



华强方特

NEEQ: 834793

华强方特文化科技集团股份有限公司
FANTAWILD HOLDINGS INC



年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 二、公司负责人刘道强、主管会计工作负责人石世辉及会计机构负责人（会计主管人员）梁洁安保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目录

第一节	公司概况	8
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第三节	重大事件	28
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	34
第五节	行业信息	37
第六节	公司治理	38
第七节	财务会计报告	43
	附件会计信息调整及差异情况.....	183

备查文件目录	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
	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（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司机要档案室

释义

释义项目	指	释义
华强方特、公司、本公司	指	华强方特文化科技集团股份有限公司
华强集团有限、控股股东	指	深圳华强集团有限公司，系公司的控股股东，持有公司 59.81% 的股份
华强实业	指	深圳华强实业股份有限公司，深圳证券交易所上市公司，股票代码 000062，系控股股东直接控制的企业
华强财务公司	指	深圳华强集团财务有限公司，系同受最终控制方控制的企业
方特文创产品	指	华强方特（深圳）文创产品有限公司，系本公司全资子公司
方特动漫	指	华强方特（深圳）动漫有限公司，系本公司全资子公司
方特互联科技	指	华强方特（深圳）互联科技有限公司，系本公司全资子公司
方特设计院	指	方特设计院有限公司，系本公司全资子公司
余弦数码	指	深圳余弦数码影视有限公司，系方特电影全资子公司
方特国际	指	方特国际有限公司，系本公司在香港设立的全资子公司
方特投资	指	方特投资发展有限公司，系本公司全资子公司
方特电影	指	华强方特（深圳）电影有限公司，系本公司全资子公司
方特智能	指	华强方特（深圳）智能技术有限公司，系本公司全资子公司
方特国旅	指	方特国际旅行社有限公司，系本公司全资子公司
新岩景观	指	深圳新岩景观艺术有限公司，系方特智能全资子公司
方特影业	指	方特影业投资有限公司，系本公司全资子公司
方特文化传媒	指	方特文化传媒（深圳）有限公司，系本公司全资子公司
华强文丰投资	指	深圳华强文丰投资发展有限公司，系本公司全资子公司
方特科技	指	华强方特（深圳）科技有限公司，系本公司全资子公司
芜湖方特	指	华强方特（芜湖）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
芜湖方特文产	指	华强方特（芜湖）文化产业有限公司，系华强文丰投资全资子公司
安徽方特国旅	指	方特国际旅行社（安徽）有限公司，系芜湖方特全资子公司
芜湖方特动漫	指	华强方特（芜湖）动漫有限公司，系芜湖方特全资子公司
芜湖方特酒店	指	华强方特（芜湖）酒店管理有限公司，系芜湖方特全资子公司
芜湖方特游戏	指	华强方特（芜湖）游戏软件有限公司，系芜湖方特全资子公司
芜湖方特智能	指	华强方特（芜湖）智能技术有限公司，系方特科技全资子公司
芜湖方特旅游	指	华强方特（芜湖）旅游发展有限公司，系芜湖方特全资子公司
芜湖华复	指	芜湖华复文化投资发展有限公司，系芜湖方特参股公司
芜湖江丰	指	芜湖江丰文化投资发展有限公司，系芜湖方特参股公司
芜湖方特欢乐世界	指	芜湖方特文产运营的芜湖方特欢乐世界
芜湖方特梦幻王国	指	芜湖方特投资运营的芜湖方特梦幻王国
芜湖方特水上乐园	指	芜湖方特投资运营的芜湖方特水上乐园
芜湖方特东方神画	指	芜湖江丰投资建设，芜湖方特旅游运营的芜湖方特东方神画
青岛方特	指	华强方特（青岛）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
青岛方特游戏	指	华强方特（青岛）游戏软件有限公司，系青岛方特全资子公司
青岛方特动漫	指	华强方特（青岛）动漫有限公司，系青岛方特全资子公司
青岛方特梦幻王国	指	青岛方特投资运营的青岛方特梦幻王国
沈阳方特	指	华强方特（沈阳）文化科技有限公司，系本公司全资子公司

沈阳方特酒店	指	华强方特（沈阳）酒店管理有限公司，系沈阳方特全资子公司
辽宁方特国旅	指	方特国际旅行社（辽宁）有限公司，系方特国旅全资子公司
沈阳方特欢乐世界	指	沈阳方特投资运营的沈阳方特欢乐世界
北京方特动漫	指	华强方特（北京）动漫文化有限公司，系方特动漫全资子公司
郑州方特	指	郑州华强文化科技有限公司，本公司持股 80%
郑州方特旅游	指	郑州华强旅游发展有限公司，系本公司全资子公司
郑州方特酒店	指	郑州华强方特酒店管理有限公司，系郑州方特全资子公司
郑州华宇	指	郑州华宇文化发展有限公司，系本公司参股公司
郑州方特梦幻王国	指	郑州方特投资运营的郑州方特梦幻王国
郑州方特欢乐世界	指	郑州方特投资运营的郑州方特欢乐世界
郑州方特水上乐园	指	郑州方特投资运营的郑州方特水上乐园
郑州复兴之路主题园	指	郑州华宇投资建设的郑州中华复兴之路文化科技主题园（暂定名）
安阳方特	指	安阳华强文化科技有限公司，系本公司全资子公司
安阳方特旅游	指	安阳华强方特旅游发展有限公司，安阳方特持股 73.55%
安阳殷商	指	安阳殷商文化旅游投资有限公司，系本公司参股公司
安阳殷商神画	指	安阳殷商投资建设的安阳历史文化科技主题园（暂定名）
厦门方特	指	华强方特（厦门）文化科技有限公司，本公司持股 82.50%
厦门方特动漫	指	华强方特（厦门）动漫有限公司，系方特动漫全资子公司
厦门方特设计院	指	方特设计院（厦门）有限公司，系方特设计院全资子公司
厦门方特电影	指	华强方特（厦门）电影有限公司，系方特电影全资子公司
厦门方特软件	指	华强方特（厦门）软件有限公司，系方特互联科技全资子公司
厦门方特梦幻王国	指	厦门方特投资运营的厦门方特梦幻王国
厦门方特东方神画	指	厦门方特投资运营的厦门方特东方神画
厦门方特水上乐园	指	厦门方特投资运营的厦门方特水上乐园
泰安方特旅游	指	泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司，方特投资持股 50%
泰安方特欢乐世界	指	方特投资、泰安泰岳旅游科技有限公司投资建设，泰安方特旅游运营的泰安方特欢乐世界
天津方特	指	华强方特（天津）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
天津方特欢乐世界	指	天津方特投资运营的天津方特欢乐世界
湖南方特	指	湖南华强文化科技有限公司，本公司持股 80%
湖南方特酒店	指	湖南方特假日酒店管理有限公司，系湖南方特全资子公司
株洲方特欢乐世界	指	湖南方特投资运营的株洲方特欢乐世界
株洲方特梦幻王国	指	湖南方特投资运营的株洲方特梦幻王国
长沙方特	指	华强方特（长沙）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
长沙方特旅游	指	华强方特（长沙）旅游发展有限公司，长沙方特持股 74%
长沙炎黄	指	长沙炎黄文化科技有限公司，系本公司参股公司
长沙东方神画	指	长沙炎黄投资建设的长沙方特东方神画
嘉峪关方特	指	华强方特（嘉峪关）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
嘉峪关方特旅游	指	方特欢乐世界（嘉峪关）旅游发展有限公司，嘉峪关方特持股 55%
嘉峪关方特文投	指	华强方特（嘉峪关）文化投资有限公司，系本公司全资子公司
丝绸之路旅游	指	方特丝路神画（嘉峪关）旅游发展有限公司，嘉峪关方特文投持股 70%
嘉峪关投资	指	嘉峪关文化科技产业投资有限公司，系本公司参股公司
嘉峪关丝绸之路	指	嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司，系本公司参股公司

嘉峪关方特欢乐世界	指	嘉峪关投资建设, 嘉峪关方特旅游运营的嘉峪关方特欢乐世界
嘉峪关丝路神画	指	嘉峪关丝绸之路投资建设, 丝绸之路旅游运营的丝绸之路文化博览园
济南方特	指	华强方特(济南)文化科技有限公司, 系本公司全资子公司
济南方特旅游	指	华强方特(济南)旅游发展有限公司, 济南方特持股 54%
山东方特国旅	指	方特国际旅行社(山东)有限公司, 系方特国旅全资子公司
济南滨河	指	济南滨河文化发展有限公司, 系本公司参股公司
济南方特东方神画	指	济南滨河投资建设, 济南方特旅游运营的济南方特东方神画
宁波方特	指	华强方特(宁波)文化科技有限公司, 系本公司全资子公司
宁波方特旅游	指	华强方特(宁波)文化旅游发展有限公司, 宁波方特持股 55%
宁波华复	指	宁波华复文化科技开发有限公司, 系本公司参股公司
宁波方特东方神画	指	宁波华复投资建设, 宁波方特旅游运营的宁波方特东方神画
宁波方特东方欲晓	指	宁波华复投资建设的宁波方特东方欲晓
大同方特	指	华强方特(大同)文化科技有限公司, 系方特智能全资子公司
大同方特旅游	指	方特欢乐世界(大同)旅游发展有限公司, 系方特智能全资子公司
大同市平城	指	大同市平城文化科技有限公司, 系大同方特参股公司
大同方特欢乐世界	指	大同平城投资建设, 大同方特旅游运营的大同方特欢乐世界
南宁方特	指	华强方特(南宁)文化科技有限公司, 系本公司全资子公司
南宁方特旅游	指	华强方特(南宁)旅游发展有限公司, 南宁方特持股 74%
南宁东盟	指	南宁东盟文化博览园有限责任公司, 系本公司参股公司
南宁方特东盟神画	指	南宁东盟投资建设, 南宁方特旅游运营的方特东盟神画
太原方特	指	华强方特(太原)文化科技有限公司, 系本公司全资子公司
太原方特旅游	指	华强方特(太原)旅游发展有限公司, 太原方特持股 74%
太原国樾	指	太原市国樾文化科技有限公司, 系本公司参股公司
太原方特东方神画	指	太原国樾投资建设, 太原方特旅游运营的太原方特东方神画
荆州方特	指	华强方特(荆州)文化科技有限公司, 系本公司全资子公司
荆州方特旅游	指	华强方特(荆州)旅游发展有限公司, 荆州方特持股 74%
荆州强楚	指	荆州强楚文化科技有限公司, 系本公司参股公司
荆州强海	指	荆州强海文化科技有限公司, 系本公司参股公司
荆州东方神画	指	荆州强楚投资建设, 荆州方特旅游运营的荆州方特东方神画
绵阳方特	指	华强方特(绵阳)文化科技有限公司, 系本公司全资子公司
绵阳方特旅游	指	华强方特(绵阳)旅游发展有限公司, 绵阳方特持股 74%
绵阳华飞	指	绵阳华飞文化科技有限公司, 系本公司参股公司
绵阳东方神画	指	绵阳华飞投资建设, 绵阳方特旅游运营的绵阳方特东方神画
邯郸方特	指	华强方特(邯郸)文化科技有限公司, 系本公司全资子公司
邯郸方特旅游	指	华强方特(邯郸)旅游发展有限公司, 邯郸方特持股 74%
邯郸交建	指	邯郸交建文化科技有限公司, 系本公司参股公司
邯郸国色春秋	指	邯郸交建投资建设, 邯郸方特旅游运营的邯郸方特国色春秋
赣州方特	指	华强方特(赣州)文化科技有限公司, 系本公司全资子公司
赣州东方欲晓	指	方特东方欲晓(赣州)旅游发展有限公司, 赣州方特持股 74%
赣州华园	指	赣州华园文旅开发有限公司, 系本公司参股公司
赣州方特东方欲晓	指	赣州华园投资建设, 赣州东方欲晓运营的赣州方特东方欲晓
昆明方特	指	华强方特(昆明)文化科技有限公司, 系本公司全资子公司
昆明方特文投	指	华强方特(昆明)文化投资有限公司, 系本公司全资子公司

昆明方特旅游发展	指	华强方特（昆明）旅游发展有限公司，昆明方特持股 70%
昆明方特旅游投资	指	华强方特（昆明）旅游投资有限公司，昆明方特文投持股 70%
昆明复兴文化	指	昆明农投复兴之路文化产业有限公司，系本公司参股公司
昆明华夏文化	指	昆明农投华夏历史文化产业有限公司，系本公司参股公司
淮安方特	指	华强方特（淮安）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
淮安方特文投	指	华强方特（淮安）文化投资有限公司，系本公司全资子公司
淮安方特旅游投资	指	华强方特（淮安）旅游投资有限公司，淮安方特持股 72%
淮安方特旅游发展	指	华强方特（淮安）旅游发展有限公司，淮安方特持股 74%
淮安惠泽	指	淮安惠泽文化科技有限公司，系本公司参股公司
淮安鑫泽	指	淮安鑫泽文化科技有限公司，系本公司参股公司
淮安方特东方欲晓	指	淮安惠泽投资建设，淮安方特旅游发展运营的淮安方特东方欲晓
淮安熊出没乐园	指	淮安鑫泽投资建设，淮安方特旅游投资运营的淮安熊出没乐园
台州方特	指	华强方特（台州）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
台州方特旅游	指	华强方特（台州）旅游发展有限公司，台州方特持股 74%
台州东新	指	台州东部新区文化旅游发展有限公司，系本公司参股公司
台州方特狂野大陆	指	台州东新投资建设，台州方特旅游运营的台州方特狂野大陆
自贡方特	指	华强方特（自贡）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
自贡方特旅游	指	华强方特（自贡）旅游发展有限公司，自贡方特持股 74%
自贡城投华龙	指	自贡城投华龙文化发展有限公司，系本公司参股公司
自贡方特恐龙王国	指	自贡城投华龙投资建设，自贡方特旅游运营的自贡方特恐龙王国
洛阳华夏	指	洛阳华夏文化科技开发有限公司，系本公司参股公司
洛阳华夏文明主题园	指	洛阳华夏投资建设的洛阳华夏历史文明传承主题园（暂定名）
商丘方特	指	商丘华强方特文化科技有限公司，系本公司全资子公司
商丘方特旅游	指	商丘华强方特旅游发展有限公司，商丘方特持股 74%
商丘商特文化	指	商丘商特文化旅游发展有限公司，系本公司参股公司
菏泽方特	指	华强方特（菏泽）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
菏泽方特旅游	指	华强方特（菏泽）旅游发展有限公司，菏泽方特持股 72%
菏泽金特	指	菏泽金特文化旅游有限公司，系本公司参股公司
方特软件	指	华强方特（深圳）软件有限公司，系本公司全资子公司
天津酒店	指	华强方特（天津）酒店管理有限公司，系天津方特全资子公司
引力动漫	指	深圳方特引力动漫有限公司，系深圳动漫的全资子公司
济宁方特	指	华强方特（济宁）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
济宁东方欲晓	指	方特东方欲晓（济宁）旅游发展有限公司，济宁方特持股 74%
济宁济东	指	济宁济东新城文旅科技发展有限公司，系本公司参股公司
徐州方特	指	华强方特（徐州）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
徐州方特旅游	指	华强方特（徐州）旅游发展有限公司，徐州方特持股 74%
徐州汉华景	指	徐州汉华景文化科技有限公司，系本公司参股公司
临海东州文旅	指	临海市东州文化旅游有限公司，系本公司参股公司
鹰潭方特	指	华强方特（鹰潭）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
鹰潭旅游发展	指	华强方特（鹰潭）旅游发展有限公司，鹰潭方特持股 74%
荆州文化发展	指	华强方特（荆州）文化发展有限公司，系本公司全资子公司
鹰潭产融华道	指	鹰潭产融华道文化发展有限公司，系本公司参股公司
鹰潭投控方道	指	鹰潭投控方道文化发展有限公司，系本公司参股公司

宁波海强	指	宁波海强旅游发展有限公司，系本公司参股公司
宁波海明	指	宁波海明旅游发展有限公司，系本公司参股公司
特奇文化传媒	指	深圳特奇文化传媒有限公司，系引力动漫参股公司
采云团购	指	采云团购（深圳）有限公司，系本公司全资子公司
彩音数码	指	彩音（深圳）数码科技有限公司，系本公司全资子公司
深圳影业	指	华强方特影业（深圳）有限公司，系深圳动漫全资子公司
厦门酒店	指	华强方特（厦门）酒店管理有限公司，系本公司全资子公司
宜春方特	指	华强方特（宜春）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
宜春文化发展	指	华强方特（宜春）文化发展有限公司，系本公司全资子公司
方特酒店	指	方特酒店管理有限公司，系本公司全资子公司
圆特旅游	指	圆特旅游管理（深圳）有限公司，系本公司全资子公司
宜春文化旅游	指	华强方特（宜春）文化旅游有限公司，宜春方特持股 73%
宜春旅游发展	指	华强方特（宜春）旅游发展有限公司，宜春文化发展持股 72%
十堰方特	指	华强方特（十堰）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
十堰方特旅游	指	华强方特（十堰）旅游发展有限公司，十堰方特持股 74%
驻马店文化科技	指	华强方特（驻马店）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
驻马店文化发展	指	华强方特（驻马店）文化发展有限公司，系本公司全资子公司
商业管理	指	华强方特（深圳）商业管理有限公司，系本公司全资子公司
资阳文化科技	指	华强方特（资阳）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
资阳文化发展	指	华强方特（资阳）文化发展有限公司，系本公司全资子公司
宜春四方	指	宜春发投四方文化有限公司，系本公司参股公司
宜春华章	指	宜春发投华章文化有限公司，系本公司参股公司
驻马店天中	指	驻马店市天中方苑文化旅游有限公司，系本公司参股公司
赣州华昕	指	赣州华昕旅游发展有限公司，系本公司参股公司
驻马店中特	指	驻马店市中特文旅发展有限公司，系本公司参股公司
十堰华耀	指	十堰聚鑫华耀文化科技有限公司，系本公司参股公司
资阳苕华	指	资阳苕华文化发展有限公司，系本公司参股公司
资阳华弘	指	资阳华弘文化发展有限公司，系本公司参股公司
孝感华悦扬	指	孝感华悦扬文化科技有限公司，系本公司参股公司
孝感华悦岭	指	孝感华悦岭文化科技有限公司，系本公司参股公司
台州文化发展	指	华强方特（台州）文化发展有限公司，系本公司全资子公司
台州旅游	指	华强方特（台州）旅游有限公司，台州文化发展持股 67%
台州东游	指	台州东游文化旅游发展有限公司，系本公司参股公司
宁波熊湾	指	熊湾（宁波）文旅有限公司，系本公司参股公司
赣州文化发展	指	华强方特（赣州）文化发展有限公司，系本公司全资子公司
赣州文化旅游	指	华强方特（赣州）文化旅游有限公司，赣州文化发展持股 67%
鹰潭文化发展	指	华强方特（鹰潭）文化发展有限公司，系本公司全资子公司
鹰潭文化旅游	指	华强方特（鹰潭）文化旅游有限公司，鹰潭文化发展持股 72%
厦门采星	指	采星科技（厦门）有限公司，系本公司全资子公司
方天互娱	指	方天互娱（深圳）科技有限公司，系本公司全资子公司
乐源设计	指	深圳乐源设计有限公司，系方特设计院全资子公司
孝感文化科技	指	华强方特（孝感）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
孝感文化发展	指	华强方特（孝感）文化发展有限公司，系本公司全资子公司

芜湖智特科技	指	智特科技（芜湖）有限公司，系芜湖方特全资子公司
熊熊乐园	指	熊熊乐园（深圳）娱乐有限公司，系方特投资全资子公司
哈密文化科技	指	华强方特（哈密）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
新疆国华	指	新疆国华文化科技有限公司,系本公司参股公司
长春文化科技	指	华强方特（长春）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
长春净发强华	指	长春净发强华文化科技有限公司，系本公司参股公司
德清文化科技	指	华强方特（德清）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
浙江华渚	指	浙江华渚文化科技有限公司，系本公司参股公司
资阳文化旅游	指	华强方特（资阳）文化旅游有限公司，资阳文化科技持股 68.91%
资阳旅游发展	指	华强方特（资阳）旅游发展有限公司，资阳文化发展持股 68%
洛阳文化科技	指	华强方特（洛阳）文化科技有限公司，系本公司全资子公司
孝感旅游发展	指	华强方特（孝感）旅游发展有限公司，孝感文化科技持股 74%
孝感文化旅游	指	华强方特（孝感）文化旅游有限公司,孝感文化发展持股 72%
元、万元	指	人民币元、人民币万元。
财政部	指	中华人民共和国财政部。
国家税务总局	指	中华人民共和国国家税务总局。
报告期	指	2025 年度
特种电影	指	特种电影，是指以非常规电影制作手段，采用非常规电影放映系统及观赏形式的电影作品（如环幕、巨幕、球幕、动感及立体电影等）。
立体电影	指	是指将两影像重合，产生三维立体效果，当观众戴上立体眼镜观看时，有身临其境的感觉，亦称“3D 立体电影”。
3D	指	D 是英语 Dimension（线度，维）的英文缩写，3D 指三维空间。
3D 电影	指	亦称立体电影，放映时，需将左右眼画面同时或交替投放在金属或非金属银幕上，形成左像右像双影。观看时，观众戴上特制的偏振光眼镜或液晶光阀眼镜或光谱分离眼镜就会看到一幅幅连贯的立体画面，并感到景物扑面而来，或进入银幕深处。
主题演艺	指	以风土人情、历史文化、故事传说为主题内容，以大型晚会式主题、巡游式主题、歌舞表演式主题为表现形式的各种表演活动。
影视后期	指	对拍摄完的镜头素材进行特效处理，以及编辑、添加音乐音效，使其形成完整的成片。
高科技文旅项目	指	以一个或多个特定的主题或故事为专题，以高科技技术为表现形式，向消费者提供高沉浸感体验的娱乐休闲设备、设施、表演及其他活动的一种独具风格的文旅项目。
VR	指	VR 是 VirtualReality（即虚拟现实）的英文缩写，其具体内涵是：综合利用计算机图形系统和各种现实及控制等接口设备，在计算机上生成的、可交互的三维环境中提供沉浸感觉的技术。虚拟现实技术是一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统。
AR	指	增强现实技术（AugmentedReality，简称 AR），是一种实时地计算摄影机影像的位置及角度并加上相应图像、视频、3D 模型的技术，这种技术的目标是在屏幕上把虚拟世界套在现实世界并进行互动。
方特欢乐世界、方特梦幻王国、方特水上乐园、方特东方神画、方特东盟神	指	本公司投资或参与投资的使用“方特”品牌的高科技文旅项目。

画、方特东方欲晓、方特狂野大陆、方特恐龙王国、方特熊出没欢乐港湾、方特熊出没乐园		
文旅项目配套设施	指	公司投资或参与投资的文旅项目及周围配套设施，配套设施包括但不限于停车场、酒店、办公楼、员工宿舍、动漫产业楼等。

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	华强方特文化科技集团股份有限公司		
英文名称及缩写	FANTAWILD HOLDINGS INC		
	-		
法定代表人	刘道强	成立时间	2006 年 7 月 12 日
控股股东	控股股东为（深圳华强集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（梁光伟），一致行动人为（深圳华强集团有限公司、深圳华强资产管理集团有限责任公司、深圳前海华强金融控股有限公司）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化体育和娱乐业-文化艺术业-其他文化艺术业-其他文化艺术类		
主要产品与服务项目	创意设计、特种电影、数字动漫、文化衍生品及其他产品及服务、影视制作发行、高科技文旅项目建设、高科技文旅项目运营		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	华强方特	证券代码	834793
挂牌时间	2015 年 12 月 28 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	971,993,829
主办券商（报告期内）	招商证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福华一路 111 号招商证券大厦		
联系方式			
董事会秘书姓名	周卓	联系地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新大厦 1303
电话	0755-66839931	电子邮箱	hqwhdsb@hytch.com
传真	0755-66832288		
公司办公地址	深圳市南山区科技中一路西华强高新大厦 15 楼	邮政编码	518057
公司网址	www.fantawild.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	914403007917166617		
注册地址	广东省深圳市南山区科技中一路华强高新大厦 1501-1506		
注册资本（元）	971,993,829	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

一、商业模式

公司以文化为核心，以科技为依托，在国内率先实施文化科技融合战略，打造了“创、研、产、销”一体化产业链，主营业务涵盖高科技文旅项目和特种电影、数字动漫等文化内容产品及服务，形成优势互补、互为支撑的业务体系。高科技文旅项目可提供创意设计、研究开发、内容制作、施工建设、运营管理的全产业链运营服务；特种电影、数字动漫等文化内容产品及服务独立面向市场、直接形成收入，是公司技术实力及内容原创能力的核心体现。

公司拥有主营业务所需的核心技术及智能化、工业化生产体系，可凭借自身拥有的数字图像、影视特技、虚拟现实技术、仿真与机器人以及自动控制等高科技领域的自主知识产权和专有技术，将丰富的文化创意转化为高科技的文化旅游项目、高质量的数字内容产品，并通过线上线下高效的营销网络和发行渠道，实现持续稳定的价值回报。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。

报告期后至披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

二、经营计划完成情况

2025 年，面对全球经济增长放缓、国内消费需求偏弱和行业竞争加剧等外部环境变化，公司在董事会领导下，坚持稳中求进的工作总基调，围绕年度经营计划，继续发挥创意设计、研发制造、项目建设、项目运营、动漫影视、品牌传播等全产业链协同优势，统筹推进高科技文旅项目的经营提升、重点项目建设、动漫影视创制、IP 运营拓展、数字化管理和组织能力建设等各项工作，核心业务基础进一步夯实，整体经营保持平稳。

公司高科技文旅项目业务基本稳定，2025 年新开支阳方特水世界、赣州方特水上乐园、资阳方特国色春秋、淮安熊出没乐园 4 个高科技文旅项目，同时徐州熊出没酒店、资阳熊出没酒店、台州熊出没酒店开业，游客接待量保持较高水平，TEA2025 年报告显示，公司游客接待量再次位列全球第二；数字动漫业务保持良好发展态势，《熊出没·重启未来》在 2025 年春节档竞争激烈的背景下，实现票房 8.21 亿元，位列春节档票房第四名；《熊出没之神奇宝物》《赵琳的探险日记》等多部作品获评国家级大奖；同时，文化科技创新成果持续显现，入选行业典型案例并获得重要奖项。

2025 年，公司开展重点工作如下：

1、多措并举，巩固文旅行业地位

2025 年，面对文旅行业从“增量扩张”转向“存量竞争”的新形势，公司加强项目运营督导和营销创新，通过科技赋能和精细化管理提升游客体验和运营效率。公司全年在全国各项目累计举办主题活动 300 余场，成功引爆客流高峰，有效带动游客增长。

在上述运营举措的推动下，公司全年高科技文旅项目整体经营稳健，游客接待量保持稳定增长，根据主题娱乐协会（TEA）2025 年发布的排名，公司蝉联全球榜单游客接待量第二名，行业地位得到进一步巩固。

2、统筹加快工程建设，保障新项目如期开业

公司持续强化工程项目全过程管理，以“稳安全、提质量、保开业、控成本”为目标统筹推进在建项目，通过优化工程计划协同、提升现场管理和加强成本管控等措施，保证年度新项目如期建成开业：2025 年，徐州熊出没酒店、资阳方特水世界、资阳熊出没酒店、赣州方特水上乐园、台州熊出没酒店、资阳方特国色春秋、淮安熊出没乐园等 7 个文旅项目按计划建成并成功开业运营，取得良好市场反响。

3、持续推出动漫精品，IP 矩阵进一步丰富

2025 年，公司数字动漫业务保持稳健发展，精品内容持续推出，市场影响力进一步扩大。春节档动画电影《熊出没·重启未来》在包括《哪吒 2》在内的强劲竞争中取得 8.21 亿元票房，位列同期档期第四名。截至 2026 年 3 月 31 日，公司 2026 年春节档推出《熊出没·年年有熊》已实现票房 10.52 亿元，熊出没系列大电影累计实现票房收入突破 95 亿元，巩固了“熊出没”系列动画电影在国内市场的领先地位。

2025 年，公司扎实推进动画内容的创作和发行，包括《熊出没之神奇宝物》《赵琳的探险日记II》《好奇时间》等多部优质动画新作相继推出并登陆央视及主要卫视、新媒体平台首播，收视率和热度稳居少儿节目前列，获得市场与官方双重认可。此外，《熊出没之小小世界》获评国家广电总局“2024 年度全国优秀动画片”，《熊出没之神奇宝物》入选国家广电总局“2025 年广播电视精品合集优秀动画片”，《赵琳的探险日记》摘获第三十届上海电视节（白玉兰奖）国际传播奖动画片。

与此同时，公司加快推进新 IP 内容创制，《英歌》《龙与萧道》《我家的神奇租客》等国风动画项目进入创作关键阶段，其中《龙与萧道》入选国家广电总局“经典民间故事动漫创作工程”。全新少女英雄 IP《奇迹少女》跻身细分市场热度榜首，成长为公司又一具有广泛影响力的动漫 IP。同时，公司积极推进 AIGC 等数字技术在内容生产中的应用，不断培育数字动漫业务新的增长点。

4、深化 IP 运营布局，商业价值不断提升

2025 年，公司深入推进动漫 IP 全产业链运营，不断丰富授权产品线并加大市场开拓力度，IP 运营业务取得一定成果。公司全年新签约授权合作客户 60 余家，覆盖潮玩、玩具、食品、游戏、图书等多个领域，引入 52TOYS、网易、腾讯等行业头部伙伴。

公司围绕“熊出没”核心 IP 推出 500 余款潮流玩具新品，在全国 4,000 多家线下门店同步销售，单系列盲盒产品销量突破 72 万套。同时，公司积极实施 IP 国际化战略，“熊出没”系列授权产品成功打入印尼、俄罗斯等海外市场。通过多样化的 IP 授权合作和营销渠道拓展，公司动漫 IP 的知名度和商业价值显著提升。

5、创新业务实现场景闭环，新业态新业务蓄势待发

公司积极培育和拓展新业态、新业务，为未来增长蓄力。2025 年，无人机表演业务全年执行航演 400 余场，服务外部客户占比达 75%，累计飞行近 1,000 场，成功打造多场大型灯光无人机秀，在文旅夜游市场初露锋芒。VR 互动娱乐领域形成“VR 观影”“VR 大空间”“熊熊拍”等成熟产品，2025 年新落地 VR 互动娱乐领域定制项目 2 个，科技馆和园区项目 10 个，创新业务经营成果初显。

6、主题项目持续落地，创新能力稳步提升

2025 年，公司持续提升创新能力，各创意研发部门协同发力，不断推出高质量的主题内容产品。公司圆满完成《天下大同》《寻找李白》《万世春秋》等多个重点主题项目的研发工作，并在资阳方特国色春秋项目成功落地运营，赢得良好市场反响。

公司全年新申请国内外各项专利、商标及著作权等自有知识产权 248 项，目前已累计拥有自有

知识产权 3,557 项，参与制定《GB/T 20049-2025》游乐设施代号、《 GB/T 18160-2025 》陀螺类游乐设施通用技术条件 2 项文旅行业国家标准，持续创新项目技术和表现形式，不断增强项目的科技感、沉浸感和体验效果。

7、管理效能持续提升，治理体系持续完善

2025 年，公司进一步完善内部管理组织架构和治理体系，不断提升管理效能和服务水平。公司持续健全内控体系，优化各项制度流程，强化风险管控和廉洁从业建设，夯实规范运作基础。各职能部门狠抓责任落实与效率提升，在人力资源、财务预算、采购供应、信息系统等方面数字化转型初见成效。同时，公司注重人才梯队建设和企业文化培育，员工凝聚力进一步增强。

公司不断完善公司治理水平，优化融资结构，降低财务成本，保障资金安全与流动性。通过管理体系的优化和职能协同能力提升，公司治理水平和运营效率得到全面加强。

(二) 行业情况

一、行业基本情况及相关政策

《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十五个五年规划的建议》提出：“推进文旅深度融合，大力发展文化旅游业，以文化赋能经济社会发展。”这是以总书记为核心的党中央立足党和国家事业发展全局、深刻把握文化和旅游发展规律提出的目标要求，充分体现了文化旅游业的地位作用，对于加快建设文化强国和旅游强国具有重要意义。

根据国家统计局相关数据，2025 年全年国内出游 65.2 亿人次，比上年增长 16.2%，国内游客出游总花费 63,003 亿元，增长 9.5%，人均每次出游花费约 966 元，较 2024 年有所下降。这体现出，在文化与旅游创新融合的发展政策引导下，文旅业态加速融合创新，消费新场景持续涌现，文旅市场发展更加多维化，带动了出行相关消费较快增长，同时居民消费观念日趋成熟多元，逐步向更加注重性价比、注重沉浸式体验的方向发展。

一方面，居民消费需求回归理性务实，旅游收入增速滞后于旅游人次增速，人均消费水平有所下降，对包括公司在内的文旅企业在产业链增值环节提出了新的挑战，企业的盈利空间也受到进一步挤压；另一方面，在全球经济格局重构与消费升级的双重驱动下，文旅行业正迈入高质量发展新阶段，文化与旅游的深度融合与创新已成为推动产业转型升级的核心引擎，这与公司一直以来“以文化为核心，以科技为依托”的融合发展战略相契合。

为加快推动文旅行业高质量发展，国家出台了一系列利好的政策举措，2025 年以来行业有关主要政策如下：

时间	发布单位	文件名称及行业相关主要内容
2025 年 1 月	国务院办公厅	《关于进一步培育新增长点繁荣文化和旅游消费的若干措施》： 提升产品供给能力，丰富消费业态和场景，繁荣文旅消费。
2025 年 1 月	商务部、文化和旅游部、国铁集团等 9 单位	《关于增开银发旅游列车促进服务消费发展的行动计划》：扩大服务供给，积极培育服务消费新增长点，满足银发群体旅游服务需求。

2025 年 1 月	国务院办公厅	《关于推动文化高质量发展的若干经济政策》：推动城乡文化资源均衡配置，加快培育具有国际竞争力的文化出口重点企业，促进文化企业和产品、服务“出海”。
2025 年 1 月	国家发展改革委、体育总局	《关于建设高质量户外运动目的地的指导意见》：加快建设高质量户外运动目的地，推动户外运动产业高质量发展。
2025 年 1 月	中共中央、国务院	《乡村全面振兴规划（2024—2027 年）》：培育壮大乡村文化产业，实施文化产业赋能乡村振兴计划、乡村文旅深度融合工程，提升乡村旅游质量效益，加快数字赋能乡村文化产业。
2025 年 2 月	市场监管总局等五部门	优化消费环境三年行动方案（2025—2027 年）：优化消费环境，提升实物消费质量，改善服务消费品质，创造更多消费场景。
2025 年 3 月	中共中央办公厅、国务院办公厅	《提振消费专项行动方案》：扩大文旅消费，发挥文化赋能、旅游带动作用。
2026 年 1 月	中共中央、国务院	《关于锚定农业农村现代化扎实推进乡村全面振兴的意见》：深化农文旅融合，推进乡村旅游提档升级，发展“小而美”文旅业态。
2026 年 3 月	商务部等 9 部门	《关于促进旅行服务出口扩大入境消费的政策措施》：扩大入境旅游消费，繁荣入境文娱消费，完善保障措施。
2026 年 3 月	全国人大	《中华人民共和国国民经济和社会发展第十五个五年规划纲要》：推进文旅深度融合，深化以文塑旅、以旅彰文，推进旅游强国建设。丰富高品质旅游产品供给，深挖特色资源和文化内涵，积极推动多业态融合发展。

二、公司所处行业地位

公司是中国文化产业龙头企业，国家文化和科技融合示范基地，12 次获评全国文化企业 30 强，经过近三十年技术积累，二十年高科技文旅项目、数字动漫行业深耕，是国内为数不多能够从创意设计、研究开发、内容制作、施工建设到运营管理全产业链运营高科技文旅项目的企业，拥有《熊出没》等国内优秀原创动漫 IP。

(三) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32 号)文件相关政策要求，公司下属子公司华强方特（深圳）动漫有限公司、华强方特（深圳）科技有限公司及华强方特（深圳）电影有限公司于

	2023 年通过高新技术企业复审并取得高新技术企业证书，有效期为 3 年。华强方特（厦门）动漫有限公司于 2023 年取得高新技术企业证书，有效期为 3 年。方特设计院（厦门）有限公司于 2024 年取得高新技术企业证书，有效期为 3 年。
--	--

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	6,149,701,325.74	6,909,965,316.29	-11.00%
毛利率%	45.86%	48.48%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	244,228,521.28	711,150,596.51	-65.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	23,537,245.32	426,431,423.17	-94.48%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.19%	6.28%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.21%	3.77%	-
基本每股收益	0.25	0.73	-65.66%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	25,983,630,041.82	26,165,589,852.63	-0.70%
负债总计	13,981,848,339.12	14,175,911,634.87	-1.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,167,357,789.60	11,178,730,198.12	-0.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	11.49	11.50	-0.10%
资产负债率%（母公司）	51.34%	49.15%	-
资产负债率%（合并）	53.81%	54.18%	-
流动比率	0.49	0.37	-
利息保障倍数	3.21	6.17	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,676,703,700.23	2,102,443,425.37	-20.25%
应收账款周转率	9.02	13.33	-
存货周转率	8.86	8.47	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.70%	-1.43%	-
营业收入增长率%	-11.00%	3.62%	-
净利润增长率%	-60.49%	-18.32%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	1,208,801,078.22	4.65%	1,100,017,561.55	4.20%	9.89%
应收票据	18,000,000.00	0.07%	40,000,000.00	0.15%	-55.00%
应收账款	724,585,300.97	2.79%	638,284,420.95	2.44%	13.52%
交易性金融资产	5,543,091.01	0.02%	8,235,290.68	0.03%	-32.69%
应收款项融资	38,000,000.00	0.15%	-	0.00%	100.00%
预付款项	53,254,086.80	0.20%	67,180,250.31	0.26%	-20.73%
其他应收款	84,414,190.86	0.32%	60,719,777.22	0.23%	39.02%
存货	378,638,093.51	1.46%	373,199,752.37	1.43%	1.46%
合同资产	56,828,451.17	0.22%	44,393,379.66	0.17%	28.01%
其他流动资产	177,007,196.65	0.68%	173,067,525.31	0.66%	2.28%
长期股权投资	1,285,089,986.95	4.95%	1,250,954,146.15	4.78%	2.73%
其他权益工具投资	14,820,387.47	0.06%	15,577,473.71	0.06%	-4.86%
投资性房地产	262,360,408.77	1.01%	145,881,800.56	0.56%	79.84%
固定资产	13,790,134,011.66	53.07%	14,020,575,620.50	53.58%	-1.64%
在建工程	960,583,544.32	3.70%	1,493,148,495.16	5.71%	-35.67%
使用权资产	1,205,515,706.76	4.64%	1,019,734,848.84	3.90%	18.22%
无形资产	3,374,943,363.82	12.99%	3,529,460,459.81	13.49%	-4.38%
长期待摊费用	1,984,190,575.98	7.64%	1,853,926,709.29	7.09%	7.03%
递延所得税资产	73,890,856.62	0.28%	62,442,657.44	0.24%	18.33%
其他非流动资产	287,029,710.28	1.10%	268,789,683.12	1.03%	6.79%
短期借款	242,121,704.82	0.93%	713,610,202.79	2.73%	-66.07%
应付票据	-	0.00%	18,031,953.41	0.07%	-100.00%
应付账款	2,874,127,185.07	11.06%	3,263,418,970.76	12.47%	-11.93%
预收款项	78,300,000.00	0.30%	78,300,000.00	0.30%	0.00%
合同负债	468,231,755.72	1.80%	726,780,691.93	2.78%	-35.57%
应付职工薪酬	222,694,778.89	0.86%	267,421,367.06	1.02%	-16.73%
应交税费	149,794,303.01	0.58%	158,880,253.38	0.61%	-5.72%
其他应付款	649,289,521.75	2.50%	644,282,898.07	2.46%	0.78%
一年内到期的非流动负债	934,143,083.91	3.60%	895,703,371.16	3.42%	4.29%
其他流动负债	21,046,280.64	0.08%	32,029,481.22	0.12%	-34.29%
长期借款	3,759,499,410.88	14.47%	3,188,036,083.33	12.18%	17.93%
租赁负债	1,285,519,405.54	4.95%	1,048,559,555.78	4.01%	22.60%
长期应付款	853,691,863.53	3.29%	523,684,811.27	2.00%	63.02%
预计负债	1,435,066.82	0.01%	2,155,035.44	0.01%	-33.41%

递延收益	2,396,824,482.91	9.22%	2,578,041,899.25	9.85%	-7.03%
递延所得税负债	2,002,270.67	0.01%	1,836,013.74	0.01%	9.06%
其他非流动负债	43,127,224.96	0.17%	35,139,046.28	0.13%	22.73%
资产总计	25,983,630,041.82	100.00%	26,165,589,852.63	100.00%	-0.70%

项目重大变动原因

1、应收票据：2025 年末余额较上年末减少 2,200.00 万元，减幅为 55%，主要系应收票据到期，相关款项收回。
2、交易性金融资产：2025 年末余额较上年末减少 269.22 万元，减幅为 32.69%，主要系收回部分影视投资款。
3、应收款项融资：2025 年末余额较上年末增加 3,800.00 万元，增幅为 100.00%，主要系客户使用 9+6 银行开具的银行承兑汇票增加。
4、其他应收款：2025 年末余额较上年末增加 2,369.44 万元，增幅为 39.02%，主要系应收往来款项增加。
5、投资性房地产：2025 年末余额较上年末增加 11,647.86 万元，增幅为 79.84%，主要系对外出租资产增加。
6、在建工程：2025 年末余额较上年末减少 53,256.5 万元，减幅为 35.67%，主要系项目开业，在建工程转固。
7、短期借款：2025 年末余额较上年末减少 47,148.85 万元，减幅为 66.07%，主要系公司主动调整债务结构，偿还部分短期借款。
8、应付票据：2025 年末余额较上年末减少 1,803.2 万元，减幅为 100.00%，应付银行承兑汇票到期。
9、合同负债：2025 年末余额较上年末减少 25,854.89 万元，减幅为 35.57%，主要系公司确认创意设计和特种电影设备销售收入。
10、其他流动负债：2025 年末余额较上年末减少 1,098.32 万元，减幅为 34.29%，主要系应交税费待转销项税额减少。
11、长期应付款：2025 年末余额较上年末增加 33,000.71 万元，增幅为 63.02%，主要系应付售后租回款增加。
12、预计负债：2025 年末余额较上年末减少 72.00 万元，减幅为 33.41%，主要是未决诉讼金额减少。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	6,149,701,325.74	-	6,909,965,316.29	-	-11.00%
营业成本	3,329,539,722.35	54.14%	3,560,349,107.59	51.52%	-6.48%
毛利率%	45.86%	-	48.48%	-	-
税金及附加	164,045,320.81	2.67%	165,969,604.42	2.40%	-1.16%
销售费用	877,354,170.11	14.27%	1,036,919,489.44	15.01%	-15.39%
管理费用	769,402,080.07	12.51%	846,034,463.81	12.24%	-9.06%
研发费用	161,132,211.83	2.62%	197,046,359.13	2.85%	-18.23%

财务费用	235,450,001.13	3.83%	200,920,803.60	2.91%	17.19%
加：其他收益	265,685,175.22	4.32%	312,188,888.51	4.52%	-14.90%
投资收益	-54,472,901.38	-0.89%	-41,948,239.33	-0.61%	-29.86%
公允价值变动收益	-6,323,874.52	-0.10%	532,127.48	0.01%	-1,288.41%
信用减值损失	-91,306,357.25	-1.48%	-18,327,892.77	-0.27%	398.18%
资产减值损失	-170,500,293.30	-2.77%	-54,294,200.78	-0.79%	214.03%
资产处置收益	425,204.04	0.01%	-2,161,598.44	-0.03%	119.67%
营业利润	556,284,772.25	9.05%	1,098,714,572.97	15.90%	-49.37%
营业外收入	9,180,462.01	0.15%	2,707,588.40	0.04%	239.06%
营业外支出	17,787,409.92	0.29%	8,750,670.08	0.13%	103.27%
净利润	300,775,622.62	4.89%	761,224,676.34	11.02%	-60.49%

项目重大变动原因

1、2025 年度公司发生公允价值变动收益-632.39 万元，较上年同期减少 685.60 万元，减幅为 1,288.41%，主要系影视剧投资产生的公允价值变动收益减少。
2、2025 年度公司发生信用减值损失 9,130.64 万元，较上年同期增加 7,297.85 万元，增幅为 398.18%，主要系应收款项计提坏账准备增加。
3、2025 年度公司发生资产减值损失 17,050.03 万元，较上年同期增加 11,620.61 万元，增幅为 214.03%，主要固定资产计提减值准备增加。
4、2025 年度公司发生资产处置收益 42.52 万元，较上年同期增加 258.68 万元，增幅为 119.67%，主要系无形资产处置损失减少。
5、2025 年度公司发生营业外收入 918.05 万元，较上年同期增加 647.29 万元，增幅为 239.06%，主要系往来款等清理增加。
6、2025 年度公司发生营业外支出 1,778.74 万元，较上年同期增加 903.67 万元，增幅为 103.27%，主要系非流动资产毁损报废损失增加。

2. 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	6,129,884,381.28	6,887,757,227.68	-11.00%
其他业务收入	19,816,944.46	22,208,088.61	-10.77%
主营业务成本	3,318,394,925.92	3,552,827,088.28	-6.60%
其他业务成本	11,144,796.43	7,522,019.31	48.16%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
一、高科技文旅项目	5,289,629,991.67	3,161,425,750.38	40.23%	-6.42%	-5.40%	-1.58%

创意设计	824,528,301.91	90,149,711.14	89.07%	-11.81%	-2.77%	-1.13%
高科技文旅项目建设	118,017,479.27	71,751,735.86	39.20%	13.49%	-6.90%	51.48%
高科技文旅项目运营	4,347,084,210.50	2,999,524,303.39	31.00%	-5.78%	-5.44%	-0.80%
二、文化内容产品及服务	805,067,377.12	130,430,247.19	83.80%	-27.52%	10.01%	-6.19%
特种电影	367,282,081.04	69,272,138.50	81.14%	-23.10%	-37.88%	5.86%
数字动漫	437,785,296.07	61,158,108.69	86.03%	-30.85%	768.14%	-13.00%
三、其他文旅业务	35,187,012.49	26,538,928.34	24.58%	-71.69%	-71.26%	-4.37%
四、其他业务	19,816,944.46	11,144,796.43	43.76%	-10.77%	48.16%	-33.83%
合计	6,149,701,325.74	3,329,539,722.35	45.86%	-11.00%	-6.48%	-5.41%

按地区分类分析

适用 不适用

收入构成变动的的原因

公司主营业务主要体现为高科技文旅项目、文化内容产品及服务和其他文旅业务三个部分，2025 年度，公司主营业务对比上年出现一定幅度的下降。

1、2025 年度公司实现特种电影设备销售收入 36,728.21 万元，较上年同期减少 11,030.37 万元，减幅为 23.10%，主要系公司特种电影设备验收交付数量减少。

2、2025 年度公司实现数字动漫收入 43,778.53 万元，较上年同期减少 19,535.2 万元，减幅为 30.85%，主要系动漫系列春节档大电影票房未达预期。

3、2025 年度公司实现其他文旅业务收入 3,518.7 万元，较上年同期减少 8,911.24 万元，减幅为 71.69%，主要系公司新拓展业务产品交付同比下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	新疆维吾尔自治区哈密市国有资产投资经营有限公司	400,000,000.01	6.50%	否
	新疆国华文化科技有限公司	106,652,958.78	1.73%	是
2	宜宾高新丽雅城市产业发展有限公司	424,528,301.89	6.90%	否
3	孝感华悦岭文化科技有限公司/孝感华悦扬文化科技有限公司	273,023,809.59	4.44%	是
4	中国电影产业集团股份有限公司北京国产电影发行分公司	156,710,936.76	2.55%	否
5	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	87,475,000.00	1.42%	否
合计		1,448,391,007.03	23.54%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中国建筑一局（集团）有限公司	154,494,192.44	4.61%	否
2	重庆天居装饰设计工程有限公司	137,571,583.32	4.10%	否
3	广东金马游乐股份有限公司	115,915,610.12	3.46%	否
4	芜湖立宇建设有限公司	103,674,735.61	3.09%	否
5	昌荣传媒股份有限公司	68,238,658.27	2.04%	否
合计		579,894,779.76	17.30%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	1,676,703,700.23	2,102,443,425.37	-20.25%
投资活动产生的现金流量净额	-1,514,340,351.50	-1,938,418,605.62	21.88%
筹资活动产生的现金流量净额	-167,276,667.03	14,067,280.69	-1,289.12%

现金流量分析

- 2025 年度，经营活动产生的现金流量净额为 167,670.37 万元，较上年同期减少 20.25%，主要系销售商品提供劳务收到的现金减少。公司本年度净利润 30,077.56 万元，与经营活动产生的现金流量净额差异为-137,592.81 万元，主要系本年固定资产折旧及无形资产摊销等非付现成本费用 141,586.22 万元。
- 2025 年度，投资活动产生的现金流量净额为-151,434.04 万元，较上年同期增加 21.88%，主要系投资支出减少。
- 2025 年度，筹资活动产生的现金流量净额为-16,727.67 万元，较上年同期减少 1,289.12%，主要系吸收投资收到的现金减少。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
方特智能	控股子公司	特种设备	220,000,000.00	567,538,471.76	317,775,500.16	98,797,619.30	-7,100,509.09
芜湖方特	控股子公司	高科技文旅项目运营、特种设备	700,000,000.00	1,282,774,682.98	821,113,414.25	257,162,289.83	41,761,497.91
郑州方特	控股子公司	高科技文旅项目运营	375,000,000.00	1,609,533,702.50	915,969,638.71	393,455,866.77	69,336,914.68

方特动漫	控股子公司	数字动漫	250,000,000.00	1,262,493,140.51	996,218,216.19	437,375,508.36	224,717,272.84
厦门方特动漫	控股子公司	创意设计、数字动漫	25,000,000.00	458,236,786.82	279,418,692.59	346,690,063.40	247,224,471.32
方特电影	控股子公司	创意设计	100,000,000.00	1,416,105,421.39	1,288,168,764.27	494,422,216.61	188,662,454.96
南宁方特旅游	控股子公司	高科技文旅项目运营	50,000,000.00	379,680,413.53	308,100,324.48	273,108,316.92	111,400,690.90
自贡方特旅游	控股子公司	高科技文旅项目运营	50,000,000.00	239,029,332.23	163,074,660.32	195,998,453.57	75,396,194.08
方特科技	控股子公司	特种设备、高科技文旅项目建设	200,000,000.00	862,506,810.69	271,632,769.44	497,724,140.05	87,743,760.63

主要参股公司业务分析

适用 不适用

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
华强方特（赣州）文化旅游有限公司	新设取得	无重大影响
华强方特（资阳）文化旅游有限公司	新设取得	无重大影响
华强方特（资阳）旅游发展有限公司	新设取得	无重大影响
华强方特（洛阳）文化科技有限公司	新设取得	无重大影响
华强方特（孝感）旅游发展有限公司	新设取得	无重大影响
华强方特（孝感）文化旅游有限公司	新设取得	无重大影响
华强方特（芜湖）游戏软件有限公司	注销	无重大影响
华强方特（深圳）智能技术有限公司观湖分公司	注销	无重大影响

(二) 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	161,132,211.83	197,046,359.13
研发支出占营业收入的比例%	2.62%	2.85%
研发支出中资本化的比例%	0.00%	0.00%

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	49	44
本科以下	598	440
研发人员合计	648	485
研发人员占员工总量的比例%	4.70%	3.62%

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	705	670
公司拥有的发明专利数量	333	328

(四) 研发项目情况

按相关规定和公司的内控制度，单独归集了报告期内公司实际发生的研发投入金额。

报告期内，公司实际投入的研发金额为 16,113.22 万元，占营业收入的比例为 2.62%，公司的研发投入主要用于高科技大型主题设备、创意设计、数字动漫、特种电影等的研发。

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

(一)收入确认

1.事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十六)、五(二)1 和十四(一)1。

华强方特公司的营业收入主要来自于创意设计收入、特种电影销售收入、高科技文旅项目门票收入(不含年卡)以及动漫电视电影业务收入。2025 年度，华强方特公司的营业收入为人民币 61.50 亿元，其中创意设计业务的营业收入为人民币 8.25 亿元，占营业收入的 13.41%；特种电影销售业务的

营业收入为人民币 3.67 亿元，占营业收入的 5.97%；高科技文旅项目门票（不含年卡）业务的营业收入为人民币 38.56 亿元，占营业收入的 62.70%；动漫电视电影业务的营业收入为人民币 4.38 亿元，占营业收入的 7.12%。

由于营业收入是华强方特公司关键业绩指标之一，根据业务模式和合同条款确定收入确认时点涉及管理层判断，且收入确认涉及较为复杂的信息系统，可能存在华强方特公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 测试信息技术一般控制以及与收入确认相关的信息处理控制；

(3) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(4) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(5) 根据不同的业务模式，选取项目检查相关支持性文件，包括：创意设计收入及特种电影销售收入核对相关销售合同、成果移交书或设备移交清单等相关支持性文件；项目门票收入核对有关的票务系统导出的销售月报表等相关支持性文件；动漫电视电影业务收入核对业务合同、内容载体交付单、上线通知书等相关支持性文件，如涉及票房分账收入，核对电影发行方出具的分账计算表等，以评价相关收入是否按照华强方特公司的收入确认政策予以确认；

(6) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 根据不同的业务模式，实施相关核查程序，包括选取特种电影销售收入，走访相关特种电影设备所在主题项目，现场查看设备正常运行情况；选取动漫电视电影收入，与相关影视作品在媒体播放平台播出的公开信息进行核对，其中，对于仍在合同约定播放时间内的影视作品，进一步检查是否正在对应媒体播放平台播出，以检查收入的真实性；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 长期资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)、五(一)14、五(一)15、五(一)16、五(一)17、五(一)18和五(二)11。

华强方特公司的长期资产主要包括固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产和长期待摊费用。截至 2025 年 12 月 31 日，华强方特公司固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产和长期待摊费用的账面价值分别为人民币 137.90 亿元、人民币 9.61 亿元、人民币 12.06 亿元、人民币 33.75 亿元及人民币 19.84 亿元，主要为与高科技文旅项目业务相关的房屋建筑物、项目设备以及在建的项目等。受经营业绩的影响，华强方特公司高科技文旅项目板块的个别子公司出现了持续亏损的情况，上述子

公司相关的长期资产存在减值迹象。

2025 年 12 月 31 日，管理层对上述相关长期资产进行减值评估，通过对比项目资产组的可收回金额与其账面金额进行减值测试。可收回金额主要是采用预计未来现金流量的现值计算所得。管理层考虑历史经验和预期未来业务表现等，预计项目资产组的未来现金流量，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率作为折现率。其中，对于部分项目资产组，管理层还聘请了外部评估机构协助进行减值评估。

项目资产组的减值评估过程涉及重大的管理层判断，尤其是对预测期的收入增长率、成本费用增长率以及采用的折现率等关键假设的估计。

由于长期资产的账面价值对财务报表的重要性，同时在评估潜在减值时涉及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误或管理层偏向的情况，我们将长期资产的减值风险识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对长期资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价华强方特公司与长期资产减值相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；

(2) 根据我们对华强方特公司业务的理解以及相关会计准则的规定，评价管理层将资产如何分摊至各资产组以及识别的资产组的合理性；

(3) 评价华强方特公司聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 基于我们对于华强方特公司所处行业的了解、经验和知识，参考项目经审批的经营计划和业绩考核报告，评价管理层在预计未来现金流量现值中运用的关键假设，包括预测期的收入增长率、成本费用增长率等的合理性；

(5) 将管理层对项目资产组减值评估时使用的关键假设与华强方特公司其他同类项目的历史业绩表现进行比较，评价管理层作出相关估计时是否存在偏向；

(6) 评价在财务报表中有关长期资产的减值评估以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

(7) 检查与长期资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

七、 企业社会责任

适用 不适用

公司在大力发展业务的同时，积极承担和履行社会责任，主要包括：结合公司经营需要，大力安置社会劳动力；诚信经营，自觉履行纳税义务。

八、 未来展望

是否自愿披露

是 否

一、行业发展趋势

文旅行业是国民经济的重要组成部分，也是满足人民群众美好生活需要的重要途径，且有利于优化经济结构、扩大消费、增加就业等，对经济社会发展具有综合带动作用。党的十八大以来，以总书

记为核心的党中央就推进文化和旅游融合发展作出一系列重大决策部署，各地区各有关部门强化政策支持、整合文旅资源、推进业态融合，我国文旅行业发展步入高质量发展阶段。

根据发达国家经验分析，人均 GDP 超过 1 万美元，居民的文旅休闲娱乐消费开始快速增长。经过改革开放以来 40 多年的长期快速发展，我国经济发展近年开始进入平稳发展时期，国民收入保持了持续稳健增长。2019 年我国人均 GDP 正式突破 1 万美元，至 2025 年全国 GDP 达到 140.19 万亿元人民币，人均 GDP 为 9.97 万元人民币，折合 1.40 万美元。我国人均 GDP 连年增长，国民可支配收入不断提升，以文旅休闲为代表的消费需求也在持续增长。

消费者对美好生活的新期待，为文旅休闲消费拓展了新空间，也对文旅行业高质量发展提出了新要求。未来，不仅文化与旅游将深度融合发展，文旅融合还将突破传统边界，延伸消费场景，走向全域化发展；其次，科技赋能将推动文旅融合创新发展，重塑产业价值链；同时，文化 IP 将和科技一样成为文旅产业竞争的核心资源，从而进一步提升品牌价值。

二、公司发展战略

公司将坚持文化与科技融合的经营理念，坚持“创、研、产、销”一体化的特色经营模式，努力在高科技文旅项目、特种电影、动漫产品、影视出品、影视后期、主题演艺、文化衍生品等文化产业领域达到国际一流水平，将公司打造成“中国领先的文化产业航母、世界一流的文化产业集团”，成为中国文化产业的领先企业，世界知名的中国文化产业品牌，将中国自主知识产权的文化内容产品、高科技文旅项目输出到世界各地，促进中国文化、中国创意走向世界。

1、提高文化内容产品的创意创新水平，做好供给和体系化运营

公司现有的特种电影、动漫产品、主题演艺等文化内容产品和服务已经形成体系，并产生了较好的经济效益。未来，公司将持续提高文化内容产品的创意创新水平，做好文化内容及产品的供给和体系化运营，综合利用体系内的各项资源，形成强大的产业链联动效应，力争持续提升主要产品和服务的品牌影响力和市场渗透力。

2、推进高科技文旅项目业务，创意研发更多新项目

高科技文旅项目是公司“创、研、产、销”产业链打造的拳头产品，也是公司产业创新成果最集中的展示窗口，是最直接面向市场的销售平台。公司将继续依托扎实丰富的文化和科技底蕴，培养具有内容原创能力、科技创新实力、高效研发机制的优秀团队；建设高科技文旅项目游乐设施设备研发技术平台；完善从创意设计、研究开发、内容制作、施工建设到市场运营的全产业链体系，巩固行业创新能力与核心竞争力。公司将持续拓展运营新的高科技文旅项目，根据市场需要对现有项目进行更新升级，将公司的创意研发成果应用到项目中。此外，公司还将创意设计并打造其他新内容、新形式和新品牌的高科技文旅项目，创新不同运营形态、不同投资规模的文旅项目，使其具有更强的市场拓展性和更广阔的市场空间。

3、拓宽业务发展区域及上下游产业链，完善文旅产业布局

公司将继续开拓业务区域，扩大业务辐射范围，积极跟进项目合作，推进项目进展，保障项目完成。加强国际市场开发，持续进行文化输出。同时，延展上下游产业链，探寻新的业务增长点。

三、经营计划或目标

（公司经营计划并不代表公司对未来业绩的保证和承诺，不构成盈利预测，能否实现取决于市场状况的变化、经营团队的努力程度等多种因素的影响，存在着一定的不确定性，请投资者注意风险，并理解经营计划与业绩承诺之间的差异。）

2026 年，公司将继续按照董事会提出的发展战略开拓进取，坚持质量第一、效益优先，围绕高科技文旅项目经营提升、创新业务培育、重点项目建设、IP 内容开发、AI 技术应用和深化改革创新等重点工作，着力提升经营质量和市场竞争力，推动公司持续健康发展。各项计划涉及的资金一方面主要来源于公司自有资金，另一方面，公司将采取债权融资等手段解决资金需求。公司具体经营计划为：

（一）提升高科技文旅项目经营，做强方特品牌

2026 年，公司将围绕“增客流、稳客单、降成本、增收益”四大主题，科学评估现有项目的区位条件、市场格局和经营状况，分级分档，因项目施策提升整体盈利能力，具体举措如下：

1、充分发挥创意、研发、营销、演艺、动漫等方面的资源优势，重点打造郑州等旗舰项目，引领行业发展趋势，形成可复制的运营模式；

2、通过自主扩建改造、开放合作、引入投资等举措，有序升级园区项目，丰富项目业态，增强综合竞争力；

3、通过主题活动和演艺内容，提升服务体验，加强线上线下营销创新和品牌战略合作，丰富文创产品供给，提高游客满意度和消费质量。

（二）加快在建项目建设，按计划推进新签项目创意研发工作

2026 年，公司将全力确保孝感“方特狂野大陆”、孝感“方特水上乐园”和安阳“方特殷商神画”等项目按期建成开业；同时，稳步推进青岛“熊出没乐园”、荆州二期、洛阳、哈密等在建工程进度，严抓工程质量和安全管理，确保各在建项目顺利实施落地。

另一方面，公司将完成温州龙港、绵阳江油、长春、宜宾等新项目的策划设计及项目研发工作。

（三）坚持开放合作模式创新，推进新项目拓展

公司将坚持开放合作理念，探索多元化的项目拓展模式：

1、灵活调整产品类型，寻求高科技文旅项目的落地机会，挖掘存量项目改造、单体设备销售、城市文旅升级策划等业务潜力，形成可复制推广的新模式；

2、加快推出小体量创新项目样板，深化与行业头部企业的战略合作，创新商业模式，实现资源互补共享；

3、积极拓展海外文旅市场，关注东南亚、中亚等地区的项目线索，迈出公司国际化拓展的新步伐。

（四）强化动漫 IP 硬实力，打造全产业链运营新模式

2026 年，公司一方面将坚持动漫精品策略，持续推出“熊出没”系列大电影、电视动画等优质作品，巩固提升核心动漫 IP 的影响力；另一方面，将通过自主研发、合作开发、并购引进等途径加快培育新 IP、新项目，丰富公司的动漫品牌矩阵。

在内容生产及投放环节，公司将积极应用 AIGC 等新技术降低创作成本、提高生产效率，探索 AI 动画剧集等内容新赛道，深化与主流媒体平台的合作，共担投资风险、共享收益，开拓动漫业务新方向。

IP 运营方面，公司将加强动漫 IP 授权运营和文创产品开发，强化与项目运营的业务协同，共享内容制作资源和宣传渠道，做大做强 IP 授权业务规模，逐步推进动漫业务全球化布局。

（五）深耕技术应用场景，探索未来新方向

公司将加大新技术在高科技文旅项目中的应用力度，不断推出具备较强市场竞争力的主题产品，充分利用机器人、无人机、虚拟现实、新材料等前沿技术，创造新颖独特的沉浸式体验，满足游客多样化的感官享受；积极探索智慧园区、文旅数字化解决方案等创新业务，借助公司品牌、IP、技术等

优势资源，快速打造样板项目，加速市场验证与推广应用，开辟产业发展新空间。

（六）紧跟 AI 发展浪潮，加速 AI 应用落地

2026 年，公司将紧跟人工智能技术发展动向，积极推动 AI 技术在公司业务场景中的应用，稳步推进 AI 本地化部署工作，为各业务提供稳定、安全的智能服务支撑；加快人工智能在内容制作、软件开发、项目运营、IT 运维等方面的深度应用；持续提升公司数字化管理能力。

（七）深化改革创新，提升管理效能

公司将坚持“结果导向、效率驱动”原则，持续推进有利于资源整合和效率提升的组织变革，不断优化公司治理体系，进一步推动管理重心下沉和组织架构扁平化，推行矩阵式管理模式，整合内部资源，打通信息壁垒，提高运营管理效能。

四、不确定性因素

1、资金方面

公司发展计划的实现，需要大量的资金持续投入到新项目的储备、新技术的研发、新产品的推广以及现有产品的升级等各个领域，如果极端气候频发等客观不利、不可抗力因素出现，可能影响公司稳健经营，公司快速发展所需的资金来源得不到充分的保障，将影响上述工作的推进效率，进而影响公司计划目标的顺利实现。

2、技术方面

文化与科技行业是知识、技术密集型产业，行业特点决定了其对人员、知识、技术的依赖程度相当高，需要企业进行不断的项目创新、技术创新和持续的研发投入，这一切都需要大量高端技术人才做支撑，而随着行业内企业之间竞争的日益加剧，竞争企业对技术人才资源的争夺也日趋激烈。技术人才稳定性制约着企业的可持续发展，并且成为影响企业生存与发展的决定因素，公司未来如不能获取和留住优秀的技术人才，将影响公司的进一步发展。

3、管理方面

公司目前管理团队齐整，行业经验丰富，为公司规划了清晰的战略发展目标，建立了规范的管理机制并有效运行，公司治理在同行中优势突出。但随着公司的发展，公司在资产、业务、人员、营销网络等方面的规模都在扩大，如何持续提高公司治理水平并构建适应公司业务规模需求的管理架构，保持原有的管理优势，是公司目前面临的管理压力和挑战。

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
文化产业政策变化的风险	文化产业具有意识形态的特殊属性，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督与管理。公司作为全产业链运营模式的文化产业企业，业务涵盖特种电影、动漫产品、主题演艺、影视出品、文化衍生品及高科技文旅项目等文化产业多个领域，因此在发展上也会受到文化产业政策的影响。国家在特种电影、动画片、影视剧的制作、进口、发行等方面实行许可制度，相关资质的取得需要满足一定的条件，但相关规定可能会因产业、市场的发展及政府监管力度的变化而产生变化，那么企业也需

	<p>要及时调整自身的产业发展，以符合新的发展与变化。同时，企业若因未掌握最新的政策而客观上违反了相关规定，将受到处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证甚至市场禁入。此外，《文化产业振兴规划》已将文化产业上升为国家的战略性新兴产业，国家对文旅行业加强监管，严格核准程序，同时鼓励具有科技文化含量和规划建设水平的企业创新发展。如果国家出台新的文化产业政策，限制发展相关文旅项目，将对公司在国内拓展新的文旅项目及承接主题创意业务带来一定不利影响。</p> <p>应对措施：首先，公司在遵守现行政策相关规定的基础上会与时俱进，及时根据国家政策引导调整主题创意及产品研发方向，强化公司在文化产业各业务领域的竞争力；其次，逐渐拓宽公司的文化产业业务，一定程度上降低国家政策调整对公司整体业务带来的影响；同时，公司也会着力创意和研发普适性更强的产品和项目，保证公司的产品和项目可应用于科普教育、博物展览等更多领域；最后，继续加强内容及产品的投入和研发，持续积累行业专有知识产权，提升公司业务的整体市场竞争力。</p>
<p>国家税收优惠政策变化的风险</p>	<p>公司依据高新技术企业等国家相关税收优惠政策享受了所得税等减免。如果相关税收优惠不再实施，则会对公司的盈利能力造成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将抓住国家鼓励文化企业发展的良好契机,推进业务稳定发展，弱化国家政策变化对公司的影响。</p>
<p>持续的创意设计、项目开发和技术转化的风险</p>	<p>公司作为文化科技企业，核心竞争力主要体现在持续的创意设计能力、拥有大量自有知识产权以及比较完整的项目开发和技术转化能力。如果公司新开发的产品或项目得不到社会公众的认可，或无法对现有项目进行创意或技术更新，都会导致产品或项目吸引力下降，从而影响公司经营业绩。同时，创意设计作为公司一项重要的运营业务和收入来源，如果公司无法持续保持创意设计的创新性和丰富性，无法满足区域化特点和不同文化元素的特定表现形式，可能会不符合市场和客户的需求，从而对公司创意设计业务的发展造成不利影响，导致创意设计业务收入波动，甚至无法取得创意设计收入。</p> <p>应对措施：公司将继续加强创意设计、科技研究、工程设计等方面的人才培养和团队建设，加大自主研发力度，并引进先进的技术手段、高素质人才，不断提高管理水平，健全创新机制。同时把产品项目管理与企业文化联系起来，在企业中牢固树立“坚持原创”的思想，培养员工的创新意识，保证产品的持续创新性。</p>

<p>高科技文旅项目运营及电影发行风险</p>	<p>公司目前经营的高科技文旅项目均设有大型游乐项目和游乐设备，如果因机器设备故障、电力中断、员工误操作等原因导致游乐设施发生故障，或者因自然、人为因素发生火灾等事故，将对公司业务运营及声誉产生负面影响，进而影响公司业绩。公司高科技文旅项目运营还可能面临游乐设备保养和更新不及时、游乐设施不能通过安全检测或其他资质不能续期，以及其他偶然性事件等对公司业绩造成不利影响。高科技文旅项目运营及电影发行也面临外部若干因素影响，包括但不限于战争、恐怖活动、公共安全或卫生威胁、区域突发性环境污染、游客旅游方式改变、消费者信心降低和喜好变化、交通成本提高、发生自然灾害、季节性波动等。以上任何一个或多个因素均可能对公司高科技文旅项目游客人数和收入，以及电影发行票房收入构成不利影响。</p> <p>应对措施：公司将不断建立健全高科技文旅项目安全生产管理体系，完善安全操作流程，对生产运营设备定期进行检查，对项目隐患进行及时排查及整改。加大安全生产费用投入，落实安全生产责任，做好安全生产内部考核与奖惩，不断提高员工的安全责任意识和安全管理水准。公司还将打造新的高科技文旅项目、对现有项目进行改造升级，加强营销力度，通过一系列品牌宣传，使公司的品牌效应得到进一步强化与提升，从而吸引更多游客。在电影发行方面，公司坚持在立项时加大市场调研力度，加强与潜在投资者的剧本沟通，创制符合核心价值观及市场喜好的题材。电影发行前，公司加强与知名发行方的深度合作，精准制定电影上映时间和发行策略。在电影上映期间，持续提升电影市场热度，提高观众观影热情，提高电影票房收入。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

是否存在被调出创新层的风险

是 否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(二)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	424,000.00	0.00%
作为被告/被申请人	45,669,659.94	0.38%
作为第三人	-	
合计	46,093,659.94	0.38%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 公司发生的提供担保事项

挂牌公司及合并报表范围内子公司存在提供担保

√是 □否

单位：元

序号	被担保人	担保金额	实际履行担保责任的金额	担保余额	担保期间		责任类型	被担保人是否为挂牌公司控股股东、实际控制人及其控制的企业	是否履行必要的决策程序	是否已被采取监管措施
					起始	终止				
1	厦门方特	488,097,813.33	488,097,813.33	488,097,813.33	2024年6月27日	2034年6月27日	连带	否	已事前及时履行	否
2	方特设计院	9,609,826.67	9,609,826.67	9,609,826.67	2023年11月10日	2026年11月10日	连带	否	已事前及时履行	否
3	采云团购	9,609,826.67	9,609,826.67	9,609,826.67	2023年11月10日	2026年11月10日	连带	否	已事前及时履行	否
4	方特文创产品	9,609,826.67	9,609,826.67	9,609,826.67	2023年11月10日	2026年11月10日	连带	否	已事前及时履行	否
5	赣州方特	76,276,527.02	76,276,527.02	76,276,527.02	2024年6月26日	2027年6月15日	连带	否	已事前及时履行	否
6	太原方特	177,922,747.89	177,922,747.89	177,922,747.89	2024年11月27日	2032年11月27日	连带	否	已事前及时履行	否

7	绵阳方特	80,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00	2025年7月25日	2033年7月25日	连带	否	已事前及时履行	否
8	自贡方特	130,000,000.00	130,000,000.00	130,000,000.00	2025年9月25日	2033年9月25日	连带	否	已事前及时履行	否
9	济宁方特	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	2025年11月26日	2033年11月26日	连带	否	已事前及时履行	否
10	鹰潭方特	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	2025年12月5日	2030年12月15日	连带	否	已事前及时履行	否
合计	-	1,261,126,568.25	1,261,126,568.25	1,261,126,568.25	-	-	-	-	-	-

可能承担或已承担连带清偿责任的担保合同履行情况

报告期内，担保合同正常履行，无违约情况发生。

公司提供担保分类汇总

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
报告期内挂牌公司提供担保（包括对表内子公司提供担保）	1,261,126,568.25	1,261,126,568.25
公司及表内子公司为挂牌公司股东、实际控制人及其关联方提供担保	-	-
公司直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保人提供担保	19,219,653.34	19,219,653.34
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-	-
公司为报告期内出表公司提供担保	-	-

应当重点说明的担保情况

适用 不适用

预计担保及执行情况

适用 不适用

(三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四) 报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	305,730,000.00	215,550,129.17
销售产品、商品，提供劳务	1,588,810,000.00	601,712,226.60
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	25,000,000.00	2,632,901.31
其他	4,274,950,000.00	2,044,939,039.92
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	1,000,000,000.00	457,582,335.28
贷款	2,000,000,000.00	450,000,000.00
存款利息收入	5,000,000.00	1,113,456.87
贷款利息支出	20,000,000.00	1,519,444.44

注 1：购买原材料、燃料、动力产生的日常性关联交易主要系向关联公司租入房屋建筑物产生的租赁费及水电费。

注 2：销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售产生的日常性关联交易主要系向关联公司提供特种电影设备销售、管理咨询收取的服务费及向关联公司租出设备产生的租赁费等。

注 3：公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型主要系向关联公司贷款及资金存放产生的利息。其中：利息支出 1,519,444.44 元，利息收入 1,113,456.87 元。

注 4：其它主要系公司向金融机构申请综合授信、由深圳华强集团有限公司提供连带责任担保的金额、向关联方拆入资金及存放资金。其中：报告期新增借款 72,495.00 万元，归还借款 72,495.00 万元，期末借款余额为 0；本期末的担保金额为 86,240.67 万元。

注 5：公司发生的上述关联交易价格均为公允的，不存在关联交易非关联化的情形。

注 6：按照公司第五届董事会第十一次会议决议公告，公司预计 2025 年在深圳华强集团财务有限公司存款的货币资金每日余额不超过 100,000 万元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司实际在深圳华强集团财务有限公司存款的货币资金每日余额均未超过 100,000 万元，取得对应的存款利息收入 1,113,456.87 元。截至 2025 年 12 月 31 日，公司在深圳华强集团财务有限公司存款的货币资金余额为 457,582,335.28 元。

重大关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响

1、必要性和真实意图

本公司按照公平、公正原则向关联人购买商品、销售商品或提供劳务属于正常和必要的交易行为。进行此类关联交易，有利于保证本公司开展正常的生产经营活动和获取正常的经营收益。

2、本次关联交易对本公司的影响

上述关联交易均遵循公平、公正、公开的原则，没有损害公司利益，不会对公司未来财务状况、

经营成果产生不利影响；上述关联交易对公司独立性没有影响，公司主营业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。

违规关联交易情况

适用 不适用

(五) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
董监高	2015年12月28日	-	挂牌	限售承诺	其他(股份锁定)	正在履行中
董监高	2015年12月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月28日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月28日	-	挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	其他(减少及规范关联交易)	正在履行中
其他股东	2015年12月28日	-	挂牌	其他承诺(关联交易承诺)	其他(减少及规范关联交易)	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	流动资产	保证金等	140,006,748.43	0.54%	保证金存款、用于诉讼担保的资产、限额止付存款
固定资产	非流动资产	抵押或售后租回融资安排等	2,325,706,450.58	8.95%	抵押及售后租回融资安排等
无形资产	非流动资产	抵押	313,821,039.37	1.21%	抵押借款
投资性房地产	非流动资产	抵押	169,561,823.90	0.65%	抵押借款
总计	-	-	2,949,096,062.28	11.35%	-

资产权利受限事项对公司的影响

资产权利受限事项对公司生产经营无影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	932,488,683	95.94%	17,193,618	949,682,301	97.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	586,428,440	60.33%	15,249,118	601,677,558	61.90%	
	董事、高管	7,243,675	0.75%	7,907,323	15,150,998	1.56%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	39,505,146	4.06%	-17,193,618	22,311,528	2.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	15,249,118	1.57%	-15,249,118	0	0%	
	董事、高管	22,232,028	2.29%	-459,000	21,773,028	2.24%	
	核心员工						
总股本		971,993,829	-	0	971,993,829	-	
普通股股东人数							1,510

股本结构变动情况

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	深圳华强集团有限公司	581,345,401	0	581,345,401	59.81%	0	581,345,401	0	0
2	广东恒健投资	53,640,000	0	53,640,000	5.52%	0	53,640,000	0	0

	控 股 有 限 公 司								
3	深 圳 华 强 资 产 管 理 集 团 有 限 责 任 有 限 公 司	36,518,916	0	36,518,916	3.76%	0	36,518,916	0	0
4	梁 光 伟	20,332,157	0	20,332,157	2.09%	0	20,332,157	0	0
5	苏 钢	16,967,200	957,326	17,924,526	1.84%	0	17,924,526	0	0
6	池 州 中 安 招 商 股 权 投 资 合 伙 企 业 有 限 合 伙	14,693,769	0	14,693,769	1.51%	0	14,693,769	0	0
7	丁 亮	14,292,228	0	14,292,228	1.47%	10,719,171	3,573,057	0	0
8	王 巍	12,828,448	-40,000	12,788,448	1.32%	0	12,788,448	0	0
9	中 广 影 视 产 业 无 锡 业 创 投 资 企 业 有 限 合 伙	10,459,943	0	10,459,943	1.08%	0	10,459,943	0	0
10	戎 志 刚	7,893,323	0	7,893,323	0.81%	0	7,893,323	0	0
	合 计	768,971,385	917,326	769,888,711	79.21%	10,719,171	759,169,540	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

梁光伟为华强集团有限及深圳华强资产管理集团有限责任公司实际控制人。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

(一) 控股股东情况

华强集团有限：成立于 1981 年 7 月 29 日，法定代表人李曙成，统一社会信用代码：91440300192189521U，注册资本人民币 80,000 万元。

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

梁光伟先生，中国国籍，具有香港永久居留权。1963 年 9 月出生，博士研究生，经济学专业。自华强集团有限设立时历任华强集团有限总办主任、投资管理部部长、财务结算中心主任、总经理助理、副总经理、董事、总裁、董事长，公司董事长、董事、副董事长，华强集团股份董事长、总经理。现任华强集团有限董事。

报告期内，实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股东会审议日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2025 年 5 月 28 日	3.00	0	0
合计	3.00	0	0

利润分配与公积金转增股本的执行情况

√适用 □不适用

利润分配已于 2025 年 7 月 18 日实施完毕。

(二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	2.50	0	0

第五节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第六节 公司治理

一、 董事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘道强	董事长	男	1970年11月	2024年5月7日	2027年5月6日	7,502,128	0	7,502,128	0.77%
张恒春	副董事长	男	1962年7月	2024年5月7日	2027年5月6日	0	0	0	0%
张泽宏	董事	男	1972年12月	2024年5月7日	2027年5月6日	0	0	0	0%
丁亮	董事、副总裁	男	1968年8月	2024年5月7日	2027年5月6日	14,292,228	0	14,292,228	1.47%
顿忠杰	职工代表董事、执行总裁	女	1975年10月	2024年5月7日	2027年5月6日	162,000	0	162,000	0.02%
王瑛	董事	女	1977年1月	2024年5月7日	2027年5月6日	0	0	0	0%
许波	独立董事	男	1970年12月	2024年5月7日	2027年5月6日	0	0	0	0%
何乐强	独立董事	男	1980年12月	2024年5月7日	2027年5月6日	0	0	0	0%
王伟	独立董事	男	1977年7月	2024年5月7日	2027年5月6日	0	0	0	0%
戎志刚	总裁	男	1963年8月	2025年12月31日	2027年5月6日	7,893,323	0	7,893,323	0.81%
尚琳琳	执行总裁	女	1975年12月	2024年5月7日	2027年5月6日	1,190,024	0	1,190,024	0.12%
石华巍	执行总裁	男	1979年12月	2024年5月7日	2027年5月6日	0	0	0	0%
石世辉	副总裁、财务总监(CFO)	男	1978年9月	2024年5月7日	2027年5月6日	0	0	0	0%
高敬义	副总裁	男	1966年3月	2024年5月7日	2027年5月6日	3,577,323	0	3,577,323	0.37%

刘辉	副总裁	男	1969年6月	2024年5月7日	2027年5月6日	660,000	0	660,000	0.07%
郝炳焜	副总裁	男	1968年3月	2024年5月7日	2027年5月6日	1,040,000	0	1,040,000	0.11%
云爱华	副总裁	男	1977年3月	2024年5月7日	2027年5月6日	0	0	0	0%
王启程	副总裁	男	1978年8月	2024年5月7日	2027年5月6日	0	0	0	0%
陈祖尧	副总裁	男	1978年1月	2024年5月7日	2027年5月6日	100,000	0	100,000	0.01%
霍彩霞	副总裁	女	1974年1月	2024年5月7日	2027年5月6日	507,000	0	507,000	0.05%
李乾程	副总裁	男	1981年11月	2024年5月7日	2027年5月6日	0	0	0	0%
李军伟	副总裁	男	1980年9月	2024年5月7日	2027年5月6日	0	0	0	0%
徐世友	副总裁	男	1981年9月	2024年5月7日	2027年5月6日	0	0	0	0%
周卓	董事会秘书	女	1983年12月	2024年5月7日	2027年5月6日	0	0	0	0%

2026年2月3日，公司董事会收到副董事长张恒春先生递交的辞职报告，张恒春先生因退休原因辞去副董事长及董事会专门委员会相关职务，辞职后不再担任公司其它职务。

2026年2月8日，公司董事会收到副总裁丁亮先生递交的辞职报告，丁亮先生因工作需要辞去副总裁职务，辞职后继续担任董事、艺术总监职务。

2026年2月8日，公司董事会收到副总裁郝炳焜先生递交的辞职报告，郝炳焜先生因工作需要辞去副总裁职务，辞职后继续担任总工程师职务。

董事、高级管理人员与股东之间的关系：

截至报告期末，刘道强是华强集团有限董事，张恒春是华强集团有限监事会主席，张泽宏是华强集团有限执行总裁。

(二) 审计委员会情况

√适用 □不适用

姓名	是否为独立董事	是否为召集人/主任委员	是否为会计专业人士	是否为职工董事	是否为高级管理人员
何乐强	是	是	是	否	否
张泽宏	否	否	是	否	否
王伟	是	否	否	否	否

(三) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
刘道强	董事长、总裁	离任	董事长	工作需要
李楨	副总裁	离任	-	个人原因
戎志刚	-	新任	总裁	新任
顿忠杰	董事、执行总裁	新任	职工代表董事、执行总裁	新任

报告期内新任董事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

戎志刚，男，汉族，1963年8月生，中国国籍，无永久境外居留权，硕士研究生，电子计算机硬件和系统工程专业，高级工程师。1993年2月至1999年12月任方特智能副总经理，2000年1月至2002年9月任方特电影总经理，2002年10月至2003年9月任方特投资总经理，2003年12月至2011年12月任方特投资董事，2003年12月至2009年12月任深圳华强信息产业有限公司董事，2008年2月至2023年8月历任公司副总裁、常务副总裁、总裁、董事兼总裁、副董事长、副董事长兼高级副总裁、董事长。现任公司总裁。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2,775	420	464	2,731
生产人员	7,773	1,435	1,587	7,621
销售人员	2,584	498	513	2,569
研发人员	648	0	163	485
员工总计	13,780	2,353	2,727	13,406

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	5	7
硕士	210	212
本科	4,443	4,439
专科	6,552	6,422
专科以下	2,570	2,326
员工总计	13,780	13,406

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1.员工薪酬政策

公司员工薪酬包括标准薪酬、绩效工资、其他应发款项等。公司与员工签订劳动合同，按照国家规定缴纳五险一金。除正常的绩效考核外，针对项目人员公司实施项目奖励制度，奖金依据项目盈利水平及个人贡献核算分配。绩效作为员工职业发展、职务升降、薪酬调整的重要参考依据。

2.员工培训

报告期内公司培训工作依据整体规划，以项目工作制为主要工作方式，对深圳公司和外地各公司的人才培养开展了多项工作。培训项目涵盖新员工培训、中高层管理干部训练营项目、各公司在岗培训、学历提升项目、各部门体验式培训、职业化塑造专场培训等。

3.公司不存在需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《非上市公众公司监督管理办法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和其他有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规、公司章程的要求，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及相关内控制度规定的程序和规则进行。

(二) 内部监督机构对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格按照《公司法》《公司章程》等有关规定规范运作，建立健全公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面均独立于控制股东、实际控制人，公司具有完整的业务体系及自主经

营能力。

(四) 对重大内部管理制度的评价

公司暂未发现会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度存在问题。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

公司 2024 年年度股东会按规定开通网络投票。

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天健审（2026）3-113 号	
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路 128 号	
审计报告日期	2026 年 4 月 15 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	李联	夏姗姗
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	235	

华强方特文化科技集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华强方特文化科技集团股份有限公司（以下简称华强方特公司）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于华强方特公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。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

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十六)、五(二)1 和十四(一)1。

华强方特公司的营业收入主要来自于创意设计收入、特种电影销售收入、高科技文旅项目门票收入（不含年卡）以及动漫电视电影业务收入。2025 年度，华强方特公司的营业收入为人民币 61.50 亿元，其中创意设计业务的营业收入为人民币 8.25 亿元，占营业收入的 13.41%；特种电影销售业务的

营业收入为人民币 3.67 亿元，占营业收入的 5.97%；高科技文旅项目门票（不含年卡）业务的营业收入为人民币 38.56 亿元，占营业收入的 62.70%；动漫电视电影业务的营业收入为人民币 4.38 亿元，占营业收入的 7.12%。

由于营业收入是华强方特公司关键业绩指标之一，根据业务模式和合同条款确定收入确认时点涉及管理层判断，且收入确认涉及较为复杂的信息系统，可能存在华强方特公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险，因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(3) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(4) 测试信息技术一般控制以及与收入确认相关的信息处理控制；

(3) 检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(4) 按月度、产品、客户等对营业收入和毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明原因；

(5) 根据不同的业务模式，选取项目检查相关支持性文件，包括：创意设计收入及特种电影销售收入核对相关销售合同、成果移交书或设备移交清单等相关支持性文件；项目门票收入核对有关的票务系统导出的销售月报表等相关支持性文件；动漫电视电影业务收入核对业务合同、内容载体交付单、上线通知书等相关支持性文件，如涉及票房分账收入，核对电影发行方出具的分账计算表等，以评价相关收入是否按照华强方特公司的收入确认政策予以确认；

(6) 结合应收账款和合同资产函证，选取项目函证销售金额；

(7) 实施截止测试，检查收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 根据不同的业务模式，实施相关核查程序，包括选取特种电影销售收入，走访相关特种电影设备所在主题项目，现场查看设备正常运行情况；选取动漫电视电影收入，与相关影视作品在媒体播放平台播出的公开信息进行核对，其中，对于仍在合同约定播放时间内的影视作品，进一步检查是否正在对应媒体播放平台播出，以检查收入的真实性；

(10) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 长期资产减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十一)、五(一)14、五(一)15、五(一)16、五(一)17、五(一)18和五(二)11。

华强方特公司的长期资产主要包括固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产和长期待摊费用。截至 2025 年 12 月 31 日，华强方特公司固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产和长期待摊费用的账面价值分别为人民币 137.90 亿元、人民币 9.61 亿元、人民币 12.06 亿元、人民币 33.75 亿元及人民币 19.84 亿元，主要为与高科技文旅项目业务相关的房屋建筑物、项目设备以及在建的项目等。受经营业绩的影响，华强方特公司高科技文旅项目板块的个别子公司出现了持续亏损的情况，上述子公司相关的长期资产存在减值迹象。

2025 年 12 月 31 日，管理层对上述相关长期资产进行减值评估，通过对比项目资产组的可收回金

额与其账面金额进行减值测试。可收回金额主要是采用预计未来现金流量的现值计算所得。管理层考虑历史经验和预期未来业务表现等，预计项目资产组的未来现金流量，并采用能够反映相关资产组的特定风险的税前利率作为折现率。其中，对于部分项目资产组，管理层还聘请了外部评估机构协助进行减值评估。

项目资产组的减值评估过程涉及重大的管理层判断，尤其是对预测期的收入增长率、成本费用增长率以及采用的折现率等关键假设的估计。

由于长期资产的账面价值对财务报表的重要性，同时在评估潜在减值时涉及管理层的重大判断和估计，其中可能存在错误或管理层偏向的情况，我们将长期资产的减值风险识别为关键审计事项。

2. 审计应对

针对长期资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解和评价华强方特公司与长期资产减值相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；

(2) 根据我们对华强方特公司业务的理解以及相关会计准则的规定，评价管理层将资产如何分摊至各资产组以及识别的资产组的合理性；

(3) 评价华强方特公司聘请的外部评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；

(4) 基于我们对于华强方特公司所处行业的了解、经验和知识，参考项目经审批的经营计划和业绩考核报告，评价管理层在预计未来现金流量现值中运用的关键假设，包括预测期的收入增长率、成本费用增长率等的合理性；

(5) 将管理层对项目资产组减值评估时使用的关键假设与华强方特公司其他同类项目的历史业绩表现进行比较，评价管理层作出相关估计时是否存在偏向；

(6) 评价在财务报表中有关长期资产的减值评估以及所采用的关键假设的披露是否符合企业会计准则的要求。

(7) 检查与长期资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估华强方特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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

华强方特公司治理层（以下简称治理层）负责监督华强方特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：

(一) 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。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 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。

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

(五) 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。

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李联
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：夏姗姗

二〇二六年四月十五日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）、1	1,208,801,078.22	1,100,017,561.55
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产	五、（一）、2	5,543,091.01	8,235,290.68
衍生金融资产		-	-
应收票据	五、（一）、3	18,000,000.00	40,000,000.00
应收账款	五、（一）、4	724,585,300.97	638,284,420.95
应收款项融资	五、（一）、5	38,000,000.00	-
预付款项	五、（一）、6	53,254,086.80	67,180,250.31
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（一）、7	84,414,190.86	60,719,777.22
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（一）、8	378,638,093.51	373,199,752.37
其中：数据资源		-	-
合同资产	五、（一）、9	56,828,451.17	44,393,379.66
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（一）、10	177,007,196.65	173,067,525.31
流动资产合计		2,745,071,489.19	2,505,097,958.05
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（一）、11	1,285,089,986.95	1,250,954,146.15
其他权益工具投资	五、（一）、12	14,820,387.47	15,577,473.71
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、（一）、13	262,360,408.77	145,881,800.56
固定资产	五、（一）、14	13,790,134,011.66	14,020,575,620.50
在建工程	五、（一）、15	960,583,544.32	1,493,148,495.16
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
使用权资产	五、(一)、16	1,205,515,706.76	1,019,734,848.84
无形资产	五、(一)、17	3,374,943,363.82	3,529,460,459.81
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(一)、18	1,984,190,575.98	1,853,926,709.29
递延所得税资产	五、(一)、19	73,890,856.62	62,442,657.44
其他非流动资产	五、(一)、20	287,029,710.28	268,789,683.12
非流动资产合计		23,238,558,552.63	23,660,491,894.58
资产总计		25,983,630,041.82	26,165,589,852.63
流动负债：			
短期借款	五、(一)、22	242,121,704.82	713,610,202.79
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	五、(一)、23	-	18,031,953.41
应付账款	五、(一)、24	2,874,127,185.07	3,263,418,970.76
预收款项	五、(一)、25	78,300,000.00	78,300,000.00
合同负债	五、(一)、26	468,231,755.72	726,780,691.93
卖出回购金融资产款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
应付职工薪酬	五、(一)、27	222,694,778.89	267,421,367.06
应交税费	五、(一)、28	149,794,303.01	158,880,253.38
其他应付款	五、(一)、29	649,289,521.75	644,282,898.07
其中：应付利息			
应付股利		10,400,000.00	32,808,000.00
应付手续费及佣金		-	-
应付分保账款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、(一)、30	934,143,083.91	895,703,371.16
其他流动负债	五、(一)、31	21,046,280.64	32,029,481.22
流动负债合计		5,639,748,613.81	6,798,459,189.78
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(一)、32	3,759,499,410.88	3,188,036,083.33
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

租赁负债	五、(一)、33	1,285,519,405.54	1,048,559,555.78
长期应付款	五、(一)、34	853,691,863.53	523,684,811.27
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、(一)、35	1,435,066.82	2,155,035.44
递延收益	五、(一)、36	2,396,824,482.91	2,578,041,899.25
递延所得税负债	五、(一)、19	2,002,270.67	1,836,013.74
其他非流动负债	五、(一)、37	43,127,224.96	35,139,046.28
非流动负债合计		8,342,099,725.31	7,377,452,445.09
负债合计		13,981,848,339.12	14,175,911,634.87
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(一)、38	971,993,829.00	971,993,829.00
其他权益工具		-	-
其中: 优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(一)、39	3,771,134,165.08	3,737,310,760.07
减: 库存股		-	-
其他综合收益	五、(一)、40	30,800.05	598,614.73
专项储备	五、(一)、41	9,779,683.61	7,038,055.04
盈余公积	五、(一)、42	485,996,914.50	485,996,914.50
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(一)、43	5,928,422,397.36	5,975,792,024.78
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		11,167,357,789.60	11,178,730,198.12
少数股东权益		834,423,913.10	810,948,019.64
所有者权益(或股东权益)合计		12,001,781,702.70	11,989,678,217.76
负债和所有者权益(或股东权益)总计		25,983,630,041.82	26,165,589,852.63

法定代表人: 刘道强 主管会计工作负责人: 石世辉 会计机构负责人: 梁洁安

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		389,129,180.69	670,306,989.67
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五、(一)、1	15,632,759.89	11,975,342.07
应收款项融资		-	-
预付款项		41,228.79	1,673,837.55

其他应收款	十五、(一)、2	4,392,946,430.36	3,993,228,395.05
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		10,132.74	-
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		1,735,162.88	9,253,391.61
流动资产合计		4,799,494,895.35	4,686,437,955.95
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		129,600,000.00	1,175,540,000.00
长期股权投资	十五、(一)、3	17,096,407,830.10	15,871,808,605.88
其他权益工具投资		-	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		707,717,713.22	5,728,079.12
在建工程		-	489,499,869.20
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		734,706.06	1,994,202.30
无形资产		833,682,034.93	868,209,123.58
其中：数据资源		-	-
开发支出		-	-
其中：数据资源		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,132,686.13	485.00
递延所得税资产		257,607,926.08	143,424,206.88
其他非流动资产		2,979,174.60	-
非流动资产合计		19,029,862,071.12	18,556,204,571.96
资产总计		23,829,356,966.47	23,242,642,527.91
流动负债：			
短期借款		136,071,817.29	473,009,734.24
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	169,429,315.83
应付账款		126,156,678.08	21,850,442.72
预收款项		-	-
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,788,658.25	18,837,639.21

应交税费		1,999,287.82	12,531,760.78
其他应付款		7,957,571,035.82	7,425,198,626.23
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		13,848.21	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		93,749,254.48	493,469,673.19
其他流动负债		830.89	-
流动负债合计		8,324,351,410.84	8,614,327,192.20
非流动负债：			
长期借款		3,772,179,542.14	2,685,236,083.33
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债		-	780,919.90
长期应付款		136,787,129.91	123,173,563.46
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	250,006.38
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,908,966,672.05	2,809,440,573.07
负债合计		12,233,318,082.89	11,423,767,765.27
所有者权益（或股东权益）：			
股本		971,993,829.00	971,993,829.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		2,676,468,834.36	2,635,760,880.99
减：库存股		-	-
其他综合收益		3,915,509.45	3,915,509.45
专项储备		-	-
盈余公积		485,996,914.50	485,996,914.50
一般风险准备			
未分配利润		7,457,663,796.27	7,721,207,628.70
所有者权益（或股东权益）合计		11,596,038,883.58	11,818,874,762.64
负债和所有者权益（或股东权益）合计		23,829,356,966.47	23,242,642,527.91

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入	五、(二)、1	6,149,701,325.74	6,909,965,316.29
其中：营业收入	五、(二)、1	6,149,701,325.74	6,909,965,316.29
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		5,536,923,506.30	6,007,239,827.99
其中：营业成本	五、(二)、1	3,329,539,722.35	3,560,349,107.59
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险责任准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二)、2	164,045,320.81	165,969,604.42
销售费用	五、(二)、3	877,354,170.11	1,036,919,489.44
管理费用	五、(二)、4	769,402,080.07	846,034,463.81
研发费用	五、(二)、5	161,132,211.83	197,046,359.13
财务费用	五、(二)、6	235,450,001.13	200,920,803.60
其中：利息费用		230,254,765.49	198,138,627.17
利息收入		3,995,853.72	7,811,206.19
加：其他收益	五、(二)、7	265,685,175.22	312,188,888.51
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、8	-54,472,901.38	-41,948,239.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-53,997,545.64	-42,098,762.37
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、9	-6,323,874.52	532,127.48
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、10	-91,306,357.25	-18,327,892.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(二)、11	-170,500,293.30	-54,294,200.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(二)、12	425,204.04	-2,161,598.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		556,284,772.25	1,098,714,572.97
加：营业外收入	五、(二)、13	9,180,462.01	2,707,588.40
减：营业外支出	五、(二)、14	17,787,409.92	8,750,670.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		547,677,824.34	1,092,671,491.29
减：所得税费用	五、(二)、15	246,902,201.72	331,446,814.95

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		300,775,622.62	761,224,676.34
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		300,775,622.62	761,224,676.34
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		56,547,101.34	50,074,079.83
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		244,228,521.28	711,150,596.51
六、其他综合收益的税后净额		-567,814.68	5,879,341.23
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-567,814.68	5,879,341.23
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-567,814.68	5,879,341.23
（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		-567,814.68	5,879,341.23
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
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		300,207,807.94	767,104,017.57
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		243,660,706.60	717,029,937.74
（二）归属于少数股东的综合收益总额		56,547,101.34	50,074,079.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.25	0.73
（二）稀释每股收益（元/股）		0.25	0.73

法定代表人：刘道强 主管会计工作负责人：石世辉 会计机构负责人：梁洁安

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十五、(二)、1	220,168,430.07	193,998,501.91
减：营业成本	十五、(二)、1	40,680.35	-
税金及附加		193,000.71	301,464.63
销售费用		1,905,942.82	6,221,147.72
管理费用		75,027,666.65	70,460,421.08
研发费用		-	-
财务费用		138,414,533.75	33,954,968.03
其中：利息费用		142,638,203.44	20,859,512.53
利息收入		4,339,508.01	1,743,037.68
加：其他收益		663,271.01	4,202,977.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二)、2	366,751,521.30	386,752,423.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		-65,285,923.14	-62,646,319.07
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-366,123.51	-120,544.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-456,648,751.97	-573,250,070.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-85,013,477.38	-99,354,713.60
加：营业外收入		186,866.08	257,974.60
减：营业外支出		72,512.53	291,810.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-84,899,123.83	-99,388,549.67
减：所得税费用		-112,953,440.10	-121,629,362.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,054,316.27	22,240,813.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		28,054,316.27	22,240,813.11
（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			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			

1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		28,054,316.27	22,240,813.11
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,051,249,924.25	6,972,575,411.67
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
代理买卖证券收到的现金净额		-	-
收到的税费返还		27,384,908.12	44,341,599.88
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2（1）	303,769,615.84	290,609,582.35
经营活动现金流入小计		6,382,404,448.21	7,307,526,593.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,345,862,657.90	1,703,161,722.01
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		2,076,305,316.67	2,140,741,183.55
支付的各项税费		676,520,705.98	727,449,436.73
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三）、2（1）	607,012,067.43	633,730,826.24

经营活动现金流出小计		4,705,700,747.98	5,205,083,168.53
经营活动产生的现金流量净额		1,676,703,700.23	2,102,443,425.37
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	2,445,142.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,365,419.95	15,695,318.29
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	3,170,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)、2(3)	4,308,325.15	10,878,191.68
投资活动现金流入小计		5,673,745.10	32,188,652.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	五、(三)、1	1,423,518,370.70	1,920,086,739.73
投资支付的现金		65,000,000.00	21,090,000.00
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、(三)、2(4)	31,495,725.90	29,430,518.59
投资活动现金流出小计		1,520,014,096.60	1,970,607,258.32
投资活动产生的现金流量净额		-1,514,340,351.50	-1,938,418,605.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		28,545,000.00	219,600,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		28,545,000.00	19,600,000.00
取得借款收到的现金		3,245,110,813.49	4,919,225,781.54
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、2(5)	606,491,953.41	678,704,034.73
筹资活动现金流入小计		3,880,147,766.90	5,817,529,816.27
偿还债务支付的现金		3,045,851,590.51	4,772,083,090.05
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		536,392,748.08	680,393,857.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		96,932,000.00	144,307,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)、2(6)	465,180,095.34	350,985,587.68
筹资活动现金流出小计		4,047,424,433.93	5,803,462,535.58
筹资活动产生的现金流量净额		-167,276,667.03	14,067,280.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		46,059.27	58,148.12
五、现金及现金等价物净增加额	五、(三)、3(3)	-4,867,259.03	178,150,248.56
加：期初现金及现金等价物余额		1,073,661,588.82	895,511,340.26
六、期末现金及现金等价物余额	五、(三)、3(3)	1,068,794,329.79	1,073,661,588.82

法定代表人：刘道强 主管会计工作负责人：石世辉 会计机构负责人：梁洁安

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		71,593,995.28	54,260,140.88
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		11,325,595,460.50	15,038,618,094.70
经营活动现金流入小计		11,397,189,455.78	15,092,878,235.58
购买商品、接受劳务支付的现金		3,492,170.04	4,674,612.60
支付给职工以及为职工支付的现金		60,136,002.86	43,174,955.87
支付的各项税费		11,994,519.68	11,205,232.13
支付其他与经营活动有关的现金		10,057,163,180.35	12,808,367,433.87
经营活动现金流出小计		10,132,785,872.93	12,867,422,234.47
经营活动产生的现金流量净额		1,264,403,582.85	2,225,456,001.11
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		222,500,000.00	450,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,673.89	11,031.47
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	21,538,200.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		222,512,673.89	471,549,231.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		69,651,587.95	129,113,938.48
投资支付的现金		1,671,200,000.00	1,610,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		1,740,851,587.95	1,739,113,938.48
投资活动产生的现金流量净额		-1,518,338,914.06	-1,267,564,707.01
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		2,934,800,900.00	3,740,232,095.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		100,000,000.00	182,398,743.06
筹资活动现金流入小计		3,034,800,900.00	3,922,630,838.06
偿还债务支付的现金		2,697,973,452.86	4,252,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		414,482,783.59	453,606,345.27
支付其他与筹资活动有关的现金		64,419,085.48	4,681,912.81
筹资活动现金流出小计		3,176,875,321.93	4,711,198,258.08

筹资活动产生的现金流量净额		-142,074,421.93	-788,567,420.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-396,009,753.14	169,323,874.08
加：期初现金及现金等价物余额		652,275,036.26	482,951,162.18
六、期末现金及现金等价物余额		256,265,283.12	652,275,036.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	971,993,829.00	-	-	-	3,737,310,760.07	-	598,614.73	7,038,055.04	485,996,914.50	-	5,975,792,024.78	810,948,019.64	11,989,678,217.76
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	971,993,829.00	-	-	-	3,737,310,760.07	-	598,614.73	7,038,055.04	485,996,914.50	-	5,975,792,024.78	810,948,019.64	11,989,678,217.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	33,823,405.01	-	-567,814.68	2,741,628.57	-	-	-47,369,627.42	23,475,893.46	12,103,484.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-567,814.68	-	-	-	244,228,521.28	56,547,101.34	300,207,807.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	33,823,405.01	-	-	-	-	-	-	41,452,792.12	75,276,197.13
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,545,000.00	28,545,000.00
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	-	-	-	-	33,823,405.01	-	-	-	-	-	-	12,907,792.12	46,731,197.13
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-291,598,148.70	-74,524,000.00	-366,122,148.70
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-291,598,148.70	-74,524,000.00	-366,122,148.70
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	-	-	-	-	-	-	-	2,741,628.57	-	-	-	-	2,741,628.57
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	3,412,167.76	-	-	-	-	3,412,167.76
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	670,539.19	-	-	-	-	670,539.19
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本期末余额	971,993,829.00	-	-	-	3,771,134,165.08	-	30,800.05	9,779,683.61	485,996,914.50	-	5,928,422,397.36	834,423,913.10	12,001,781,702.70

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	971,993,829.00				3,736,873,981.08		-5,280,726.50	2,824,081.71	485,996,914.50		5,653,438,959.87	869,825,313.27	11,715,672,352.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	971,993,829.00				3,736,873,981.08		-5,280,726.50	2,824,081.71	485,996,914.50		5,653,438,959.87	869,825,313.27	11,715,672,352.93
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	436,778.99	-	5,879,341.23	4,213,973.33	-	-	322,353,064.91	-58,877,293.63	274,005,864.83
（一）综合收益总额							5,879,341.23				711,150,596.51	50,074,079.83	767,104,017.57
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	436,778.99	-	-	-	-	-	-	33,296,626.54	33,733,405.53
1. 股东投入的普通股												19,600,000.00	19,600,000.00
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					436,778.99							13,696,626.54	14,133,405.53

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-388,797,531.60	-142,248,000.00	-531,045,531.60
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											-388,797,531.60	-142,248,000.00	-531,045,531.60
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	-	-	-	-	-	-	4,213,973.33	-	-	-	-	-	4,213,973.33
1. 本期提取							4,429,054.75						4,429,054.75
2. 本期使用							215,081.42						215,081.42
(六) 其他													
四、本期末余额	971,993,829.00	-	-	-	3,737,310,760.07	-	598,614.73	7,038,055.04	485,996,914.50	-	5,975,792,024.78	810,948,019.64	11,989,678,217.76

法定代表人：刘道强 主管会计工作负责人：石世辉 会计机构负责人：梁洁安

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	971,993,829.00	-	-	-	2,635,760,880.99	-	3,915,509.45	-	485,996,914.50	-	7,721,207,628.70	11,818,874,762.64
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	971,993,829.00	-	-	-	2,635,760,880.99	-	3,915,509.45	-	485,996,914.50	-	7,721,207,628.70	11,818,874,762.64
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					40,707,953.37						-263,543,832.43	-222,835,879.06
(一) 综合收益总额											28,054,316.27	28,054,316.27
(二) 所有者投入和减少 资本					40,707,953.37							40,707,953.37
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投 入资本												-
3. 股份支付计入所有者权 益的金额												-
4. 其他					40,707,953.37							40,707,953.37
(三) 利润分配											-291,598,148.70	-291,598,148.70
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												-291,598,148.70	-291,598,148.70
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、本年期末余额	971,993,829.00				2,676,468,834.36		3,915,509.45		485,996,914.50		7,457,663,796.27	11,596,038,883.58	

项目	2024 年											
	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	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	971,993,829.00				2,625,856,258.49		3,915,509.45		485,996,914.50		8,087,764,347.19	12,175,526,858.63
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	971,993,829.00	-	-	-	2,625,856,258.49	-	3,915,509.45	-	485,996,914.50	-	8,087,764,347.19	12,175,526,858.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)												
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	9,904,622.50	-	-	-	-	-	-366,556,718.49	-356,652,095.99
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					9,904,622.50							9,904,622.50
(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											-388,797,531.60	-388,797,531.60
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、本年期末余额	971,993,829.00	-	-	-	2,635,760,880.99	-	3,915,509.45	-	485,996,914.50	-	7,721,207,628.70	11,818,874,762.64

华强方特文化科技集团股份有限公司

财务报表附注

2025 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

华强方特文化科技集团股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2006 年 7 月 12 日注册成立，注册地址为深圳市南山区科技中一路西华强高新大厦 1501-1506。本公司于 2015 年 12 月在全国中小企业股份转让系统挂牌上市。本公司的母公司为深圳华强集团有限公司（以下简称“华强集团”）。

本公司属文化、体育和娱乐业行业。主要经营活动为：主要从事高科技文旅项目、文化内容产品业务及其他文旅业务，其中高科技文旅项目是向项目需求方提供创意设计、研究开发、内容制作、建设管理、运营管理；文化内容产品是销售成套特种电影设备和数字动漫产品。

本财务报表业经公司 2026 年 4 月 15 日第五届第二十一一次董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、投资性房地产折旧、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）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、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的固定资产	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的在建工程项目	单项工程投资总额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的投资活动现金流量	单项金额超过资产总额 0.5%
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 10%
重要的合营企业、联营企业	单项长期股权投资账面价值超过集团总资产的 0.5%/单项权益法核算的投资收益超过集团净利润的 10%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照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与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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

2. 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(十) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和

金融负债，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或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。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、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用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。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

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,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，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。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十二) 应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	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
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合 1	账龄	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预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合 2		
应收账款——合并范围内关联方组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——往来及垫付款项		
其他应收账款——合并范围内关联方组合		
合同资产——账龄组合	账龄	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，编制合同资产账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

(1) 应收创意设计款组合

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1 年以内 (含, 下同)	5

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)
1-2 年	10
2-3 年	30
3 年以上	100

(2) 其他账龄组合

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	其他应收款 预期信用损失率 (%)	合同资产预期信用 损失率 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	2	0	2
3-12 个月	5	5	5
1-2 年	15	10	15
2-3 年	50	30	50
3 年以上	100	100	100

应收账款/其他应收款的账龄自初始确认日起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十三) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出影视作品存货的实际成本采用个别计价法计量，在符合销售收入确认条件时，将相关实际成本结转销售成本。

发出的其他存货采用移动加权平均法计量，在符合销售收入确认条件时，将相关实际成本转销售成本。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额

计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(十四) 划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

(1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产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。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的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非流动资产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，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(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。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比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，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，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的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个

步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

2) 合并财务报表

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

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

(十六) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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	25-35	5	2.71-3.80
土地使用权	年限平均法	自取得土地使用证起 剩余使用年限	0	2.01-2.50

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	25-35	5	2.71-3.80
高科技文旅项目设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.50-19.00
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已竣工验收； (2) 经消防、国土、规划等外部部门验收； (3) 建设工程达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产。
高科技文旅项目设备	项目设备经安装调试及检验合格，达到可以开业运营状态可正常稳定运营，且经过专业检验机构或资产管理人员验收。
机器设备	项目设备经安装调试及检验合格，达到可以开业运营状态可正常稳定运营，且经过专业检验机构或资产管理人员验收。
其他设备	相关设备及其他配套设施已安装完毕

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、著作权及软件特许权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项 目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	自取得土地使用证起剩余使用年限	土地使用证	直线法
著作权	2-5	相关使用年限	直线法
软件及特许权	3-5	相关使用年限	直线法

3. 研发支出的归集范围

(1) 人员人工费用

人员人工费用包括公司研发人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金。

研发人员同时服务于多个研究开发项目的，人工费用的确认依据公司管理部门提供的各研究开发项目研发人员的工时记录，在不同研究开发项目间按比例分配。

直接从事研发活动的人员同时从事非研发活动的，公司根据研发人员在不同岗位的工时记录，将其实际发生的人员人工费用，按实际工时占比等合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(2) 折旧费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。

用于研发活动的仪器、设备及在用建筑物，同时又用于非研发活动的，对该类仪器、设备、在用建筑物使用情况做必要记录，并将其实际发生的折旧费按实际工时和使用面积等因素，采用合理方法在研发费用和生产经营费用间分配。

(3) 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研发保险费，研发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

各项费用的摊销期限分别为：

项 目	摊销期限（年）
租入办公楼装修	5
高科技文旅项目及酒店经营用品	5
租入高科技文旅项目改造	25-35
其他	3-5

(二十三) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为

简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）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）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）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；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

（3）合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 某一时点履行的履约义务

1) 创意设计收入

本公司通过文本、图册、图纸、光盘等形式向客户提供创意设计成果。该创意设计成果交付给客户并经客户确认时，客户取得创意设计成果的控制权，此时本公司确认收入。

2) 特种电影设备收入

本公司向客户交付特种电影设备并对设备性能进行调试，设备调试合格后取得客户验收单据时，客户取得特种电影设备的控制权，此时本公司确认收入。

3) 文化衍生品销售收入

在商品控制权转移给客户时确认销售收入。

4) 高科技文旅项目门票收入（不含年卡）

在门票已售出并收到票款或取得收款凭据时，门票相关的控制权转移给客户，此时本公司确认收入。

5) 酒店经营、餐饮收入

在提供相关的酒店住宿或餐饮服务后，有关服务的控制权转移给客户，此时确认收入。

6) 工程设计

本公司通过文本、图册、图纸、光盘等形式向客户提供工程设计成果。该工程设计成果交付给客户并经客户确认时，客户取得创意设计成果的控制权，此时本公司确认收入。

7) 其他商品销售及服务收入

在客户取得商品或服务控制权时确认收入。

(2) 某一时段履行的履约义务

1) 高科技文旅项目建造合同收入

本公司在履行建造合同履约义务的时段内按履约进度确认收入。履约进度按照已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例进行确定。

2) 高科技文旅项目建设管理服务收入

本公司在履行管理服务合同履约义务的时段内按履约进度确认收入。履约进度按照建设工程的完工进度进行确定。

3) 高科技文旅项目门票收入-年卡收入

本公司的年卡收入在年卡有效期内按时间进度确认收入。

4) 其他

本公司在履行合同履约义务的时段内按履约进度确认收入。

(3) 授予知识产权许可收入

1) 动漫电视电影业务收入

本公司在电视动画或动画电影完成摄制并经相关行政主管部门审查通过取得《国产电视动画片发行许可证》或者《电影片公映许可证》之后，合同没有约定上线时间的，本公司在有关影视剧拷贝、播映带或者其他载体转移给客户（即客户能够获利）时确认收入。合同约定上线时间的，本公司在有关影视剧拷贝、播映带或者其他载体转移给客户和约定上线时点孰晚确认收入。如按客户实际销售或使用情况收取分成款的，本公司在客户后续销售或使用行为实际发生与本公司履行相关履约义务二者孰晚的时点确认收入。

如涉及动画电影联合摄制的票房分账收入，本公司在动画电影片完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线上映后按经各方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

2) 动漫品牌形象授权收入

动漫品牌形象授权业务且构成单独履约义务，由于同时满足以下三个条件，属于某一时段内履行的履约义务，在整个授权期内确认收入：

- ①合同要求或客户能合理预期本公司从事对该项知识产权有重大影响的活动；
- ②该活动将产生对客户有利或不利的影响；
- ③该活动不会导致客户转让某项商品。

对于上述某一时段内履行的履约义务，在确定履约进度时，考虑到合同一般规定客户在整个授权期内可持续使用其取得的动漫品牌形象，因此，本公司按时间进度确定履约进度。当动漫品牌形象授权合同约定按客户实际销售或使用情况收取授权使用费，本公司在客户后续销售或使用行为实际发生与本公司履行相关履约义务二者孰晚的时点确认收入。

3) 其他品牌授权收入

属于某一时段内履行的履约义务，在确定履约进度时，考虑到合同一般规定客户在整个授权期内可持续使用其取得的本公司的某品牌形象，因此，本公司按时间进度确定履约进度。当品牌授权合同约定按客户实际销售或使用情况收取授权使用费，本公司在客户后续销售或使用行为实际发生与本公司履行相关履约义务二者孰晚的时点确认收入。

(二十七) 合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于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。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十九）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，则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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：（1）拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

（三十）租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《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，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

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

(2) 公司作为出租人

公司按照《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，公司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，公司不确认被转让资产，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。

(三十一) 专项储备

公司按照财政部、应急部发布的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136 号）的规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十二) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十三) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十四) 其他重要的会计政策和会计估计

与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	销售商品 13%；建造合同收入 9%；高科技文旅项目及创意设计服务收入 6%；简易征收税率 5%、3%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
香港利得税	应评税利润	16.5%、8.25%

(二) 税收优惠

1. 企业所得税

2023 年 3 月 26 日，财政部、国家税务总局颁布《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 6 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。根据《国家税务总局关于进一步落实支持个体工商户发展个人所得税优惠政策有关事项的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号），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，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。深圳余弦数码影视有限公司、华强方特（深圳）互联科技有限公司、华强方特（厦门）电影有限公司、方特国际旅行社（安徽）有限公司、华强方特（芜湖）动漫有限公司、华强方特（芜湖）游戏软件有限公司、华强方特（沈阳）酒店管理有限公司、方特国际旅行社（山东）有限公司、华强方特（芜湖）酒店管理有限公司、郑州华强方特酒店管理有限公司、方特文化传媒（深圳）有限公司、华强方特（厦门）软件有限公司、安阳华强方特旅游发展有限公司、华强方特（深圳）软件有限公司、华强方特（天津）酒店管理有限公司、深圳方特引力动漫有限公司、华强方特（菏泽）旅游发展有限公司、华强方特（厦门）酒店管理有限公司、华强方特影业（深圳）有限公司、圆特旅游管理（深圳）有限公司、华强方特（深圳）商业管理有限公司、华强方特（宜春）旅游发展有限公司、华强方特（十堰）旅游发展有限公司、方天互娱（深圳）科技有限公司、华强方特（鹰潭）文化旅游有限公司、华强方特（台州）旅游有限公司、智特科技（芜湖）有限公司、熊熊乐园（深圳）娱乐有限公司、湖南方特假日酒店管理有限公司、华强方特（青岛）游戏软件有限公司、华强方特（青岛）动漫有限公司、方特国际旅行社（辽宁）有限公司、华强方特（淮安）旅游投资有限公司、方特设计院（厦门）有

限公司、华强方特（北京）动漫文化有限公司、采云团购（深圳）有限公司、华强方特（孝感）文化发展有限公司、华强方特（驻马店）文化科技有限公司、深圳乐源设计有限公司共 39 家公司于 2025 年度适用上述小型微利企业所得税税收优惠。

华强方特（深圳）动漫有限公司于 2023 年取得编号为 GR202344206813 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2023 年至 2025 年度），减按 15% 的税率计缴企业所得税。

华强方特（深圳）电影有限公司于 2023 年取得编号为 GR202344201720 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2023 年至 2025 年度），减按 15% 的税率计缴企业所得税。

华强方特（深圳）科技有限公司于 2023 年取得编号为 GR202344202843 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2023 年至 2025 年度），减按 15% 的税率计缴企业所得税。

华强方特（厦门）动漫有限公司于 2023 年取得编号为 GR202335100544 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2023 年至 2025 年度），减按 15% 的税率计缴企业所得税。

方特设计院（厦门）有限公司于 2024 年取得编号为 GR202435100181 的《高新技术企业证书》，有效期三年。根据国家对高新技术企业的相关税收政策，公司自获得高新技术企业认定后三年内（2024 年至 2026 年度），减按 15% 的税率计缴企业所得税。本报告期

（2025 年度），公司同时具备高新技术企业及小型微利企业税收优惠适用条件。根据企业所得税相关税收政策规定，同类税收优惠不得叠加享受。公司本着税收最优原则，选择适用小型微利企业所得税优惠政策：应纳税所得额减按 25% 计算，适用税率 20%，实际企业所得税税负率为 5%，未取用高新技术企业 15% 优惠税率。

根据《关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 14 号）、《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号）以及《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局、国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）等西部鼓励类产业企业所得税税收优惠政策，方特欢乐世界（嘉峪关）旅游发展有限公司、方特丝路神画（嘉峪关）旅游发展有限公司、华强方特（绵阳）旅游发展有限公司、华强方特（南宁）旅游发展有限公司、华强方特（自贡）旅游发展有限公司、方特东方欲晓（赣州）旅游发展有限公司、华强方特（赣州）文化旅游有限公司、华强方特（资阳）文化旅游有限公司以及华强方特（资阳）旅游发展有限公司于 2025 年享受 15% 企业所得税优惠税率。

根据《关于专项用途财政性资金企业所得税处理问题的通知》（财税〔2011〕70 号），企业从县级以上各级人民政府财政部门及其他部门取得的应计入收入总额的财政性资金，符合特定条件的，可以作为不征税收入，在计算应纳税所得额时从收入总额中减除。华强

方特（青岛）文化科技有限公司等公司于 2025 年适用上述规定。

根据《财政部税务总局关于进一步完善研发费用税前加计扣除政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 7 号），企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，自 2023 年 1 月 1 日起，再按照实际发生额的 100%在税前加计扣除；形成无形资产的，自 2023 年 1 月 1 日起，按照无形资产成本的 200%在税前摊销。华强方特（深圳）动漫有限公司、华强方特（深圳）科技有限公司、华强方特（厦门）动漫有限公司等公司符合条件并于 2025 年度享受上述优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号），企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100%加计扣除。华强方特（深圳）科技有限公司、华强方特（深圳）动漫有限公司等公司符合条件并享受上述优惠政策。

香港子公司按两级制利得税率课税，即首二百万港元的应评税利润的所得税税率为 8.25%，其后超过二百万港元的应评税利润的所得税税率为 16.5%。

2. 增值税

本公司于 2019 年 1 月 21 日取得《国家税务总局深圳市南山区税务局税务事项通知书》（深南税通〔2019〕20190121115005366340 号）更新减免备案，该备案有效期为 2019 年 5 月 1 日至 2029 年 12 月 31 日。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号），统借统还业务中，企业集团或企业集团中的核心企业以及集团所属财务公司按不高于支付给金融机构的借款利率水平或者支付的债券票面利率水平，向企业集团或者集团内下属单位收取的利息免征增值税。

本公司于 2019 年 7 月 16 日取得《国家税务总局深圳市南山区税务局税务事项通知书》（深南税通〔2019〕1563245097230 号），在政策不改变的情况下企业集团内单位之间的资金无偿借贷免征增值税，该次备案有效期为 2019 年 6 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。根据《财政部税务总局关于延续实施医疗服务免征增值税等政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 68 号），企业集团内单位之间的资金无偿借贷免征增值税的优惠政策延长至 2027 年 12 月 31 日。

华强方特（深圳）动漫有限公司于 2019 年 5 月 22 日取得电影产业免征增值税政策备案，根据《财政部税务总局关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》（财税〔2019〕17 号），对电影主管部门（包括中央、省、地市及县级）按照各自职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司（含成员企业）、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入，免征增值税。根据《财政部税务总局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），该政策执行期限延续

至 2027 年 12 月 31 日。根据以上规定，华强方特（深圳）动漫有限公司的动画电影票房分账收入可享受免征增值税税收优惠。

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额。华强方特（深圳）科技有限公司符合条件并于 2025 年度享受上述优惠政策。

根据《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2023〕14 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 50%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。企业按招用人数和签订的劳动合同时间核算企业减免税总额，在核算减免税总额内每月依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加。企业实际应缴纳的增值税、城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加小于核算减免税总额的，以实际应缴纳的增值税、城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加为限；实际应缴纳的增值税、城市维护建设税、教育费附加和地方教育附加大于核算减免税总额的，以核算减免税总额为限。华强方特（深圳）电影有限公司等公司符合条件并享受上述优惠政策。

根据《财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部关于进一步支持重点群体创业就业有关税收政策的公告》（财政部税务总局人力资源社会保障部农业农村部公告 2023 年第 15 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，企业招用脱贫人口，以及在人力资源社会保障部门公共就业服务机构登记失业半年以上且持《就业创业证》或《就业失业登记证》（注明“企业吸纳税收政策”）的人员，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 6000 元，最高可上浮 30%，各省、自治区、直辖市人民政府可根据本地区实际情况在此幅度内确定具体定额标准。城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加的计税依据是享受本项税收优惠政策前的增值税应纳税额。华强方特（深圳）动漫有限公司、华强方特（深圳）电影有限公司等公司符合条件并享受上述优惠政策。

根据《国家税务总局关于发布《营业税改征增值税跨境应税行为增值税免税管理办法（试行）》的公告》（国家税务总局公告 2016 年第 29 号），对于在境外提供的广播影视节目（作品）播映服务指在境外提供的广播影视节目（作品）播映服务，是指在境外的影院、剧院、录像厅及其他场所播映广播影视节目（作品），属于跨境应税行为免征增值税。华强方特（深圳）动漫有限公司符合条件并享受税收优惠。

3. 其他税收优惠

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号），符合条件的企业，可以自 2019 年 4 月纳税申报期起向主管税务机关申请退还留抵税额。华强方特（鹰潭）文化科技有限公司等公司符合条件并于 2025 年度享受上述优惠政策。

根据《财政部国家税务总局关于城市维护建设税计税依据确定办法等事项的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 28 号），依法实际缴纳的两税税额，是指纳税人依照增值税、消费税相关法律法规和税收政策规定计算的应当缴纳的两税税额（不含因进口货物或境外单位和个人向境内销售劳务、服务、无形资产缴纳的两税税额），加上增值税免抵税额，扣除直接减免的两税税额和期末留抵退税退还的增值税税额后的金额。华强方特（天津）文化科技有限公司等公司符合条件并于 2025 年度享受上述优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	839,281.70	672,228.10
银行存款	599,831,238.70	631,808,100.66
其他货币资金	150,548,222.54	35,612,888.47
存放财务公司款项	457,582,335.28	431,924,344.32
合 计	1,208,801,078.22	1,100,017,561.55
其中：存放在境外的款项总额	5,226.88	1,264.04

(2) 其他说明

其他货币资金中存放在支付宝、微信等第三方平台合计为 10,541,474.11 元，使用不受限；诉讼、履约冻结资金等受限资金合计 140,006,748.43 元。

2. 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
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	5,543,091.01	8,235,290.68
其中：影视投资	5,543,091.01	8,235,290.68
合 计	5,543,091.01	8,235,290.68

3. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,000,000.00	40,000,000.00
合 计	18,000,000.00	40,000,000.00

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	18,000,000.00	100.00			18,000,000.00
其中：银行承兑汇票	18,000,000.00	100.00			18,000,000.00
合 计	18,000,000.00	100.00			18,000,000.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	40,000,000.00	100.00			40,000,000.00
其中：银行承兑汇票	40,000,000.00	100.00			40,000,000.00
合 计	40,000,000.00	100.00			40,000,000.00

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	18,000,000.00		100.00
小 计	18,000,000.00		100.00

4. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
3 个月以内 (含 3 个月)	456,705,466.64	270,208,355.43
3-12 个月	109,449,649.31	303,370,660.04

账 龄	期末数	期初数
1-2 年	194,397,923.52	18,053,003.16
2-3 年	11,535,539.24	118,775,721.96
3 年以上	231,256,452.30	116,474,666.67
账面余额合计	1,003,345,031.01	826,882,407.26
减：坏账准备	278,759,730.04	188,597,986.31
账面价值合计	724,585,300.97	638,284,420.95

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	34,017,939.35	3.39	34,017,939.35	100.00	
按组合计提坏账准备	969,327,091.66	96.61	244,741,790.69	25.25	724,585,300.97
合 计	1,003,345,031.01	100.00	278,759,730.04	27.78	724,585,300.97

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	31,221,088.66	3.78	31,221,088.66	100.00	
按组合计提坏账准备	795,661,318.60	96.22	157,376,897.65	19.78	638,284,420.95
合 计	826,882,407.26	100.00	188,597,986.31	22.81	638,284,420.95

2) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

① 账龄组合 1-应收创意设计款组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	135,000,000.00	6,750,000.00	5.00
1-2 年	175,000,000.00	17,500,000.00	10.00
3 年以上	186,000,000.00	186,000,000.00	100.00

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
小 计	496,000,000.00	210,250,000.00	42.39

② 账龄组合 2-其他组合

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	321,705,466.64	6,434,109.54	2.00
3-12 个月	109,449,649.31	5,472,482.60	5.00
1-2 年	19,134,568.82	2,870,185.32	15.00
2-3 年	6,644,787.34	3,322,393.68	50.00
3 年以上	16,392,619.55	16,392,619.55	100.00
小 计	473,327,091.66	34,491,790.69	7.29

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	31,221,088.66	2,873,250.69		76,400.00		34,017,939.35
按组合计提坏账准备	157,376,897.65	87,378,411.23		13,518.19		244,741,790.69
合 计	188,597,986.31	90,251,661.92		89,918.19		278,759,730.04

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	89,918.19

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
孝感华悦岭文化科技有限公司	203,790,800.00		203,790,800.00	19.10	4,075,816.00
德清县下渚湖湿地旅游发展有限公司	175,000,000.00		175,000,000.00	16.41	17,500,000.00
宜宾高新丽雅城市产业发展有限公司	135,000,000.00		135,000,000.00	12.66	6,750,000.00
十堰聚城文化旅游发展有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	9.37	100,000,000.00

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
宜良县金地土地投资经营有限责任公司	86,000,000.00		86,000,000.00	8.06	86,000,000.00
小 计	699,790,800.00		699,790,800.00	65.60	214,325,816.00

5. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	38,000,000.00	
合 计	38,000,000.00	

(2) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备	38,000,000.00	100.00			38,000,000.00
其中：银行承兑汇票	38,000,000.00	100.00			38,000,000.00
合 计	38,000,000.00	100.00			38,000,000.00

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	成本		累计确认的信用减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提减值准备					
其中：银行承兑汇票					
合 计					

2) 采用组合计提减值准备的应收款项融资

项 目	期末数		
	成本	累计确认的信用减值准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	38,000,000.00		
小 计	38,000,000.00		

(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情况

项 目	期末终止 确认金额
银行承兑汇票	111,000,000.00
小 计	111,000,000.00

银行承兑汇票的承兑人是具有较高信用的商业银行，由其承兑的银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故公司将已背书或贴现的该等银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

6. 预付款项

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值 准备	账面价值
1 年以内	48,322,615.01	90.74		48,322,615.01	63,511,526.50	94.54		63,511,526.50
1-2 年	2,978,541.77	5.59		2,978,541.77	2,805,423.27	4.18		2,805,423.27
2-3 年	1,712,566.32	3.22		1,712,566.32	19,976.50	0.03		19,976.50
3 年以上	240,363.70	0.45		240,363.70	843,324.04	1.25		843,324.04
合 计	53,254,086.80	100.00		53,254,086.80	67,180,250.31	100.00		67,180,250.31

7. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	11,551,747.68	12,246,414.35
往来及垫付款项	88,807,613.42	63,367,974.01
账面余额合计	100,359,361.10	75,614,388.36
减：坏账准备	15,945,170.24	14,894,611.14
账面价值合计	84,414,190.86	60,719,777.22

(2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
3 个月以内(含 3 个月)	76,132,456.45	50,772,257.37
3-12 个月	3,280,214.41	2,452,849.99

账 龄	期末数	期初数
1-2 年	1,444,717.92	4,027,138.44
2-3 年	3,176,336.66	3,503,542.54
3 年以上	16,325,635.66	14,858,600.02
账面余额合计	100,359,361.10	75,614,388.36
减：坏账准备	15,945,170.24	14,894,611.14
账面价值合计	84,414,190.86	60,719,777.22

(3) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	255,000.00	0.25	255,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	100,104,361.10	99.75	15,690,170.24	15.67	84,414,190.86
合 计	100,359,361.10	100.00	15,945,170.24	15.89	84,414,190.86

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	257,076.23	0.34	257,076.23	100.00	
按组合计提坏账准备	75,357,312.13	99.66	14,637,534.91	19.42	60,719,777.22
合 计	75,614,388.36	100.00	14,894,611.14	19.70	60,719,777.22

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	11,551,747.68	8,376,450.00	72.51
往来及垫付款项	88,552,613.42	7,313,720.24	8.26
其中：3 个月以内(含 3 个月)	75,785,234.90		

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
3-12 个月	2,746,959.71	137,348.00	5.00
1-2 年	793,632.02	79,363.21	10.00
2-3 年	3,042,539.67	912,761.91	30.00
3 年以上	6,184,247.12	6,184,247.12	100.00
小 计	100,104,361.10	15,690,170.24	15.67

(4) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用 损失 (未发生信用减 值)	整个存续期预期信用 损失 (已发生信用减 值)	
期初数	59,081.26	373,465.35	14,462,064.53	14,894,611.14
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-59,081.26	59,081.26		
--转入第三阶段		-373,465.35	373,465.35	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	137,348.00	20,281.95	897,065.38	1,054,695.33
本期收回或转回				
本期核销			4,136.23	4,136.23
其他变动				
期末数	137,348.00	79,363.21	15,728,459.03	15,945,170.24
期末坏账准备计提比例 (%)	0.17	5.49	80.65	15.89

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	4,136.23

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
抖音支付科技有限公司	单位往来款	58,340,127.02	3 个月以内	58.13	
	单位往来款	730,769.23	3 个月以内	10.00	

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	期末坏账准备
深圳特奇文化传媒有 限公司		1,169,230.77	3-12 个月		58,461.54
		2,626,600.00	2-3 年		787,980.00
		5,506,400.00	3 年以上		5,506,400.00
厦门市金库	保证金及押金	6,200,400.00	3 年以上	6.18	6,200,400.00
中国工商银行股份有 限公司	单位往来款	5,927,028.70	3 个月以内	5.91	
广发银行股份有限公 司	单位往来款	3,246,493.34	3 个月以内	3.23	
小 计		83,747,049.06		83.45	12,553,241.54

8. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,307,200.78	11,282,106.81	75,025,093.97	101,859,186.96	11,474,360.05	90,384,826.91
在产品	96,163,570.60		96,163,570.60	45,958,975.92		45,958,975.92
库 存 商 品	69,189,829.75	4,565,222.38	64,624,607.37	84,185,038.35	4,378,389.94	79,806,648.41
合 同 履 约成本	8,804,555.63		8,804,555.63	1,137,643.00		1,137,643.00
影 视 作 品	161,292,527.35	27,272,261.41	134,020,265.94	182,109,214.01	26,197,555.88	155,911,658.13
合 计	421,757,684.11	43,119,590.60	378,638,093.51	415,250,058.24	42,050,305.87	373,199,752.37

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,474,360.05	2,625,249.80		2,817,503.04		11,282,106.81
库存商品	4,378,389.94	4,463,676.86		4,276,844.42		4,565,222.38
影视作品	26,197,555.88	1,074,705.53				27,272,261.41
合 计	42,050,305.87	8,163,632.19		7,094,347.46		43,119,590.60

9. 合同资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程服务合同履约形成的合同资产	63,397,616.75	6,569,165.58	56,828,451.17	47,769,546.96	3,376,167.30	44,393,379.66
合 计	63,397,616.75	6,569,165.58	56,828,451.17	47,769,546.96	3,376,167.30	44,393,379.66

(2) 合同资产的账面余额在本期内发生重大变动的的原因

项 目	变动金额
年初金额	47,769,546.96
年初确认的合同资产于本年结算	-18,296,538.62
由于履约进度计算的变化而增加的金额	100,916,944.45
本年增加并结算的金额	-66,992,336.04
年末金额	63,397,616.75

(3) 减值准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	63,397,616.75	100.00	6,569,165.58	10.36	56,828,451.17
合 计	63,397,616.75	100.00	6,569,165.58	10.36	56,828,451.17

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备					
按组合计提减值准备	47,769,546.96	100.00	3,376,167.30	7.07	44,393,379.66
合 计	47,769,546.96	100.00	3,376,167.30	7.07	44,393,379.66

2) 采用账龄组合计提减值准备的合同资产

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	计提比例 (%)
3 个月以内	13,084,774.08	261,695.47	2.00
3-12 个月	26,607,230.58	1,330,361.55	5.00
1-2 年	21,885,413.54	3,282,812.04	15.00
2-3 年	251,804.06	125,902.03	50.00
3 年以上	1,568,394.49	1,568,394.49	100.00
小 计	63,397,616.75	6,569,165.58	10.36

(4) 减值准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销/核销	其他	
按组合计提减值准备	3,376,167.30	3,192,998.28				6,569,165.58
合 计	3,376,167.30	3,192,998.28				6,569,165.58

10. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣/认证进项税	148,005,861.06		148,005,861.06	155,655,669.52		155,655,669.52
预缴企业所得税	21,271,516.64		21,271,516.64	7,903,193.57		7,903,193.57
预缴增值税	7,729,818.95		7,729,818.95	6,573,383.16		6,573,383.16
上市中介服务费				2,935,279.06		2,935,279.06
电影投资款	7,835,095.92	7,835,095.92		7,835,095.92	7,835,095.92	
合 计	184,842,292.57	7,835,095.92	177,007,196.65	180,902,621.23	7,835,095.92	173,067,525.31

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	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 合 营 企 业 投资	802,423,239.49		802,423,239.49	758,848,944.53		758,848,944.53
对 联 营 企 业 投资	482,666,747.46		482,666,747.46	492,105,201.62		492,105,201.62
合 计	1,285,089,986.95		1,285,089,986.95	1,250,954,146.15		1,250,954,146.15

(2) 明细情况

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
济南滨河文化发展有限公司	179,167,586.23				-3,381,201.28	
嘉峪关文化科技产业投资有限公司	24,598,937.02				-776,676.21	
宁波华夏文化科技开发有限公司	162,665,765.68				1,494,083.95	
安阳殷商文化旅游投资有限公司	33,422,093.58				-360,684.92	
洛阳华夏文化科技开发有限公司	44,626,482.03				-16,165.10	
菏泽金特文化旅游有限公司					-3,409,188.56	
台州东部新区文化旅游发展有限公司	29,547,088.63				-566,130.40	
商丘商特文化旅游发展有限公司	49,083,663.57				-183,003.52	
徐州汉华景文化科技有限公司	45,264,059.58				-3,966,043.41	
济宁济东新城文旅科技发展有限公司	16,996,241.95				-426,106.35	
宁波海强旅游发展有限公司	817,979.89				-63,557.92	
芜湖江丰文化投资发展有限公司	32,315,964.73				-1,390,132.20	
临海市东州文化旅游有限公司	497,755.50				-103,240.75	
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	11,781,449.76				-213,488.99	
深圳特奇文化传媒有限公司	2,533,119.50				2,682,596.14	
宜春发投四方文化有限公司	16,153,423.48				-658,636.82	
宜春发投华章文化有限公司	9,498,430.11				-360,262.09	
驻马店市中特文旅发展有限公司	9,837,582.95				-99,882.66	
驻马店市中天方苑文化旅游有限公司	15,830,660.30				-726,224.89	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
资阳苕华文化发展有限公司	39,859,504.63				-1,193,377.98	
资阳华弘文化发展有限公司	9,461,566.70				-39,013.05	
赣州华昕旅游发展有限公司	120,026.78				-833,862.31	
孝感华悦扬文化科技有限公司	1,963,286.03		5,000,000.00		-2,885,158.27	
孝感华悦岭文化科技有限公司	7,188,979.01		40,000,000.00		-15,288,962.99	
新疆国华文化科技有限公司	5,909,788.31		20,000,000.00		658.16	
长春净发强华文化科技有限公司	4,621,686.93				-1,269,283.30	
浙江华渚文化科技有限公司	4,596,702.53				-4,596,702.53	
熊湾（宁波）文旅有限公司	489,119.12				30,286.53	
小 计	758,848,944.53		65,000,000.00		-38,599,361.72	
联营企业						
荆州强海文化科技有限公司	39,234,981.18				-1,006,736.55	
郑州华宇文化发展有限公司	40,388,010.82				-172,933.19	
南宁东盟文化博览园有限责任公司	30,815,490.67				-1,050,924.00	
邯郸交建文化科技有限公司	27,447,072.67				-1,106,771.45	
长沙炎黄文化科技有限公司	27,910,493.59				20,052.37	
芜湖华复文化投资发展有限公司	44,819,184.87				-604.24	
嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司	16,276,606.46				-929,561.31	
绵阳华飞文化科技有限公司	35,635,179.71				-962,686.02	
太原市国樾文化科技有限公司	27,894,334.52				-2,133,758.85	
赣州华园文旅开发有限公司	33,749,414.91				-944,453.42	
荆州强楚文化科技有限公司	35,550,486.21				-1,206,079.90	
自贡市城投华龙文化发展有限公司	30,250,042.62				-1,538,374.53	
淮安惠泽文化科技有限公司	34,372,790.17				-1,481,000.18	
大同市平城文化科技有限公司	7,656,977.38				2,939.15	
鹰潭产融华道文化发展有限公司	34,646,463.81				-1,387,841.58	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
鹰潭投控方道文化发展有限公司	8,664,890.17				-113,430.78	
台州东游文化旅游发展有限公司	7,897,305.53				-1,194,970.74	
淮安鑫泽文化科技有限公司	8,895,476.33				-191,048.70	
小 计	492,105,201.62				-15,398,183.92	
合 计	1,250,954,146.15		65,000,000.00		-53,997,545.64	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业						
济南滨河文化发展有限公司					175,786,384.95	
嘉峪关文化科技产业投资有限公司					23,822,260.81	
宁波华复文化科技开发有限公司					164,159,849.63	
安阳殷商文化旅游投资有限公司	1,171,210.80			114,312.98	34,346,932.44	
洛阳华夏文化科技开发有限公司	51,398.37			-70,180.22	44,591,535.08	
菏泽金特文化旅游有限公司	8,873,908.13			3,682,407.17	9,147,126.74	
台州东部新区文化旅游发展有限公司				216,387.60	29,197,345.83	
商丘商特文化旅游发展有限公司	3,433.13				48,904,093.18	
徐州汉华景文化科技有限公司	478,507.11			4,022.44	41,780,545.72	
济宁济东新城文旅科技发展有限公司	384,223.65			2,214.57	16,956,573.82	
宁波海强旅游发展有限公司				-0.18	754,421.79	
芜湖江丰文化投资发展有限公司					30,925,832.53	
临海市东州文化旅游有限公司				-8,813.00	385,701.75	
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司				-19,405.68	11,548,555.09	
深圳特奇文化传媒有限公司				-914,150.94	4,301,564.70	
宜春发投四方文化有限公司				56,787.81	15,551,574.47	
宜春发投华章文化有限公司				-62,174.23	9,075,993.79	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
驻马店市中特文旅发展有限公司					9,737,700.29	
驻马店市天中方苑文化旅游有限公司					15,104,435.41	
资阳荟华文化发展有限公司	711,134.85			-1,332,652.75	38,044,608.75	
资阳华弘文化发展有限公司	36,391.79			-279,920.97	9,179,024.47	
赣州华昕旅游发展有限公司	8,928,179.15			-649,356.54	7,564,987.08	
孝感华悦扬文化科技有限公司				-160,948.34	3,917,179.42	
孝感华悦岭文化科技有限公司	12,647,931.99			-17,109,662.36	27,438,285.65	
新疆国华文化科技有限公司	4,100,925.88			-3,648,700.97	26,362,671.38	
长春净发强华文化科技有限公司					3,352,403.63	
浙江华渚文化科技有限公司						
熊湾（宁波）文旅有限公司				-33,754.56	485,651.09	
小 计	37,387,244.85			-20,213,588.17	802,423,239.49	
联营企业						
荆州强海文化科技有限公司	839,307.94			87,203.14	39,154,755.71	
郑州华宇文化发展有限公司					40,215,077.63	
南宁东盟文化博览园有限责任公司					29,764,566.67	
邯郸交建文化科技有限公司					26,340,301.22	
长沙炎黄文化科技有限公司				136,890.00	28,067,435.96	
芜湖华复文化投资发展有限公司					44,818,580.63	
嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司				506,250.00	15,853,295.15	
绵阳华飞文化科技有限公司				434,200.00	35,106,693.69	
太原市国樾文化科技有限公司				539,760.00	26,300,335.67	
赣州华园文旅开发有限公司					32,804,961.49	
荆州强楚文化科技有限公司	1,432,213.27			545,687.31	36,322,306.89	
自贡市城投华龙文化发展有限公司				1,074,060.00	29,785,728.09	
淮安惠泽文化科技有限公司					32,891,789.99	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
大同市平城文化科技有限公司					7,659,916.53	
鹰潭产融华道文化发展有限公司	110,445.50			-483,691.66	32,885,376.07	
鹰潭投控方道文化发展有限公司				-88,311.07	8,463,148.32	
台州东游文化旅游发展有限公司	938,741.81			-34,520.32	7,606,556.28	
淮安鑫泽文化科技有限公司				-78,506.16	8,625,921.47	
小 计	3,320,708.52			2,639,021.24	482,666,747.46	
合 计	40,707,953.37			-17,574,566.93	1,285,089,986.95	

(3) 其他说明

其他变动主要是合营公司、联营公司与公司合并范围内子公司的顺流交易合并抵销造成的长期股权投资变动；以及合营公司、联营公司持有本公司合并范围内子公司的股权，本公司归属于母公司股东权益包含本公司通过合营公司、联营公司间接持有合并范围内子公司的股权部分，为避免归属于母公司股东权益重复计算，对长期股权投资进行了抵销。

12. 其他权益工具投资

项 目	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得和损失	其他
浙江南方文旅科技股份有限公司	15,577,473.71			-757,086.24	
合 计	15,577,473.71			-757,086.24	

(续上表)

项 目	期末数	本期确认的股利收入	本期末累计计入其他综合收益的利得和损失
浙江南方文旅科技股份有限公司	14,820,387.47		-5,179,612.53
合 计	14,820,387.47		-5,179,612.53

13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	155,423,823.81	8,444,476.32	163,868,300.13

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
本期增加金额	96,079,861.36	44,305,134.65	140,384,996.01
1) 外购			
2) 固定资产\无形资产转入	96,079,861.36	44,305,134.65	140,384,996.01
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	251,503,685.17	52,749,610.97	304,253,296.14
累计折旧和累计摊销			
期初数	15,137,567.87	2,848,931.70	17,986,499.57
本期增加金额	10,631,244.44	13,275,143.36	23,906,387.80
1) 计提或摊销	7,371,391.94	461,594.69	7,832,986.63
2) 固定资产/无形资产转入	3,259,852.50	12,813,548.67	16,073,401.17
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	25,768,812.31	16,124,075.06	41,892,887.37
账面价值			
期末账面价值	225,734,872.86	36,625,535.91	262,360,408.77
期初账面价值	140,286,255.94	5,595,544.62	145,881,800.56

14. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	高科技文旅项目设备	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	14,518,825,727.61	7,643,464,535.26	29,674,011.29	124,274,974.79	1,486,625,429.54	23,802,864,678.49
本期增加金额	856,154,593.11	468,953,625.38	1,137,327.10	13,567,158.64	96,798,573.33	1,436,611,277.56
1) 购置	1,778,019.21	2,960,734.63	1,137,327.10	13,567,158.64	94,479,313.35	113,922,552.93
2) 在建工程转入	854,376,573.90	465,992,890.75			2,319,259.98	1,322,688,724.63
本期减少金额	253,408,459.57	150,102,469.67	1,616,354.24	4,149,586.72	50,071,126.07	459,347,996.27
1) 处置或报废	5,295,687.14	65,019,632.59	1,616,354.24	4,149,586.72	40,805,638.68	116,886,899.37

项 目	房屋及建筑物	高科技文旅项目设 备	机器设备	运输工具	其他设备	合 计
2) 转入 在建工程		85,082,837.08			9,265,487.39	94,348,324.47
3) 转入 投资性 房地产	96,079,861.36					96,079,861.36
4) 其他	152,032,911.07					152,032,911.07
期末数	15,121,571,861.15	7,962,315,690.97	29,194,984.15	133,692,546.71	1,533,352,876.80	24,780,127,959.78
累 计 折 旧						
期初数	4,027,856,753.44	4,220,147,822.80	19,206,428.50	89,681,917.41	921,809,558.61	9,278,702,480.76
本 期 增 加 金 额	477,103,373.84	579,197,975.44	1,719,902.99	11,392,484.26	164,194,884.79	1,233,608,621.32
1) 计提	477,103,373.84	579,197,975.44	1,719,902.99	11,392,484.26	164,194,884.79	1,233,608,621.32
本 期 减 少 金 额	4,814,454.93	141,998,823.45	1,502,661.23	3,135,489.40	36,146,208.08	187,597,637.09
1) 处置 或报废	1,554,602.43	61,554,264.71	1,502,661.23	3,135,489.40	34,441,640.16	102,188,657.93
2) 转入 在建工程		80,444,558.74			1,704,567.92	82,149,126.66
3) 转入 投资性 房地产	3,259,852.50					3,259,852.50
期末数	4,500,145,672.35	4,657,346,974.79	19,423,670.26	97,938,912.27	1,049,858,235.32	10,324,713,464.99
减 值 准 备						
期初数	408,369,969.10	91,717,509.57		137,002.00	3,362,096.56	503,586,577.23
本 期 增 加 金 额	115,145,748.84	47,264,018.40				162,409,767.24
1) 计提	115,145,748.84	47,264,018.40				162,409,767.24
本 期 减 少 金 额	445,392.00	243,872.80			26,596.54	715,861.34
1) 处置 或报废	445,392.00				26,596.54	471,988.54
2) 转入 在建工程		243,872.80				243,872.80
期末数	523,070,325.94	138,737,655.17		137,002.00	3,335,500.02	665,280,483.13
账 面 价 值						
期 末 账 面 价 值	10,098,355,862.86	3,166,231,061.01	9,771,313.89	35,616,632.44	480,159,141.46	13,790,134,011.66
期 初 账 面 价 值	10,082,599,005.07	3,331,599,202.89	10,467,582.79	34,456,055.38	561,453,774.37	14,020,575,620.50

(2) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	21,644,280.06
其他设备	1,839,402.37
小 计	23,483,682.43

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
郑州华强文化科技有限公司	158,241,972.81	办理过程中
华强方特（芜湖）文化科技有限公司	38,413,903.68	相关房屋附属建筑无法办理；剩余部分为办理过程中
湖南华强文化科技有限公司	420,916,214.05	相关房屋附属建筑无法办理；剩余部分为办理过程中
华强方特（台州）旅游发展有限公司	71,737,478.79	办理过程中
华强方特（淮安）旅游发展有限公司	3,490,676.59	相关房屋附属建筑无法办理
华强方特（厦门）文化科技有限公司	9,058,647.72	办理过程中
华强方特（青岛）文化科技有限公司	1,190,405.99	相关房屋附属建筑无法办理
华强方特（沈阳）文化科技有限公司	176,568,174.29	办理过程中
方特投资发展有限公司	27,971,090.46	无法办理，土地使用权系合营公司另一控股股东所有
小 计	907,588,564.38	

(4) 重要的高科技文旅项目资产组减值测试情况

2025 年，本公司项目运营板块的个别子公司出现了持续亏损，相关项目的资产组出现减值迹象。本公司各地的项目都分别独立运营，项目的内容以及开业时间不同，面对的市场环境也不相同，本公司认定各地的项目为独立的资产组，资产组包含归属于项目的固定资产、无形资产、长期待摊费用、在建工程和其他长期资产。本公司对存在减值迹象的单个项目资产组进行减值测试，并将可收回金额与其账面价值进行比较，基于减值测试结果，2025 年针对相关的项目资产组计提资产减值损失人民币 16,241 万元(2024 年：4,440 万元)。

相关项目资产组的可收回金额主要按预计未来现金流量现值确定，其中重要的项目资产组减值测试所使用的关键参数及其确定依据如下所示：

项 目	预测期年限 ①	预测期的关键参数			稳定期的关键参数		
		税前折现率②	收入增长率区间③	成本和相关费用增长率区间④	税前折现率②	收入增长率区间③	成本和相关费用增长率区间④
株洲方特梦幻王国资产组	5 年	13.15%	5%-24%	4%-31%	13.15%	0%	0%
赣州方特东方欲晓资产组	5 年	12.39%	5%-20%	3%-16%	12.39%	0%	0%

项 目	预测期 年限 ①	预测期的关键参数			稳定期的关键参数		
		税前折现 率②	收入增长 率区间③	成本和相关费 用增长率区间 ④	税前折 现率②	收入增长 率区间③	成本和相关费用 增长率区间④
济南方特东方 神画资产组	5 年	12.48%	5%-20%	3%-23%	12.48%	0%	0%
宁波方特东方 欲晓资产组	5 年	12.51%	10%-22%	3%-37%	12.51%	0%	0%
厦门方特东方 神画资产组	5 年	12.97%	9%-23%	3%-10%	12.97%	0%	0%
长沙方特东方 神画资产组	5 年	12.59%	9%-27%	3%-30%	12.59%	0%	0%
嘉峪关方特丝 路神画资产组	5 年	11.97%	9%-12%	3%-30%	11.97%	0%	0%
淮安方特东方 欲晓资产组	5 年	12.71%	10%-45%	3%-19%	12.71%	0%	0%

关键参数确定依据：

①管理层根据项目运营周期的特性编制 5 年的财务预算。

②管理层采用能够反映相关资产组特定风险的税前折现率。超过预测期的现金流与预测期最后一年的现金流相近。

③减值测试中采用的其他关键假设包括收入增长率和成本费用增长率。其中，收入增长率主要基于预期入园游客数量、客单价水平、项目运营计划及市场发展趋势等因素，并结合后期实际游客人数进行综合分析后确定；成本及其他相关费用增长率则主要参考项目运营计划、历史运营数据，并结合对未来收入的预测情况综合分析确定。

④年度受不可抗力因素影响，株洲梦幻王国、厦门东方神画、宁波东方欲晓、嘉峪关丝路神画等资产组所在区域遭遇极端天气频发（包括持续降雨、台风、高温等），在春节、暑期等关键运营时段严重制约了游客出行，导致实际客流量较预测值下降较大。上述差异原因涉及不可预见的外部因素，管理层在上年度预测时无法合理预估，基于当前环境，已审慎调低未来收益预期并更新估值模型。管理层根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键假设。管理层认为这些重要假设的任何重大变化都可能导致单个资产组的账面价值超过其可收回金额。

15. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	942,860,392.51	1,470,516,849.08
工程物资	17,723,151.81	22,631,646.08
合 计	960,583,544.32	1,493,148,495.16

(2) 在建工程

1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
文产基地工程	946,612,747.76	3,752,355.25	942,860,392.51	1,474,269,204.33	3,752,355.25	1,470,516,849.08
小计	946,612,747.76	3,752,355.25	942,860,392.51	1,474,269,204.33	3,752,355.25	1,470,516,849.08

2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
集团本部 在建工程	67,600.00	489,499,869.20	213,218,417.05	702,718,286.25		
湖南文产 基地工程	230,000.00	229,572,838.49	68,216.73			229,641,055.22
青岛文产 基地工程	233,211.00	158,779,513.44	41,795,057.07	2,998,142.62		197,576,427.89
天津文产 基地工程	240,000.00		15,961,105.29	7,619,001.03		8,342,104.26
芜湖文产 基地工程	120,000.00	21,499,108.61	2,717,001.26	2,737,065.85		21,479,044.02
沈阳文产 基地工程	191,843.00		5,209,237.25	5,209,237.25		
大同旅游 项目工程	2,000.00	1,881,534.85	2,982,630.59	4,864,165.44		
郑州文产 基地工程	228,619.00	2,210,508.43	29,830,817.17	31,956,797.30		84,528.30
郑州中华 复兴之路 工程	30,000.00	69,301,139.92	620,972.91			69,922,112.83
厦门文产 基地工程	280,000.00	91,630.71	6,337,178.00	6,420,576.19		8,232.52
安阳文产 基地工程	35,000.00	108,585,861.89	5,755,805.55			114,341,667.44
芜湖文旅 项目工程	2,000.00		746,817.10	746,817.10		
昆明旅游 项目工程	65,000.00	25,286,639.61				25,286,639.61
淮安文化 投资熊出 没工程	15,000.00	77,374,385.67	58,624,048.24	135,998,433.91		
商丘华强 项目工程	30,000.00	26,056,247.04				26,056,247.04
菏泽文化 科技工程	65,000.00	23,507,057.79				23,507,057.79
荆州文化 发展工程	30,000.00	38,259,603.16	9,812,324.15			48,071,927.31
菏泽文旅 项目工程	4,300.00	368,928.49				368,928.49
驻马店文 化科技工 程	30,000.00					
自贡文旅 项目工程	100.00	577,949.94	361,628.60	939,578.54		

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少	期末数
十堰文化科技工程	30,000.00	807,671.13				807,671.13
资阳文化科技工程	35,000.00	3,438,706.74	280,639,148.86	284,077,855.60		
资阳文化发展工程	6,250.00	1,917,869.63	60,428,173.14	62,346,042.77		
赣州文化发展工程	7,500.00	57,753.83	73,998,970.95	74,056,724.78		
哈密文化科技工程	50,000.00	12,497.74	1,427,669.30			1,440,167.04
孝感文化科技工程	30,000.00	568,086.12	15,264,051.69			15,832,137.81
孝感文化发展工程	5,000.00		2,868,621.60			2,868,621.60
方天互娱项目工程	100.00	15,371.96	584,709.37			600,081.33
洛阳文化科技工程	40,000.00		16,724.53			16,724.53
文产基地在建设备		194,598,429.94			34,237,058.34	160,361,371.60
小计		1,474,269,204.33	829,269,326.40	1,322,688,724.63	34,237,058.34	946,612,747.76

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
集团本部在建工程	103	100	24,377,024.12	9,953,440.87	3.06	借款及自筹
湖南文产基地工程	93	95	24,158,210.91			借款、自筹及政府补助
青岛文产基地工程	73	75				自筹及政府补助
天津文产基地工程	100	98	91,551,848.91			借款、自筹及政府补助
芜湖文产基地工程	101	99				自筹
沈阳文产基地工程	69	97				自筹及政府补助
大同旅游项目工程	75	100				自筹
郑州文产基地工程	95	97				自筹及政府补助
郑州中华复兴之路工程	23	32				自筹
厦门文产基地工程	97	99	47,857,255.70			借款及自筹
安阳文产基地工程	35	50	167,131.98			借款、自筹及政府扶持
芜湖文旅项目工程	101	98				自筹
昆明旅游项目工程	4	5				自筹
淮安文化投资熊出没工程	91	100	4,197,189.12	1,733,089.55	3.12	借款及自筹

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
商丘华强项目工程	9	11	268,835.70			借款及自筹
菏泽文化科技工程	4	5	1,831,519.67			借款及自筹
荆州文化发展工程	17	20	942,808.85	6,578.75	3.09	借款及自筹
菏泽文旅项目工程	1	4				自筹
驻马店文化科技工程		1				自筹
自贡文旅项目工程	113	100				自筹
十堰文化科技工程	1	1	807,671.13			借款及自筹
资阳文化科技工程	82	100	1,531,805.18	573,145.98	3.20	借款及自筹
资阳文化发展工程	100	100				自筹
赣州文化发展工程	99	100				自筹
哈密文化科技工程		1				自筹
孝感文化科技工程	5	50				自筹
孝感文化发展工程	6	50				自筹
方天互娱项目工程	60	65				自筹
洛阳文化科技工程		1				自筹
小 计			197,691,301.26	12,266,255.15		

(3) 工程物资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	17,723,151.81		17,723,151.81	22,631,646.08		22,631,646.08
小 计	17,723,151.81		17,723,151.81	22,631,646.08		22,631,646.08

16. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	高科技文旅项目设备	合 计
账面原值			
期初数	1,095,114,534.66	197,882,501.02	1,292,997,035.68
本期增加金额	130,564,971.33	159,161,937.04	289,726,908.37
1) 租入	130,564,971.33	9,264,342.08	139,829,313.41
2) 租赁变更		149,897,594.96	149,897,594.96

项 目	房屋及建筑物	高科技文旅项目设备	合 计
本期减少金额	34,726,660.15	2,542,011.07	37,268,671.22
1) 处置	21,660,548.63		21,660,548.63
2) 租赁变更	13,066,111.52	2,542,011.07	15,608,122.59
期末数	1,190,952,845.84	354,502,426.99	1,545,455,272.83
累计折旧			
期初数	247,294,854.48	25,967,332.36	273,262,186.84
本期增加金额	66,562,092.08	19,744,048.95	86,306,141.03
1) 计提	66,562,092.08	19,744,048.95	86,306,141.03
本期减少金额	19,628,761.80		19,628,761.80
1) 处置	19,628,761.80		19,628,761.80
期末数	294,228,184.76	45,711,381.31	339,939,566.07
账面价值			
期末账面价值	896,724,661.08	308,791,045.68	1,205,515,706.76
期初账面价值	847,819,680.18	171,915,168.66	1,019,734,848.84

17. 无形资产

项 目	土地使用权	著作权	软件及特许权	合 计
账面原值				
期初数	4,791,209,810.26	7,824,330.17	39,729,284.59	4,838,763,425.02
本期增加金额	9,697.60	9,433.96	5,009,589.81	5,028,721.37
1) 购置	9,697.60	9,433.96	3,785,399.04	3,804,530.60
2) 内部研发			1,224,190.77	1,224,190.77
本期减少金额	44,305,134.65		1,635,676.54	45,940,811.19
1) 处置			1,635,676.54	1,635,676.54
2) 转入投资性房地产	44,305,134.65			44,305,134.65
期末数	4,746,914,373.21	7,833,764.13	43,103,197.86	4,797,851,335.20
累计摊销				
期初数	1,274,282,128.53	7,063,673.04	27,957,163.64	1,309,302,965.21
本期增加金额	121,148,847.44	424,805.44	6,455,351.95	128,029,004.83

项 目	土地使用权	著作权	软件及特许权	合 计
1) 计提	121,148,847.44	424,805.44	6,455,351.95	128,029,004.83
本期减少金额	12,813,548.67		1,610,449.99	14,423,998.66
1) 处置			1,610,449.99	1,610,449.99
2) 转入投资性房地产	12,813,548.67			12,813,548.67
期末数	1,382,617,427.30	7,488,478.48	32,802,065.60	1,422,907,971.38
账面价值				
期末账面价值	3,364,296,945.91	345,285.65	10,301,132.26	3,374,943,363.82
期初账面价值	3,516,927,681.73	760,657.13	11,772,120.95	3,529,460,459.81

18. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
租入办公楼装修	6,349,200.83	303,905.57	2,616,878.82		4,036,227.58
租入高科技文旅项目改造	1,803,847,037.85	208,503,602.29	97,937,027.00		1,914,413,613.14
高科技文旅项目及酒店经营用品	41,829,704.87	42,181,896.06	21,753,188.53		62,258,412.40
其他	1,900,765.74	3,000,465.10	1,418,907.98		3,482,322.86
合 计	1,853,926,709.29	253,989,869.02	123,726,002.33		1,984,190,575.98

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
内部未实现利润	19,577,655.85	4,839,911.74	34,371,960.76	5,968,760.59
减值准备	270,289,129.75	43,011,108.09	182,561,599.35	29,075,207.04
预计负债	825,396.33	143,786.15	1,325,035.44	246,832.65
交易性金融资产	1,599,291.96	399,822.99		
可抵扣亏损			20,652,447.05	5,163,111.76
版权收入	22,030,487.06	3,304,573.06	15,531,030.92	2,329,654.64
预提费用	22,392,913.08	4,994,121.27	23,276,141.47	5,214,928.37
固定资产折旧	14,302,371.39	3,575,592.85	14,954,087.77	3,738,521.94

项 目	期末数		期初数	
	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
其他权益工具投资	5,179,612.53	1,294,903.13	4,422,526.29	1,105,631.57
租赁负债	1,076,592,374.59	227,350,856.19	963,605,010.29	205,047,226.93
合 计	1,432,789,232.54	288,914,675.47	1,260,699,839.34	257,889,875.49

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
使用权资产	1,027,506,037.09	217,026,089.52	925,499,717.59	197,283,231.79
合 计	1,027,506,037.09	217,026,089.52	925,499,717.59	197,283,231.79

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	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	215,023,818.85	73,890,856.62	195,447,218.05	62,442,657.44
递延所得税负债	215,023,818.85	2,002,270.67	195,447,218.05	1,836,013.74

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	918,990,621.63	722,720,348.21
可抵扣亏损	3,930,053,739.12	3,886,372,613.08
合 计	4,849,044,360.75	4,609,092,961.29

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年		529,563,826.34	
2026 年	599,856,324.19	613,793,231.55	
2027 年	842,543,316.26	896,649,557.07	
2028 年	713,689,111.47	838,475,934.05	
2029 年	978,654,359.95	1,007,890,064.07	

年 份	期末数	期初数	备注
2030 年	795,310,627.25		
合 计	3,930,053,739.12	3,886,372,613.08	

20. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程及设备款	146,934,486.79		146,934,486.79	136,564,676.64		136,564,676.64
待抵扣/认证进项税	133,892,391.49		133,892,391.49	125,726,508.76		125,726,508.76
预付租赁费	6,202,832.00		6,202,832.00	6,498,497.72		6,498,497.72
合 计	287,029,710.28		287,029,710.28	268,789,683.12		268,789,683.12

21. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型
货币资金	140,006,748.43	140,006,748.43	保证金存款、用于诉讼担保的资产、限额止付存款
固定资产	4,042,295,545.40	2,325,706,450.58	用于借款抵押及售后租回融资安排
无形资产	487,489,722.35	313,821,039.37	用于借款抵押
投资性房地产	204,656,086.62	169,561,823.90	用于借款抵押
合 计	4,874,448,102.80	2,949,096,062.28	

(2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型
货币资金	26,355,972.73	26,355,972.73	保证金存款、用于诉讼担保的资产、限额止付存款
固定资产	3,712,588,035.40	2,196,560,064.71	用于借款抵押及售后租回融资安排
无形资产	528,277,508.84	355,995,893.28	用于借款抵押
投资性房地产	163,868,300.13	145,881,800.56	用于借款抵押
合 计	4,431,089,817.10	2,724,793,731.28	

22. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款		60,123,500.00
保证借款	50,020,513.89	30,030,250.00
信用借款	192,101,190.93	623,456,452.79
合 计	242,121,704.82	713,610,202.79

23. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票		18,031,953.41
合 计		18,031,953.41

24. 应付账款

项 目	期末数	期初数
工程及设备款	2,457,781,851.29	2,844,362,801.67
运营物资及服务	355,694,916.28	353,232,605.89
影视分成款	60,650,417.50	65,823,563.20
合 计	2,874,127,185.07	3,263,418,970.76

25. 预收款项

项 目	期末数	期初数
电影合作制作款	78,300,000.00	78,300,000.00
合 计	78,300,000.00	78,300,000.00

26. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
创意设计	145,433,962.18	547,432,075.37
特种电影	118,606,561.80	13,509,580.30
高科技文旅项目运营	159,823,219.17	108,713,780.46
高科技文旅项目建设	12,818,225.70	15,710,210.92
数字动漫	19,093,508.70	19,406,282.48

项 目	期末数	期初数
其他文旅业务	12,456,278.17	22,008,762.40
合 计	468,231,755.72	726,780,691.93

(2) 合同负债的账面价值在本期内发生重大变动的的原因

项 目	变动金额	变动原因
本年减少	-460,560,791.06	包括在合同负债期初账面价值中的金额所确认的收入
本年增加	202,011,854.85	因收到现金而增加的金额
小 计	-258,548,936.21	

27. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	263,317,270.63	1,875,035,196.88	1,919,371,212.72	218,981,254.79
离职后福利— 设定提存计划	813,706.27	174,647,042.41	175,416,018.00	44,730.68
辞退福利	3,290,390.16	16,860,591.33	16,482,188.07	3,668,793.42
合 计	267,421,367.06	2,066,542,830.62	2,111,269,418.79	222,694,778.89

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	257,682,714.97	1,643,924,987.65	1,686,835,706.25	214,771,996.37
职工福利费	147,553.67	80,020,800.65	80,168,354.32	
社会保险费	492,796.47	78,416,208.59	78,883,301.15	25,703.91
其中：医疗保险费	447,535.80	69,105,423.93	69,527,890.78	25,068.95
工伤保险费	45,260.67	5,626,954.11	5,671,685.99	528.79
生育保险费		3,604,656.37	3,604,550.20	106.17
补充保险费		79,174.18	79,174.18	
住房公积金	45,036.65	48,750,735.18	48,794,332.63	1,439.20
工会经费和职工教育 经费	4,949,168.87	23,922,464.81	24,689,518.37	4,182,115.31
小 计	263,317,270.63	1,875,035,196.88	1,919,371,212.72	218,981,254.79

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	787,302.54	167,699,047.35	168,442,992.30	43,357.59
失业保险费	26,403.73	6,947,995.06	6,973,025.70	1,373.09
小 计	813,706.27	174,647,042.41	175,416,018.00	44,730.68

28. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	38,875,581.41	26,179,264.44
企业所得税	72,965,922.26	95,907,573.48
代扣代缴个人所得税	5,398,207.67	5,822,185.64
城市维护建设税	2,420,068.21	1,732,157.87
房产税	16,389,920.84	16,301,290.49
土地使用税	10,846,181.67	10,846,101.64
教育费附加（含地方）	1,807,699.29	1,250,876.19
印花税	1,000,469.74	663,323.67
其他	90,251.92	177,479.96
合 计	149,794,303.01	158,880,253.38

29. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	10,400,000.00	32,808,000.00
其他应付款	638,889,521.75	611,474,898.07
合 计	649,289,521.75	644,282,898.07

(2) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	73,064,284.47	73,147,615.83
代管工程款	155,354,153.62	178,909,879.52
外部单位往来款	88,760,714.68	49,397,692.18
其他代收代付款	17,939,524.27	5,276,116.81
增资款	300,000,000.00	300,000,000.00

项 目	期末数	期初数
其他	3,770,844.71	4,743,593.73
小 计	638,889,521.75	611,474,898.07

30. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	581,892,804.77	484,306,859.53
一年内到期的长期应付款	244,929,962.81	324,879,924.75
一年内到期的租赁负债	107,320,316.33	86,516,586.88
合 计	934,143,083.91	895,703,371.16

31. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	21,046,280.64	32,029,481.22
合 计	21,046,280.64	32,029,481.22

32. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	430,200,000.00	425,000,000.00
保证借款	751,519,410.88	828,336,083.33
信用借款	2,577,780,000.00	1,934,700,000.00
合 计	3,759,499,410.88	3,188,036,083.33

33. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
长期租赁负债	1,392,839,721.87	1,135,076,142.66
减：一年内到期的租赁负债	107,320,316.33	86,516,586.88
合 计	1,285,519,405.54	1,048,559,555.78

34. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
应付售后回租	853,473,144.75	523,466,092.49

项 目	期末数	期初数
专项应付款	218,718.78	218,718.78
小 计	853,691,863.53	523,684,811.27

35. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	1,435,066.82	2,155,035.44	劳动仲裁
合 计	1,435,066.82	2,155,035.44	

36. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,578,041,899.25	4,388,518.00	185,605,934.34	2,396,824,482.91	与资产相关的政府补助
合 计	2,578,041,899.25	4,388,518.00	185,605,934.34	2,396,824,482.91	

37. 其他非流动负债

项 目	期末数	期初数
售后租回	43,127,224.96	35,139,046.28
合 计	43,127,224.96	35,139,046.28

38. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	971,993,829.00						971,993,829.00

39. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	3,638,673,726.03		6,884,548.36	3,631,789,177.67
其他资本公积	98,637,034.04	40,707,953.37		139,344,987.41
合 计	3,737,310,760.07	40,707,953.37	6,884,548.36	3,771,134,165.08

(2) 其他说明

其他资本公积本期增加主要是由于其他投资方对本集团的联营、合营公司增资导致的；

资本溢价（股本溢价）本期减少主要是本公司向部分非全资子公司提供免息贷款视同资本性投入，从而股本溢价减少人民币 6,884,548.36 元，并同时等额增加少数股东权益。

40. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		其他综合收益的税后净额				减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益（税后归属于母公司）	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
不能重分类进损益的其他综合收益	-3,316,894.72	-757,086.24		-189,271.56	-567,814.68		-3,884,709.40
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-3,316,894.72	-757,086.24		-189,271.56	-567,814.68		-3,884,709.40
将重分类进损益的其他综合收益	3,915,509.45						3,915,509.45
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,915,509.45						3,915,509.45
合 计	598,614.73	-757,086.24		-189,271.56	-567,814.68		30,800.05

41. 专项储备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安全生产费	7,038,055.04	3,412,167.76	670,539.19	9,779,683.61
合 计	7,038,055.04	3,412,167.76	670,539.19	9,779,683.61

(2) 其他说明

本期增加系公司按照财政部 2022 年 12 月印发的《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定提取的安全生产费计入专项储备，并用于本年安全生产相关的支出。

本期减少系公司安全生产相关费用支出所致。

42. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	485,996,914.50			485,996,914.50
合 计	485,996,914.50			485,996,914.50

43. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	5,975,792,024.78	5,653,438,959.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	244,228,521.28	711,150,596.51
减：应付普通股股利	291,598,148.70	388,797,531.60
期末未分配利润	5,928,422,397.36	5,975,792,024.78

(2) 其他说明

根据 2025 年 5 月 28 日股东大会的批准，公司总股本为 971,993,829 股，以应分配股数 971,993,829 股为基数，以未分配利润向参与分配的股东每 10 股派发现金红利 3 元(含税)。本次权益分派共预计派发现金红利 291,598,148.70 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	6,129,884,381.28	3,318,394,925.92	6,887,757,227.68	3,552,827,088.28
其他业务收入	19,816,944.46	11,144,796.43	22,208,088.61	7,522,019.31
合 计	6,149,701,325.74	3,329,539,722.35	6,909,965,316.29	3,560,349,107.59
其中：与客户之间的合同产生的收入	5,644,750,645.93	3,320,550,462.17	6,520,260,997.22	3,553,439,537.68

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
一、高科技文旅项目				
- 创意设计	824,528,301.91	90,149,711.14	934,905,660.35	92,714,876.05
-高科技文旅项目建设	118,017,479.27	71,751,735.86	103,987,138.84	77,070,505.59
-高科技文旅项目运营	3,855,816,814.32	2,999,524,303.39	4,237,997,260.90	3,170,859,792.80
二、文化内容产品及服务				
- 特种电影	367,204,626.27	69,272,138.50	477,585,822.47	111,514,536.82
- 数字动漫	437,675,569.39	61,158,108.69	633,137,270.26	7,044,709.45
三、其他文旅业务	35,106,755.59	26,435,437.28	124,299,409.56	92,352,652.26
其他业务收入	6,401,099.18	2,259,027.31	8,348,434.84	1,882,464.71
小 计	5,644,750,645.93	3,320,550,462.17	6,520,260,997.22	3,553,439,537.68

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
中国大陆	5,635,788,615.05	3,320,550,462.17	6,507,455,946.23	3,553,439,537.68
其他国家及地区	8,962,030.88		12,805,050.99	
小 计	5,644,750,645.93	3,320,550,462.17	6,520,260,997.22	3,553,439,537.68

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	5,342,744,540.47	6,227,069,681.24
在某一时段内确认收入	302,006,105.46	293,191,315.98
小 计	5,644,750,645.93	6,520,260,997.22

(3) 分摊至剩余履约义务的交易价格

2025 年 12 月 31 日，公司已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务的交易价格预计确认为收入的时间如下：

1) 高科技文旅项目建设

主要为管理服务合同以及建造合同，预期未来履行履约义务而产生的收入为人民币 191,498,609.09 元，将在未来 1 至 2 年内，根据工程完工进度，确认销售收入。

2) 数字动漫

数字动漫中的形象授权合同，预计未来履行履约义务而产生的收入列示如下：

项目	2026 年	2027 年	2028 年	合计
形象授权	23,918,378.15	6,426,846.21	1,722,261.75	32,067,486.11

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	12,992,110.36	15,839,750.94
教育费附加（含地方）	10,232,283.81	12,164,088.43
印花税	3,867,209.07	3,590,645.26
房产税	81,202,219.58	78,834,494.91
土地使用税	54,582,610.89	54,609,241.78
车船税	140,175.39	137,472.46
其他	1,028,711.71	793,910.64
合 计	164,045,320.81	165,969,604.42

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	321,054,343.84	332,525,886.39
广告宣传费	271,913,437.19	309,602,724.54
节庆活动费	134,064,698.26	192,743,084.53
佣金及代理服务费等	78,343,707.60	116,992,706.33
折旧摊销	36,342,394.29	49,440,958.96
办公费	11,123,707.20	11,155,476.82
差旅费	7,750,984.68	9,672,357.62
业务招待费	4,581,482.56	5,559,963.74
参展费	3,999,612.01	2,781,717.95
租赁费	1,380,270.98	1,151,847.56
其他	6,799,531.50	5,292,765.00
合 计	877,354,170.11	1,036,919,489.44

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	537,918,712.80	575,435,894.59
折旧摊销费	112,134,970.67	139,749,126.90
办公费	28,564,250.38	38,013,143.75
差旅费	16,717,745.94	20,321,877.30
业务招待费	9,851,917.30	15,123,558.36
中介费	18,456,509.76	11,862,146.82
汽车消耗	6,750,753.56	8,299,173.19
残疾人保障金	8,124,553.18	8,540,697.55
水电费	6,150,223.29	7,355,662.05
物业管理费	6,065,396.71	6,871,290.39
技术服务费	7,583,515.58	5,633,162.17
租赁费	4,006,501.62	1,564,814.82
其他	7,077,029.28	7,263,915.92
合 计	769,402,080.07	846,034,463.81

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	160,142,151.99	195,165,800.27
折旧费用及其他	990,059.84	1,880,558.86
合 计	161,132,211.83	197,046,359.13

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	164,574,588.58	144,418,913.70
未确认融资费用	65,680,176.91	53,719,713.47
减：利息收入	3,995,853.72	7,811,206.19
汇兑损失	-242,432.61	-31,936.73
其他	9,433,521.97	10,625,319.35
合 计	235,450,001.13	200,920,803.60

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	185,605,934.34	208,243,702.87	185,605,934.34
与收益相关的政府补助	75,585,791.35	98,815,196.36	75,585,791.35
代扣个人所得税手续费返还	1,229,075.60	2,257,730.19	
增值税加计抵减	3,264,373.93	2,872,259.09	
合 计	265,685,175.22	312,188,888.51	261,191,725.69

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-53,997,545.64	-42,098,762.37
处置长期股权投资产生的投资收益		851,718.87
票据贴现收益	-475,355.74	-701,195.83
合 计	-54,472,901.38	-41,948,239.33

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-6,323,874.52	532,127.48
其中：影视剧投资	-6,323,874.52	532,127.48
合 计	-6,323,874.52	532,127.48

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款	-90,251,661.92	-23,037,235.00
其他应收款	-1,054,695.33	4,672,648.23
其他流动资产		36,694.00
合 计	-91,306,357.25	-18,327,892.77

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-4,293,567.78	-2,783,888.44

项 目	本期数	上年同期数
合同资产减值损失	-3,192,998.28	-1,166,352.50
固定资产减值损失	-162,409,767.24	-50,343,959.84
其他非流动资产减值损失	-603,960.00	
合 计	-170,500,293.30	-54,294,200.78

12. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置净损益	160,555.03	3,713.03	160,555.03
使用权资产处置净损益	264,649.01	269.95	264,649.01
处置无形资产净损益		-2,165,581.42	
合 计	425,204.04	-2,161,598.44	425,204.04

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
废料收入	2,300,470.57	17,913.18	2,300,470.57
罚金收入	2,448,119.79	1,325,577.67	2,448,119.79
无需支付的款项	3,640,425.10	242,387.94	3,640,425.10
其他	791,446.55	1,121,709.61	791,446.55
合 计	9,180,462.01	2,707,588.40	9,180,462.01

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	107,295.43	13,291.90	107,295.43
非流动资产毁损报废损失	10,650,123.68	4,276,258.76	10,650,123.68
滞纳金及罚金支出	3,514,509.76	3,185,715.03	3,514,509.76
其他	3,515,481.05	1,275,404.39	3,515,481.05
合 计	17,787,409.92	8,750,670.08	17,787,409.92

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	258,373,415.54	314,484,756.90
递延所得税费用	-11,471,213.82	16,962,058.05
合 计	246,902,201.72	331,446,814.95

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	547,677,824.34	1,092,671,491.29
按母公司适用税率计算的所得税费用	136,919,456.09	273,167,872.82
子公司适用不同税率的影响	-51,931,435.28	-140,462,457.83
调整以前期间所得税的影响	2,663,872.41	170,896.20
权益法核算的合营企业和联营企业损益	13,499,209.97	10,524,690.59
非应税收入的影响	-34,430,710.37	-52,054,550.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	49,164,983.40	72,219,582.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-28,089,308.89	-56,042,014.51
期末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	180,906,993.21	252,174,408.65
研发加计扣除的影响	-21,800,858.82	-28,125,082.48
税率变动所以对期初递延所得税余额的影响		-126,530.17
所得税费用	246,902,201.72	331,446,814.95

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)40 之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金

项 目	本期数	上年同期数
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	1,408,518,370.70	1,920,086,739.73
合 计	1,408,518,370.70	1,920,086,739.73

2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
补助收入	83,729,597.91	133,417,921.81
押金、保证金	34,961,349.18	34,943,255.35
收其他往来款	72,521,942.10	757,313.44
备用金	10,558,536.99	25,434,710.34
电影合作制作款	88,200,000.00	84,350,000.00
诉讼冻结资金	1,479,601.05	1,205,500.00
利息收入	3,995,853.72	7,811,206.19
其他营业外收入	8,322,734.89	2,689,675.22
合 计	303,769,615.84	290,609,582.35

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2025 年	2024 年
支付广告宣传费、办公费等销售费用	238,645,999.88	339,436,687.56
支付办公费、差旅等管理费用	96,563,298.55	109,411,666.68
支付银行手续费等财务费用	9,433,521.97	10,625,319.35
诉讼冻结资金、押金、保证金等	181,887,479.22	77,444,966.74
其他往来支出	44,344,248.42	65,260,060.78
其他费用	36,137,519.39	31,552,125.13
合 计	607,012,067.43	633,730,826.24

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
履约保证金		5,051,526.45
影视投资款	4,308,325.15	5,826,665.23
合 计	4,308,325.15	10,878,191.68

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
代管工程款	23,555,725.90	17,409,590.33
履约保证金		5,160,928.26
影视投资款	7,940,000.00	6,860,000.00
合 计	31,495,725.90	29,430,518.59

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
承兑汇票保证金	18,031,953.41	
融资租赁公司借款	588,460,000.00	678,704,034.73
合 计	606,491,953.41	678,704,034.73

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
使用权资产租赁费及保证金	97,835,963.89	123,642,151.16
融资租赁公司借款	367,344,131.45	224,232,040.72
上市服务中介费用		3,111,395.80
合 计	465,180,095.34	350,985,587.68

3. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	300,775,622.62	761,224,676.34
加：资产减值准备	170,500,293.30	54,294,200.78
信用减值准备	91,306,357.25	18,327,892.77
固定资产折旧、使用权资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,326,947,238.36	1,333,520,748.90
无形资产摊销	88,915,002.00	88,192,222.16
长期待摊费用摊销	123,726,002.33	111,150,167.58
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）	-425,204.04	2,161,598.44
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	10,650,123.68	4,276,258.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	6,323,874.52	-532,127.48
财务费用（收益以“－”号填列）	233,767,621.44	217,904,183.14
投资损失（收益以“－”号填列）	54,472,901.38	41,948,239.33
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-11,448,199.18	15,366,147.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	166,256.93	490,278.85
存货的减少（增加以“－”号填列）	-9,731,908.92	98,403,138.38
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-354,531,903.22	-337,911,386.51
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-171,846,072.45	-102,343,084.13

补充资料	本期数	上年同期数
安全生产费的增加	2,741,628.57	4,213,973.33
递延收益结转损益	-185,605,934.34	-208,243,702.87
经营活动产生的现金流量净额	1,676,703,700.23	2,102,443,425.37
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
新增使用权资产	289,726,908.37	21,242,289.22
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,068,794,329.79	1,073,661,588.82
减: 现金的期初余额	1,073,661,588.82	895,511,340.26
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	-4,867,259.03	178,150,248.56

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,068,794,329.79	1,073,661,588.82
其中: 库存现金	839,281.70	672,228.10
可随时用于支付的银行存款	1,057,413,573.98	1,064,863,745.04
可随时用于支付的其他货币资金	10,541,474.11	8,125,615.68
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,068,794,329.79	1,073,661,588.82
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
承兑汇票保证金		18,031,953.41	受限货币资金
履约保证金	5,161,506.12	5,160,928.26	受限货币资金
限制止付存款	152,490.01	1,131,300.06	受限货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
旅行社保证金	1,100,000.00	1,100,000.00	受限货币资金
诉讼冻结资金	133,161,752.30	500,791.00	受限货币资金
信用证保证金	400,000.00	400,000.00	受限货币资金
其他保证金	31,000.00	31,000.00	受限货币资金
小 计	140,006,748.43	26,355,972.73	

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	713,610,202.79	953,590,813.49	11,253,665.24	1,436,332,976.70		242,121,704.82
长期借款（含 一年内到期的 长期借款）	3,672,342,942.86	2,291,520,000.00	137,553,495.30	1,760,024,222.51		4,341,392,215.65
长期应付款 （含一年内到 期的长期应付 款）	848,346,017.24	588,460,000.00	28,941,221.77	367,344,131.45		1,098,403,107.56
租赁负债（含 一年内到期的 租赁负债）	1,135,076,142.66		376,109,280.09	97,835,963.89	20,509,736.99	1,392,839,721.87
小 计	6,369,375,305.55	3,833,570,813.49	553,857,662.40	3,661,537,294.55	20,509,736.99	7,074,756,749.90

(四) 其他

1. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			510,353.31
其中：美元	11,507.79	7.0288	80,885.95
欧元	46,584.16	8.2355	383,643.85
港币	50,734.62	0.9032	45,823.51
应收账款			3,915,671.53
其中：美元	549,085.95	7.0288	3,859,415.33
加元	11,000.00	5.1142	56,256.20

2. 租赁

(1) 公司作为承租人

1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)16 之说明。

2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(三十一)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	5,386,772.60	2,716,662.38
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合 计	5,386,772.60	2,716,662.38

3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	65,680,176.91	53,719,713.47
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	23,067,775.28	21,929,005.05
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	122,302,489.97	154,685,952.45
售后租回交易产生的相关损益		

4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注九(二)之说明。

(2) 公司作为出租人

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	504,950,679.81	389,704,319.07
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入	256,722,859.08	218,415,474.31

2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	23,483,682.43	25,940,609.46
投资性房地产	262,360,408.77	145,881,800.56
小 计	285,844,091.20	171,822,410.02

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)14之说明。

3) 根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁未来将收到的未折现租赁收款额

剩余期限	期末数	上年年末数
1 年以内	17,561,995.81	14,061,175.81
1-2 年	13,935,318.36	13,253,958.22
2-3 年	13,425,186.59	12,437,655.16
3-4 年	13,069,367.69	12,331,992.88
4 年以后	69,019,019.18	68,412,927.63
合 计	127,010,887.63	120,497,709.70

六、研发支出

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	160,142,151.99	195,165,800.27
折旧费用及其他	990,059.84	1,880,558.86
合 计	161,132,211.83	197,046,359.13
其中：费用化研发支出	161,132,211.83	197,046,359.13
资本化研发支出		

七、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将 132 家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 重要子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
华强方特(深圳)智能技术有限公司	220,000,000.00	深圳市	特种设备	100.00		同一控制下合并
华强方特(芜湖)文化科技有限公司	700,000,000.00	芜湖市	高科技文旅项目运营、特种设备	100.00		设立
郑州华强文化科技有限公司	375,000,000.00	郑州市	高科技文旅项目运营	80.00		设立
华强方特(深圳)动漫有限公司	250,000,000.00	深圳市	数字动漫	100.00		设立
华强方特(厦门)动漫有限公司	25,000,000.00	厦门市	创意设计	100.00		设立
华强方特(深圳)电影有限公司	100,000,000.00	深圳市	创意设计	100.00		设立

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
华强方特(南宁)旅游发展有限公司	50,000,000.00	南宁市	高科技文旅项目运营	74.28	0.54	设立
华强方特(自贡)旅游发展有限公司	50,000,000.00	自贡市	高科技文旅项目运营	74.00	1.26	设立
华强方特(深圳)科技有限公司	200,000,000.00	深圳市	特种设备	100.00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
华强方特(资阳)文化旅游有限公司	投资设立	2025年6月30日	34,455,000.00	68.91%
华强方特(资阳)旅游发展有限公司	投资设立	2025年6月30日	13,600,000.00	68.00%
华强方特(赣州)文化旅游有限公司	投资设立	2025年5月14日	13,400,000.00	67.00%
华强方特(洛阳)文化科技有限公司	投资设立	2025年10月30日	100,000,000.00	100.00%
华强方特(孝感)旅游发展有限公司	投资设立	2025年12月30日	37,000,000.00	74.00%
华强方特(孝感)文化旅游有限公司	投资设立	2025年12月31日	14,400,000.00	72.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
华强方特(芜湖)游戏软件有限公司	注销	2025年11月19日	5,125,937.16	8,774.66
华强方特(深圳)智能技术有限公司观湖分公司	注销	2025年10月09日	-7,473,665.98	-931,698.20

(三) 重要的非全资子公司

1. 明细情况

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
郑州华强文化科技有限公司	20.00%	13,867,382.94	2,500,000.00	183,193,927.74
华强方特(南宁)旅游发展有限公司	25.18%	28,056,290.74		77,595,612.02
华强方特(自贡)旅游发展有限公司	24.74%	18,650,304.15	22,100,000.00	40,338,845.81
小计		60,573,977.83	24,600,000.00	301,128,385.57

2. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
郑州华强文化科技有限公司	72,844,046.07	1,536,689,656.43	1,609,533,702.50	200,061,680.63	493,502,383.16	693,564,063.79
华强方特(南宁)旅游发展有限公司	339,209,243.99	40,471,169.54	379,680,413.53	48,780,101.81	22,799,987.24	71,580,089.05
华强方特(自贡)旅游发展有限公司	225,365,365.54	13,663,966.69	239,029,332.23	75,954,671.91		75,954,671.91

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华强方特(南宁)旅游发展有限公司	350,802,430.35	39,517,061.05	390,319,491.40	169,475,509.01	24,144,348.81	193,619,857.82
郑州华强文化科技有限公司	125,317,604.33	1,587,757,882.50	1,713,075,486.83	218,324,153.15	623,118,609.65	841,442,762.80
华强方特(自贡)旅游发展有限公司	207,879,542.56	17,094,527.79	224,974,070.35	52,295,604.11		52,295,604.11

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华强方特(南宁)旅游发展有限公司	273,108,316.92	111,400,690.90	111,400,690.90	134,797,084.33	269,916,094.70	102,822,802.60	102,822,802.60	117,446,651.05
郑州华强文化科技有限公司	393,455,866.77	69,336,914.68	69,336,914.68	183,524,523.98	423,721,141.61	78,618,819.17	78,618,819.17	134,172,298.62
华强方特(自贡)旅游发展有限公司	195,998,453.57	75,396,194.08	75,396,194.08	126,828,971.51	222,003,482.27	87,308,711.72	87,308,711.72	140,829,804.42

(四) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
济南滨河文化发展有限公司	济南市	济南市	文化产业项目投资	45.00		权益法核算
宁波华复文化科技开发有限公司	宁波市	宁波市	文化项目投资	45.00		权益法核算

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	济南滨河文化发展有限公司	宁波华夏文化科技开发有限公司	济南滨河文化发展有限公司	宁波华夏文化科技开发有限公司
流动资产	24,039,161.35	69,370,208.58	8,501,910.06	53,080,759.08
其中：现金和现金等价物	1,002,648.83	41,012,988.42	5,629,342.49	28,447,839.42
非流动资产	753,702,643.66	1,743,077,404.27	802,886,875.86	1,835,782,400.27
资产合计	777,741,805.01	1,812,447,612.85	811,388,785.92	1,888,863,159.35
流动负债	10,278,635.28	26,798,713.37	4,714,315.02	22,735,545.89
非流动负债	358,472,552.47	1,399,156,608.42	389,193,799.39	1,486,359,783.30
负债合计	368,751,187.75	1,425,955,321.79	393,908,114.41	1,509,095,329.19
净资产	408,990,617.26	386,492,291.06	417,480,671.51	379,767,830.16
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	408,990,617.26	386,492,291.06	417,480,671.51	379,767,830.16
按持股比例计算的净资产份额	184,045,777.77	173,921,530.98	187,866,302.18	170,895,523.57
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润	-2,742,262.39	-6,085,397.11	-10,352,522.76	-11,973,803.26
其他	-5,517,130.43	-3,676,284.24	1,653,806.81	3,744,045.37
对合营企业权益投资的账面价值	175,786,384.95	164,159,849.63	179,167,586.23	162,665,765.68
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	3,803,373.77	21,469,297.19		21,682,454.02
财务费用	-1,683.45	-461,346.13	-11,098.69	-583,576.55
所得税费用				
净利润	-12,305,883.80	7,780,449.21	-11,492,501.02	-6,319,414.08
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-12,305,883.80	7,780,449.21	-11,492,501.02	-6,319,414.08
本期收到的来自合营企业的股利				

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
合营企业		
投资账面价值合计	462,477,004.91	417,015,592.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-36,712,244.39	-31,630,404.37
其他综合收益		
综合收益总额	-36,712,244.39	-31,630,404.37
联营企业		
投资账面价值合计	482,666,747.46	492,105,201.62
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-15,398,183.92	-14,918,328.31
其他综合收益		
综合收益总额	-15,398,183.92	-14,918,328.31

八、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与资产相关的政府补助	4,388,518.00
其中：计入递延收益	4,388,518.00
与收益相关的政府补助	75,585,791.35
其中：计入其他收益	75,585,791.35
财政贴息	3,755,288.56
其中：冲减财务费用	3,755,288.56
合 计	83,729,597.91

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	本期计入营业外收入金额
递延收益	2,578,041,899.25	4,388,518.00	185,605,934.34	
小 计	2,578,041,899.25	4,388,518.00	185,605,934.34	

(续上表)

财务报表列报项目	本期冲减成本费用金额	本期冲减资产金额	其他变动	期末数	与资产/收益相关
递延收益				2,396,824,482.91	与资产相关
小计				2,396,824,482.91	

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	261,191,725.69	307,058,899.23
财政贴息对利润总额的影响金额	3,755,288.56	19,796,381.59
合计	264,947,014.25	326,855,280.82

九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，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变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准

与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)4、五(一)5、五(一)7、五(一)9 及五(一)20 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项和合同资产

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款和合同资产的 65.60%（2024 年 12 月 31 日：72.81%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 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的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	242,121,704.82	245,871,824.13	245,871,824.13		
应付账款	2,874,127,185.07	2,874,127,185.07	2,874,127,185.07		
其他应付款	649,289,521.75	649,289,521.75	649,289,521.75		
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	4,341,392,215.65	4,867,213,353.08	695,119,332.94	2,992,448,782.14	1,179,645,238.00
长期应付款（含一年内到期的非流动负债）	1,098,621,826.34	1,214,756,477.87	279,792,901.31	429,675,529.99	505,288,046.57
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,392,839,721.87	2,106,538,028.73	166,378,642.14	205,884,352.33	1,734,275,034.26
小 计	10,598,392,175.50	11,957,796,390.63	4,910,579,407.34	3,628,008,664.46	3,419,208,318.83

（续上表）

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	713,610,202.79	720,967,176.34	720,967,176.34		
应付账款	3,263,418,970.76	3,263,418,970.76	3,263,418,970.76		
其他应付款	644,282,898.07	644,282,898.07	644,282,898.07		
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	3,672,342,942.86	4,046,870,457.30	609,441,035.16	2,422,244,122.56	1,015,185,299.58
长期应付款（含一年内到期的非流动负债）	848,564,736.02	920,069,917.87	349,787,661.03	325,655,722.35	244,626,534.49
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	1,135,076,142.66	1,751,229,843.29	136,315,614.92	175,957,972.62	1,438,956,255.75
小 计	10,277,295,893.16	11,346,839,263.63	5,724,213,356.28	2,923,857,817.53	2,698,768,089.82

（三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。截至2025年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行

借款人民币4,202,579,542.14元（2024年12月31日：人民币3,789,752,095.00元），在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

(四) 金融资产转移

1. 金融资产转移基本情况

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收款项融资	111,000,000.00	终止确认	已经转移了其几乎所有的风险和报酬
小 计		111,000,000.00		

2. 因转移而终止确认的金融资产情况

项 目	金融资产转移方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资	贴现	111,000,000.00	-475,355.74
小 计		111,000,000.00	-475,355.74

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			5,543,091.01	5,543,091.01
(1) 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			5,543,091.01	5,543,091.01
交易性金融资产			5,543,091.01	5,543,091.01
2. 应收款项融资			38,000,000.00	38,000,000.00
3. 其他权益工具投资			14,820,387.47	14,820,387.47
持续以公允价值计量的资产总额			58,363,478.48	58,363,478.48

(二) 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

项 目	2025. 12. 31	2024. 12. 31	估值技术	不可观察输入值	范围区间
交易性金融资产	5, 543, 091. 01	8, 235, 290. 68	市场法	国家电影专资办票房数据	不适用
其他权益工具投资	14, 820, 387. 47	15, 577, 473. 71	市场法-上市公司比较法	流动性折价	29. 77%

(三) 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

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、租赁负债、长期应付款等，其账面价值与公允价值差异较小。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
深圳华强集团有限公司	深圳市	综合性投资企业	80,000 万元	59.81	59.81

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
嘉峪关文化科技产业投资有限公司	本公司之合营企业
安阳殷商文化旅游投资有限公司	本公司之合营企业
洛阳华夏文化科技开发有限公司	本公司之合营企业
台州东部新区文化旅游发展有限公司	本公司之合营企业
商丘商特文化旅游发展有限公司	本公司之合营企业
菏泽金特文化旅游有限公司	本公司之合营企业
徐州汉华景文化科技有限公司	本公司之合营企业
济宁济东新城文旅科技发展有限公司	本公司之合营企业
宁波海强旅游发展有限公司	本公司之合营企业
芜湖江丰文化投资发展有限公司	本公司之合营企业
临海市东州文化旅游有限公司	本公司之合营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	本公司之合营企业
深圳特奇文化传媒有限公司	本公司之合营企业
宜春发投四方文化有限公司	本公司之合营企业
宜春发投华章文化有限公司	本公司之合营企业
驻马店市中特文旅发展有限公司	本公司之合营企业
驻马店市天中方苑文化旅游有限公司	本公司之合营企业
资阳苕华文化发展有限公司	本公司之合营企业
资阳华弘文化发展有限公司	本公司之合营企业
赣州华昕旅游发展有限公司	本公司之合营企业
孝感华悦扬文化科技有限公司	本公司之合营企业
孝感华悦岭文化科技有限公司	本公司之合营企业
新疆国华文化科技有限公司	本公司之合营企业
浙江华渚文化科技有限公司	本公司之合营企业
熊湾（宁波）文旅有限公司	本公司之合营企业
荆州强海文化科技有限公司	本公司之联营企业
郑州华宇文化发展有限公司	本公司之联营企业
南宁东盟文化博览园有限责任公司	本公司之联营企业
邯郸交建文化科技有限公司	本公司之联营企业
长沙炎黄文化科技有限公司	本公司之联营企业
芜湖华复文化投资发展有限公司	本公司之联营企业
嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司	本公司之联营企业
绵阳华飞文化科技有限公司	本公司之联营企业
太原市国樾文化科技有限公司	本公司之联营企业
赣州华园文旅开发有限公司	本公司之联营企业
荆州强楚文化科技有限公司	本公司之联营企业
自贡市城投华龙文化发展有限公司	本公司之联营企业
淮安惠泽文化科技有限公司	本公司之联营企业
淮安鑫泽文化科技有限公司	本公司之联营企业
大同市平城文化科技有限公司	本公司之联营企业

合营或联营企业名称	与本公司关系
台州东游文化旅游发展有限公司	本公司之联营企业
鹰潭产融华道文化发展有限公司	本公司之联营企业
鹰潭投控方道文化发展有限公司	本公司之联营企业
宁波前湾新区熊瑞商业发展有限公司	本公司合营企业控制的企业
宁波前湾新区熊湾酒店管理有限公司	本公司合营企业控制的企业
资阳苕乐酒店管理有限公司	本公司合营企业控制的企业
台州东游酒店有限公司	本公司联营企业控制的企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安阳华强新城市发展有限公司	同受最终控制方控制的公司
深圳华强北国际创客中心有限公司	同受最终控制方控制的公司
深圳华强财富置业有限公司	同受最终控制方控制的公司
深圳华强广场酒店管理有限公司	同受最终控制方控制的公司
深圳华强集团财务有限公司(以下简称华强财务公司)	同受最终控制方控制的公司
深圳华强联合计算机工程有限公司	同受最终控制方控制的公司
深圳华强实业股份有限公司	同受最终控制方控制的公司
深圳华强物业管理有限公司	同受最终控制方控制的公司
深圳华强新城市投资集团有限公司	同受最终控制方控制的公司
芜湖市华强旅游城投资开发有限公司	同受最终控制方控制的公司
芜湖华强旅游城商业管理有限公司	同受最终控制方控制的公司
张北华强新能源有限公司	同受最终控制方控制的公司
中牟华强置地有限公司	同受最终控制方控制的公司
深圳华强永兴商业运营管理有限公司	同受最终控制方控制的公司
深圳华强永兴投资有限公司	同受最终控制方控制的公司
河南省方联新能源有限公司	同受最终控制方控制的公司
深圳淇诺科技有限公司	同受最终控制方控制的公司
深圳华强电子世界管理有限公司	同受最终控制方控制的公司
安阳华强新城市发展有限公司华强诺华廷酒店	同受最终控制方控制的公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宁波华强新能源有限公司	同受最终控制方控制的公司
青岛方联新能源有限公司	同受最终控制方控制的公司
锐格新能源科技集团有限公司	同受最终控制方控制的公司
厦门方联新能源有限公司	同受最终控制方控制的公司
深圳华强半导体集团有限公司	同受最终控制方控制的公司
深圳华强集团财务有限公司	同受最终控制方控制的公司
深圳华强物流发展有限公司	同受最终控制方控制的公司
深圳华强云数字科技有限公司	同受最终控制方控制的公司
沈阳方联新能源有限公司	同受最终控制方控制的公司
沈阳华强诺华廷酒店有限公司	同受最终控制方控制的公司
芜湖华强新能源有限公司	同受最终控制方控制的公司
长沙华强新能源有限公司	同受最终控制方控制的公司
株洲华强新能源有限公司	同受最终控制方控制的公司
深圳利昌隆供应链管理有限公司	同受最终控制方控制的公司
四川隆顺桃源园林绿化工程有限公司	同受最终控制方控制的公司
南通华强商业运营管理有限公司	董监高控制或担任董事、高管的企业
深圳华强华宴餐饮有限公司	同受最终控制方控制的公司
自贡卓成文化发展有限公司	董监高控制或担任董事、高管的企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳华强联合计算机工程有限公司	计算机采购	11,988,834.07	25,576,833.76
深圳华强广场酒店管理有限公司	酒店住宿	174,041.00	525,756.28
安阳华强新城市发展有限公司华强诺华廷酒店	酒店住宿	2,564.00	49,774.00
沈阳华强诺华廷酒店有限公司	酒店住宿	1,866.04	
台州东游酒店有限公司	酒店住宿	67,159.74	
资阳苕乐酒店管理有限公司	酒店住宿	24,117.07	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
宁波前湾新区熊湾酒店管理有限公司	酒店住宿	5,481.14	
深圳华强华宴餐饮有限公司	餐饮	7,844.83	5,751.15
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	采购材料	363.25	14,194.68
临海市东州文化旅游有限公司	采购材料	1,932.77	
深圳利昌隆供应链管理有限公司	采购材料	59,631.86	
南通华强商业运营管理有限公司	采购材料	86,725.66	17,699.12
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	文化产品	265.42	
合 计		12,420,826.85	26,190,008.99

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
孝感华悦岭文化科技有限公司	特种电影	313,416,263.14	
新疆国华文化科技有限公司	特种电影	105,652,028.71	
资阳苕华文化发展有限公司	特种电影		282,092,168.98
荆州强海文化科技有限公司	特种电影		268,642,511.28
宜春发投华章文化有限公司	高科技文旅项目建设	2,147,423.75	8,425,794.45
资阳华弘文化发展有限公司	高科技文旅项目建设	10,715,547.41	6,893,761.22
徐州汉华景文化科技有限公司	高科技文旅项目建设		5,617,908.96
资阳苕华文化发展有限公司	高科技文旅项目建设	54,151,844.15	5,502,830.18
鹰潭投控方道文化发展有限公司	高科技文旅项目建设	915,114.85	4,388,450.79
鹰潭产融华道文化发展有限公司	高科技文旅项目建设	3,068,147.84	
临海市东州文化旅游有限公司	高科技文旅项目建设	-566,196.13	3,757,253.23
台州东游文化旅游发展有限公司	高科技文旅项目建设		3,044,339.62
宜春发投四方文化有限公司	高科技文旅项目建设	-1,812,621.92	28,497,218.70
济宁济东新城文旅科技发展有限公司	高科技文旅项目建设		23,348,128.98
宁波海强旅游发展有限公司	高科技文旅项目建设		16,508,713.77
荆州强海文化科技有限公司	高科技文旅项目建设	235,188.68	636,886.80
淮安鑫泽文化科技有限公司	高科技文旅项目建设	2,910,566.04	67,924.53
洛阳华夏文化科技开发有限公司	高科技文旅项目建设	1,698,113.21	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	高科技文旅项目建设	205,506.01	
孝感华悦岭文化科技有限公司	高科技文旅项目建设	7,464,150.94	1,206,415.09
孝感华悦扬文化科技有限公司	高科技文旅项目建设	1,749,905.65	186,698.11
新疆国华文化科技有限公司	高科技文旅项目建设	5,479,531.97	
赣州华昕旅游发展有限公司	高科技文旅项目建设	25,713,681.49	1,067,547.17
深圳特奇文化传媒有限公司	数字动漫	3,491,981.13	1,320,754.72
台州东游文化旅游发展有限公司	数字动漫	471,698.16	471,698.16
深圳华强永兴商业运营管理有限公司	数字动漫	514,579.80	414,444.06
资阳华弘文化发展有限公司	数字动漫	471,698.16	117,924.54
熊湾（宁波）文旅有限公司	高科技文旅项目运营	1,495,577.31	3,231,055.69
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	高科技文旅项目运营	1,864,154.33	3,206,271.73
宁波海强旅游发展有限公司	高科技文旅项目运营	4,672,510.05	1,568,491.55
临海市东州文化旅游有限公司	高科技文旅项目运营	6,388,016.75	9,467,511.73
徐州汉华景文化科技有限公司	高科技文旅项目运营		754,716.98
台州东游文化旅游发展有限公司	高科技文旅项目运营	396,039.60	396,039.60
中牟华强置地有限公司	高科技文旅项目运营	57,789.59	58,205.28
深圳华强永兴商业运营管理有限公司	高科技文旅项目运营		51,226.41
深圳华强集团财务有限公司	高科技文旅项目运营	6,152.83	13,478.30
深圳华强联合计算机工程有限公司	高科技文旅项目运营	2,190.56	
深圳华强云数字科技有限公司	高科技文旅项目运营	864.15	
沈阳方联新能源有限公司	高科技文旅项目运营	131,892.82	
宁波华强新能源有限公司	高科技文旅项目运营	817,867.76	
青岛方联新能源有限公司	高科技文旅项目运营	154,590.58	
厦门方联新能源有限公司	高科技文旅项目运营	8,753.40	
芜湖华强新能源有限公司	高科技文旅项目运营	1,428.57	
株洲华强新能源有限公司	高科技文旅项目运营	6,161.92	
河南省方联新能源有限公司	高科技文旅项目运营	556,955.58	12,589.31

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳华强财富置业有限公司	高科技文旅项目运营	34,904.75	11,315.66
深圳华强北国际创客中心有限公司	高科技文旅项目运营	809.10	7,512.08
安阳华强新城市发展有限公司	高科技文旅项目运营		4,427.59
深圳华强新城市投资集团有限公司	高科技文旅项目运营		4,225.47
芜湖市华强旅游城投资开发有限公司	高科技文旅项目运营		3,592.45
驻马店市中特文旅发展有限公司	高科技文旅项目运营		3,508.48
深圳淇诺科技有限公司	高科技文旅项目运营		3,283.02
深圳华强电子世界管理有限公司	高科技文旅项目运营	9,528.31	2,960.66
驻马店市中天方苑文化旅游有限公司	高科技文旅项目运营	2,665.94	1,960.18
深圳华强物业管理有限公司	高科技文旅项目运营	4,587.73	1,188.68
新疆国华文化科技有限公司	高科技文旅项目运营		124.53
荆州强海文化科技有限公司	高科技文旅项目运营	1,881.18	
深圳华强半导体集团有限公司	高科技文旅项目运营	14,749.43	
深圳华强集团有限公司	高科技文旅项目运营	4,785.66	
浙江华渚文化科技有限公司	高科技文旅项目运营	917.43	
资阳苕华文化发展有限公司	高科技文旅项目运营	3,053.76	
张北华强新能源有限公司	高科技文旅项目运营	790.83	
宁波前湾新区熊瑞商业发展有限公司	高科技文旅项目运营	56,759.94	9,372.32
宁波前湾新区熊湾酒店管理有限公司	高科技文旅项目运营	11,409,816.79	2,493,153.46
资阳苕乐酒店管理有限公司	高科技文旅项目运营	10,835,468.29	411,663.78
台州东游酒店有限公司	高科技文旅项目运营	11,389,974.39	
台州东游文化旅游发展有限公司	其他文旅业务	1,141,509.47	452,830.19
徐州汉华景文化科技有限公司	其他文旅业务	625,905.87	
赣州华昕旅游发展有限公司	其他文旅业务	3,594,339.62	
资阳华弘文化发展有限公司	其他文旅业务		8,867,924.52
临海市东州文化旅游有限公司	其他文旅业务	6,459,433.97	61,473,340.88
宁波海强旅游发展有限公司	其他文旅业务		28,299,305.26

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
锐格新能源科技集团有限公司	其他文旅业务	140,579.64	
熊湾（宁波）文旅有限公司	其他文旅业务	25,575.22	
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	其他文旅业务	150,943.40	693,352.82
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	其他业务收入	34,748.23	5,164.54
临海市东州文化旅游有限公司	其他业务收入	35,535.40	
四川隆顺桃源园林绿化工程有限公司	其他业务收入	4,238.80	
资阳苕乐酒店管理有限公司	其他业务收入	59,551.89	
合计		600,698,153.88	783,719,166.49

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	项目设备资产	1,014,072.72	1,028,909.88

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期 租赁和低价值资产 租赁的租金费用 以及未纳入租赁 负债计量的可变 租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不 包括未纳入租赁 负债计量的可变 租赁付款额）	增加的租赁负债 本金金额	确认的利息支 出
深圳华强实业股份有限公司	华强高新发展大厦部分楼层		21,604,773.96		1,046,532.29
宁波华复文化科技开发有限公司	项目资产	4,178,404.84	17,290,892.28		10,390,591.41
绵阳华飞文化科技开发有限公司	项目资产		11,442,981.24		7,085,492.64
芜湖江丰文化投资发展有限公司	项目资产		9,523,809.48		5,194,631.61
邯郸交建文化科技开发有限公司	项目资产		7,378,582.51		6,365,027.64
赣州华园文旅开发有限公司	项目资产		7,604,757.63		6,723,078.40
荆州强楚文化科技开发有限公司	项目资产		9,476,333.48		5,801,716.45
太原市国樾文化科技有限公司	项目资产	13,960,632.79			
鹰潭产融华道文化发展有限公司	项目资产		21,406.72	183,486.20	12,444.87

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
济南滨河文化发展有限公司	项目资产			18,701,794.26	5,033,393.68
深圳华强永兴投资有限公司	宝安华强广场 L03-1		1,301,112.00		206,816.57
商丘商特文化旅游发展有限公司	车辆	34,424.76			
台州东游文化旅游发展有限公司	项目资产	885,383.12			
徐州汉华景文化科技有限公司	车辆	70,796.49			
鹰潭投控方道文化发展有限公司	项目资产	1,306,669.77			
深圳华强永兴商业运营管理有限公司	宝安华强广场 CXN-L1-02	19,840.38			
淮安惠泽文化科技有限公司	项目资产			47,507,816.60	1,196,222.93
淮安鑫泽文化科技有限公司	项目资产			44,027,707.20	268,456.20
徐州汉华景文化科技有限公司	项目资产	2,611,623.13	2,568,508.27	121,315,940.31	5,507,892.06
鹰潭产融华道文化发展有限公司	项目资产			33,518,300.30	2,536,623.60
淮安惠泽文化科技有限公司	项目资产				221,361.01
台州东部新区文化旅游发展有限公司	项目资产			104,757,940.69	6,083,192.73
济宁济东新城文旅科技发展有限公司	项目资产				262,498.69
资阳苕华文化发展有限公司	项目资产			47,183,374.40	352,958.16
合计		23,067,775.28	88,213,157.57	417,196,359.96	64,288,930.94

(续上表)

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
深圳华强实业股份有限公司	华强高新大厦部分楼层		23,764,381.08		2,274,952.55
宁波华复文化科技开发有限公司	项目资产	4,352,644.09	25,936,337.47		10,719,900.44
赣州华园文旅开发有限公司	项目资产		11,205,764.39		7,563,728.57

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
绵阳华飞文化科技有限公司	项目资产		11,442,981.21		7,293,448.85
邯郸交建文化科技有限公司	项目资产		14,392,790.54	16,017,293.35	6,061,238.88
芜湖江丰文化投资发展有限公司	项目资产		9,523,809.52		5,401,236.73
荆州强楚文化科技有限公司	项目资产		18,952,667.02		5,977,083.37
深圳华强永兴投资有限公司	宝安华强广场L03-1		343,349.00	6,787,199.12	97,576.74
太原市国樾文化科技有限公司	项目资产	17,576,360.96			
徐州汉华景文化科技有限公司	项目资产				1,607,438.41
鹰潭产融华道文化发展有限公司	项目资产				1,426,464.43
淮安惠泽文化科技有限公司	项目资产				891,635.56
台州东部新区文化旅游发展有限公司	项目资产				2,687,889.10
济宁济东新城文旅科技发展有限公司	项目资产			30,185,260.18	293,455.05
商丘商特文化旅游发展有限公司	车辆	8,606.19			
合计		21,937,611.24	115,562,080.23	52,989,752.65	52,296,048.68

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
深圳华强集团有限公司	322,992,790.75	2022年4月28日	2034年4月28日	否
深圳华强集团有限公司	490,367,500.00	2022年11月1日	2032年11月1日	否
深圳华强集团有限公司	49,046,413.89	2022年12月23日	2032年12月23日	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
华强财务公司	100,000,000.00	2025年1月14日	2025年3月14日
华强财务公司	50,000,000.00	2025年1月15日	2025年1月24日
华强财务公司	100,000,000.00	2025年1月21日	2025年3月14日
华强财务公司	100,000,000.00	2025年10月30日	2025年12月16日
华强财务公司	100,000,000.00	2025年11月12日	2025年12月23日
芜湖华复文化投资发展有限公司	44,100,000.00	2025年1月2日	2025年3月27日
芜湖华复文化投资发展有限公司	44,100,000.00	2025年4月1日	2025年6月27日
芜湖华复文化投资发展有限公司	44,100,000.00	2025年7月2日	2025年12月30日
嘉峪关文化科技产业投资有限公司	44,550,000.00	2025年1月2日	2025年3月27日
嘉峪关文化科技产业投资有限公司	44,550,000.00	2025年4月2日	2025年6月27日
嘉峪关文化科技产业投资有限公司	44,550,000.00	2025年7月1日	2025年12月30日
嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司	3,000,000.00	2025年1月2日	2025年3月27日
嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司	3,000,000.00	2025年4月2日	2025年6月27日
嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司	3,000,000.00	2025年7月1日	2025年12月30日

5. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	54,722,624.16	73,112,680.16

6. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
深圳华强物业管理有限公司	物业管理和水电	10,643,743.43	11,218,248.54
深圳华强永兴商业运营管理有限公司	物业管理和水电	500,978.92	504,469.11
芜湖华强旅游城商业管理有限公司	物业管理和水电	201,026.49	322,428.78
河南省方联新能源有限公司	电费	3,649,935.96	1,538,763.62
宁波华强新能源有限公司	电费	4,102,990.82	
青岛方联新能源有限公司	电费	1,030,603.80	
沈阳方联新能源有限公司	电费	866,247.82	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
芜湖华强新能源有限公司	电费	1,853,186.50	
长沙华强新能源有限公司	电费	979,848.14	
株洲华强新能源有限公司	电费	3,297,793.26	
徐州汉华景文化科技有限公司	水电费	5,254,069.10	6,804,525.01
赣州华昕旅游发展有限公司	水电费	6,564.22	
资阳荃华文化发展有限公司	水电费	553,041.49	
资阳华弘文化发展有限公司	水电费	24,433.08	
宜春发投华章文化有限公司	水电费		1,201,597.70
宜春发投四方文化有限公司	水电费		978,165.31
自贡卓成文化发展有限公司	水电费	54,743.25	60,497.18
临海市东州文化旅游有限公司	食堂餐饮		271,701.00
泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	文化传媒业务	259,171.31	221,972.83
宁波前湾新区熊瑞商业发展有限公司	文化传媒业务	3,653.77	
深圳华强云数字科技有限公司	无形资产	749,039.91	
深圳华强物流发展有限公司	运输费	609.37	
熊湾（宁波）文旅有限公司	服务费	28,316.00	
华强财务公司	利息收入	1,113,456.87	1,736,894.19
华强财务公司	利息支出	1,519,444.44	10,562,505.52
华强财务公司	资金存入	15,785,907,967.01	10,875,912,822.84
华强财务公司	资金支取	15,760,249,976.05	10,443,988,478.52
合计		31,582,850,841.01	21,355,323,070.15

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	资阳荃华文化发展有限公司			223,626,700.00	4,706,534.00
	宁波海强旅游发展有限公司	15,252,354.19	2,153,140.13	25,380,448.03	1,327,277.29

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	郑州华宇文化发展有限公司	10,355,400.00	10,355,400.00	10,355,400.00	10,355,400.00
	鹰潭投控方道文化发展有限公司			8,224,530.42	164,490.61
	徐州汉华景文化科技有限公司	5,774,812.69	840,965.88	5,605,952.49	325,497.62
	临海市东州文化旅游有限公司	4,959,909.26	209,743.71	3,899,118.38	157,793.05
	宜春发投四方文化有限公司			3,600,000.00	180,000.00
	资阳华弘文化发展有限公司	50,000.00	2,500.00	2,638,724.16	107,579.48
	宜春发投华章文化有限公司			2,000,000.00	177,300.00
	深圳特奇文化传媒有限公司	1,801,500.00	36,030.00	1,400,000.00	28,000.00
	赣州华昕旅游发展有限公司	6,644,009.09	253,020.00	1,131,600.00	22,632.00
	赣州华园文旅开发有限公司			998,217.27	499,108.64
	熊湾（宁波）文旅有限公司	503,782.10	10,327.58	911,691.10	18,233.82
	淮安惠泽文化科技有限公司			623,037.96	31,151.90
	淮安鑫泽文化科技有限公司	3,600,000.00	386,460.00	514,800.00	70,020.00
	泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	1,022,707.40	32,334.75	186,940.80	3,738.82
	自贡市城投华龙文化发展有限公司	7,170.16	1,075.52	7,170.16	358.51
	台州东游文化旅游发展有限公司	761,004.54	15,238.56		
	河南省方联新能源有限公司	21,283.59	425.67		
	荆州强海文化科技有限公司	2,064.96	41.30		
	洛阳华夏文化科技开发有限公司	1,800,000.00	36,000.00		
	宁波华强新能源有限公司	48,205.42	964.11		
	深圳华强集团财务有限公司	1,500.00	30.00		
	台州东部新区文化旅游发展有限公司	311.24	11.43		
	芜湖华强新能源有限公司	500.00	10.00		
	孝感华悦岭文化科技有限公司	203,790,800.00	4,075,816.00		
	鹰潭产融华道文化发展有限公司	958,804.82	47,940.24		
	株洲华强新能源有限公司	846.00	16.92		
	宁波前湾新区熊湾酒店管理有限公司	2,845,490.70	56,909.81	153,890.35	3,077.81

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	宁波前湾新区熊瑞商业发展有限公司	93.68	1.87		
	台州东游酒店有限公司	4,709,774.55	119,473.64		
	资阳莼乐酒店管理有限公司	302,186.26	8,443.73	152,418.50	3,048.37
小 计		265,214,510.65	18,642,320.85	291,410,639.62	18,181,241.92
预付款项/ 其他非流动资产					
	大同市平城文化科技有限公司	6,202,832.00		6,498,497.72	
	深圳华强联合计算机工程有限公司	1,121,850.00			
	徐州汉华景文化科技有限公司	70,796.43			
	鹰潭投控方道文化发展有限公司	117,600.28			
	南通华强商业运营管理有限公司	11,274.34			
	宁波前湾新区熊湾酒店管理有限公司	890.00			
	宁波前湾新区熊瑞商业发展有限公司	123.94			
小 计		7,525,366.99		6,498,497.72	
其他应收款					
	深圳特奇文化传媒有限公司	10,033,000.00	6,352,841.54	8,133,000.00	3,906,728.62
	深圳华强永兴投资有限公司	227,694.60		227,694.60	
	深圳华强永兴商业运营管理有限公司	78,791.70		78,791.70	
	资阳华弘文化发展有限公司			20,000.00	
	宁波海强旅游发展有限公司	8,281.15			
	浙江华渚文化科技有限公司	3,535.00			
	熊湾（宁波）文旅有限公司	28,105.28	1,405.26		
	徐州汉华景文化科技有限公司	1,292,255.85	44,456.51		
小 计		11,671,663.58	6,398,703.31	8,459,486.30	3,906,728.62
合同资产					

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	宜春发投四方文化有限公司	3,653,201.12	547,980.17	9,606,160.56	307,647.43
	济宁济东新城文旅科技发展有限公司	4,819,270.32	722,890.55	7,677,179.71	224,153.12
	宜春发投华章文化有限公司	8,095,916.68	935,222.41	5,948,492.93	297,424.65
	临海市东州文化旅游有限公司	2,236,292.13	335,443.82	5,617,459.23	246,802.16
	鹰潭投控方道文化发展有限公司	456,023.29	129,986.41	4,937,999.73	98,759.99
	资阳华弘文化发展有限公司	6,298,414.31	319,581.47	4,442,140.48	88,842.81
	宁波海强旅游发展有限公司	2,855,596.64	428,339.50	2,855,596.64	142,779.83
	鹰潭产融华道文化发展有限公司			2,772,231.28	415,834.69
	安阳殷商文化旅游投资有限公司	1,495,000.00	1,495,000.00	1,495,000.00	1,495,000.00
	资阳莒华文化发展有限公司	15,449,737.70	772,486.89		
	赣州华昕旅游发展有限公司	5,547,409.61	277,370.48		
	新疆国华文化科技有限公司	1,628,871.59	32,577.43		
小计		52,535,733.39	5,996,879.13	45,352,260.56	3,317,244.68

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	太原市国樾文化科技有限公司	9,654,263.68	13,236,387.65
	宁波华复文化科技开发有限公司	4,982,958.72	5,196,124.52
	深圳特奇文化传媒有限公司	11,700,000.02	2,791,698.13
	绵阳华飞文化科技有限公司	1,141,018.76	1,141,018.76
	荆州强楚文化科技有限公司	923,666.48	923,666.48
	淮安鑫泽文化科技有限公司	535,203.62	535,203.62
	赣州华园文旅开发有限公司	461,833.24	279,409.11
	深圳华强联合计算机工程有限公司	204,726.80	152,668.80
	临海市东州文化旅游有限公司	78,567.68	97,252.95
	河南省方联新能源有限公司	130,552.00	93,121.53
	泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	31,809.41	50,589.82

项目名称	关联方	期末数	期初数
	长沙炎黄文化科技有限公司		4,770.19
	自贡卓成文化发展有限公司	15,594.86	3,435.43
	邯郸交建文化科技有限公司	240,472.50	
	宁波华强新能源有限公司	249,872.14	
	深圳华强物业管理有限公司	312,057.29	
	深圳华强永兴商业运营管理有限公司	13,693.42	
	台州东游文化旅游发展有限公司	885,383.12	
	芜湖华强新能源有限公司	142,221.00	
	徐州汉华景文化科技有限公司	760,766.48	
	长沙华强新能源有限公司	63,620.30	
	株洲华强新能源有限公司	364,267.96	
	宁波前湾新区熊瑞商业发展有限公司	51,847.29	167,603.31
	台州东游酒店有限公司	1,681.00	
	资阳苕乐酒店管理有限公司	12,645.49	
	宁波前湾新区熊湾酒店管理有限公司		4,699.78
小 计		32,958,723.26	24,677,650.08
合同负债			
	商丘商特文化旅游发展有限公司	14,787,502.92	14,787,502.92
	赣州华昕旅游发展有限公司	4,140,909.44	7,983,683.02
	临海市东州文化旅游有限公司	318,957.56	5,581,950.16
	驻马店市天中方苑文化旅游有限公司	5,094,339.62	5,094,339.62
	孝感华悦岭文化科技有限公司	2,085.00	3,888,364.53
	台州东游文化旅游发展有限公司	2,712,263.77	3,608,490.22
	菏泽金特文化旅游有限公司	2,148,207.54	2,148,207.54
	荆州强海文化科技有限公司	1,749,931.30	1,984,999.97
	孝感华悦扬文化科技有限公司	2,308,679.26	1,228,396.23
	资阳华弘文化发展有限公司	4,127,358.43	353,773.57
	深圳华强永兴商业运营管理有限公司	231,560.83	180,102.89

项目名称	关联方	期末数	期初数
	泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司		130,471.55
	新疆国华文化科技有限公司	105,174,436.24	
	熊湾（宁波）文旅有限公司	17,375.00	
	株洲华强新能源有限公司	825.69	
	资阳苕乐酒店管理有限公司	668,412.79	
	台州东游酒店有限公司	49,200.00	
	宁波前湾新区熊瑞商业发展有限公司	5,543.63	4,191.21
小 计		143,537,589.02	46,974,473.43
其他应付款			
	南宁东盟文化博览园有限责任公司		32,808,000.00
	河南省方联新能源有限公司	1,000.00	
	临海市东州文化旅游有限公司	83,461.83	
	台州东部新区文化旅游发展有限公司	311.24	
	台州东游文化旅游发展有限公司	1,004.54	
	浙江华渚文化科技有限公司	815.00	
	太原市国樾文化科技有限公司	10,400,000.00	
	泰安泰山方特欢乐世界旅游发展有限公司	417,167.13	
小 计		10,903,759.74	32,808,000.00
租赁负债			
	邯郸交建文化科技有限公司	129,645,128.18	130,658,683.22
	宁波华复文化科技开发有限公司	215,495,757.01	222,396,054.22
	赣州华园文旅开发有限公司	139,653,811.53	154,145,744.58
	绵阳华飞文化科技有限公司	156,998,102.42	161,355,591.05
	荆州强楚文化科技有限公司	125,085,873.30	128,760,490.48
	芜湖江丰文化投资发展有限公司	103,650,399.30	107,979,578.47
	台州东部新区文化旅游发展有限公司	138,384,761.06	56,321,696.18
	深圳华强实业股份有限公司	11,386,562.91	36,176,690.43
	徐州汉华景文化科技有限公司	115,192,817.93	33,682,065.89

项目名称	关联方	期末数	期初数
	鹰潭产融华道文化发展有限公司	53,922,356.07	29,889,959.41
	淮安惠泽文化科技有限公司	38,518,298.36	18,683,221.50
	济宁济东新城文旅科技发展有限公司	6,961,169.64	18,469,750.64
	深圳华强永兴投资有限公司	4,775,634.67	5,869,930.10
	资阳苕华文化发展有限公司	30,474,476.30	
	济南滨河文化发展有限公司	63,846,926.36	
	淮安鑫泽文化科技有限公司	30,859,853.22	
小计		1,364,851,928.26	1,104,389,456.17
其他非流动负债			
	荆州强海文化科技有限公司	21,580,851.96	21,580,851.96
	资阳苕华文化发展有限公司		13,558,194.32
	孝感华悦岭文化科技有限公司	21,546,373.00	
小计		43,127,224.96	35,139,046.28

十二、承诺及或有事项

重要承诺事项

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

资本承担项目	期末数	期初数
对外投资承诺	297,000,000.00	364,440,000.00
购建长期资产承诺	817,776,916.68	820,176,406.97
小计	1,114,776,916.68	1,184,616,406.97

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

本公司董事会于 2026 年 4 月 15 日审议通过利润分配议案：以本公司 2025 年末股本总数 971,993,829 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2.50 元（含税），共计派发现金红利人民币 242,998,457.25 元。上述利润分配议案尚待本公司股东会审议批准。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

十四、其他重要事项

分部信息

(一) 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。分别对动漫分部业务、高科技文旅项目及其他分部等的经营业绩进行考核。

(二) 报告分部的财务信息

业务分部

项 目	动漫分部	高科技文旅项目及其他分部	分部间抵销	合 计
营业收入	439,179,030.43	5,714,040,227.18	-3,517,931.86	6,149,701,325.74
其中：与客户之间的合同产生的收入	439,069,303.75	5,209,199,274.05	-3,517,931.86	5,644,750,645.93
营业成本	61,328,099.69	3,270,740,018.68	-2,528,396.02	3,329,539,722.35
资产总额	1,338,580,310.92	25,248,724,411.42	-603,674,680.52	25,983,630,041.82
负债总额	402,134,547.80	14,434,432,155.19	-854,718,363.86	13,981,848,339.12

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
3 个月以内 (含 3 个月)	9,389,520.66	7,111,945.50
3-12 个月	5,605,068.94	4,983,941.19
1-2 年	1,095,685.56	
账面余额合计	16,090,275.16	12,095,886.69
减：坏账准备	457,515.27	120,544.62
账面价值合计	15,632,759.89	11,975,342.07

(2) 坏账准备计提情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	16,090,275.16	100.00	457,515.27	2.84	15,632,759.89
合 计	16,090,275.16	100.00	457,515.27	2.84	15,632,759.89

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,095,886.69	100.00	120,544.62	1.00	11,975,342.07
合 计	12,095,886.69	100.00	120,544.62	1.00	11,975,342.07

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	8,744,071.19		
应收其他账龄组合	7,346,203.97	457,515.27	6.23
其中:			
3个月以内(含3个月)	645,449.47	12,908.99	2.00
3-12个月	5,605,068.94	280,253.45	5.00
1-2年	1,095,685.56	164,352.83	15.00
小 计	16,090,275.16	457,515.27	2.84

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	120,544.62	336,970.65				457,515.27
合 计	120,544.62	336,970.65				457,515.27

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	应收账款期末账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备

宁波海强旅游发展有限公司	3,950,150.23	24.55	307,076.07
华强方特（淮安）旅游发展有限公司	3,717,089.44	23.14	
临海市东州文化旅游有限公司	3,396,053.74	21.14	150,439.20
方特东方欲晓（济宁）旅游发展有限公司	2,225,636.31	13.85	
华强方特（徐州）旅游发展有限公司	974,664.22	6.07	
小 计	14,263,593.94	88.75	457,515.27

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利	210,000,000.00	
其他应收款	4,182,946,430.36	3,993,228,395.05
合 计	4,392,946,430.36	3,993,228,395.05

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
华强方特（深圳）智能技术有限公司	80,000,000.00	
华强方特（深圳）文创产品有限公司	30,000,000.00	
华强方特（绵阳）文化科技有限公司	70,000,000.00	
华强方特（荆州）文化科技有限公司	30,000,000.00	
小 计	210,000,000.00	

(3) 其他应收款

1) 款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
集团内企业短期放款	4,079,400,000.00	3,987,500,000.00
往来及垫付款项	103,565,583.22	5,428,395.05
保证金及押金	10,000.00	300,000.00
账面余额合计	4,182,975,583.22	3,993,228,395.05
减：坏账准备	29,152.86	
账面价值小计	4,182,946,430.36	3,993,228,395.05

2) 账龄情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,182,975,583.22	3,993,228,395.05
账面余额小计	4,182,975,583.22	3,993,228,395.05
减：坏账准备	29,152.86	
账面价值小计	4,182,946,430.36	3,993,228,395.05

3) 坏账准备计提情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	4,182,975,583.22	100.00	29,152.86	0.0007	4,182,946,430.36
小 计	4,182,975,583.22	100.00	29,152.86	0.0007	4,182,946,430.36

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	3,993,228,395.05	100.00			3,993,228,395.05
小 计	3,993,228,395.05	100.00			3,993,228,395.05

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收合并范围内关联方组合	4,182,267,518.42		
应收押金保证金组合	10,000.00		
往来及垫付款项	698,064.80	29,152.86	4.18%
其中：			
3 个月以内 (含 3 个月)	115,007.62		
3-12 个月	583,057.18	29,152.86	5.00
小 计	4,182,975,583.22	29,152.86	0.0007

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	期末坏账准备
湖南华强文化科技有限公司	集团内企业短期放款	1,000,000,000.00	1 年以内	23.91	
华强方特（天津）文化科技有限公司	集团内企业短期放款	840,500,000.00	1 年以内	20.09	
华强方特（资阳）文化科技有限公司	集团内企业短期放款	205,000,000.00	1 年以内	4.90	
华强方特（青岛）文化科技有限公司	集团内企业短期放款	200,000,000.00	1 年以内	4.78	
华强方特（芜湖）文化科技有限公司	集团内企业短期放款	175,000,000.00	1 年以内	4.18	
小 计		2,420,500,000.00		57.86	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	16,727,116,967.17	1,029,898,822.39	15,697,218,144.78	15,086,291,021.21	573,250,070.42	14,513,040,950.79
对联营、合营企业投资	1,399,189,685.32		1,399,189,685.32	1,358,767,655.09		1,358,767,655.09
合 计	18,126,306,652.49	1,029,898,822.39	17,096,407,830.10	16,445,058,676.30	573,250,070.42	15,871,808,605.88

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
华强方特（深圳）电影有限公司	50,869,731.03		50,000,000.00				100,869,731.03	
方特投资发展有限公司	63,920,201.94		256,200,000.00				320,120,201.94	
华强方特（深圳）文化产品有限公司	6,697,590.28						6,697,590.28	
华强方特（深圳）动漫有限公司	101,043,683.34		150,000,000.00				251,043,683.34	
华强方特（深圳）互联科技有限公司	30,025,452.78						30,025,452.78	
华强方特（深圳）智能技术有限公司	280,866,583.85						280,866,583.85	
方特设计院有限公司	50,586,784.74						50,586,784.74	
方特国际有限公司	803,325.00						803,325.00	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
华强方特（芜湖）文化科技有限公司	709,206,215.29						709,206,215.29	
华强方特（沈阳）文化科技有限公司	900,168,965.28						900,168,965.28	
方特影业投资有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
湖南华强文化科技有限公司	155,168,866.90	300,885,290.28	33,000,312.60				188,169,179.50	300,885,290.28
华强方特（青岛）文化科技有限公司	1,102,981,874.98						1,102,981,874.98	
郑州华强文化科技有限公司	302,508,444.45						302,508,444.45	
华强方特（厦门）文化科技有限公司	1,473,878,243.00		1,625,633.36				1,475,503,876.36	
华强方特（天津）文化科技有限公司	813,250,777.79						813,250,777.79	
方特国际旅行社有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
华强方特（嘉峪关）文化科技有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
华强方特（芜湖）智能技术有限公司								
华强方特（济南）文化科技有限公司	409,119,441.66				217,675,196.68		191,444,244.98	217,675,196.68
华强方特（宁波）文化科技有限公司	350,000,000.00						350,000,000.00	
郑州华强旅游发展有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
安阳华强文化科技有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
华强方特（南宁）文化科技有限公司	610,145,898.59						610,145,898.59	
华强方特（嘉峪关）文化投资有限公司	711,479,993.04						711,479,993.04	
华强方特（长沙）文化科技有限公司	649,109,053.19	272,364,780.14			238,973,555.29		410,135,497.90	511,338,335.43
华强方特（太原）文化科技有限公司	300,552,208.33						300,552,208.33	
华强方特（荆州）文化科技	506,906,000.02						506,906,000.02	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
有限公司								
华强方特（绵阳）文化科技有限公司	301,203,916.66						301,203,916.66	
华强方特（邯郸）文化科技有限公司	613,127,775.03						613,127,775.03	
华强方特（赣州）文化科技有限公司	500,000,000.00						500,000,000.00	
华强方特（深圳）科技有限公司	150,062,027.78		50,000,000.00				200,062,027.78	
华强方特（自贡）文化科技有限公司	100,000,000.00		200,000,000.00				300,000,000.00	
方特文化传媒（深圳）有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
深圳华强文丰投资发展有限公司	300,000,000.00						300,000,000.00	
华强方特（昆明）文化科技有限公司	100,401,305.56						100,401,305.56	
华强方特（昆明）文化投资有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
华强方特（淮安）文化投资有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
华强方特（淮安）文化科技有限公司	403,825,375.00						403,825,375.00	
华强方特（台州）文化科技有限公司	100,131,215.28		200,000,000.00				300,131,215.28	
华强方特（菏泽）文化科技有限公司	30,000,000.00						30,000,000.00	
华强方特（济宁）文化科技有限公司	100,000,000.00		200,000,000.00				300,000,000.00	
商丘华强方特文化科技有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
华强方特（深圳）软件有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
华强方特（徐州）文化科技有限公司	200,000,000.00						200,000,000.00	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
华强方特（鹰潭）文化科技有限公司	200,000,000.00		100,000,000.00				300,000,000.00	
采云团购（深圳）有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
华强方特（荆州）文化发展有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
华强方特（宜春）文化科技有限公司	50,000,000.00		200,000,000.00				250,000,000.00	
华强方特（宜春）文化发展有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
方特酒店管理 有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
圆特旅游管理 （深圳）有限 公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
华强方特（十 堰）文化科技 有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
华强方特（深 圳）商业管理 有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00	
华强方特（驻 马店）文化发 展有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
华强方特（驻 马店）文化科 技有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
采星科技（厦 门）有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
华强方特（孝 感）文化科技 有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
华强方特（资 阳）文化发展 有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
华强方特（孝 感）文化发展 有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
华强方特（赣 州）文化发展 有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
华强方特（台 州）文化发展 有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
华强方特（鹰 潭）文化发展 有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
华强方特（资 阳）文化科技	100,000,000.00						100,000,000.00	

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
有限公司								
华强方特（哈密）文化科技有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
华强方特（长春）文化科技有限公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
华强方特（德清）文化科技有限公司			100,000,000.00				100,000,000.00	
华强方特（洛阳）文化科技有限公司			100,000,000.00				100,000,000.00	
小 计	14,513,040,950.79	573,250,070.42	1,640,825,945.96		456,648,751.97		15,697,218,144.78	1,029,898,822.39

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业						
济南滨河文化发展有限公司	187,866,302.18				-5,537,647.71	
嘉峪关文化科技产业投资有限公司	44,092,799.05				535,805.13	
宁波华复文化科技开发有限公司	170,895,523.57				3,501,202.12	
安阳殷商文化旅游投资有限公司	37,620,167.07				-358,820.05	
洛阳华夏文化科技开发有限公司	44,626,482.02				-16,165.10	
台州东部新区文化旅游发展有限公司	42,806,709.36				-1,738,217.36	
商丘商特文化旅游发展有限公司	49,129,603.92				-183,003.52	
菏泽金特文化旅游有限公司					-21,140.74	
徐州汉华景文化科技有限公司	53,922,374.56				-4,730,804.60	
济宁济东新城文旅科技发展有限公司	45,395,736.23				-3,881,015.40	
宜春发投四方文化有限公司	18,567,888.84				-668,975.93	
宜春发投华章文化有限公司	9,373,283.13				-365,652.38	
驻马店市天中方苑文化旅游有限公司	15,830,660.30				-726,224.89	
驻马店市中特文旅发展有限公司	9,837,582.95				-99,882.66	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
资阳荟华文化发展有限公司	49,798,084.49				-1,822,098.42	
资阳华弘文化发展有限公司	9,963,733.34				102,582.65	
赣州华昕旅游发展有限公司	261,177.30				-786,272.44	
孝感华悦扬文化科技有限公司	2,031,640.00		5,000,000.00		-2,885,158.27	
孝感华悦岭文化科技有限公司	7,160,552.38		40,000,000.00		-15,288,962.99	
新疆国华文化科技有限公司	5,909,788.31		20,000,000.00		658.16	
长春净发强华文化科技有限公司	4,621,686.93				-1,269,283.30	
浙江华渚文化科技有限公司	4,596,702.53				-4,596,702.53	
小 计	814,308,478.46		65,000,000.00		-40,835,780.23	
联营企业						
荆州强海文化科技有限公司	49,790,432.02				-1,006,736.55	
郑州华宇文化发展有限公司	40,509,660.97				-172,933.19	
南宁东盟文化博览园有限责任公司	35,041,635.11				-1,130,347.18	
邯郸交建文化科技有限公司	34,381,385.60				-2,284,234.21	
长沙炎黄文化科技有限公司	36,029,683.90				-1,252,796.46	
嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司	24,108,360.67				-1,575,051.92	
绵阳华飞文化科技有限公司	41,870,723.09				-1,368,876.63	
太原市国樾文化科技有限公司	38,353,224.17				-3,042,790.93	
赣州华园文旅开发有限公司	39,252,447.75				-1,955,766.97	
荆州强楚文化科技有限公司	45,474,396.19				-2,233,317.04	
自贡市城投华龙文化发展有限公司	42,614,658.53				-1,606,853.26	
淮安惠泽文化科技有限公司	43,607,050.27				-2,696,042.04	
淮安鑫泽文化科技有限公司	9,201,353.97				-266,035.96	
鹰潭产融华道文化发展有限公司	45,201,902.90				-2,503,577.48	
鹰潭投控方道文化发展有限公司	9,658,809.69				-161,968.90	

被投资单位	期初数		本期增减变动			
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
台州东游文化旅游发展有限公司	9,363,451.80				-1,192,814.19	
小 计	544,459,176.63				-24,450,142.91	
合 计	1,358,767,655.09		65,000,000.00		-65,285,923.14	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
合营企业						
济南滨河文化发展有限公司					182,328,654.47	
嘉峪关文化科技产业投资有限公司					44,628,604.18	
宁波华复文化科技开发有限公司					174,396,725.69	
安阳殷商文化旅游投资有限公司	1,171,210.80				38,432,557.82	
洛阳华夏文化科技开发有限公司	51,398.37				44,661,715.29	
台州东部新区文化旅游发展有限公司					41,068,492.00	
商丘商特文化旅游发展有限公司	3,433.13				48,950,033.53	
菏泽金特文化旅游有限公司	8,873,908.13				8,852,767.39	
徐州汉华景文化科技有限公司	478,507.11				49,670,077.07	
济宁济东新城文旅科技发展有限公司	384,223.65				41,898,944.48	
宜春发投四方文化有限公司					17,898,912.91	
宜春发投华章文化有限公司					9,007,630.75	
驻马店市天中方苑文化旅游有限公司					15,104,435.41	
驻马店市中特文旅发展有限公司					9,737,700.29	
资阳葭华文化发展有限公司	711,134.85				48,687,120.92	
资阳华弘文化发展有限公司	36,391.79				10,102,707.78	
赣州华昕旅游发展有限公司	8,928,179.15				8,403,084.01	
孝感华悦扬文化科技有限公司					4,146,481.73	
孝感华悦岭文化科技有限公司	12,647,931.99				44,519,521.38	

被投资单位	本期增减变动				期末数	
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
新疆国华文化科技有限公司	4,100,925.88				30,011,372.35	
长春净发华强文化科技有限公司					3,352,403.63	
浙江华渚文化科技有限公司						
小 计	37,387,244.85				875,859,943.08	
联营企业						
荆州强海文化科技有限公司	839,307.94				49,623,003.41	
郑州华宇文化发展有限公司					40,336,727.78	
南宁东盟文化博览园有限责任公司					33,911,287.93	
邯郸交建文化科技有限公司					32,097,151.39	
长沙炎黄文化科技有限公司					34,776,887.44	
嘉峪关丝绸之路文化科技有限公司					22,533,308.75	
绵阳华飞文化科技有限公司					40,501,846.46	
太原市国樾文化科技有限公司					35,310,433.24	
赣州华园文旅开发有限公司					37,296,680.78	
荆州强楚文化科技有限公司	1,432,213.27				44,673,292.42	
自贡市城投华龙文化发展有限公司					41,007,805.27	
淮安惠泽文化科技有限公司					40,911,008.23	
淮安鑫泽文化科技有限公司					8,935,318.01	
鹰潭产融华道文化发展有限公司	110,445.50				42,808,770.92	
鹰潭投控方道文化发展有限公司					9,496,840.79	
台州东游文化旅游发展有限公司	938,741.81				9,109,379.42	
小 计	3,320,708.52				523,329,742.24	
合 计	40,707,953.37				1,399,189,685.32	

2025 年，本集团项目运营板块中个别子公司持续亏损，相关项目资产组出现减值迹象，本公司对相关子公司的长期股权投资亦相应存在减值风险。基于上述情况，本公司管理层结合各公司实际经营状况，对相关长期股权投资进行了减值评估。根据减值测试结果，本公司对子公司华强方特（长沙）文化科技有限公司和华强方特（济南）文化科技有限公司分别计

提长期股权投资减值准备人民币 238,973,555.29 元和人民币 217,675,196.68 元。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	71,252,581.02		60,052,646.84	
其他业务收入	148,915,849.05	40,680.35	133,945,855.07	
合 计	220,168,430.07	40,680.35	193,998,501.91	
其中：与客户之间的合同产生的收入	71,252,581.02		60,052,646.84	

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-65,285,923.14	-62,646,319.07
成本法核算的长期股权投资收益	432,500,000.00	450,000,000.00
其他	-462,555.56	-601,256.94
合 计	366,751,521.30	386,752,423.99

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

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	-10,147,289.75	
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	264,947,014.25	
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	-6,323,874.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项 目	金 额	说 明
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		
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	1,965,545.88	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	250,441,395.86	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	7,772,577.92	
少数股东权益影响额（税后）	21,977,541.98	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	220,691,275.96	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.19	0.25	0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.21	0.02	0.02

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	244,228,521.28
非经常性损益	B	220,691,275.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	23,537,245.32

项 目		序号	本期数
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	11,178,730,198.12
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	291,598,148.70
净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	7.00
其他	专项储备	I1	2,741,628.57
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6.00
	其他综合收益	I2	-567,814.68
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6.00
	权益法核算影响	I3	40,707,953.37
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	6.00
	其他	I4	-6,884,548.36
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	6.00
报告期月份数		K	12.00
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K+I \times J/K}$	11,148,744,148.14
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	2.19%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	0.21%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	244,228,521.28
非经常性损益	B	220,691,275.96
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	23,537,245.32
期初股份总数	D	971,993,829.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	

项 目	序号	本期数
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H \times I / K-J$	971,993,829.00
基本每股收益	$M=A / L$	0.25
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C / L$	0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

华强方特文化科技集团股份有限公司

二〇二六年四月十五日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

(二) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-10,147,289.75
计入当期损益的政府补助 (与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)	264,947,014.25
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	-6,323,874.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,965,545.88
非经常性损益合计	250,441,395.86
减：所得税影响数	7,772,577.92
少数股东权益影响额（税后）	21,977,541.98
非经常性损益净额	220,691,275.96

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用