

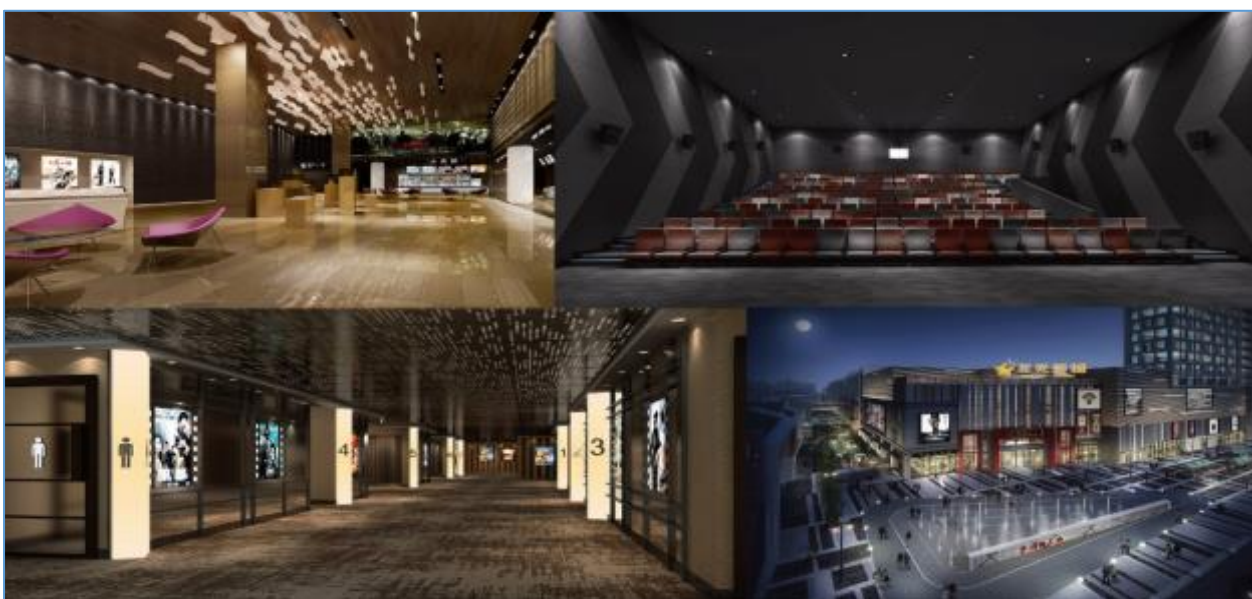


星光电影

NEEQ : 834588

上海星光电影股份有限公司

Shanghai Starlight Film Co.,Ltd



半年度报告

2023

重要提示

- 一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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、公司负责人王淑、主管会计工作负责人王淑及会计机构负责人（会计主管人员）黄思远保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半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、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、本半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、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 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。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	14
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	70
附件 II	融资情况	71

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	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、星光电影	指	上海星光电影股份有限公司
星光集团	指	上海星光文化传媒集团有限公司
星影投资	指	上海星影投资管理合伙企业（有限合伙）
上海映会	指	上海映会影院有限公司
南通文峰、南通文峰世界影城	指	南通文峰世界影城有限公司
福建星光	指	福建星光影城投资管理有限公司
启东星光	指	启东星光影城有限公司
海门星光	指	海门星光影城有限公司
唐山星光	指	星光映会影城（唐山）有限公司
泰州星光	指	星光电影泰州有限公司
主办券商、中银证券	指	中银国际证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
公司章程	指	上海星光电影股份有限公司章程
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司、全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	上海星光电影股份有限公司		
英文名称及缩写	Shanghai Starlight Film Co.,Ltd		
法定代表人	王淑	成立时间	2012年2月2日
控股股东	控股股东为（上海星光文化传媒集团有限公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（戴晓军），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化-体育和娱乐业-R86 广播、电视、电影和影视录音制作业-R865-电影放映-R8650-电影放映		
主要产品与服务项目	影院投资与管理、电影放映		
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	星光电影	证券代码	834588
挂牌时间	2015年12月14日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	73,865,000
主办券商（报告期内）	中银证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市浦东银城中路 200 号中银大厦 39 层		
联系方式			
董事会秘书姓名	黄思远	联系地址	上海市徐汇区漕溪北路 201 号 3 楼
电话	021-64641088	电子邮箱	huangsiyuan@xgdygf.com
传真	021-54365865		
公司办公地址	上海市徐汇区漕溪北路 201 号 3 楼	邮政编码	200030
公司网址	www.xgdygf.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	91310000591613887M		
注册地址	上海市普陀区新会路 394 号 4 楼		
注册资本（元）	73,865,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是一家以影院连锁经营为主的投资管理公司。公司主营业务为影院投资与管理、电影发行、电视节目制作与发行、演出与经纪、放映设备销售等。截止报告期期末，公司旗下运营的影院有 6 家，分别为上海星光影城、南通文峰世界影城、福建星光影城、启东星光影城、海门星光影城和泰州星光影剧文化中心。公司将持续发挥星光电影的品牌优势、通过以影院投资管理为基础，利用公司现有的资源优势，进一步扩展至包括电影发行、电视节目制作与发行、话剧演出等业务为主的文化产业，形成多元化服务，打造成电影产业全链条公司，努力实现成为“渠道+内容”影视传媒公司的总体发展目标。

报告期内公司的影院电影放映及相关衍生业务（卖品销售、广告发布等）收入是公司的主要收入来源。公司在报告期内凭借“星光影城”品牌在市场良好的声誉和综合服务能力，不断加强品牌建设及完善公司的管理体系。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

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	13,957,147.49	9,509,542.42	46.77%
毛利率%	1.19%	-27.44%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,500,935.89	-4,569,335.49	-45.27%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,998,747.21	-5,034,560.03	-40.44%
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）	-9.79%	-3.43%	-
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）	-11.74%	-3.78%	-
基本每股收益	-0.03	-0.06	-43.57%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,280,628.79	59,748,758.48	-7.48%
负债总计	30,988,837.18	32,956,030.98	-5.97%

归属于挂牌公司股东的净资产	24,291,791.61	26,792,727.50	-9.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.33	0.36	-8.33%
资产负债率%（母公司）	37.45%	39.42%	-
资产负债率%（合并）	56.06%	55.16%	-
流动比率	0.85	0.82	-
利息保障倍数	-52.14	-51.89	-
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	-7,448,463.34	-685,395.25	-986.74%
应收账款周转率	6.30	4.95	-
存货周转率	115.33	76.07	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.48%	-5.19%	-
营业收入增长率%	46.77%	-55.03%	-
净利润增长率%	-45.27%	-63.58%	-

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	12,437,338.05	22.50%	15,542,063.03	26.01%	-19.98%
应收票据					
应收账款	1,941,054.40	3.51%	546,600.55	0.91%	255.28%
交易性金融资产			5,000,000.00	8.37%	-100.00%
预付款项	6,142,186.09	11.11%	800,865.00	1.34%	666.94%
其他应收款	2,826,398.28	5.11%	2,085,079.89	3.49%	35.55%
存货	114,425.77	0.21%	124,720.52	0.21%	-8.25%
其他流动资产	861,740.29	1.56%	1,172,623.29	1.96%	-26.51%
固定资产	9,688,612.83	17.53%	10,870,394.63	18.19%	-10.87%
在建工程			1,422,018.35	2.38%	-100.00%
使用权资产	2,079,732.15	3.76%	2,264,373.35	3.79%	-8.15%
长期待摊费用	13,832,284.97	25.02%	14,554,052.83	24.36%	-4.96%
递延所得税资产	5,356,855.96	9.69%	5,365,967.04	8.98%	-0.17%
应付账款	15,553,579.26	28.14%	16,994,767.22	28.44%	-5.54%
合同负债	11,749,923.29	21.26%	11,380,712.75	19.05%	3.24%
其他应付款	1,103,757.79	2.00%	1,140,794.97	1.91%	-3.25%
租赁负债	2,115,325.66	3.83%	1,954,122.47	3.27%	8.25%

项目重大变动原因:

1、预付款项较上年期末增加666.94%，主要原因是公司转型发展准备代销部分商品支付的采购款，支付的部分采购款尚未收到发票入账，因采购合同订单尚未全部完成。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位：元

项目	本期		上年同期		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	13,957,147.49	-	9,509,542.42	-	46.77%
营业成本	13,790,541.02	98.81%	12,118,674.72	127.44%	13.80%
毛利率	1.19%	-	-27.44%	-	-
销售费用	137,798.97	0.99%	174,542.21	1.84%	-21.05%
管理费用	2,875,901.74	20.61%	1,745,026.08	18.35%	64.81%
财务费用	53,864.38	0.39%	488,640.06	5.14%	-88.98%
信用减值损失	-64,228.18	-0.46%	-8,396.68	-0.09%	654.43%
其他收益	4,438.60	0.03%	98,469.79	1.04%	-95.49%
投资收益	32,671.23	0.23%	375,964.48	3.95%	-91.31%
营业利润	-2,961,637.38	-21.22%	-4,574,083.30	-48.10%	35.27%
营业外收入	535,692.82	3.84%	6,551.31	0.07%	8,076.88%
营业外支出	65,880.25	0.47%	3,637.27	0.04%	1,711.26%
净利润	-2,500,935.89	-17.92%	-4,569,335.49	-48.05%	45.29%
经营活动产生的现金流量净额	-7,448,463.34	-	-685,395.25	-	-986.74%
投资活动产生的现金流量净额	4,907,309.63	-	375,964.48	-	1,205.26%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-	0	-	-

项目重大变动原因:

1、营业收入较上年同期增加 46.77%，主要原因是今年原疫情政策放开后影迷观影热情提升并且今年“春节档”影城票房较好。

2、管理费用较上年同期增加 64.81%，主要原因是公司恢复正常经营后相应的人员成本费用、办公费用等成本相应增加。

3、营业利润较上年同期增加 35.27%，原因是今年上半年较去年同期收入有所增加使得营业利润有所增加。

4、净利润较上年同期增加 45.29%，原因是今年上半年较去年同期收入有所增加使得净利润有所增加。

5、经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 986.74%，原因是公司恢复正常经营后疫情三年所欠的应付款项陆续支付，加上影院装修及放映设备等维护的资金支出有所增加。另外，公司今年上半年预付账款增加也造成经营活动现金流量减少。

6、投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 1,205.26%，原因是公司今年上半年所有的银行理财到期后未继续购买致使筹资产生的净额有较大增加。

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
福建星光影城投资管理有限公司	子公司	电影放映	5,000,000	16,642,814.41	-68,815.35	1,208,090.47	-1,058,655.51
海门星光影城有限公司	子公司	电影放映	5,000,000	10,291,351.54	2,477,153.73	1,210,791.09	-260,669.43
启东星光影城有限公司	子公司	电影放映	5,000,000	9,717,496.93	3,317,306.04	1,587,945.07	-511,541.54
星光电影泰州有限公司	子公司	电影放映	5,000,000	14,707,568.80	1,103,288.10	2,237,571.79	-610,170.16
南通文峰世界影城有限公司	子公司	电影放映	1,000,000	27,151,486.93	-13,491,043.33	1,137,051.21	-669,026.10
上海映会影院有限公司	子公司	电影放映	1,000,000	24,413,164.58	535,461.59	0	-231,222.61

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

(二) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 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
产业准入政策变动的风险	<p>根据电影产业相关规定,公司是一家以影院连锁经营为主的投资管理公司。公司主营业务为影院投资与管理、电影发行、电视节目制作与发行、演出与经纪、放映设备销售等。国家相关主管部门实行许可经营制度,其中,电影放映单位须取得《电影放映经营许可证》需要按照规定进行年度或者来年检验。同时,根据《关于非公有资本进入文化产业的若干决定》的相关规定,禁止外资投资电影发行公司及院线公司,并限制外商(除香港和澳门的服务提供者外)投资电影院。产业准入政策对于电影发行及放映行业设置了一定的准入门槛和前置条件,尤其是对 于院线经营等环节,一定程度上避免了过度竞争对于行业发展 产生的不利影响。若公司无法满足产业准入要求或者国家产业准入门槛进一步提高,将对公司生产经营产生较大影响。另一方面,随着市场化以及国际化程度的日益提高,未来若相关产业准入壁垒降低或者进一步对外资开放,将进一步加剧行业竞争态势,使得公司面临较大的挑战。</p>
市场竞争加剧的风险	<p>近年来,随着我国经济的持续高速增长、人民生活质量的普遍提高,越来越多的电影观众选择在影院观影,人们的影院观影习惯正在稳步形成。受此影响,我国影院规模也在迅速扩大,影院数量也呈现出快速增长的趋势。与此同时,在国家鼓励影院投资建设的大背景下,各大院线的竞争将更加激烈,除了既有影院投资主体继续加快投资以外,来自业内外新的投资主体也逐渐涌现。目前,公司整体规模还尚小,虽然本公司已取得了一定的相对竞争优势,但由于我国电影产业已进入了快速发展时期, 随着竞争对手的跨区域扩张以及新的投资主体的陆续进入,影院数量将进一步增长,公司将面临越来越广泛而激烈的竞争。若本公司无法迅速有效的应对市场激烈的竞争,可能会对公司的经营业绩和发展前景带来影响。</p>
实际控制人控制不当的风险	<p>公司实际控制人为戴晓军,截至报告期末,公司实际控制人为戴晓军,直接持有公司股份 33.45%,通过上海星光文化传媒集团有限公司持有公司 46.27%的股权,通过星影投资持有公司 7.27%的股权。虽然公司已经建立与股份公司相适应的法人治理结构,制定适应公司发展的内部控制体系,并已在全国股份转让系统挂牌接受投资者和监管部门的监督与约束,但是如果公司的执行不力,可能存在实际控制人利用自己的控股和控制地位,通过行使表决权或者其他方式对公司经营、人事、财务、管理等方面进行控制,做出损害投资者利益的决策和行为的 风险,公司存在实际控制人控制不当的风险。</p>
影院物业租赁的风险	<p>我国影院投资主体普遍以物业租赁的方式发展与经营影院,影院“嵌入商业地产”的经营模式已成为城市影院建设的主流。本公司及其子公司的影院物业均为租赁取得,无自有物业。因此本公司存在一定的物业租赁风险。本公司及其下属于</p>

	<p>公司与相关物业出租方签订了使用期为 10 年至 20 年不等的租赁合同, 部分物业租赁到期后在同样的条件下拥有优先续租权。上述措施可以在一定程度上减少经营场所租赁期满而无法续租的风险。但是, 当部分物业到期后, 可能由于竞争对手的出现导致租赁合同商务条款发生不利的变化, 本公司仍有可能面临租赁成本增加甚至无法续租原有物业所造成的经营风险。</p>
影院投资及经营成本上升的风险	<p>影院投资方面, 由于电影放映技术持续发展以及观众观影感受要求的提高, 现代化多厅影院需要投入较多资金用于建设良好的观影环境以及现代化的影院设备, 尤其是注重为人们提供良好观影感受的第三代影院的建设成本更高, 3D、IMAX 等价格较高的放映设备更是成为影院建设的重要组成部分, 从而推动影院投资以及后续的固定资产折旧等逐渐上升。在影院经营成本方面, 本公司影院经营主要采取租赁经营场地并进行装修改造的模式, 租金成本是影院经营成本的重要组成部分。一方面, 土地的取得成本及房屋建设成本的上升, 将推动租金成本上升; 另一方面, 在实际运营过程中, 人流密度大、消费水平高以及商业价值大的商圈往往是影院经营的理想地点, 而考虑到该等商圈的稀缺性以及影院进驻后产生的较高的市场壁垒, 一定程度上加大了对重要商圈的竞争以及推动影院租赁成本上升。对于影院租赁成本上升的问题, 国家广电总局发布《关于促进电影制片发行上映协调发展的指导意见》([2011]影字 992 号), 提出“影院年度地产租金原则上不超过年度票房的 15%”的指导性意见。但是, 未来商业物业建设成本上升以及影院投资的竞争加剧, 仍可能推动租金成本维持在较高水平。因此, 若本公司在加大影院投资后无法取得理想的票房收入或者影院房产租赁成本持续上升, 将对公司的盈利能力产生不利影响。</p>
未弥补亏损达到实收股本总额三分之一的风险	<p>截止 2023 年 6 月 30 日, 公司未经审计的财务报表未分配利润金额为 -52,635,439.64 元, 未弥补亏损金额为 52,635,439.64 元。未弥补亏损达到了实收股本总额 73,865,000.00 元的三分之一。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √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	□是 √否	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √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	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		3,266,274	3,266,274	13.45%

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间
上海昆仑商城有限公司	上海星光光电股份有限公司	房屋租赁纠纷	否	3,266,274	否	二审判决、立案执行	2023年5月19日
总计	-	-	-	3,266,274	-	-	-

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

公司分别于 2023 年 4 月 17 日及 2023 年 5 月 19 日以临时公告的形式披露了案件的进展情况。公司于 2023 年 4 月 13 日收到上海市第二中级人民法院在 2023 年 4 月 4 日作出的（2023）沪 02 民终 1381 号民事判决书，另公司于 2023 年 5 月 18 日收到上海市普陀区人民法院执行裁定书（2023）沪 0107 执 3210 号，至本半年度报告披露日，公司就前述诉讼已被法院强制执行划扣所有判决金额 3,266,274.00 元，并于 2023 年 8 月 15 日收到上海市普陀区人民法院执行结案通知书。本次诉讼划扣的执行金额短期内会导致公司现金流承压，长期来看公司业务正逐步恢复正常无经营压力。

（二） 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

本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

（三） 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		
销售产品、商品, 提供劳务		
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他	30,000,000	0
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		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

（四） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动及股东情况

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	21,146,895	28.63%	0	21,146,895	28.63%	
	其中：控股股东、实际控制人	11,723,515	15.87%	0	11,723,515	15.87%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	52,718,105	71.37%	0	52,718,105	71.37%	
	其中：控股股东、实际控制人	47,167,035	63.86%	0	47,167,035	63.86%	
	董事、监事、高管						
	核心员工						
总股本		73,865,000	-	0	73,865,000	-	
普通股股东人数							15

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	上海星光文化传媒集团有限公司	34,179,350	0	34,179,350	46.27%	23,530,235	10,649,115		
2	戴晓军	24,711,200	0	24,711,200	33.45%	23,636,800	1,074,400		
3	上海星影	5,372,000	0	5,372,000	7.27%	3,581,335	1,790,665		

	投资管理合伙企业（有限合伙）								
4	高通盛融财富投资集团有限公司	2,681,000	0	2,681,000	3.63%	0	2,681,000		2,681,000
5	张家萃	1,880,200	0	1,880,200	2.55%	0	1,880,200		
6	中银资本投资控股有限公司	1,343,000	0	1,343,000	1.82%	0	1,343,000		
7	优尼影视文化传媒（北京）有限公司	1,343,000	0	1,343,000	1.82%	895,335	447,665		
8	董昌奔	1,004,564	0	1,004,564	1.36%	0	1,004,564		
9	点点客信息技术股份有限公司	268,600	0	268,600	0.36%	268,600	0		
10	陆川	268,600	0	268,600	0.36%	268,600	0		
	合计	73,051,514	-	73,051,514	98.89%	52,180,905	20,870,609	0	2,681,000

普通股前十名股东间相互关系说明：公司实际控制人戴晓军，其直接持有公司股份 33.45%，通过星光集团持有公司 46.27%的股权，通过星影投资持有公司 7.27%的股权。戴晓军直接、间接合计持有公司的股份达到 86.99%。除此之外前十名股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
戴晓军	董事长	男	1975年7月	2021年8月6日	2024年8月5日
王淑	董事、总经理、财务负责人	女	1967年4月	2021年8月6日	2024年8月5日
黄思远	董事会秘书	男	1967年9月	2022年5月30日	2024年8月5日
钱蔚	董事	女	1982年7月	2021年8月6日	2024年8月5日
郎永淳	董事	男	1971年7月	2021年8月6日	2024年8月5日
张丰	董事	男	1977年11月	2021年8月6日	2024年8月5日
潘凯	监事会主席	男	1987年2月	2021年8月6日	2024年8月5日
秦惠君	职工代表监事	男	1974年2月	2021年7月21日	2024年7月20日
张书	监事	男	1988年2月	2023年5月10日	2024年8月5日
罗焯	副总经理	女	1980年2月	2021年8月6日	2024年8月5日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事长戴晓军为公司实际控制人、公司控股股东的执行董事及总经理，董事王淑为公司控股股东的监事；公司董事王淑为公司董事会秘书黄思远的配偶。除此以外，董事、监事、高级管理人员相互间关系及与股东、实际控制人之间不存在其他关系。

(二) 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
张书	无	新任	监事	原监事离职
叶晔	监事	离任	无	离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

□适用 √不适用

(三) 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）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	12	11
财务人员	9	9
行政人员	2	2
企划市场人员	1	1
影院营运人员	25	23
员工总计	49	46

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	12,437,338.05	15,542,063.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）		5,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	1,941,054.40	546,600.55
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	6,142,186.09	800,865.00
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、（五）	2,826,398.28	2,085,079.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	114,425.77	124,720.52
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	五、（七）	861,740.29	1,172,623.29
流动资产合计		24,323,142.88	25,271,952.28
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			
其他权益工具投资	五、（八）		
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、（九）	9,688,612.83	10,870,394.63
在建工程	五、（十）		1,422,018.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（十一）	2,079,732.15	2,264,373.35
无形资产	五、（十二）		
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	13,832,284.97	14,554,052.83
递延所得税资产	五、（十四）	5,356,855.96	5,365,967.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,957,485.91	34,476,806.20
资产总计		55,280,628.79	59,748,758.48
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、（十五）	15,553,579.26	16,994,767.22
预收款项			
合同负债	五、（十六）	11,749,923.29	11,380,712.75
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、（十七）		231,828.62
应交税费	五、（十八）	284,780.32	338,465.79
其他应付款	五、（十九）	1,103,757.79	1,140,794.97
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（二十）		328,800.50
其他流动负债	五、（二十一）		405,067.80
流动负债合计		28,692,040.66	30,820,437.65
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、（二十二）	2,115,325.66	1,954,122.47
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	五、（二十三）	181,470.86	181,470.86
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		2,296,796.52	2,135,593.33
负债合计		30,988,837.18	32,956,030.98
所有者权益：			
股本	五、（二十四）	73,865,000.00	73,865,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十五）	3,925,989.04	3,925,989.04
减：库存股			
其他综合收益	五、（二十六）	-5,774,994.23	-5,774,994.23
专项储备			
盈余公积	五、（二十七）	4,911,236.44	4,911,236.44
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十八）	-52,635,439.64	-50,134,503.75
归属于母公司所有者权益合计		24,291,791.61	26,792,727.50
少数股东权益			
所有者权益合计		24,291,791.61	26,792,727.50

负债和所有者权益总计		55,280,628.79	59,748,758.48
-------------------	--	---------------	---------------

法定代表人：王淑

主管会计工作负责人：王淑

会计机构负责人：黄思远

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		520,459.29	934,389.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、 (一)	1,260,440.68	230,560.84
应收款项融资			
预付款项		641,770.29	50,000.00
其他应收款	十一、 (二)	65,356,625.29	67,368,260.15
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		19,153.46	13,788.44
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		220,461.97	383,361.39
流动资产合计		68,018,910.98	68,980,360.03
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、 (三)	32,000,000.00	32,000,000.00
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		765,140.20	943,988.54
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		1,253,653.03	1,443,025.21
递延所得税资产		2,485,781.10	2,496,029.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,504,574.33	36,883,043.16
资产总计		104,523,485.31	105,863,403.19
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,015,624.60	7,445,334.46
预收款项			
合同负债		2,601,737.49	2,533,432.71
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬			177,216.90
应交税费		75,307.49	47,218.10
其他应付款		31,376,393.35	31,385,195.35
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			76,002.98
流动负债合计		39,069,062.93	41,664,400.50
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		71,667.10	71,667.10
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		71,667.10	71,667.10
负债合计		39,140,730.03	41,736,067.60
所有者权益：			
股本		73,865,000.00	73,865,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		3,925,989.04	3,925,989.04
减：库存股			
其他综合收益		-5,774,994.23	-5,774,994.23
专项储备			
盈余公积		4,911,236.44	4,911,236.44
一般风险准备			
未分配利润		-11,544,475.97	-12,799,895.66
所有者权益合计		65,382,755.28	64,127,335.59
负债和所有者权益合计		104,523,485.31	105,863,403.19

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	五、（二十九）	13,957,147.49	9,509,542.42
其中：营业收入		13,957,147.49	9,509,542.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、（二十九）	16,891,666.52	14,549,663.31
其中：营业成本		13,790,541.02	12,118,674.72
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、（三十）	33,560.41	22,780.24
销售费用	五、（三十一）	137,798.97	174,542.21
管理费用	五、（三十二）	2,875,901.74	1,745,026.08
研发费用			
财务费用	五、（三十三）	53,864.38	488,640.06
其中：利息费用		46,887.64	473,681.49

利息收入		17,881.24	7,084.08
加：其他收益	五、（三十四）	4,438.60	98,469.79
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	32,671.23	375,964.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-64,228.18	-8,396.68
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,961,637.38	-4,574,083.30
加：营业外收入	五、（三十七）	535,692.82	6,551.31
减：营业外支出	五、（三十八）	65,880.25	3,637.27
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,491,824.81	-4,571,169.26
减：所得税费用	五、（三十九）	9,111.08	-1,833.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,500,935.89	-4,569,335.49
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）		-2,500,935.89	-4,569,335.49
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）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,500,935.89	-4,569,335.49
六、其他综合收益的税后净额			-18,042.84
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			-18,042.84
1.不能重分类进损益的其他综合收益			-18,042.84
（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			-18,042.84
（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		-2,500,935.89	-4,587,378.33
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,500,935.89	-4,587,378.33
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.03	-0.06
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：王淑

主管会计工作负责人：王淑

会计机构负责人：黄思远

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	十一、 (四)	6,449,923.99	2,561,131.80
减：营业成本	十一、 (四)	4,105,420.40	2,164,511.59
税金及附加		23,580.79	10,904.76
销售费用		50.00	2,440.00
管理费用		1,567,590.68	1,124,357.05
研发费用			
财务费用		5,891.83	2,261.88
其中：利息费用			
利息收入		1,101.93	2,040.40
加：其他收益		1,651.90	844.74
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		40,993.24	-38,613.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		790,035.43	-781,112.69
加：营业外收入		532,112.82	
减：营业外支出		56,480.25	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,265,668.00	-781,112.69
减：所得税费用		10,248.31	-9,653.49
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,255,419.69	-771,459.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（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			-18,042.84
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			-18,042.84
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			-18,042.84
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		1,255,419.69	-789,502.04
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	2023年1-6月	2022年1-6月
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		13,410,427.51	10,945,465.06
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			1,187,326.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	468,279.35	87,542.35
经营活动现金流入小计		13,878,706.86	12,220,334.19
购买商品、接受劳务支付的现金		11,371,698.23	9,546,164.15
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		3,017,558.97	2,488,445.58
支付的各项税费		362,188.06	428,155.16
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	6,575,724.94	442,964.55
经营活动现金流出小计		21,327,170.20	12,905,729.44
经营活动产生的现金流量净额		-7,448,463.34	-685,395.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	25,000,000.00
取得投资收益收到的现金		32,671.23	375,964.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		622,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,655,171.23	25,375,964.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		747,861.60	
投资支付的现金			25,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		747,861.60	25,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		4,907,309.63	375,964.48

三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-2,541,153.71	-309,430.77
加：期初现金及现金等价物余额		14,978,491.76	3,125,122.84
六、期末现金及现金等价物余额	五、（四十一）	12,437,338.05	2,815,692.07

法定代表人：王淑

主管会计工作负责人：王淑

会计机构负责人：黄思远

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
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		6,177,876.07	3,164,010.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,959,296.88	2,615.58
经营活动现金流入小计		9,137,172.95	3,166,625.81
购买商品、接受劳务支付的现金		6,553,669.18	2,579,749.39
支付给职工以及为职工支付的现金		1,163,489.34	901,479.12
支付的各项税费		188,079.02	108,103.26
支付其他与经营活动有关的现金		1,160,532.46	396,938.21
经营活动现金流出小计		9,065,770.00	3,986,269.98
经营活动产生的现金流量净额		71,402.95	-819,644.17
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			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		622,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		622,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		544,261.60	
投资支付的现金			
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		544,261.60	
投资活动产生的现金流量净额		78,238.40	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		149,641.35	-819,644.17
加：期初现金及现金等价物余额		370,817.94	911,107.17
六、期末现金及现金等价物余额		520,459.29	91,463.00

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	附注五、（二十三）

附注事项索引说明：

请财务报告使用者查阅附注披露详情。

(二) 财务报表项目附注

上海星光电影股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

上海星光电影股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2012年2月在上海注册成立，现总部位于上海市普陀区新会路394号4楼。

本公司于2017年11月20日换取了由上海市工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91310000591613887M的营业执照。法定代表人：王淑；注册资本：7,386.50万元；注册地：上海；公司类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）。

本公司经营范围为：数字电影放映，文化艺术交流与策划，工艺品（象牙及其制品除外）的销售，会展会务服务，摄影服务（除扩印），食品流通，食用农产品，放映设备销售，广告制作、发布、影院投资与管理，电影发行。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事数字电影放映经营。

本财务报表业经本公司董事会于2023年8月23日决议批准报出。

截止2023年6月30日，本公司累计发行股本总数为7,386.50万股，详见附注五、（二十四）“股本”。

本公司2023年上半年度纳入合并范围的子公司共9户，本公司本年度合并范围无变化，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

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基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司自2019年出现疫情起，按照政府规定，旗下影院出现短期暂停经营的情形，导致本公司2020年、2021年、2022年连续发生亏损。因本公司的经营业务特征，报表亏损主要由前期设备、装修投入的折旧、摊销导致，疫情原因导致的暂停营业期间，影院租金、税收方面均可获得一定的减免和扶持，本公司的可变现资产及未来经营活动的现金流可以覆盖经营成本支出和其他支出，预计在2023年短期内不存在与持续经营假设有关的重大风险，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30日的财务状况、2023年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

（三）营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业

合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5、处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在

编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该

范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

针对本公司指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资终止确认时，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) 金融负债

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

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

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

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据和应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合 1：账龄分析组合

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

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：账龄分析组合

其他应收款组合 2：关联方款项

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括库存商品、周转材料（包装物、低值易耗品等）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）合同资产和合同负债

1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、专用设备、运输设备、办公设备及其他等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行

相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
专用设备	10	5	9.50
运输设备	5	5	19.00
办公设备及其他	5	5	19.00

（十五）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5	年限平均法

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他

各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

（二十）职工薪酬

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

1、短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

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

4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（二十一）预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进

行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十二）股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

（二十三）收入

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

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

本公司收入主要来源于影片放映收入、广告收入、卖品收入及其他收入，主要收入的确认方法如下：

1、影片放映收入

按照票务系统中实际统计的票房扣除对应税金后确认票房收入。公司采用电影卡、兑换券等方式预售电影票收到的预售票款计入合同负债，待卡、券持有人兑换电影票时，由合同负债确认为票房收入。

2、广告收入

广告收入在履行履约义务的时段内按履约时间进度确认。

3、卖品收入

卖品收入为各影院销售食品、饮料、纪念品等商品取得的收入。当影院已将相关商品提供给购货方，相关资金收到后，确认收入。

（二十四）政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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，确定该计税基础为其差额），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、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控

制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十六）租赁

1、租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

（1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：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。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

（2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质

租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

2、出租资产的会计处理

(1) 经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(二十七) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明：无。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	售票收入、售卡收入及其他收入选择简易征收的，应税收入按 3% 的税率计算缴纳增值税，不允许抵扣进项税额；选择按一般纳税人征收的，应税收入按 6% 的税率计算销项税，允许抵扣进项税额；广告收入应税收入按 6% 的税率计算缴纳增值税；小卖部收入应税收入按 13% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
文化事业建设费	含税广告收入	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

本集团下主要子公司的企业所得税税率明细如下：

纳税主体名称	所得税税率
上海星光电影股份有限公司	按 25% 的税率缴纳企业所得税。
南通文峰世界影城有限公司	
上海映会影院有限公司	
福建星光影城投资管理有限公司	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；对年应纳税所得额超过 100 万但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。
海门星光影城有限公司	
启东星光影城有限公司	
泰州星光影城有限公司	

霍尔果斯星光映会文化发展有限公司
鄂尔多斯市传奇星光影城有限公司
上海影会文化传媒有限公司

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	90.34	937.02
银行存款	11,775,660.06	15,451,808.77
其他货币资金	661,587.65	89,317.24
合 计	12,437,338.05	15,542,063.03

(二) 交易性金融资产

项 目	期末余额	期初余额
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		5,000,000.00
其中：理财产品		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

(三) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,929,726.29	415,814.33
1至2年	20,614.00	25,024.00
2至3年	9,648.41	848.41
3至4年		
4至5年	221,332.00	437,431.00
5年以上	793,998.00	577,899.00
减：坏账准备	1,034,264.30	910,416.19
合 计	1,941,054.40	546,600.55

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	391,615.00	13.16	391,615.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	2,583,703.70	86.84	642,649.30	24.87

其中：组合 1：账龄分析组合	2,583,703.70	86.84	642,649.30	24.87
合 计	2,975,318.70	100.00	1,034,264.30	34.76

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	391,615.00	26.88	391,615.00	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	1,065,401.74	73.12	518,801.19	48.70
其中：组合 1：账龄分析组合	1,065,401.74	73.12	518,801.19	48.70
合 计	1,457,016.74	100.00	910,416.19	62.48

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
南通美盛文化传播有限公司	114,800.00	114,800.00	4-5 年	100.00	预期收回的可能性很低
江苏穿透力文化发展有限公司	100,000.00	100,000.00	4-5 年	100.00	预期收回的可能性很低
南通半文影院发展有限公司	175,000.00	175,000.00	5 年以上	100.00	预期收回的可能性很低
北京微格时代娱乐科技有限公司	1,815.00	1,815.00	4-5 年	100.00	预期收回的可能性很低
合 计	391,615.00	391,615.00			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄分析组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,929,726.29	1.00	19,297.26	415,814.33	1.00	4,158.15
1 至 2 年	20,614.00	5.00	1,030.70	25,024.00	5.00	1,251.20
2 至 3 年	9,648.41	10.00	964.84	848.41	10.00	84.84
3 至 4 年						
4 至 5 年	4,717.00	50.00	2,358.50	220,816.00	50.00	110,408.00
5 年以上	618,998.00	100.00	618,998.00	402,899.00	100.00	402,899.00
合 计	2,583,703.70	24.87	642,649.30	1,065,401.74	48.70	518,801.19

3、坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 123,848.11 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

（四）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	5,642,186.09	91.86	300,865.00	37.57
1至2年	500,000.00	8.14	500,000.00	62.43
合 计	6,142,186.09	100.00	800,865.00	100.00

（五）其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	4,629,095.27	3,947,396.81
减：坏账准备	1,802,696.99	1,862,316.92
合 计	2,826,398.28	2,085,079.89

1、其他应收款项

（1）按款项性质披露

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金及备用金	4,219,175.00	2,530,299.68
应收其他公司款项	409,920.27	1,402,000.00
其他		15,097.13
小 计	4,629,095.27	3,947,396.81
减：坏账准备	1,802,696.99	1,862,316.92
合 计	2,826,398.28	2,085,079.89

（2）按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	278,449.83	312,431.81
1至2年	437,470.44	5,090.00
2至3年	1,683,300.00	1,405,500.00
3至4年	13,475.00	7,975.00
4至5年	1,004,000.00	1,004,000.00
5年以上	1,212,400.00	1,212,400.00
减：坏账准备	1,802,696.99	1,862,316.92
合 计	2,826,398.28	2,085,079.89

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	1,862,316.92			1,862,316.92
2023年1月1日余额 在本期	1,862,316.92			1,862,316.92
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	59,619.93			59,619.93
本期核销				
其他变动				
2023年6月30日余额	1,802,696.99			1,802,696.99

(六) 存货

1、存货的分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	114,425.77		114,425.77	124,720.52		124,720.52

(七) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	641,278.32	318,279.09
待认证进项税额	220,461.97	854,344.20
合 计	861,740.29	1,172,623.29

(八) 其他权益工具投资

项 目	投资成本	期末余额	期初余额	本期确认的股利收入	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收入转入留存收益原因
点点客 (NEEQ: 430177)	2,000,000.00					公司拟长期持有该权益	

(九) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	9,688,612.83	10,870,394.63
减：减值准备		
合 计	9,688,612.83	10,870,394.63

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	专用设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值				
1、1、期初余额	31,752,924.58	2,351,423.25	1,688,292.92	35,792,640.75
2、2、本期增加金额	180,176.99		43,214.16	223,391.15
(1) 购置	180,176.99		43,214.16	223,391.15
3、本期减少金额		1,807,743.59		1,807,743.59
(1) 处置或报废		1,807,743.59		1,807,743.59
4、期末余额	31,933,101.57	543,679.66	1,731,507.08	34,208,288.31
二、累计折旧				
1、期初余额	21,544,843.64	1,889,521.72	1,487,880.76	24,922,246.12
2、本期增加金额	1,219,382.39	51,653.56	43,749.82	1,314,785.77
(1) 计提	1,219,382.39	51,653.56	43,749.82	1,314,785.77
3、本期减少金额		1,717,356.41		1,717,356.41
(1) 处置或报废		1,717,356.41		1,717,356.41
4、期末余额	22,764,226.03	223,818.87	1,531,630.58	24,519,675.48
三、减值准备				
1、期初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	9,168,875.54	319,860.79	199,876.50	9,688,612.83
2、期初账面价值	10,208,080.94	461,901.53	200,412.16	10,870,394.63

(十) 在建工程

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

在建工程项目		1,422,018.35
减：减值准备		
合 计		1,422,018.35

1、在建工程项目基本情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
福建星光影城装修项目				1,422,018.35		1,422,018.35

(十一) 使用权资产

项 目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1、期初余额	2,432,311.63
2、本期增加金额	2,264,373.35
(1) 新增租赁	2,264,373.35
3、本期减少金额	2,432,311.63
(1) 处置	2,432,311.63
4、期末余额	2,264,373.35
二、累计折旧	
1、期初余额	167,938.28
2、本期增加金额	184,641.20
(1) 计提	184,641.20
3、本期减少金额	167,938.28
(1) 处置	167,938.28
4、期末余额	184,641.20
三、减值准备	
1、期初余额	
2、本期增加金额	
(1) 计提	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	2,079,732.15
2、期初账面价值	2,264,373.35

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	软件
一、账面原值	
1、期初余额	255,485.47
2、本期增加金额	
(1) 购置	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	255,485.47
二、累计摊销	
1、期初余额	255,485.47
2、本期增加金额	
(1) 计提	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	255,485.47
三、减值准备	
1、期初余额	
2、本期增加金额	
(1) 计提	
3、本期减少金额	
(1) 处置	
4、期末余额	
四、账面价值	
1、期末账面价值	
2、期初账面价值	

(十三) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费	14,554,052.83	1,422,018.36	2,143,786.22		13,832,284.97

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂时 性差异

递延所得税资产：				
资产减值准备	427,292.70	2,644,374.09	436,403.78	2,674,010.11
可抵扣亏损	4,424,925.86	27,599,456.12	4,424,925.86	27,599,456.12
其他权益工具投资公允价值变动	500,000.00	2,000,000.00	500,000.00	2,000,000.00
使用权资产累计折旧	4,637.40	18,549.62	4,637.40	18,549.62
合 计	5,356,855.96	32,262,379.83	5,365,967.04	32,292,015.85

(十五) 应付账款

1、按账龄分类

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,043,750.94	8,127,423.24
1年以上	13,509,828.32	8,867,343.98
合 计	15,553,579.26	16,994,767.22

2、账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
上海何陆影视文化工作室	1,000,068.00	尚未支付
北京蓝天建设有限公司	987,090.00	尚未支付
合 计	1,987,158.00	

(十六) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收票款	8,911,992.67	11,359,014.64
预收广告款	33,000.00	21,698.11
预收其他款项	2,804,930.62	
合 计	11,749,923.29	11,380,712.75

(十七) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	104,561.42	2,394,232.13	2,498,793.55	0
离职后福利-设定提存计划	127,267.20	22,736.90	150,004.10	0
合 计	231,828.62	2,416,969.03	2,648,797.65	0

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		1,877,603.80	1,877,603.80	
职工福利费		247,697.48	247,697.48	
社会保险费	81,131.42	216,538.35	297,669.77	
其中：医疗及生育保险费	79,054.50	209,909.18	288,963.68	
工伤保险费	423.32	6,629.17	7,052.49	
其他	1,653.60		1,653.60	
住房公积金	23,430.00	52,392.50	75,822.50	
工会经费和职工教育经费				
合 计	104,561.42	2,394,232.13	2,498,793.55	

3、设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	126,440.40	22,047.90	148,488.30	
失业保险费	826.80	689.00	1,515.80	
合 计	127,267.20	22,736.90	150,004.10	

注：本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

（十八）应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	276,747.07	336,147.01
个人所得税	164.10	145.06
城市维护建设税	3,149.59	899.96
教育费附加	3,114.91	361.06
地方教育费附加	1,604.65	237.70
文化事业建设费		675.00
合 计	284,780.32	338,465.79

（十九）其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
其他应付款项	1,103,757.79	1,140,794.97

1、其他应付款项

（1）按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

押金及保证金	1,085,435.00	1,075,435.00
应付其他公司款项	18,322.79	15,310.00
代扣款项		50,049.97
合 计	1,103,757.79	1,140,794.97

(二十) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债		328,800.50

(二十一) 其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额		405,067.80

(二十二) 租赁负债

项 目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,604,461.77	2,485,414.15
减：未确认融资费用	46,887.64	202,491.18
减：一年内到期的租赁负债	442,248.47	328,800.50
合 计	2,115,325.66	1,954,122.47

(二十三) 预计负债

项 目	期初余额	期末余额	形成原因
赠送会员卡	181,470.86	181,470.86	营业期间促销赠送可消费会员卡

(二十四) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	73,865,000.00						73,865,000.00

(二十五) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,725,989.04			1,725,989.04
其他资本公积	2,200,000.00			2,200,000.00
合 计	3,925,989.04			3,925,989.04

(二十六) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	- 5,774,994.23							- 5,774,994.23
其中：其他权益工具投资公允价值变动	- 5,774,994.23							- 5,774,994.23
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	- 5,774,994.23							- 5,774,994.23

(二十七) 盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	4,911,236.44			4,911,236.44

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本集团按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本集团注册资本50%以上的，不再提取。

本集团在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

(二十八) 未分配利润

项 目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-50,134,503.75	-41,375,501.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-50,134,503.75	-41,375,501.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,500,935.89	-4,569,335.49
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-52,635,439.64	-45,944,836.78

(二十九) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按项目分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	13,957,147.49	13,790,541.02	9,509,542.42	12,118,674.72
票房业务	12,637,378.41	13,519,528.09	8,490,157.92	11,918,061.09
广告业务	7,547.17		13,207.54	

卖品业务	1,008,231.67	271,012.93	654,737.48	200,613.63
服务业务	199,896.18		195,099.82	
其他业务	103,253.60		155,259.61	
售卡业务	840.46		1,080.05	
二、其他业务小计				
合 计	13,957,147.49	13,790,541.02	9,509,542.42	12,118,674.72

2、主营业务成本——票房成本（分明细）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	成本额	占比（%）	成本额	占比（%）
分账款成本	5,279,764.10	39.05	3,456,785.94	29.00
电影专项基金	462,695.93	3.42	350,266.85	2.94
职工薪酬	1,435,513.38	10.62	1,753,230.60	14.71
租金物业成本	1,565,642.97	11.58	1,671,957.28	14.03
折旧摊销成本	3,489,122.27	25.81	4,112,952.10	34.51
水电费	471,358.43	3.49	418,039.95	3.51
其他	815,431.01	6.03	154,828.37	1.30
合 计	13,519,528.09	100.00	11,918,061.09	100.00

（三十）税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	19,453.17	13,778.37
教育费附加	10,126.22	5,890.47
地方教育费附加	3,621.02	1,551.40
车船税	360.00	
印花税		1,560.00
合 计	33,560.41	22,780.24

（三十一）销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告促销费	125,336.76	170,709.46
运营及维护维修费	6,466.07	1,986.42
其他	5,996.14	1,846.33
合 计	137,798.97	174,542.21

（三十二）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	1,049,439.37	744,383.38
中介机构服务费及其他	157,702.83	27,040.00
办公、招待及差旅费	1,554,834.12	766,424.56
租赁物业费	18,522.00	87,981.66
折旧及摊销费	95,403.42	119,196.48
其他		
合 计	2,875,901.74	1,745,026.08

(三十三) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用	46,887.64	473,681.49
减：利息收入	17,881.24	7,084.08
手续费支出	24,857.98	22,042.65
合 计	53,864.38	488,640.06

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
税金减免			与收益相关
个税手续费返还	432.65	551.80	与收益相关
增值税加计抵减	4,005.95	25,917.99	与收益相关
其他补贴款		72,000.00	与收益相关
合 计	4,438.60	98,469.79	

(三十五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间取得的投资收益	32,671.23	375,964.48

(三十六) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-123,848.11	-7,970.26
其他应收款信用减值损失	59,619.93	-426.42
合 计	-64,228.18	-8,396.68

(三十七) 营业外收入

营业外收入分项列示

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助		6,458.31	
违约赔偿收入			
其他	535,692.82	93.00	
合 计	535,692.82	6,551.31	

(三十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
非流动资产损坏报废损失			
其他	65,880.25	3,637.27	
合 计	65,880.25	3,637.27	

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用		
递延所得税费用	9,111.08	-1,833.77
合 计	9,111.08	-1,833.77

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-2,491,824.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,111.08
所得税费用	9,111.08

(四十) 现金流量表

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入		
其他营业外收入	450,398.11	80,596.16
往来款项		
利息收入	17,881.24	6,946.19
合 计	468,279.35	87,542.35

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
销售、管理费用	1,849,506.17	422,620.44
往来款项	4,635,480.54	
营业外支出	65,880.25	3,637.27
手续费	24,857.98	16,706.84
合 计	6,575,724.94	442,964.55

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,500,010.95	-4,569,335.49
加：信用减值准备	63,347.27	8,396.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	1,314,785.77	1,441,610.42
使用权资产折旧	184,641.20	1,204,440.60
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	2,143,786.22	2,245,361.48
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	46,887.64	473,681.49
投资损失（收益以“-”号填列）	-32,671.23	-375,964.48

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	9,067.05	-7,848.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,294.75	-53,438.42
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,781,227.96	-3,090,542.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,469,819.02	2,038,242.68
经营活动产生的现金流量净额	-7,448,463.34	-685,395.25
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	12,437,338.05	2,815,692.07
减：现金的期初余额	14,978,491.76	3,125,122.84
现金及现金等价物净增加额	-2,541,153.71	-309,430.77

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	12,437,338.05	14,978,491.76
其中：库存现金	90.34	937.02
可随时用于支付的银行存款	11,775,660.06	14,888,237.50
可随时用于支付的其他货币资金	661,587.65	89,317.24
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	12,437,338.05	14,978,491.76

六、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
南通文峰世界影城有限公司	江苏南通	江苏南通	电影放映业	100.00		投资设立
上海映会影院有限公司	上海	上海	电影放映业	100.00		投资设立
福建星光影城投资管理有限公司	福建石狮	福建石狮	电影放映业	100.00		非同一控制下企业合并
海门星光影城有限公司	江苏海门	江苏海门	电影放映业	100.00		投资设立
启东星光影城有限公司	江苏启东	江苏启东	电影放映业	100.00		投资设立
鄂尔多斯市传奇星光影城有限公司	内蒙古鄂尔多斯市	内蒙古鄂尔多斯市	电影放映业	100.00		非同一控制下企业合并
霍尔果斯星光映会文化发展有限公司	新疆霍尔果斯	新疆霍尔果斯	其他	100.00		投资设立
星光电影泰州有限公司	江苏泰州	江苏泰州	电影放映业	100.00		投资设立
上海影会文化传媒有限公司	上海	上海	一般贸易	100.00		投资设立

七、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本集团未面临重大的市场利率变动的风险。

（3）其他价格风险

本集团持有的分类为其他权益工具投资的投资在资产负债表日金额较小，本集团承担证券市场变动的风险不重大。

2、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。

本集团的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本集团分别采取了以下措施。

（1）银行存款

本集团的银行存款存放在信用评级较高的银行，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本集团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，本集团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，以确保本集团不会面临重大坏账风险。

由于本集团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 2023 年 6 月 30 日，本集团存在特定信用集中风险，本集团应收账款的 78.46%（2022 年 12 月 31 日：60.23%）源于余额前五名客户。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

3、流动风险

流动风险，是指本集团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，本集团运用银行借款融资手段，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。本集团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。

八、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项 目	期末余额
一、持续的公允价值计量	0
（一）交易性金融资产	0
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	0

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司

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（%）
上海星光文化传媒集团有限公司	上海市	设计制作，代理发布国内外广告	6,000 万元	46.27	46.27

注：本公司的最终控制方和实际控制人是戴晓军。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

（三）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
上海星剧文化艺术有限公司	同一实际控制人控制下其他关联方

十、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本集团无需要披露的或有事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	1,273,172.40	225,746.30
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 至 5 年		14,144.00
5 年以上	351,347.00	337,203.00
减：坏账准备	364,078.72	346,532.46
合 计	1,260,440.68	230,560.84

2、按坏账计提方法分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,624,519.40	100.00	364,078.72	22.41
其中：组合 1：账龄分析组合	1,624,519.40	100.00	364,078.72	22.41
合 计	1,624,519.40	100.00	364,078.72	22.41

（续）

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	577,093.30	100.00	346,532.46	60.05
其中：组合 1：账龄分析组合	577,093.30	100.00	346,532.46	60.05
合 计	577,093.30	100.00	346,532.46	60.05

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：账龄分析组合

账 龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	1,273,172.40	1.00	12,731.72	225,746.30	1.00	2,257.46
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 至 4 年						
4 至 5 年				14,144.00	50.00	7,072.00
5 年以上	351,347.00	100.00	351,347.00	337,203.00	100.00	337,203.00
合 计	1,624,519.40	22.41	364,078.72	577,093.30	60.05	346,532.46

3、坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 17,546.26 元；本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款项	66,244,120.29	68,314,294.65
减：坏账准备	887,495.00	946,034.50
合 计	65,356,625.29	67,368,260.15

1、其他应收款项

(1) 按款项性质分类

项 目	期末余额	期初余额
押金、保证金及备用金	1,302,882.00	1,086,090.00
应收其他公司款项	1,402,000.00	1,402,000.00
合并范围内关联方款项	63,539,238.29	65,826,204.65
小 计	66,244,120.29	68,314,294.65
减：坏账准备	887,495.00	946,034.50

合 计	65,356,625.29	67,368,260.15
-----	---------------	---------------

(2) 按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	33,000.00	668,000.00
1 至 2 年	5,284,382.83	6,719,557.19
2 至 3 年	21,231,451.09	21,231,451.09
3 至 4 年	15,359,050.60	15,359,050.60
4 至 5 年	3,028,874.59	3,028,874.59
5 年以上	21,307,361.18	21,307,361.18
减：坏账准备	887,495.00	946,034.50
合 计	65,356,625.29	67,368,260.15

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	946,034.50			946,034.50
2023 年 1 月 1 日余额在本期	946,034.50			946,034.50
本期计提	-58,539.50			-58,539.50
2023 年 6 月 30 日余额	887,495.00			887,495.00

(三) 长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	32,000,000.00		32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南通文峰世界影城有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海映会影院有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
启东星光影城有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
海门星光影城有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
福建星光影城投资管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
霍尔果斯星光映会文化发展有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
星光电影泰州有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
上海影会文化传媒有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		

合 计	32,000,000.00			32,000,000.00		
-----	---------------	--	--	---------------	--	--

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本按主要类别分类

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	6,449,923.99	4,105,420.40	2,561,131.80	2,164,511.59
票房收入	6,098,783.59	4,040,576.46	2,482,499.13	2,153,746.72
卖品收入	274,207.26	64,843.94	21,673.80	10,764.87
服务收入	40,298.10		12,287.74	
其他收入	36,635.04		44,438.12	
售卡收入			233.01	
二、其他业务小计				
合 计	6,449,923.99	4,105,420.40	2,561,131.80	2,164,511.59

2、主营业务成本——票房成本（分明细）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	成本额	占比（%）	成本额	占比（%）
分账款成本	2,526,936.54	62.54	1,023,417.98	47.52
电影专项基金	205,677.08	5.09	129,719.70	6.02
职工薪酬	266,019.20	6.58	285,327.54	13.25
租金物业成本	552,690.88	13.68	219,047.62	10.17
折旧摊销成本	201,150.84	4.98	453,142.24	21.04
水电费	114,693.99	2.84	41,765.94	1.94
其他	173,407.93	4.29	1,325.70	0.06
合 计	4,040,576.46	100.00	2,153,746.72	100.00

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	4,438.60	
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		

4. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	32,671.23	
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	469,812.57	
6. 所得税影响额	9,111.08	
合 计	497,811.32	

(二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益	
			基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期
归属于公司普通股股东的净利润	-9.7914	-3.4310	-0.03	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.7403	-3.7804	-0.04	-0.07

上海星光电影股份有限公司

二〇二三年八月二十三日

附件 I 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
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	4,438.60
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	
4. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	32,671.23
5. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	469,812.57
非经常性损益合计	506,922.40

减：所得税影响数	9,111.08
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	497,811.32

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用