

万达电影股份有限公司

审计报告

大信审字[2024]第 9-00018 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：京246H8MKV2





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

审计报告

大信审字[2024]第 9-00018 号

万达电影股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了万达电影股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

（一）商誉减值

1、事项描述





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

如后附的财务报表附注五、（十四）所述，贵公司截至 2023 年 12 月 31 日合并财务报表的商誉金额为 437,452.82 万元。商誉减值测试的会计政策如后附财务报表附注三、（二十一）所述。管理层于每年度终了对商誉进行减值测试，聘请评估机构执行以商誉减值测试为目的的相关评估工作并出具评估报告，管理层据此对商誉进行减值测试，进而评估是否需要计提商誉减值准备。由于商誉金额重大，且管理层在测试时需要对未来现金流量和折现率等关键假设做出重大判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对商誉减值，我们实施的主要审计程序包括：

（1）评价并测试与商誉减值测试相关的内部控制的设计和执行的有效性，包括对关键假设的采用及减值计提金额的复核和审批；

（2）了解并评价管理层对商誉所属资产组的认定，以及商誉减值测试的政策和方法；

（3）评价管理层聘请的协助其进行减值测试的评估机构的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）与评估机构进行沟通，了解其评估范围，以及评估思路和方法；

（5）获取评估机构出具的评估报告，评价商誉减值测试过程中所采用的价值类型、评估方法的恰当性，关键假设和重要参数（如增长率、折现率等）的合理性；对于境外组成部分的评估报告，还与组成部分注册会计师讨论其商誉减值测试的方法、模型、参数及其结果的合理性；

（6）复核商誉减值测试结果计算的准确性；

（7）评价财务报表附注中与商誉减值相关的披露。

（二）广告、影视剧制作销售和游戏发行收入确认

1、事项描述

贵公司及各子公司主要从事影视剧制作销售、院线发行、电影放映、广告代理、影片投资、游戏发行等业务。如后附的财务报表附注五、（三十八）所述，贵公司 2023 年度营业收入总额为 1,461,971.70 万元，其中：广告收入为 132,389.70 万元，占收入总额的 9.06%；影视剧制作销售收入为 107,619.77 万元，占收入总额的 7.36%；游戏发行收入为 37,675.89 万





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

元，占收入总额的**2.58%**，收入确认的会计政策如后附财务报表附注三、（二十五）所述。由于收入是贵公司的关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而调节收入确认的风险，而广告、影视剧制作销售和游戏发行收入可能发生调节的风险较高，因此我们将广告、影视剧制作销售和游戏发行收入确认确定为关键审计事项。

2、审计应对

（1）针对广告收入的确认，我们实施的主要审计程序包括：

- ①评价与广告收入确认相关的内部控制的设计，并测试其关键内部控制运行的有效性；
- ②获取全年广告合同台账，抽取部分广告合同，对合同的关键条款进行检查，包括合同金额、合同期限、档期等；
- ③随机抽取提供给广告播放方的广告投放安排，检查业务的真实性；
- ④抽取部分广告播放结案报告检查收入的真实性与截止性；
- ⑤通过对两期收入对比，结合毛利率进行整体分析，判断收入波动的合理性；
- ⑥选取重要客户，对年度内签订执行的合同及收款情况进行函证，检查收入的真实性；
- ⑦就资产负债表日前后记录的收入交易执行截止性测试，检查合同、发票、广告播放记录单等支持性证据，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（2）针对影视剧制作销售收入的确认，我们实施的主要审计程序包括：

- ①评价与影视剧制作销售收入确认相关的内部控制设计，并测试其关键内部控制运行的有效性；
- ②获取与影视剧制作销售收入确认相关的合同协议、发货单或物料交接单、对账单等相关资料以及从公开专业平台查询的电影票房资料，对应确认收入进行测算复核，并与账面收入进行核对；
- ③通过查询客户的工商资料，询问公司相关人员，检查客户与公司是否存在关联关系；
- ④就资产负债表日前后记录的影视剧制作销售收入交易执行截止性测试，检查合同、影视剧上映时间等，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

（3）针对游戏发行收入的确认，我们实施的主要审计程序包括：





大信会计师事务所

北京市海淀区知春路 1 号

学院国际大厦 22 层 2206

邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP

Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower

No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.

Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558

传真 Fax: +86 (10) 82327668

网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

- ①评价游戏发行收入确认相关的内部控制的设计，并测试其关键内部控制运行的有效性；
- ②获取与游戏平台签订的游戏发行合同和游戏平台提供的对账单，对游戏发行收入进行测算复核，并与账面收入进行核对；
- ③对游戏发行业务执行了 IT 审计，并对主要游戏主要平台的游戏生命周期进行测算复核；
- ④就资产负债表日前后记录的游戏发行收入交易执行截止性测试，检查合同、发票以及游戏平台提供的对账单等支持性证据，评价收入是否被记录于恰当的会计期间。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxinpa.com.cn

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做出的经济决策，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。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和做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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。





大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦22层2206
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二四年四月二十八日





合并资产负债表

编制单位：万达电影股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 3,157,910,977.92 | 3,149,692,747.52 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | 五、（二） | 11,395,630.00 | 20,831,349.00 |
| 应收账款 | 五、（三） | 1,624,617,950.02 | 1,348,861,858.15 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（四） | 464,692,675.75 | 1,077,017,018.16 |
| 其他应收款 | 五、（五） | 349,375,711.57 | 257,132,685.62 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 其中：应收股利 | | | |
| 存货 | 五、（六） | 1,494,016,513.97 | 1,725,309,839.94 |
| 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） | 476,885,393.16 | 518,439,024.44 |
| 流动资产合计 | | 7,578,894,852.39 | 8,097,284,522.83 |
| 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 | 五、（八） | 47,328,989.50 | 75,685,626.64 |
| 其他权益工具投资 | 五、（九） | 177,813,052.00 | 238,155,700.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、（十） | 1,958,440,363.78 | 2,208,569,893.71 |
| 在建工程 | 五、（十一） | 33,994,331.64 | 146,914,110.38 |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五、（十二） | 6,257,639,070.96 | 6,794,516,382.44 |
| 无形资产 | 五、（十三） | 847,023,240.30 | 848,429,242.87 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | 五、（十四） | 4,374,528,245.52 | 4,284,020,153.26 |
| 长期待摊费用 | 五、（十五） | 3,171,470,536.76 | 3,496,506,364.45 |
| 递延所得税资产 | 五、（十六） | 612,824,476.43 | 429,874,775.12 |
| 其他非流动资产 | 五、（十七） | 65,366,200.85 | 86,868,497.37 |
| 非流动资产合计 | | 17,546,428,507.74 | 18,609,540,746.24 |
| 资产总计 | | 25,125,323,360.13 | 26,706,825,269.07 |

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

编制单位：万达电影股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|---------------|---------|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五、（十九） | 1,401,388,687.40 | 3,670,418,963.92 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、（二十） | 1,423,582,829.44 | 1,286,703,985.91 |
| 预收款项 | 五、（二十一） | 136,604,915.48 | 137,087,819.41 |
| 合同负债 | 五、（二十二） | 1,699,861,537.10 | 1,640,751,939.53 |
| 应付职工薪酬 | 五、（二十三） | 405,097,242.14 | 320,702,776.46 |
| 应交税费 | 五、（二十四） | 110,043,535.71 | 108,089,644.95 |
| 其他应付款 | 五、（二十五） | 1,115,212,573.91 | 1,331,587,081.79 |
| 其中：应付股利 | 五、（二十五） | 537,600.00 | 537,600.00 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 五、（二十六） | 1,008,329,759.84 | 940,970,655.81 |
| 其他流动负债 | 五、（二十七） | 70,777,253.39 | 49,005,887.83 |
| 流动负债合计 | | 7,370,898,334.41 | 9,485,318,755.61 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | 五、（二十八） | 2,155,840,187.29 | 2,220,690,336.88 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | 五、（二十九） | 7,169,134,679.85 | 7,550,165,885.19 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | 五、（三十） | 6,362,118.96 | 5,953,185.29 |
| 预计负债 | 五、（三十一） | 231,245,887.25 | 206,239,412.92 |
| 递延收益 | 五、（三十二） | 12,589,871.02 | 15,921,741.31 |
| 递延所得税负债 | 五、（十六） | 3,884,101.66 | 5,546,748.74 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 9,579,056,846.03 | 10,004,517,310.33 |
| 负债合计 | | 16,949,955,180.44 | 19,489,836,065.94 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 五、（三十三） | 2,179,368,810.00 | 2,179,368,810.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五、（三十四） | 10,889,656,661.37 | 10,889,883,121.57 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | 五、（三十五） | -74,899,361.01 | -95,584,719.27 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（三十六） | 561,144,336.29 | 561,144,336.29 |
| 未分配利润 | 五、（三十七） | -5,525,167,135.29 | -6,437,409,764.45 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 8,030,103,311.36 | 7,097,401,784.14 |
| 少数股东权益 | | 145,264,868.33 | 119,587,418.99 |
| 股东权益合计 | | 8,175,368,179.69 | 7,216,989,203.13 |
| 负债和股东权益总计 | | 25,125,323,360.13 | 26,706,825,269.07 |

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








母公司资产负债表

编制单位：万达电影股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

| 项 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------------|--------|-------------------|-------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 1,466,783,370.51 | 1,296,557,073.99 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十六、（一） | 376,020,218.83 | 300,618,910.97 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 3,517,466.51 | 1,369,576.64 |
| 其他应收款 | 十六、（二） | 6,247,775,899.28 | 6,682,733,993.80 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 其中：应收股利 | | | |
| 存货 | | 1,077,198.56 | 141,626.62 |
| 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 | | 34,227,300.56 | 22,123,569.16 |
| 流动资产合计 | | 8,129,401,454.25 | 8,303,544,751.18 |
| 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 | 十六、（三） | 9,494,615,398.04 | 9,506,144,528.51 |
| 其他权益工具投资 | | 162,048,052.00 | 226,715,700.00 |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 5,925,258.09 | 8,859,099.95 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 4,776,264.98 | 12,950,737.90 |
| 无形资产 | | 98,300,343.31 | 161,041,953.25 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 536,380.95 | 1,119,655.28 |
| 递延所得税资产 | | 129,813,911.63 | 79,015,124.47 |
| 其他非流动资产 | | 1,558,499.76 | 946,206.71 |
| 非流动资产合计 | | 9,897,574,108.76 | 9,996,793,006.07 |
| 资产总计 | | 18,026,975,563.01 | 18,300,337,757.25 |

公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：








母公司资产负债表（续）

编制单位：万达电影股份有限公司

2023年12月31日

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 2023年12月31日 | 2022年12月31日 |
|-------------|----|-------------------|-------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 1,360,355,972.08 | 3,340,659,819.39 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 25,624,066.56 | 23,012,192.10 |
| 预收款项 | | 13,543,378.87 | 446,303.88 |
| 合同负债 | | 148,840,482.56 | 119,751,775.22 |
| 应付职工薪酬 | | 38,416,988.53 | 26,563,277.20 |
| 应交税费 | | 4,356,030.68 | 6,126,566.05 |
| 其他应付款 | | 2,476,691,361.90 | 1,349,430,804.08 |
| 其中：应付股利 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 3,057,440.60 | 5,330,349.46 |
| 其他流动负债 | | 6,858,188.79 | 5,609,203.43 |
| 流动负债合计 | | 4,077,743,910.57 | 4,876,930,290.81 |
| 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 | | 1,346,161.53 | 7,015,849.26 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 35,153,951.59 | 22,248,595.04 |
| 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 | | 36,500,113.12 | 29,264,444.30 |
| 负债合计 | | 4,114,244,023.69 | 4,906,194,735.11 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | | 2,179,368,810.00 | 2,179,368,810.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 12,719,342,434.98 | 12,719,342,434.98 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | -245,530,111.00 | -197,029,375.00 |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 561,144,336.29 | 561,144,336.29 |
| 未分配利润 | | -1,301,593,930.95 | -1,868,683,184.13 |
| 股东权益合计 | | 13,912,731,539.32 | 13,394,143,022.14 |
| 负债和股东权益总计 | | 18,026,975,563.01 | 18,300,337,757.25 |

公司负责人：

陈曦
印

主管会计工作负责人：

黄朔
印

会计机构负责人：

达高
印





合并利润表

编制单位：万达电影股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 一、营业收入 | 五、(三十八) | 14,619,716,970.07 | 9,695,316,675.41 |
| 减：营业成本 | 五、(三十八) | 10,571,350,252.76 | 8,046,649,784.62 |
| 税金及附加 | 五、(三十九) | 219,027,306.72 | 252,522,298.86 |
| 销售费用 | 五、(四十) | 736,003,593.76 | 649,997,530.68 |
| 管理费用 | 五、(四十一) | 1,224,388,933.80 | 1,054,517,524.66 |
| 研发费用 | 五、(四十二) | 31,440,185.51 | 29,531,671.89 |
| 财务费用 | 五、(四十三) | 794,016,494.04 | 873,826,335.96 |
| 其中：利息费用 | 五、(四十三) | 827,345,828.53 | 854,436,849.60 |
| 利息收入 | 五、(四十三) | 60,537,763.76 | 40,643,571.76 |
| 加：其他收益 | 五、(四十四) | 141,342,165.87 | 179,642,032.50 |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 五、(四十五) | 14,929,330.31 | 4,255,907.24 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 五、(四十五) | 2,993,356.13 | 2,478,728.49 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列) | | | |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列) | 五、(四十六) | -147,806,569.23 | -377,964,681.53 |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列) | 五、(四十七) | -272,633,960.69 | -398,873,524.44 |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列) | 五、(四十八) | 65,871,373.13 | 37,795,562.00 |
| 二、营业利润(亏损以“-”号填列) | | 845,192,542.87 | -1,766,873,175.49 |
| 加：营业外收入 | 五、(四十九) | 12,323,883.56 | 10,869,779.26 |
| 减：营业外支出 | 五、(五十) | 32,573,168.71 | 69,851,514.78 |
| 三、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | | 824,943,257.72 | -1,825,854,911.01 |
| 减：所得税费用 | 五、(五十一) | -107,393,332.87 | 132,265,709.24 |
| 四、净利润(净亏损以“-”号填列) | | 932,336,590.59 | -1,958,120,620.25 |
| (一)按经营持续性分类： | | | |
| 1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | 932,336,590.59 | -1,958,120,620.25 |
| 2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列) | | | |
| (二)按所有权归属分类： | | | |
| 1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) | | 912,242,629.16 | -1,923,002,991.89 |
| 2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列) | | 20,093,961.43 | -35,117,628.36 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 21,864,542.43 | 92,943,682.22 |
| (一)归属母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | 20,685,358.26 | 92,350,377.60 |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | -43,485,360.72 | 17,953,263.46 |
| (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 | | -43,485,360.72 | 17,953,263.46 |
| (4)企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | 64,170,718.98 | 74,397,114.14 |
| (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(现金流量套期损益的有效部分) | | -12,572,901.70 | 11,124,245.20 |
| (6)外币财务报表折算差额 | | 76,743,620.68 | 63,272,868.94 |
| (7)其他 | | | |
| (二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 1,179,184.17 | 593,304.62 |
| 六、综合收益总额 | | 954,201,133.02 | -1,865,176,938.03 |
| (一)归属于母公司股东的综合收益总额 | | 932,927,987.42 | -1,830,652,614.29 |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额 | | 21,273,145.60 | -34,524,323.74 |
| 七、每股收益 | | | |
| (一)基本每股收益 | 十七、(二) | 0.4186 | -0.8670 |
| (二)稀释每股收益 | 十七、(二) | 0.4186 | -0.8670 |

公司负责人：

陈彦彦印

主管会计工作负责人：

黄晖印

会计机构负责人：

高印树印





母公司利润表

编制单位：万达电影股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------------|--------|------------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十六、（四） | 1,305,400,188.67 | 668,572,691.72 |
| 减：营业成本 | 十六、（四） | 815,442,063.18 | 384,227,721.31 |
| 税金及附加 | | 5,837,113.40 | 3,483,089.45 |
| 销售费用 | | 93,162,839.92 | 44,788,306.35 |
| 管理费用 | | 206,934,504.72 | 166,668,821.87 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 90,256,348.69 | 142,015,899.86 |
| 其中：利息费用 | | 110,874,680.97 | 171,788,711.46 |
| 利息收入 | | 20,809,670.19 | 29,816,881.25 |
| 加：其他收益 | | 4,350,768.02 | 2,661,982.64 |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | 十六、（五） | 561,900,000.00 | 197,026,987.46 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“－”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“－”号填列） | | -82,563,896.85 | -33,977,298.28 |
| 资产减值损失（损失以“－”号填列） | | -20,804,130.47 | -2,973,773.34 |
| 资产处置收益（损失以“－”号填列） | | 388,363.29 | |
| 二、营业利润（亏损以“－”号填列） | | 557,038,422.75 | 90,126,751.36 |
| 加：营业外收入 | | 4,379,738.01 | 4,045,095.64 |
| 减：营业外支出 | | 17,621,716.32 | 2,479,219.01 |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列） | | 543,796,444.44 | 91,692,627.99 |
| 减：所得税费用 | | -23,292,808.74 | 1,610,224.96 |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列） | | 567,089,253.18 | 90,082,403.03 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列） | | 567,089,253.18 | 90,082,403.03 |
| （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 | | -48,500,736.00 | 25,611,125.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | -48,500,736.00 | 25,611,125.00 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | -48,500,736.00 | 25,611,125.00 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分） | | | |
| 6.外币财务报表折算差额 | | | |
| 7.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 518,588,517.18 | 115,693,528.03 |

公司负责人：


陈明印

主管会计工作负责人：


黄印

会计机构负责人：


印





合并现金流量表

编制单位：万达电影股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|---------|-------------------|-------------------|
| 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 | | 15,695,943,764.49 | 10,816,522,216.58 |
| 收到的税费返还 | | 114,481,600.94 | 565,700,816.41 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、（五十二） | 180,477,006.30 | 180,161,567.15 |
| 经营活动现金流入小计 | | 15,990,902,371.73 | 11,562,384,600.14 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 8,240,910,702.38 | 7,302,170,381.76 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 1,970,110,063.83 | 1,886,867,250.31 |
| 支付的各项税费 | | 557,121,605.43 | 480,449,093.36 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、（五十二） | 799,471,179.36 | 698,712,939.72 |
| 经营活动现金流出小计 | | 11,567,613,551.00 | 10,368,199,665.15 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 4,423,288,820.73 | 1,194,184,934.99 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 23,100,000.00 | 115,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 8,250,000.00 | 656,487.46 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,093,103.61 | 4,385,064.91 |
| 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 | | 33,443,103.61 | 120,041,552.37 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 589,812,967.03 | 737,743,356.36 |
| 投资支付的现金 | | 425,000.00 | 115,000,000.00 |
| 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 | 五、（五十二） | 252,186.53 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 590,490,153.56 | 852,743,356.36 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -557,047,049.95 | -732,701,803.99 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 1.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | 1,761,000,000.00 | 4,376,500,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 五、（五十二） | | 3,327,500.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,761,000,000.00 | 4,379,827,501.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,869,933,000.00 | 4,615,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 849,021,510.43 | 863,215,645.93 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | 3,581,287.39 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五、（五十二） | 602,214,521.13 | 590,133,712.66 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,321,169,031.56 | 6,069,249,358.59 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -3,560,169,031.56 | -1,689,421,857.59 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 14,863,137.92 | 31,105,414.37 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 320,935,877.14 | -1,196,833,312.22 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 2,771,671,592.92 | 3,968,504,905.14 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,092,607,470.06 | 2,771,671,592.92 |

公司负责人：

陈曦印

主管会计工作负责人：

黄明印

会计机构负责人：

张君印





母公司现金流量表

编制单位：万达电影股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 附注 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|----|-------------------|-------------------|
| 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 | | 1,341,386,296.98 | 602,366,243.80 |
| 收到的税费返还 | | 7,530,098.50 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 1,503,202,678.29 | 34,563,788.50 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,852,119,073.77 | 636,930,032.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 803,636,348.03 | 367,634,147.89 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 123,572,293.62 | 125,571,371.41 |
| 支付的各项税费 | | 69,541,419.62 | 46,795,889.30 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 164,645,284.48 | 1,409,795,926.03 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,161,395,345.75 | 1,949,797,334.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,690,723,728.02 | -1,312,867,302.33 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | 115,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 561,900,000.00 | 196,404,487.46 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 2,825.00 | 50,731,283.84 |
| 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 | | 561,902,825.00 | 362,135,771.30 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 448,086.85 | 37,811,994.68 |
| 投资支付的现金 | | 9,275,000.00 | 130,000,000.00 |
| 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 | | 9,723,086.85 | 167,811,994.68 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 552,179,738.15 | 194,323,776.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 1.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 1,360,000,000.00 | 4,037,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | 3,327,500.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,360,000,000.00 | 4,040,327,501.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,337,000,000.00 | 3,949,900,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 114,515,602.40 | 166,335,676.15 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 3,702,707.87 | 23,133,278.85 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,455,218,310.27 | 4,139,368,955.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -2,095,218,310.27 | -99,041,454.00 |
| 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 | | 147,685,155.90 | -1,217,584,979.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 1,268,188,060.34 | 2,485,773,040.05 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 1,415,873,216.24 | 1,268,188,060.34 |

公司负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表

编制单位：万达电影股份有限公司

2023年度

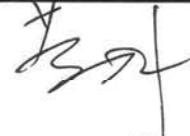
单位：人民币元

| 项 目 | 本 期 | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|-------------------|-------|----------------|----------------|-------------------|------------------|----------------|------------------|--------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | | | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,179,368,810.00 | | | | 10,889,883,121.57 | | -95,584,719.27 | 561,144,336.29 | -6,437,409,764.45 | 7,097,401,784.14 | 119,587,418.99 | 7,216,989,203.13 | |
| 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 | 2,179,368,810.00 | | | | 10,889,883,121.57 | | -95,584,719.27 | 561,144,336.29 | -6,437,409,764.45 | 7,097,401,784.14 | 119,587,418.99 | 7,216,989,203.13 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | -226,460.20 | | 20,685,358.26 | | 912,242,629.16 | 932,701,527.22 | 25,677,449.34 | 958,378,976.56 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 20,685,358.26 | | 912,242,629.16 | 932,927,987.42 | 21,273,145.60 | 954,201,133.02 | |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | -226,460.20 | | | | | -226,460.20 | 4,404,303.74 | 4,177,843.54 | |
| 四、本期期末余额 | 2,179,368,810.00 | | | | 10,889,656,661.37 | | -74,899,361.01 | 561,144,336.29 | -5,525,167,135.29 | 8,030,103,311.36 | 145,264,868.33 | 8,175,368,179.69 | |

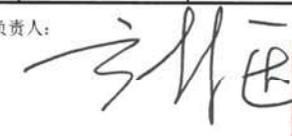
公司负责人：




主管会计工作负责人：




会计机构负责人：






合并股东权益变动表

编制单位：万达电影股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 目 | 上 期 | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|------------------|--------|----|--|-------------------|-------|-----------------|------|----------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 | |
| | 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 | 未分配利润 | | | 小计 |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,230,725,120.00 | | | | 10,838,526,812.57 | | -187,935,096.87 | | 561,144,336.29 | -4,514,406,772.56 | 8,928,054,399.43 | 147,667,661.39 | 9,075,722,060.82 |
| 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 | 2,230,725,120.00 | | | | 10,838,526,812.57 | | -187,935,096.87 | | 561,144,336.29 | -4,514,406,772.56 | 8,928,054,399.43 | 147,667,661.39 | 9,075,722,060.82 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -51,356,310.00 | | | | 51,356,309.00 | | 92,350,377.60 | | | -1,923,002,991.89 | -1,830,652,615.29 | -28,080,242.40 | -1,858,732,857.69 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 92,350,377.60 | | | -1,923,002,991.89 | -1,830,652,614.29 | -34,524,323.74 | -1,865,176,938.03 |
| （二）股东投入和减少资本 | -51,356,310.00 | | | | 51,356,309.00 | | | | | | -1.00 | | -1.00 |
| 1. 股东投入的普通股 | -51,356,310.00 | | | | 51,356,309.00 | | | | | | -1.00 | | -1.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | -522,000.00 | -522,000.00 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | -522,000.00 | -522,000.00 |
| 2. 对股东的分配 | | | | | | | | | | | | -522,000.00 | -522,000.00 |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | 6,966,081.34 | 6,966,081.34 |
| 四、本期期末余额 | 2,179,368,810.00 | | | | 10,889,883,121.57 | | -95,584,719.27 | | 561,144,336.29 | -6,437,409,764.45 | 7,097,401,784.14 | 119,587,418.99 | 7,216,989,203.13 |

公司负责人：

陈曦
陈曦印

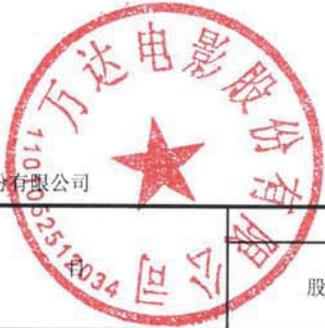
主管会计工作负责人：

黄朔
黄朔印

会计机构负责人：

高树
高树印





母公司股东权益变动表

编制单位：万达电影股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库 存股 | 其他综合收益 | 专项 储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------------|------------------|---------|---------|----|-------------------|-----------|-----------------|----------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,179,368,810.00 | | | | 12,719,342,434.98 | | -197,029,375.00 | | 561,144,336.29 | -1,868,683,184.13 | 13,394,143,022.14 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 2,179,368,810.00 | | | | 12,719,342,434.98 | | -197,029,375.00 | | 561,144,336.29 | -1,868,683,184.13 | 13,394,143,022.14 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -48,500,736.00 | | | 567,089,253.18 | 518,588,517.18 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | -48,500,736.00 | | | 567,089,253.18 | 518,588,517.18 |
| （二）股东投入和减少资本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | |
| 1.本期提取 | | | | | | | | | | | |
| 2.本期使用 | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 2,179,368,810.00 | | | | 12,719,342,434.98 | | -245,530,111.00 | | 561,144,336.29 | -1,301,593,930.95 | 13,912,731,539.32 |

公司负责人：

陈曦


主管会计工作负责人：

黄朔


会计机构负责人：

高树




母公司股东权益变动表

编制单位：万达电影股份有限公司

2023年度

单位：人民币元

| 项 | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本公积 | 减：库存股 | 其他综合收益 | 专项储备 | 盈余公积 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
|-----------------------|------------------|--------|-----|----|-------------------|-------|-----------------|------|----------------|-------------------|-------------------|
| | | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | |
| | | 上期 | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 2,230,725,120.00 | | | | 12,597,286,125.98 | | -222,640,500.00 | | 561,144,336.29 | -1,958,765,587.16 | 13,207,749,495.11 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 2,230,725,120.00 | | | | 12,597,286,125.98 | | -222,640,500.00 | | 561,144,336.29 | -1,958,765,587.16 | 13,207,749,495.11 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | -51,356,310.00 | | | | 122,056,309.00 | | 25,611,125.00 | | | 90,082,403.03 | 186,393,527.03 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | 25,611,125.00 | | | 90,082,403.03 | 115,693,528.03 |
| （二）股东投入和减少资本 | -51,356,310.00 | | | | 51,356,309.00 | | | | | | -1.00 |
| 1.股东投入的普通股 | -51,356,310.00 | | | | 51,356,309.00 | | | | | | -1.00 |
| 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 | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | |
| 1.提取盈余公积 | | | | | | | | | | | |
| 2.对股东的分配 | | | | | | | | | | | |
| 3.其他 | | | | | | | | | | | |
| （四）股东权益内部结转 | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增股本 | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | 70,700,000.00 | | | | | | 70,700,000.00 |
| 四、本期期末余额 | 2,179,368,810.00 | | | | 12,719,342,434.98 | | -197,029,375.00 | | 561,144,336.29 | -1,868,683,184.13 | 13,394,143,022.14 |

公司负责人：

陈曦

之陈
印曦

主管会计工作负责人：

黄朔

之黄
印朔

会计机构负责人：

高树

之达
印树



万达电影股份有限公司

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

(一) 企业注册地和总部地址

万达电影股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系经国家广电总局电影事业管理局《关于同意组建万达电影院线公司的批复》(广影字[2004]第626号)批准,于2005年1月20日在北京注册成立,公司成立时的名称为北京万达电影院线有限公司。2006年11月30日,公司以经审计的净资产折股整体变更为股份有限公司,于2006年12月14日更名为万达电影院线股份有限公司。公司股票于2015年1月22日在深圳证券交易所上市交易,股票代码002739。2017年5月9日,公司更为现名。截至2023年12月31日,公司注册资本为人民币2,179,368,810元。

公司统一信用代码:911100007715928418;公司住所:北京市朝阳区建国路93号万达广场B座11层,总部地址:北京市朝阳区建国路93号万达广场B座11层。

(二) 企业实际从事的主要经营活动

本公司及各子公司主要从事电影放映、广告代理及影视剧投资等业务。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于2024年4月28日决议批准报出。

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(以下称“企业会计准则”),并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

(二) 持续经营:公司自报告期末起12个月的持续经营能力不存在重大问题。

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12月31日的财务状况、2023年度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

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司之境外子公司分别以澳大利亚元、美元等货币为其记账本位币。本公司及子公司选定记账本位币主要依据各公司经营所处的主要经济环境。

本公司编制财务报表时所采用的货币为人民币，以人民币以外的其他货币编制的报表均折算为人民币，具体折算方法详见“三、(十)外币业务及外币财务报表折算”。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性，在财务报表项目重要性基础上，以具体项目占该项目一定比例，或结合金额确定，同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性，但可能对附注而言具有重要性，仍需要在附注中单独披露。财务报表项目附注相关重要性标准为：

| 项 目 | 重要性标准 |
|---------------------|---|
| 重要的单项计提坏账准备的应收款项 | 单项金额占坏账准备5%以上，且金额超过500万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化 |
| 重要应收款项坏账准备收回或转回 | 单项金额占当期坏账准备收回或转回5%以上，且金额超过100万元，或影响当期盈亏变化 |
| 重要的应收款项实际核销 | 单项金额占坏账准备5%以上，且金额超过100万元 |
| 预收款项及合同资产账面价值发生重大变动 | 当期变动幅度超过30% |
| 账龄超过1年且金额重要的预付款项 | 占预付款项余额5%以上，且金额超过500万元 |
| 重要的在建工程项目 | 投资预算金额较大，占现有固定资产规模比例超过5%，且期末余额占比10%以上 |
| 重要的资本化研发项目 | 研发项目预算占在研项目预算总额5%以上，当期资本化金额占研发项目资本化总额10%以上（或期末余额占比10%以上），且金额超过500万元 |
| 账龄超过1年以上的重要应付账款及 | 单项金额占应付账款或其他应付款余额5%以上，且金额超过500 |

| 项 目 | 重要性标准 |
|-----------------|---|
| 其他应付款 | 万元 |
| 重要的预计负债 | 单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上,且金额超过 500 万元 |
| 重要的投资活动 | 单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上,且金额超过 5,000 万元 |
| 少数股东持有的权益重要的子公司 | 少数股东持有 5%以上股权,且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上 |
| 重要的合营企业或联营企业 | 单项投资占长期股权投资 10%以上,且金额超过 500 万元,或来源于合营企业或联营企业的投资收益(损失以绝对金额计算)占合并报表净利润的 10%以上 |
| 重要的债务重组 | 资产总额或负债总额占合并报表的 10%以上,且绝对金额超过 1,000 万元,或对净利润影响占比 10%以上 |
| 重要的资产置换和资产转让及出售 | 资产总额、净资产、营业收入、净利润任一项目占合并报表相应项目的 10%以上,且绝对金额超过 1,000 万元(净利润绝对金额超过 100 万元) |
| 重要的或有事项 | 金额超过 1,000 万元,且占合并报表净资产绝对值 10%以上 |

(六) 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。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

2.合并财务报表的编制方法

（1）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。

（2）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了母公司与子公司、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。子公司持有母公司的长期股权投资，视为母公司的库存股，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。

（3）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。

（4）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。

（八）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。

(九) 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。

(十) 外币业务及外币财务报表折算

1.外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日当期平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生日当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

1. 金融工具的分类、确认和计量

(1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

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。管理此类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，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，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。该指定一经做出，不得撤销。

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。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。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

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。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

2.金融工具的公允价值的确认方法

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，采用估值技术确定其公允价值。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。

3.金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

（十二）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1.预期信用损失的范围

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，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

2. 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，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。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

3. 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）。

4. 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

（1）按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司对除单项认定的应收款项，根据信用风险特征将应收票据、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：

应收账款按照信用风险特征组合：

| 组合类别 | 确定依据 |
|-------------|----------|
| 组合 1：国内业务组合 | 依据客户所属地域 |
| 组合 2：国外业务组合 | 依据客户所属地域 |

对于划分为组合的应收账款，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，编制应收账款与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

（2）基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户应收款项发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的客户，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对应收款项进行单项认定并计提坏账准备，对账龄较长、与客户发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的应收款项单项认定，全额计提坏账准备。

5.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。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

①金融工具外部信用评级实际或预期的显著变化；②对债务人实际或预期的内部信用评级下调；③预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或外部经济状况的不利变化；④债务人经营成果实际或预期的显著变化；⑤债务人所处的监管、经济或技术环境的显著不利变化；⑥逾期信息等。

(1) 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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：

| 组合类别 | 确定依据 |
|------------------------|----------------------|
| 组合 1：保证金、押金、备用金 | 依据款项性质确定，如影城场租押金 |
| 组合 2：除保证金、押金和备用金外的其他款项 | 依据款项性质确定，如为员工代垫的社保款等 |

(2) 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

对基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法，采用按客户其他应收款发生日作为计算账龄的起点，对于存在多笔业务的，账龄的计算根据每笔业务对应发生的日期作为账龄发生日期分别计算账龄最终收回的时间。

(3) 按照单项计提坏账准备的判断标准

本公司对其他应收款进行单项认定并计提坏账准备，对账龄较长、与客户发生诉讼、客户已破产、财务发生重大困难等的其他应收款单项认定计提坏账准备。

(十三) 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。主要包括原材料、在产品（生产成本）、库存商品、备品备件、周转材料等。

原材料是指公司计划拍摄电影、电视剧及电视节目（“影视片”）等所发生的题材、创

意选择、文学剧本购买、创作、编剧及剧本修改等实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

在产品（生产成本）指制作中的影视片成本，包括影片拍摄相关的人工成本及相关费用、后期制作成本以及剧杂费等，此等成本于拍摄完成后转入已入库影视片成本。

库存商品指已完成拍摄的影视片等成品的实际成本以及由公司组织人员开发、编写电影或电视剧剧本过程中所发生的各项支出，在剧本开发完毕，履行公司内部验收手续后转入入库剧本成本；以及公司各影院存放的卖品。

2. 存货取得的计价方法

①影院卖品：影院卖品在取得时按实际成本计价，包括采购成本、加工成本和其他成本。

②影视作品：

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

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

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

企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

3. 发出存货的计价方法

①影院卖品：影院卖品领用和发出时按移动加权平均法计价。

②影视作品：发出采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：**A**、电影片采用票房分账结算方式，将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）等，且仍可继续向新媒体等其他单位发行、销售的电影片，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。电视剧采用将播放权转让给部分电视台、新媒体平台等，且仍可继续向其他单位转让的电视剧，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。**B**、一次性卖断国内影视作品全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计

准则的规定执行。

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。

6. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，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。对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

(十四) 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。

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。

(十五) 持有待售的非流动资产或处置组

1. 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是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；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

2. 终止经营的认定标准和列报方法

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营、投资和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断标准

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。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。

2. 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债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交

换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

3.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》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(十七) 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. 固定资产折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输工具等；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。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之外，所有固定资产均计提折旧。

| 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 | 35-40 | 5 | 2.38-2.71 |
| 机器设备 | 10-20 | 5 | 4.75-9.5 |
| 其中：IMAX 设备 | 20 | 5 | 4.75 |
| 其他机器设备 | 10 | 5 | 9.5 |
| 电子设备 | 5 | 5 | 19 |
| 运输工具 | 5 | 5 | 19 |
| 其他设备 | 5 | 5 | 19 |

(十八) 在建工程

1.在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

2.在建工程核算内容

本公司办公场地装修等。

3.在建工程结转为固定资产的标准和时点

与设备相关的在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

与装修费相关的在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入长期待摊费用核算。若在建工程已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，按估计的价值转入长期待摊费用，并按本公司长期待摊费用摊销政策计提摊销额，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的摊销额。

(十九) 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。

(二十) 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。

2.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，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。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

| 资产类别 | 使用寿命（年） | 摊销方法 |
|-------|---------|------|
| 软件使用权 | 5-10 | 直线法 |
| 品牌 | 使用寿命不确定 | |
| 客户合同 | 4-15 | 直线法 |
| 软件著作权 | 10 | 直线法 |

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认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。

3. 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用等。

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；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十一) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用主要核算影城装修费。长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本年和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十三) 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. 短期薪酬的会计处理方法

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. 离职后福利的会计处理方法

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. 辞退福利的会计处理方法

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. 其他长期职工福利的会计处理方法

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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本公司从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

本公司按照业务类型确定的收入确认具体原则和计量方法：

本公司的营业收入主要包括电影放映、院线发行、电影宣传推广、影视剧制作销售等影视业务收入，广告业务收入，游戏发行收入，衍生品等商品销售收入。

1. 影视业务收入

(1) 电影放映收入：与影片发行公司签订影片发行放映分账合同，票务系统完成出票，确认票房收入的实现。

(2) 院线发行收入：与影城签订院线加盟合同，各影城票务系统完成出票、提供放映服务后，本公司按照合同约定比例计算确认院线发行收入。

(3) 影视剧制作销售收入：

① 电影片票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认。

② 电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得发行许可，与购货方已就电视剧签署播映许可合同，已按合同约定将电视剧播映带或其他载体转移给购货方（以下简称“供带”）、购货方可以主导电视剧的使用，且已取得收款权利时确认收入。对于合同中未约定上线播出时间的，在供带时点已获得收取大部分对价的权利、且已获得的收款权利或已收取的价款并不因是否播出而需要退还的，在供带时点确认收入；否则，在电视剧上线播出时点确认收入。对于合同中约定上线播出时间、且购货方无法主导播出时间的，在供带与电视剧约定上线播出时点孰晚确认收入。对于没有销售权的参投电视

剧，在按联合摄制协议约定取得主投方收入结算单、主投方已达到收入确认条件的时点确认收入。

③电影、电视剧版权收入：在电影片取得公映许可证、电视剧取得发行许可，拷贝、播映带或其他载体已经交付，且购货方已取得版权的控制权，公司已取得收款权利时确认。

④电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

2.广告业务收入

在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前且销售收入金额已确定，相关经济利益很可能流入，服务或产品的相关成本能够可靠地计量时确认销售收入。

3.游戏发行收入

（1）联合运营模式下，采用用户生命周期的收入确认模型，按照与合作运营方合作协议所计算的分成金额在双方核对无误后，将核对无误的游戏分成收入的金额按照用户生命周期分摊确认收入。用户生命周期即游戏内玩家从登录、正常游戏到流失的周期，本公司根据游戏的历史数据及用户生命周期模型计算出平均该类别游戏的用户生命周期，然后按照该款游戏的用户生命周期天数进行分摊确认收入。

（2）授权运营模式下，按照与合作运营方合作协议所计算的分成金额在双方核对无误后确认收入。

4.销售商品收入

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（二十六）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包

括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当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的该资产在转回日的账面价值。

(二十七) 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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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。

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 递延所得税的确认

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.递延所得税的计量

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。

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。

3.递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本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：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；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。

(二十九) 租赁

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

1.承租人的会计处理

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。

(1) 使用权资产

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额，在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额，初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将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；若无法合理确定，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。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额。

(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。租赁付款额包括固定付款额，以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。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。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；若无法合理确定租赁内含利率，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率，即本公司所采用的折现率或修订后的折现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。

2.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

3.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

本公司在租赁开始日，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确认为融资租赁，除以外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对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，未计入租赁收款额的可变租金在实际

发生时计入租金收入。

(2) 融资租赁会计处理

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，并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 影视业务预计总收入

本公司影视业务采用“计划收入比例法”作为每期结转成本的会计核算方法。“计划收入比例法”是指公司从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本报告期间应结转的相应成本。该方法在具体使用时，一般由影视片的主创、销售和财务等专业人员，结合以往的数据和经验，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎性原则进行预测，估算出该片在规定成本配比期内可能获得收入的总额。本公司对于电影和电视剧销售的计划收入根据历史数据和市场现况作出重大判断。

2. 游戏用户生命周期

游戏用户生命周期即游戏内玩家从登录、正常游戏到流失的周期，本公司根据游戏的历史数据及用户生命周期模型计算出平均该类别游戏的用户生命周期，然后按照该款游戏的用户生命周期天数进行分摊确认收入。本公司定期复核用户生命周期，以决定将计入每个报告期的收入和递延收益数额。用户生命周期是本公司根据游戏的历史数据和用户生命周期数据模型而确定的。如果游戏用户的群体、消费习惯等估计发生重大变化，则会在未来期间对收入和递延收益进行调整。

(三十一) 重要会计政策变更、会计估计变更

1. 重要会计政策变更

财政部于2022年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第16号〉的通知》，规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易（包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易，以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等，不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定，应当在在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于2023年1月1日起执行该规定，对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行调整，由于

本公司适用于该规定的子公司均存在大额可弥补亏损，这些子公司并未就大额可弥补亏损确认递延所得税资产，因此这些子公司因租赁交易产生的可抵扣暂时性差异以应纳税暂时性差异为限，即当因租赁交易确认的递延所得税资产大于递延所得税负债时，以递延所得税负债金额为限确认递延所得税资产，同时递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示后对财务报表无影响。

2.重要会计估计变更

本公司本期无重要会计估计变更。

四、税项

(一)主要税种及税率

| 税种 | 具体税率情况 |
|---------|---|
| 增值税 | 应税收入按适用税率（13%、9%、6%）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；简易征收的按3%、5%的税率计算销项税。 |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税的1%、5%或7%计缴。 |
| 教育费附加 | 按实际缴纳的流转税的3%计缴。 |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额25%、15%计缴。 |
| 文化事业建设费 | 按广告服务计费销售额的3%计缴。 |
| 电影专项资金 | 按票房5%计缴。 |

(二)境外子公司主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|-------|-----------------|--|
| 消费税 | 按采购或销售金额的一定比例计算 | 澳大利亚：10%；新西兰：15% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | Hoyts：30%；Propaganda GEM Ltd：22.5%；香港子公司：16.5% |

(三)重要税费优惠及批文

(1) 增值税

根据国务院办公厅《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2018]124号）“对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）、转让版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入，电影放映企业在农村的电影放映收入免征增值税”“执行期限为2019年1月1日至2023年12月31日”之规定，本公司该部分电影发行收入免征增值税。

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）附件2第一条第六款第三目之规定，本公司电影放映收入符合上述规定，可选择适用简易计税方法计税。本公司之部分门店本期采用增值税简易征收。

根据《关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第1号），本公司作为生活性服务业纳税人，2023年度可按照当期可抵扣进项税额加计10%抵减应纳税额。

（2）企业所得税

①根据财政部、税务总局和国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）、国家发展与改革委员会《产业结构调整指导目录（2011年本）修正》等规定，本公司之部分子公司享受企业所得税的西部大开发优惠政策，2023年度企业所得税减按15%税率缴纳，清单如下：

| 序号 | 子公司名称 | 序号 | 子公司名称 |
|----|------------------|----|---------------|
| 1 | 南宁万达国际电影城有限公司 | 14 | 霍尔果斯万达电影城有限公司 |
| 2 | 银川万达国际电影城有限公司 | 15 | 四川万达影院管理有限公司 |
| 3 | 成都万达国际电影城有限公司 | 16 | 杨凌万达电影城有限公司 |
| 4 | 西安万达国际电影城有限公司 | 17 | 西宁万达电影城有限公司 |
| 5 | 呼和浩特万达国际电影城有限公司 | 18 | 乌鲁木齐万达电影城有限公司 |
| 6 | 拉萨万达电影城有限公司 | 10 | 贵阳万达电影城有限公司 |
| 7 | 重庆万达国际电影城有限公司 | 20 | 西安盛影影城有限公司 |
| 8 | 西安万达影院管理有限公司 | 21 | 眉山万达电影城有限公司 |
| 9 | 兰州万达国际电影城有限公司 | 22 | 昆明万达电影城有限公司 |
| 10 | 银川金凤万达电影城有限公司 | 23 | 重庆策娱科技有限公司 |
| 11 | 绵阳万达电影城有限公司 | 24 | 仁寿万达电影城有限公司 |
| 12 | 海口万达国际电影城有限公司 | 25 | 兰州万达茂电影院有限公司 |
| 13 | 霍尔果斯万达影院技术服务有限公司 | 26 | 成都众娱科技有限公司 |

②本公司之子公司互爱互动（北京）科技有限公司、北京新媒诚品文化传播有限公司分别于2021年10月25日、2022年11月2日取得高新技术企业证书，证书有效期为三年，公司2023年度企业所得税减按15%税率缴纳。

③根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112号）第一条“2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税”，财政部、税务总局《关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知》（财税[2021]27号）第一条“2021年1月1日至2030年12月31日，对在新疆困难地区新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企

业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税”、第二条“2021年1月1日至2030年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税”，以及《关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》（新政发[2012]48号）“五年免税期满后，再免征企业五年所得税地方分享部分”之规定，本公司之子公司霍尔果斯骋亚影视文化传媒有限公司、霍尔果斯万影互联文化传媒有限公司、霍尔果斯万达电视剧制作有限公司、霍尔果斯木桃文化有限公司、霍尔果斯浦瑞姆技术有限公司和万达影业（霍尔果斯）有限公司符合上述规定，2023年度享受免征企业所得税的优惠政策，本公司之子公司霍尔果斯新媒诚品文化传媒有限公司、霍尔果斯炫动网络科技有限公司和霍尔果斯万达影院技术服务有限公司2023年度所得税率减按15%缴纳，同时，根据财税〔2008〕21号，《中华人民共和国企业所得税法》（以下称新税法）第二十九条有关“民族自治地方的自治机关对本民族自治地方的企业应缴纳的企业所得税中属于地方分享的部分，可以决定减征或者免征”的规定，霍尔果斯新媒诚品文化传媒有限公司、霍尔果斯炫动网络科技有限公司和霍尔果斯万达影院技术服务有限公司2023年度企业所得税享受减免企业所得税中属于地方分享的部分40%，实际按照9%税率缴纳。

④根据财政部、税务总局、发展改革委、工业和信息化部《关于促进集成电路产业和软件产业高质量发展企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 发展改革委 工业和信息化部公告2020年第45号）“国家鼓励的集成电路设计、装备、材料、封装、测试企业和软件企业，自获利年度起，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税”之规定，本公司之子公司北京浦瑞姆信息技术有限公司2023年度免征企业所得税。

⑤本公司之子公司浙江东阳新媒诚品文化传媒有限公司根据中共东阳市委办公室、东阳市人民政府办公室《关于促进横店影视文化产业高质量发展的补充意见》享受影视文化发展专项资金奖励，具体规定为：“实验区内影视文化企业，可享受影视文化产业发展专项资金奖励。自企业形成地方贡献（增值税、企业所得税部分）起，前5年按地方贡献100%转入，5年后按地方贡献80%转入。第6年开始，列入实验区影视纳税百强的企业，以该企业奖励年度前两年形成地方贡献的平均数为基数，超基数部分，每增加一年，地方贡献转入比例增加1%，最高不超10%”，该意见自2019年1月1日施行。

（3）电影专项资金

根据《关于阶段性免征国家电影事业发展专项资金政策的公告》（财政部 国家电影局公告 2023 年第 9 号），自 2023 年 5 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日免征国家电影事业发展专项资金。本公司在上述期间的票房收入享受电影专项资金免征优惠政策。

五、合并财务报表重要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期初”指 2023 年 1 月 1 日，“期末”指 2023 年 12 月 31 日；“本期”指 2023 年度，“上期”指 2022 年度。

（一）货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 库存现金 | 167,363.45 | 160,356.82 |
| 银行存款 | 3,106,062,525.76 | 3,073,864,831.55 |
| 其他货币资金 | 51,681,088.71 | 75,667,559.15 |
| 合 计 | 3,157,910,977.92 | 3,149,692,747.52 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 936,138,636.43 | 923,085,135.24 |

注：本公司截至 2023 年 12 月 31 日使用受限的货币资金为 65,303,507.86 元，具体详见“五、（十八）所有权或使用权受到限制的资产”。

（二）应收票据

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 11,395,630.00 | 20,831,349.00 |

注：本公司无已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额。

（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 | 1,528,723,917.88 | 1,132,797,590.51 |
| 1 至 2 年 | 103,624,083.94 | 288,235,809.44 |
| 2 至 3 年 | 150,147,482.25 | 190,940,790.36 |
| 3 至 4 年 | 144,288,518.76 | 157,243,473.41 |
| 4 至 5 年 | 137,996,697.91 | 35,841,697.85 |
| 5 年以上 | 76,468,712.18 | 49,378,639.43 |
| 减：坏账准备 | 516,631,462.90 | 505,576,142.85 |
| 合 计 | 1,624,617,950.02 | 1,348,861,858.15 |

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 | 397,029,766.20 | 18.54 | 390,029,766.20 | 98.24 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,744,219,646.72 | 81.46 | 126,601,696.70 | 7.26 |
| 其中：组合 1：国内业务组合 | 1,334,408,607.09 | 62.32 | 93,722,722.48 | 7.02 |
| 组合 2：国外业务组合 | 409,811,039.63 | 19.14 | 32,878,974.22 | 8.02 |
| 合计 | 2,141,249,412.92 | 100.00 | 516,631,462.90 | 24.13 |

(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 | 470,104,478.66 | 25.35 | 391,498,242.59 | 83.28 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,384,333,522.34 | 74.65 | 114,077,900.26 | 8.24 |
| 其中：组合 1：国内业务组合 | 986,999,439.99 | 53.22 | 85,187,087.53 | 8.63 |
| 组合 2：国外业务组合 | 397,334,082.35 | 21.43 | 28,890,812.73 | 7.27 |
| 合计 | 1,854,438,001.00 | 100.00 | 505,576,142.85 | 27.26 |

(1) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称 | 期末余额 | | |
|------|---------------|---------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 单位 1 | 58,246,768.48 | 58,246,768.48 | 100.00 |
| 单位 2 | 29,433,823.88 | 29,433,823.88 | 100.00 |
| 合计 | 87,680,592.36 | 87,680,592.36 | 100.00 |

(续)

| 单位名称 | 期初余额 | | |
|------|----------------|----------------|----------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 单位 3 | 62,972,602.81 | 31,486,301.41 | 50.00 |
| 单位 1 | 58,246,768.48 | 32,531,307.11 | 55.85 |
| 单位 4 | 29,546,000.00 | 29,546,000.00 | 100.00 |
| 单位 5 | 25,753,500.00 | 25,753,500.00 | 100.00 |
| 合计 | 176,518,871.29 | 119,317,108.52 | 67.59 |

上述所有款项的计提依据均为债务人或债务人下游公司信用风险显著恶化或预计无法收回。

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：国内业务组合

| 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 | 1,130,574,038.05 | 1.83 | 20,641,121.53 | 760,321,552.57 | 1.61 | 12,238,331.18 |
| 1至2年 | 89,701,616.34 | 13.39 | 12,006,850.50 | 143,113,680.86 | 16.53 | 23,662,923.50 |
| 2至3年 | 72,715,144.71 | 34.26 | 24,909,090.01 | 25,250,628.10 | 39.82 | 10,054,097.13 |
| 3至4年 | 10,874,449.13 | 76.44 | 8,312,167.69 | 39,746,331.86 | 52.64 | 20,923,595.00 |
| 4至5年 | 15,316,843.28 | 82.44 | 12,626,977.17 | 5,222,947.81 | 95.04 | 4,963,841.93 |
| 5年以上 | 15,226,515.58 | 100.00 | 15,226,515.58 | 13,344,298.79 | 100.00 | 13,344,298.79 |
| 合计 | 1,334,408,607.09 | 7.02 | 93,722,722.48 | 986,999,439.99 | 8.63 | 85,187,087.53 |

②组合 2：国外业务组合

| 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 | 384,242,492.63 | 1.90 | 7,310,427.22 | 375,284,158.75 | 1.87 | 7,021,968.73 |
| 1至2年 | | | | 181,079.60 | | |
| 3至4年 | | | | 16,923,978.00 | 100.00 | 16,923,978.00 |
| 4至5年 | 17,210,961.00 | 100.00 | 17,210,961.00 | 4,944,866.00 | 100.00 | 4,944,866.00 |
| 5年以上 | 8,357,586.00 | 100.00 | 8,357,586.00 | | | |
| 合计 | 409,811,039.63 | 8.02 | 32,878,974.22 | 397,334,082.35 | 7.27 | 28,890,812.73 |

3.坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 391,498,242.59 | 83,771,074.78 | 77,511,122.06 | 7,728,429.11 | | 390,029,766.20 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 114,077,900.26 | 17,358,628.70 | | 2,468,220.62 | -2,366,611.64 | 126,601,696.70 |
| 其中：组合 1：国内业务组合 | 85,187,087.53 | 12,853,249.73 | | 1,350,686.31 | -2,966,928.47 | 93,722,722.48 |
| 组合 2：国外业务组合 | 28,890,812.73 | 4,505,378.97 | | 1,117,534.31 | 600,316.83 | 32,878,974.22 |
| 合计 | 505,576,142.85 | 101,129,703.48 | 77,511,122.06 | 10,196,649.73 | -2,366,611.64 | 516,631,462.90 |

本期重要的应收账款坏账准备转回或收回情况

| 单位名称 | 金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------------|------|------|---------------------|
| 单位 3 | 22,764,898.60 | | 银行存款 | 公司根据市场情况综合分析确定 |
| 单位 6 | 15,453,286.40 | | 抵账 | 公司根据与对方公司催账反馈结果确定 |

| 单位名称 | 金额 | 转回原因 | 收回方式 | 确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性 |
|------|---------------|------|------|---------------------|
| 单位 4 | 15,000,000.00 | | 银行存款 | 公司根据与对方公司催账反馈结果确定 |
| 单位 2 | 10,400,000.00 | | 抵账 | 公司根据市场情况综合分析确定 |
| 单位 7 | 5,950,000.00 | | 银行存款 | 公司根据与对方公司催账反馈结果确定 |
| 合计 | 69,568,185.00 | | | |

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销的应收账款金额为 10,196,649.73 元。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司期末按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 610,862,301.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 28.53%，相应计提的坏账准备年末汇总金额为 68,952,673.96 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 | 291,765,003.01 | 62.79 | 831,925,964.27 | 77.24 |
| 1 至 2 年 | 78,043,655.13 | 16.79 | 34,893,461.48 | 3.24 |
| 2 至 3 年 | 28,950,794.74 | 6.23 | 102,285,580.20 | 9.50 |
| 3 年以上 | 65,933,222.87 | 14.19 | 107,912,012.21 | 10.02 |
| 合 计 | 464,692,675.75 | 100.00 | 1,077,017,018.16 | 100.00 |

2. 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

| 债权单位 | 债务单位 | 期末余额 | 账龄 |
|-----------------|------|---------------|-------|
| 霍尔果斯万达电视剧制作有限公司 | 单位 8 | 45,000,000.00 | 2-3 年 |

上述款项未结算原因均为未到合同约定结算期。

3. 预付款项金额前五名单位情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 165,546,348.44 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 35.63%。

(五) 其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 其他应收款项 | 774,726,028.69 | 532,345,401.40 |
| 减：坏账准备 | 425,350,317.12 | 275,212,715.78 |
| 合 计 | 349,375,711.57 | 257,132,685.62 |

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 |
|--------|----------------|----------------|
| 影片投资款 | 316,172,523.00 | 197,406,689.67 |
| 押金及保证金 | 252,886,450.97 | 182,237,620.09 |
| 备用金 | 2,157,606.79 | 3,517,780.73 |
| 往来款 | 9,882,196.74 | 1,099,640.31 |
| 其他 | 193,627,251.19 | 148,083,670.60 |
| 减：坏账准备 | 425,350,317.12 | 275,212,715.78 |
| 合计 | 349,375,711.57 | 257,132,685.62 |

(2) 按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------------|----------------|
| 1年以内 | 149,212,282.63 | 63,067,855.79 |
| 1至2年 | 65,647,284.05 | 86,471,151.26 |
| 2至3年 | 169,052,437.30 | 33,502,901.36 |
| 3至4年 | 28,643,978.67 | 104,793,843.37 |
| 4至5年 | 129,298,755.15 | 58,576,970.27 |
| 5年以上 | 232,871,290.89 | 185,932,679.35 |
| 减：坏账准备 | 425,350,317.12 | 275,212,715.78 |
| 合计 | 349,375,711.57 | 257,132,685.62 |

(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 | 21,276,861.91 | 39,340,778.75 | 214,595,075.12 | 275,212,715.78 |
| 本期计提 | 568,170.73 | 7,052,204.75 | 118,744,969.51 | 126,365,344.99 |
| 本期收回 | | | 2,177,357.18 | 2,177,357.18 |
| 本期核销 | | 3,500.00 | 13,516,881.16 | 13,520,381.16 |
| 其他变动 | -600,284.42 | -350,870.01 | 40,421,149.12 | 39,469,994.69 |
| 2023年12月31日余额 | 21,244,748.22 | 46,038,613.49 | 358,066,955.41 | 425,350,317.12 |

根据款项性质及账龄划分三个阶段。

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期实际核销的其他应收款金额为 13,520,381.16 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-------|-------|---------------|------|----------------------|---------------|
| 单位 9 | 影片投资款 | 75,600,000.00 | 2-3年 | 9.76 | 15,120,000.00 |
| 单位 10 | 影片投资款 | 45,000,000.00 | 2-3年 | 5.81 | 17,550,000.00 |

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-------|-------|----------------|-------|----------------------|----------------|
| 单位 11 | 影片投资款 | 28,600,000.00 | 3-4 年 | 3.69 | 28,600,000.00 |
| 单位 12 | 影片投资款 | 22,200,000.00 | 5 年以上 | 2.87 | 22,200,000.00 |
| 单位 13 | 影片投资款 | 20,000,000.00 | 5 年以上 | 2.58 | 20,000,000.00 |
| 合计 | | 191,400,000.00 | | 24.71 | 103,470,000.00 |

(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 |
| 原材料 | 203,697,304.15 | 16,641,012.82 | 187,056,291.33 | 244,863,620.57 | 25,625,034.76 | 219,238,585.81 |
| 库存商品 | 587,741,367.54 | 41,010,741.46 | 546,730,626.08 | 385,240,348.57 | 59,328,118.91 | 325,912,229.66 |
| 生产成本 | 975,561,902.37 | 295,720,877.62 | 679,841,024.75 | 1,344,627,077.70 | 270,082,558.03 | 1,074,544,519.67 |
| 合同履约成本 | 6,490,776.89 | | 6,490,776.89 | 31,185,067.99 | | 31,185,067.99 |
| 周转材料 | 50,345,405.87 | 607,549.50 | 49,737,856.37 | 55,545,188.91 | 607,549.50 | 54,937,639.41 |
| 备品备件 | 22,936,291.94 | | 22,936,291.94 | 19,383,823.30 | | 19,383,823.30 |
| 发出商品 | 1,223,646.61 | | 1,223,646.61 | 107,974.10 | | 107,974.10 |
| 合 计 | 1,847,996,695.37 | 353,980,181.40 | 1,494,016,513.97 | 2,080,953,101.14 | 355,643,261.20 | 1,725,309,839.94 |

2. 存货跌价准备的增减变动情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | | 本期减少额 | | 期末余额 |
|------|----------------|----------------|----|----------------|----|----------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回或转销 | 其他 | |
| 原材料 | 25,625,034.76 | 7,952,171.82 | | 16,936,193.76 | | 16,641,012.82 |
| 库存商品 | 59,328,118.91 | 2,904,560.81 | | 21,221,938.26 | | 41,010,741.46 |
| 生产成本 | 270,082,558.03 | 99,232,341.16 | | 73,594,021.57 | | 295,720,877.62 |
| 周转材料 | 607,549.50 | | | | | 607,549.50 |
| 合 计 | 355,643,261.20 | 110,089,073.79 | | 111,752,153.59 | | 353,980,181.40 |

合同履约成本本期摊销 32,848,508.19 元，主要为电影的宣发费用。

(七) 其他流动资产

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 留抵增值税 | 230,948,615.65 | 168,142,790.15 |
| 待抵扣进项税 | 205,270,157.48 | 299,278,464.77 |
| 预交所得税 | 14,164,677.56 | 7,961,337.56 |
| 预付利息 | 5,390,516.80 | 5,053,442.68 |
| 其他 | 21,111,425.67 | 38,002,989.28 |
| 处于清算中的原子公司股权 | | |
| 合 计 | 476,885,393.16 | 518,439,024.44 |

(八) 长期股权投资

| 被投资单位 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | | 期末余额 | 减值准备 期末余额 |
|--|---------------|--------|---------------|--------------|----------|--------|--------------|--------|------|---------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益 | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | | |
| 一、联营企业 | | | | | | | | | | |
| 五洲电影发行有限公司 | 34,249,006.62 | | | 993,041.96 | | | | | | 35,242,048.58 |
| 苍穹互娱（天津）文化传播有限公司 | 41,436,384.33 | | 23,100,000.00 | 2,000,314.17 | | | 8,250,000.00 | | | 12,086,698.50 |
| Movietimes Australia and New Zealand Pty Ltd | 160.27 | | | | | | | | 4.57 | 164.84 |
| Digital Cinema Integration Partners Pty Limited | 37.71 | | | | | | | | 1.08 | 38.79 |
| Digital Cinema Integration Partners NZ Pty Limited | 37.71 | | | | | | | | 1.08 | 38.79 |
| 南京万面骁冠传媒科技有限公司 | | | | | | | | | | |
| 合 计 | 75,685,626.64 | | 23,100,000.00 | 2,993,356.13 | | | 8,250,000.00 | | 6.73 | 47,328,989.50 |

(九) 其他权益工具投资

| 项目 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | 期末余额 |
|----------------|----------------|------------|------|---------------|---------------|----|----------------|
| | | 追加投资 | 减少投资 | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 其他 | |
| 博纳影业集团股份有限公司 | 215,245,700.00 | | | | 66,797,648.00 | | 148,448,052.00 |
| 山东影视制作股份有限公司 | 11,470,000.00 | | | 2,130,000.00 | | | 13,600,000.00 |
| 北京奇游互动网络科技有限公司 | | | | | | | |
| 上海小梦网络科技有限公司 | 3,000,000.00 | | | | | | 3,000,000.00 |
| 北京拱顶石科技有限公司 | 8,080,000.00 | | | 3,210,000.00 | | | 11,290,000.00 |
| 深圳市中科创激光技术有限公司 | 360,000.00 | | | 690,000.00 | | | 1,050,000.00 |
| 北京壹同传奇影视文化有限公司 | | 425,000.00 | | | | | 425,000.00 |
| 合计 | 238,155,700.00 | 425,000.00 | | 6,030,000.00 | 66,797,648.00 | | 177,813,052.00 |

(续)

| 项目 | 本期确认的股利收入 | 累计计入其他综合收益的利得 | 累计计入其他综合收益的损失 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------|-----------|---------------|----------------|---------------------------|
| 博纳影业集团股份有限公司 | | | 151,551,948.00 | 持有目的并非为了短期获利 |
| 山东影视制作股份有限公司 | | | 166,824,000.00 | |
| 北京奇游互动网络科技有限公司 | | | 5,000,000.00 | |
| 上海小梦网络科技有限公司 | | | | |
| 北京拱顶石科技有限公司 | | | 3,710,000.00 | |
| 深圳市中科创激光技术有限公司 | | | 2,950,000.00 | |
| 北京壹同传奇影视文化有限公司 | | | | |
| 合计 | | | 330,035,948.00 | |

(十) 固定资产

| 类 别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 固定资产 | 1,958,440,363.78 | 2,208,569,893.71 |

(1) 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|------------------|----------------|--------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 642,059,237.66 | 3,904,400,292.57 | 843,127,109.99 | 4,469,381.18 | 756,329,729.61 | 6,150,385,751.01 |
| 2.本期增加金额 | 95,554,959.41 | 77,872,692.98 | 13,862,574.54 | | 12,610,580.37 | 199,900,807.30 |
| (1) 购置 | 56,755,410.16 | 61,731,957.56 | 13,862,574.54 | | 12,610,580.37 | 144,960,522.63 |
| (2) 在建工程转入 | 38,799,549.25 | 16,140,735.42 | | | | 54,940,284.67 |
| 3.本期减少金额 | | 84,011,261.82 | 49,185,245.14 | 1,259,504.75 | 38,640,276.48 | 173,096,288.19 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 电子设备 | 运输工具 | 其他设备 | 合计 |
|-------------|----------------|------------------|----------------|--------------|----------------|------------------|
| (1) 处置或报废 | | 52,000,913.53 | 46,950,363.25 | 1,259,504.75 | 35,928,759.03 | 136,139,540.56 |
| (2) 子公司清算减少 | | 32,010,348.29 | 2,234,881.89 | | 2,711,517.45 | 36,956,747.63 |
| 4.外币报表折算差额 | 19,658,253.42 | 5,248,713.94 | | | 46,744.69 | 24,953,712.05 |
| 5.期末余额 | 757,272,450.49 | 3,903,510,437.67 | 807,804,439.39 | 3,209,876.43 | 730,346,778.19 | 6,202,143,982.17 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 338,523,404.99 | 2,167,485,505.56 | 647,785,978.04 | 3,047,198.47 | 580,824,299.33 | 3,737,666,386.39 |
| 2.本期增加金额 | 78,057,959.03 | 262,750,894.78 | 55,442,663.87 | 196,150.87 | 50,503,861.84 | 446,951,530.39 |
| (1) 计提 | 78,057,959.03 | 262,750,894.78 | 55,442,663.87 | 196,150.87 | 50,503,861.84 | 446,951,530.39 |
| 3.本期减少金额 | | 64,944,595.52 | 43,038,439.99 | 1,098,822.01 | 34,432,833.07 | 143,514,690.59 |
| (1) 处置或报废 | | 39,797,680.49 | 41,707,869.24 | 1,098,822.01 | 32,082,459.66 | 114,686,831.40 |
| (2) 子公司清算减少 | | 25,146,915.03 | 1,330,570.75 | | 2,350,373.41 | 28,827,859.19 |
| 4.外币报表折算差额 | 10,845,514.11 | 3,868,109.87 | | | 45,728.21 | 14,759,352.19 |
| 5.期末余额 | 427,426,878.13 | 2,369,159,914.69 | 660,190,201.92 | 2,144,527.33 | 596,941,056.31 | 4,055,862,578.38 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1.期初余额 | | 158,197,144.51 | 24,511,767.60 | 648,828.19 | 20,791,730.61 | 204,149,470.91 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | | 13,069,256.73 | 1,750,459.09 | | 1,488,715.08 | 16,308,430.90 |
| (1) 处置或报废 | | 8,060,459.05 | 1,134,134.00 | | 1,309,265.94 | 10,503,858.99 |
| (2) 子公司清算减少 | | 5,008,797.68 | 616,325.09 | | 179,449.14 | 5,804,571.91 |
| 4.期末余额 | | 145,127,887.78 | 22,761,308.51 | 648,828.19 | 19,303,015.53 | 187,841,040.01 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 329,845,572.36 | 1,389,222,635.20 | 124,852,928.96 | 416,520.91 | 114,102,706.35 | 1,958,440,363.78 |
| 2.期初账面价值 | 303,535,832.67 | 1,578,717,642.50 | 170,829,364.35 | 773,354.52 | 154,713,699.67 | 2,208,569,893.71 |

期末已提足折旧仍在使用的固定资产原值金额为 2,110,020,169.56 元。

(2) 截至 2023 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产情况。

(3) 固定资产减值准备测试情况

本期公司对存在减值迹象的固定资产进行了减值测试。其可收回金额按预计未来现金流量的现值确定。

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|---------------------|--------------|---------------|------|-------|-----------|----------|-------------------------------|
| 大连万达影城华府店-固定资产 | 1,052,838.34 | 41,808,406.94 | | 5 年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年 2028 年保持一致 |
| 南宁万达影城江宇世纪城店-固定资产 | 1,881,942.28 | 5,670,363.60 | | 5 年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年 2028 年保持一致 |
| 武汉菱角湖万达广场店-固定资产 | 1,628,200.42 | 15,498,279.67 | | 5 年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年 2028 年保持一致 |
| 武汉万达影城东西湖中心广场店-固定资产 | 793,595.46 | 23,514,038.36 | | 5 年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年 2028 年保持一致 |
| 哈尔滨万达影城悦荟广场店-固定资产 | 1,636,157.25 | 12,248,456.45 | | 5 年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年 2028 年保持一致 |
| 长春重庆路万达广场店-固定资产 | 625,018.34 | 1,915,067.25 | | 5 年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年 2028 年保持一致 |
| 九江万达影城十里老街店-固定资产 | 1,024,902.10 | 7,803,407.30 | | 5 年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年 2028 年保持一致 |
| 绵阳经开万达广场店-固定资产 | 2,988,936.48 | 7,808,829.87 | | 5 年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年 2028 年保持一致 |
| 长沙开福万达广场店-固定资产 | 1,928,816.78 | 15,624,778.96 | | 5 年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年 2028 年保持一致 |
| 重庆万达影城大渡口店-固定资产 | 984,852.99 | 8,101,478.80 | | 5 年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年 2028 年保持一致 |
| 重庆万达影城合川步步高店-固定资产 | 889,297.52 | 2,158,705.67 | | 5 年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年 2028 年保持一致 |
| 重庆万达影城解放碑店-固定资产 | 2,134,133.14 | 16,354,587.81 | | 5 年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年 2028 年保持一致 |

| 项目 | 账面价值 | 可收回金额 | 减值金额 | 预测期年限 | 预测期的关键参数 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|--------------------|---------------|----------------|------|-------|-----------|----------|-----------------------------|
| 厦门湖里万达广场店-固定资产 | 1,366,934.34 | 44,879,167.05 | | 5年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年2028年保持一致 |
| 南京建邺万达广场店-固定资产 | 2,562,710.13 | 26,006,937.67 | | 5年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年2028年保持一致 |
| 北京CBD万达广场店-固定资产 | 7,715,107.97 | 66,684,014.49 | | 5年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年2028年保持一致 |
| 临沂万达影城颐高上海街店-固定资产 | 748,701.01 | 1,153,518.94 | | 5年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年2028年保持一致 |
| 淄博万达影城彩世界广场店-固定资产 | 7,514.70 | 7,800.00 | | 5年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年2028年保持一致 |
| 兰州城关万达广场店-固定资产 | 1,304,741.17 | 30,154,946.23 | | 5年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年2028年保持一致 |
| 淮安万达广场店-固定资产 | 1,948,257.59 | 35,765,149.10 | | 5年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年2028年保持一致 |
| 周口万达影城泰和城店-固定资产 | 2,458,060.13 | 6,532,082.87 | | 5年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年2028年保持一致 |
| 怀仁万达影城仁人时代广场店-固定资产 | 2,836,048.58 | 5,933,597.88 | | 5年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年2028年保持一致 |
| 眉山万达影城雕像国际广场店-固定资产 | 813,238.93 | 1,793,303.31 | | 5年 | 收入增长率、折现率 | 折现率 | 稳定期营业收入增长率与预测期最后一年2028年保持一致 |
| 合计 | 39,330,005.65 | 377,416,918.22 | | | | | |

。

(十一) 在建工程

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|---------------|----------------|
| 在建工程 | 33,994,331.64 | 146,914,110.38 |

(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 |
| 建设改造工程 | 46,521,038.46 | 12,526,706.82 | 33,994,331.64 | 159,441,333.20 | 12,527,222.82 | 146,914,110.38 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数(万元) | 期初余额 | 本期增加 | 转入 固定资产 | 转入 长期待摊费用 | 期末余额 |
|----------|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| Hoyts 影城 | 25,060.74 | 146,765,421.58 | 79,889,823.92 | 54,940,284.67 | 137,869,317.99 | 33,845,642.84 |

重大在建工程项目变动情况(续)

| 项目名称 | 工程投入占 预算比例(%) | 工程进度(%) | 利息资本化 累计金额 | 其中：本期利 息资本化金额 | 本期利息 资本化率(%) | 资金来源 |
|----------|------------------|---------|---------------|------------------|-----------------|------|
| Hoyts 影城 | 90.44 | 91 | | | | 自有资金 |

(3) 在建工程项目减值准备

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 | 计提原因 |
|-------------|---------------|-----------|-----------|---------------|---------|
| 中山万达电影城有限公司 | 12,444,208.12 | 18,924.00 | | 12,463,132.12 | 影城未正常开业 |
| 其他 | 83,014.70 | | 19,440.00 | 63,574.70 | |
| 合计 | 12,527,222.82 | 18,924.00 | 19,440.00 | 12,526,706.82 | |

(4) 在建工程减值准备测试情况

本期公司在建工程不存在减值测试的情况。

(十二) 使用权资产

| 项目 | 场地租赁 | 设备租赁 | 合计 |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 8,531,198,888.19 | 1,876,235,375.80 | 10,407,434,263.99 |
| 2.本期增加金额 | 351,631,963.23 | 123,321,808.81 | 474,953,772.04 |
| (1) 新增租赁 | 439,160,797.84 | 116,962,978.50 | 556,123,776.34 |
| (2) 重估调整 | -87,528,834.61 | 6,358,830.31 | -81,170,004.30 |
| 3.本期减少金额 | 584,298,163.42 | 75,495,586.86 | 659,793,750.28 |
| (1) 终止 | 525,279,855.21 | 75,366,680.42 | 600,646,535.63 |
| (2) 子公司清算减少 | 59,018,308.21 | 128,906.44 | 59,147,214.65 |
| 4.外币报表折算差额 | 108,510,248.50 | | 108,510,248.50 |
| 5.期末余额 | 8,407,042,936.50 | 1,924,061,597.75 | 10,331,104,534.25 |

| 项目 | 场地租赁 | 设备租赁 | 合计 |
|---------------|------------------|------------------|------------------|
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.期初余额 | 2,888,381,946.10 | 724,535,935.45 | 3,612,917,881.55 |
| 2.本期增加金额 | 547,444,701.35 | 200,445,933.60 | 747,890,634.95 |
| (1) 计提 | 547,444,701.35 | 200,445,933.60 | 747,890,634.95 |
| 3.本期减少金额 | 411,996,002.58 | 62,194,867.81 | 474,190,870.39 |
| (1) 终止 | 370,954,551.05 | 62,168,328.29 | 433,122,879.34 |
| (2) 子公司清算减少 | 41,041,451.53 | 26,539.52 | 41,067,991.05 |
| 4.外币报表折算差额 | 24,275,784.59 | 46,069.69 | 24,321,854.28 |
| 5.期末余额 | 3,048,106,429.46 | 862,833,070.93 | 3,910,939,500.39 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.期初余额 | | | |
| 2.本期增加金额 | 27,120,823.50 | 135,405,139.40 | 162,525,962.90 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 27,120,823.50 | 135,405,139.40 | 162,525,962.90 |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | 5,331,815,683.54 | 925,823,387.42 | 6,257,639,070.96 |
| 2.期初账面价值 | 5,642,816,942.09 | 1,151,699,440.35 | 6,794,516,382.44 |

使用权资产的减值准备测试情况：

公司本期计提的使用权资产减值准备系因各影城拆除承租的 MX4D 设备，已不再产生使用价值，但是由于终止租赁协议尚未签订，因而对 MX4D 设备使用权资产净值计提减值准备；同时因个别影城闭店承租的经营场地不再产生使用价值，但是由于终止协议尚未签订而对场地租赁使用权资产净值计提减值准备。其他使用权资产不存在减值迹象。

(十三) 无形资产

1.无形资产情况

| 项目 | 软件使用权 | 品牌 | 客户合同 | 软件著作权 | 商标权 | 其他 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 516,334,112.85 | 593,557,239.82 | 147,359,195.49 | 70,554,900.00 | 1,184,803.30 | 36,031,510.21 | 1,365,021,761.67 |
| 2.本期增加金额 | 49,984,126.87 | | 30,107,031.34 | | | | 80,091,158.21 |
| (1) 购置 | 10,509,267.51 | | 30,107,031.34 | | | | 40,616,298.85 |
| (2) 内部研发 | 39,474,859.36 | | | | | | 39,474,859.36 |
| 3.本期减少金额 | 135,550,812.14 | | | | | | 135,550,812.14 |
| (1) 报废 | 135,457,764.72 | | | | | | 135,457,764.72 |
| (2) 子公司清算减少 | 93,047.42 | | | | | | 93,047.42 |
| 4.外币报表折算差额 | | 16,948,699.91 | 4,631,556.19 | | | | 21,580,256.10 |
| 5.期末余额 | 430,767,427.58 | 610,505,939.73 | 182,097,783.02 | 70,554,900.00 | 1,184,803.30 | 36,031,510.21 | 1,331,142,363.84 |

| 项目 | 软件使用权 | 品牌 | 客户合同 | 软件著作权 | 商标权 | 其他 | 合计 |
|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|------------|---------------|----------------|
| 二、累计摊销 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 320,166,366.11 | | 107,981,671.11 | 46,481,897.04 | 459,955.45 | 17,734,379.30 | 492,824,269.01 |
| 2.本期增加金额 | 68,227,101.85 | | 9,844,299.24 | 7,082,630.04 | 177,020.58 | 3,036,057.36 | 88,367,109.07 |
| (1) 计提 | 68,227,101.85 | | 9,844,299.24 | 7,082,630.04 | 177,020.58 | 3,036,057.36 | 88,367,109.07 |
| 3.本期减少金额 | 124,154,148.83 | | | | | | 124,154,148.83 |
| (1) 报废 | 124,112,550.61 | | | | | | 124,112,550.61 |
| (2) 子公司清算减少 | 41,598.22 | | | | | | 41,598.22 |
| 4.外币报表折算差额 | | | 3,221,928.88 | | | | 3,221,928.88 |
| 5.期末余额 | 264,239,319.13 | | 121,047,899.23 | 53,564,527.08 | 636,976.03 | 20,770,436.66 | 460,259,158.13 |
| 三、减值准备 | | | | | | | |
| 1.期初余额 | 5,483,878.51 | 3,638.76 | 17,986,307.77 | | | 294,424.75 | 23,768,249.79 |
| 2.本期增加金额 | | | | | | | |
| 3.本期减少金额 | 421,873.64 | | | | | | 421,873.64 |
| (1) 报废 | 373,567.00 | | | | | | 373,567.00 |
| (2) 子公司清算减少 | 48,306.64 | | | | | | 48,306.64 |
| 4.外币报表折算差额 | | | 513,589.26 | | | | 513,589.26 |
| 5.期末余额 | 5,062,004.87 | 3,638.76 | 18,499,897.03 | | | 294,424.75 | 23,859,965.41 |
| 四、账面价值 | | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 161,466,103.58 | 610,502,300.97 | 42,549,986.76 | 16,990,372.92 | 547,827.27 | 14,966,648.80 | 847,023,240.30 |
| 2.期初账面价值 | 190,683,868.23 | 593,553,601.06 | 21,391,216.61 | 24,073,002.96 | 724,847.85 | 18,002,706.16 | 848,429,242.87 |

2.无形资产的减值准备测试情况

公司无形资产期末不存在减值迹象，因此未执行减值测试。

(十四) 商誉

1.商誉账面原值

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 外币报表折算差额 | 期末余额 |
|---|------------------|------|------|---------------|------------------|
| HG Holdco Pty Ltd. | 3,247,572,734.62 | | | 85,525,524.11 | 3,333,098,258.73 |
| 互爱互动（北京）科技有限公司 | 2,307,254,072.13 | | | | 2,307,254,072.13 |
| 影时光网络技术（北京）有限公司、动艺时光信息技术（北京）有限公司、北京影时光电子商务有限公司、北京动艺时光网络科技有限公司、Mtime USA Company | 2,195,107,905.56 | | | | 2,195,107,905.56 |
| 北京万达传媒有限公司 | 1,033,059,987.53 | | | | 1,033,059,987.53 |
| 上海骋亚影视文化传媒有限公司 | 984,595,676.99 | | | | 984,595,676.99 |
| 浙江东阳新媒诚品文化传媒有限公司 | 618,351,873.53 | | | | 618,351,873.53 |
| 深圳华夏天泓影业投资有限公司 | 457,077,154.62 | | | | 457,077,154.62 |
| 大连奥纳投资发展有限公司 | 373,544,984.20 | | | | 373,544,984.20 |

万达电影股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 外币报表折算差额 | 期末余额 |
|---|----------------|------|----------------|--------------|----------------|
| 北京数字光魔影院管理有限公司 | 222,390,229.75 | | 222,390,229.75 | | |
| Propaganda GEM Ltd | 209,349,210.92 | | | | 209,349,210.92 |
| 广东厚品文化传播有限公司 | 155,882,610.10 | | | | 155,882,610.10 |
| Motivate Val Morgan Cinema Advertising FZ LLC | 114,483,344.11 | | | 3,269,009.74 | 117,752,353.85 |
| 绍兴迪荡万达电影城有限公司 | 94,739,704.45 | | | | 94,739,704.45 |
| 南昌赣江万达电影城有限公司 | 92,559,256.19 | | | | 92,559,256.19 |
| 昆明万达电影城有限公司 | 77,999,503.58 | | | | 77,999,503.58 |
| 合肥万达国际电影城有限公司 | 63,857,879.52 | | | | 63,857,879.52 |
| 北京万达国际电影城有限公司 | 61,015,965.10 | | | | 61,015,965.10 |
| Active Media Group Pty Ltd | 56,148,494.70 | | | 1,603,289.78 | 57,751,784.48 |
| 贵阳瑞金万达电影城有限公司 | 56,630,241.33 | | | | 56,630,241.33 |
| 上海南木影院有限公司 | 35,770,785.39 | | | | 35,770,785.39 |
| 杭州泽艺文化艺术策划有限公司 | 35,149,210.70 | | | | 35,149,210.70 |
| 南通新东路万达电影城有限公司 | 30,870,802.84 | | | | 30,870,802.84 |
| 中影影天巨幕影城资产组 | 28,365,187.39 | | | | 28,365,187.39 |
| 重庆万众英利影城有限公司资产组 | 25,077,085.40 | | | | 25,077,085.40 |
| 武汉万达国际电影城有限公司 | 25,063,679.64 | | | | 25,063,679.64 |
| 重庆万众影院有限公司保利万和万州影城资产组 | 24,699,244.22 | | | | 24,699,244.22 |
| 东莞大朗华夏太古影城有限公司 | 23,907,986.30 | | | | 23,907,986.30 |
| 宝鸡万达电影城有限公司 | 23,000,000.00 | | | | 23,000,000.00 |
| 西安晶鑫影视文化传播有限公司资产组 | 22,004,020.00 | | | | 22,004,020.00 |
| 韶关炫影影城资产组 | 21,804,725.25 | | | | 21,804,725.25 |
| 上海虹桥万达电影城有限公司 | 18,281,441.59 | | | | 18,281,441.59 |
| 福建省凤凰文化传媒有限公司湖北分公司资产组 | 17,987,513.20 | | | | 17,987,513.20 |
| 宿迁万事达影院管理有限公司 | 17,867,771.41 | | | | 17,867,771.41 |
| 上海万麦影院管理有限公司 | 15,871,377.39 | | | | 15,871,377.39 |
| 徐州云龙万达电影城有限公司 | 15,520,549.47 | | | | 15,520,549.47 |
| 汕头市麦希影院有限公司 | 15,120,814.28 | | | | 15,120,814.28 |
| 西安盛影影城有限公司 | 14,711,576.38 | | | | 14,711,576.38 |
| 重庆同美千晔影院有限公司资产组 | 13,943,650.00 | | | | 13,943,650.00 |
| 重庆江安万达电影城有限公司 | 13,942,053.16 | | | | 13,942,053.16 |
| 华影佳永国际影院资产组 | 13,438,654.86 | | | | 13,438,654.86 |
| 湘潭市盛世娱乐文化有限公司东方红广场影院资产组 | 11,981,783.70 | | | | 11,981,783.70 |
| 南京星漫文化传播有限公司 | 11,482,363.84 | | | | 11,482,363.84 |
| 杭州拱墅万达电影城有限公司 | 11,258,033.04 | | | | 11,258,033.04 |
| 湘潭县盛世娱乐文化有限公司易俗河步步高影院资产组 | 10,043,108.56 | | | | 10,043,108.56 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 外币报表折算差额 | 期末余额 |
|-----|-------------------|------|----------------|---------------|-------------------|
| 其他 | 52,015,446.53 | | | 110,268.63 | 52,125,715.16 |
| 合 计 | 12,970,799,693.47 | | 222,390,229.75 | 90,508,092.26 | 12,838,917,555.98 |

2.商誉减值准备

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 外币报表折算差额 | 期末余额 |
|---|------------------|------|----------------|----------|------------------|
| 互爱互动（北京）科技有限公司 | 1,871,792,275.99 | | | | 1,871,792,275.99 |
| 影时光网络技术（北京）有限公司、动艺时光信息技术（北京）有限公司、北京影时光电子商务有限公司、北京动艺时光网络科技有限公司、Mtime USA Company | 2,195,107,905.56 | | | | 2,195,107,905.56 |
| 北京万达传媒有限公司 | 1,033,059,987.53 | | | | 1,033,059,987.53 |
| 上海骋亚影视文化传媒有限公司 | 788,333,135.82 | | | | 788,333,135.82 |
| 浙江东阳新媒诚品文化传媒有限公司 | 388,122,326.81 | | | | 388,122,326.81 |
| 深圳华夏天泓影业投资有限公司 | 457,077,154.62 | | | | 457,077,154.62 |
| 大连奥纳投资发展有限公司 | 373,544,984.20 | | | | 373,544,984.20 |
| 北京数字光魔影院管理有限公司 | 222,390,229.75 | | 222,390,229.75 | | |
| Propaganda GEM Ltd | 209,349,210.92 | | | | 209,349,210.92 |
| 广东厚品文化传播有限公司 | 155,882,610.10 | | | | 155,882,610.10 |
| 绍兴迪荡万达电影城有限公司 | 94,739,704.45 | | | | 94,739,704.45 |
| 南昌赣江万达电影城有限公司 | 92,559,256.19 | | | | 92,559,256.19 |
| 昆明万达电影城有限公司 | 77,999,503.58 | | | | 77,999,503.58 |
| 合肥万达国际电影城有限公司 | 63,857,879.52 | | | | 63,857,879.52 |
| 北京万达国际电影城有限公司 | 61,015,965.10 | | | | 61,015,965.10 |
| 贵阳瑞金万达电影城有限公司 | 56,630,241.33 | | | | 56,630,241.33 |
| 上海南木影院有限公司 | 35,770,785.39 | | | | 35,770,785.39 |
| 杭州泽艺文化艺术策划有限公司 | 35,149,210.70 | | | | 35,149,210.70 |
| 南通新东路万达电影城有限公司 | 30,870,802.84 | | | | 30,870,802.84 |
| 中影影天巨幕影城资产组 | 28,365,187.39 | | | | 28,365,187.39 |
| 重庆万众英利影城有限公司资产组 | 25,077,085.40 | | | | 25,077,085.40 |
| 武汉万达国际电影城有限公司 | 25,063,679.64 | | | | 25,063,679.64 |
| 重庆万众影院有限公司保利万和万州影城资产组 | 24,699,244.22 | | | | 24,699,244.22 |
| 东莞大朗华夏太古影城有限公司 | 23,907,986.30 | | | | 23,907,986.30 |
| 宝鸡万达电影城有限公司 | 23,000,000.00 | | | | 23,000,000.00 |
| 西安晶鑫影视文化传播有限公司资产组 | 22,004,020.00 | | | | 22,004,020.00 |
| 韶关炫影影城资产组 | 21,804,725.25 | | | | 21,804,725.25 |
| 上海虹桥万达电影城有限公司 | 18,281,441.59 | | | | 18,281,441.59 |
| 福建省凤凰文化传媒有限公司湖北分公司资产组 | 17,987,513.20 | | | | 17,987,513.20 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 外币报 表折算 差额 | 期末余额 |
|--------------------------|------------------|------|----------------|------------------|------------------|
| 宿迁万事达影院管理有限公司 | 17,867,771.41 | | | | 17,867,771.41 |
| 上海万麦影院管理有限公司 | 15,871,377.39 | | | | 15,871,377.39 |
| 徐州云龙万达电影城有限公司 | 15,520,549.47 | | | | 15,520,549.47 |
| 汕头市麦希影院有限公司 | 15,120,814.28 | | | | 15,120,814.28 |
| 西安盛影影城有限公司 | 14,711,576.38 | | | | 14,711,576.38 |
| 重庆同美千眸影院有限公司资产组 | 13,943,650.00 | | | | 13,943,650.00 |
| 重庆江安万达电影城有限公司 | 13,942,053.16 | | | | 13,942,053.16 |
| 华影佳永国际影院资产组 | 13,438,654.86 | | | | 13,438,654.86 |
| 湘潭市盛世娱乐文化有限公司东方红广场影院资产组 | 11,981,783.70 | | | | 11,981,783.70 |
| 南京星漫文化传播有限公司 | 11,482,363.84 | | | | 11,482,363.84 |
| 杭州拱墅万达电影城有限公司 | 11,258,033.04 | | | | 11,258,033.04 |
| 湘潭县盛世娱乐文化有限公司易俗河步步高影院资产组 | 10,043,108.56 | | | | 10,043,108.56 |
| 其他 | 48,153,750.73 | | | | 48,153,750.73 |
| 合 计 | 8,686,779,540.21 | | 222,390,229.75 | | 8,464,389,310.46 |

3.商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

| 名称 | 所属资产组或者组合的构成及依据 | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持一致 |
|--|----------------------|--------------|-------------|
| HG Holdco Pty Ltd.、Active Media Group Pty Ltd、Collective Media Pty Ltd | 按照收购时的合并主体整体认定为一个资产组 | 境外影院业务 | 是 |
| 互爱互动（北京）科技有限公司 | 按照收购时的合并主体整体认定为一个资产组 | 游戏发行及相关业务 | 是 |
| 上海骋亚影视文化传媒有限公司 | 按照收购时的合并主体整体认定为一个资产组 | 电影制作发行及相关业务 | 是 |
| 浙江东阳新媒诚品文化传媒有限公司 | 按照收购时的合并主体整体认定为一个资产组 | 电视剧制作发行及相关业务 | 是 |

4.商誉可回收金额的确定方法

| 项目 | 账面价值（包含商誉的资产组） | 可回收金额 | 减值金额 | 预测期年限 | 预测期的关键参数 | 预测期内的参数的确定依据 | 稳定期的关键参数 | 稳定期的关键参数的确定依据 |
|--|------------------|------------------|------|-------|-------------------|--|----------|-------------------------|
| HG Holdco Pty Ltd.、Active Media Group Pty Ltd、Collective Media Pty Ltd | 4,675,565,931.21 | 5,128,152,680.00 | | 5年 | 收入增长率、利润率、折现率 | 预测期内管理层主要根据公司历史收入增长率、利润率以及结合对行业未来的判断确定预测期的关键参数，折现率以计算结果确定 | 永续增长率 | 采用澳大利亚储备银行(RBA)目标通胀率的中点 |
| 互爱互动（北京）科技有限公司 | 545,439,507.29 | 726,922,300.00 | | 5年 | 游戏预测流水、成本费用率、折现率 | 预测期内主要根据管理层预估的各期上线的游戏并结合同类游戏预估游戏流水从而预测营业收入，再结合主要成本费用项目与历史期收入的比例预测成本费用；折现率以计算结果确定，其中无风险利率以剩余10年期国债到期收益率确定，风险系数选取同行业公司按照加权平均数计算确定。 | 折现率、利润率 | 与预测期的最后一期数据保持一致 |
| 上海骋亚影视文化传媒有限公司 | 197,183,132.49 | 345,109,000.00 | | 5年 | 片单及预测价格、成本费用率、折现率 | 预测期内主要根据管理层预估的各期上映的影片并结合同类影片预估票房从而预测营业收入，再结合主要成本费用项目与历史期收入的比例预测成本费用；折现率以计算结果确定，其中无风险利率以剩余10年期国债到期收益率确定，风险系数选取同行业公司按照加权平均数计算确定。 | 折现率、利润率 | 与预测期的最后一期数据保持一致 |
| 浙江东阳新媒诚品文化传媒有限公司 | 238,572,530.72 | 695,589,800.00 | | 5年 | 片单及预测价格、成本费用率、折现率 | 预测期内主要根据管理层预估的各期销售的剧集并结合同类剧集预估销售价格从而预测营业收入，再结合主要成本费用项目与历史期收入的比例预测成本费用；折现率以计算结果确定，其中无风险利率以剩余10年期国债到期收益率确定，风险系数选取同行业公司按照加权平均数计算确定。 | 折现率、利润率 | 与预测期的最后一期数据保持一致 |
| 合计 | 5,656,761,101.71 | 6,895,773,780.00 | | | | | | |

(十五) 长期待摊费用

| 类 别 | 期初金额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 外币报表折算 差额 | 本期减值准备 | 期末金额 |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------|------------------|
| 经营租赁房产 装修及改造 | 3,348,737,577.74 | 264,718,946.57 | 596,324,756.13 | 8,693,434.58 | 24,570,458.05 | | 3,033,008,791.65 |
| 游戏授权金 | 106,811,123.29 | 24,455,056.90 | 23,511,999.95 | | | | 107,754,180.24 |
| 知识产权许可 | 40,440,500.26 | | 9,732,935.39 | | | | 30,707,564.87 |
| 其他 | 517,163.16 | | 517,163.16 | | | | |
| 合 计 | 3,496,506,364.45 | 289,174,003.47 | 630,086,854.63 | 8,693,434.58 | 24,570,458.05 | | 3,171,470,536.76 |

(十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 未经抵消的递延所得税资产和递延所得税负债

| 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： | | | | |
| 租赁负债 | 1,829,969,771.70 | 6,845,035,013.91 | 1,914,526,249.30 | 7,307,553,413.69 |
| 资产减值准备 | 209,010,649.79 | 971,829,675.83 | 82,651,413.13 | 354,152,093.66 |
| 其他权益工具 | 74,152,337.00 | 300,093,348.00 | 56,678,925.00 | 226,715,700.00 |
| 场地复原费 | 55,960,615.82 | 186,535,386.08 | 52,879,186.88 | 176,263,956.25 |
| 可抵扣亏损 | 48,830,569.86 | 228,793,970.43 | 800,901.99 | 3,203,607.97 |
| 预收账款 | 34,959,974.86 | 116,533,249.52 | 53,621,209.08 | 178,737,363.60 |
| 未来可抵扣广告宣传费 | 23,684,608.93 | 111,537,441.95 | 30,293,976.91 | 133,562,670.69 |
| 无形资产摊销 | 12,244,165.25 | 49,051,121.20 | 10,694,829.73 | 42,860,614.94 |
| 预计负债 | 8,788,487.90 | 35,153,951.59 | 5,562,148.76 | 22,248,595.04 |
| 未实现内部交易损益 | 5,773,014.83 | 23,092,059.34 | 9,650,910.83 | 38,603,643.57 |
| 长期待摊费用摊销 | 630,937.19 | 2,723,186.99 | 631,337.54 | 2,731,193.95 |
| 计提未支付应付职工薪酬 | 302,749.79 | 1,210,999.14 | 302,749.79 | 1,210,999.14 |
| 固定资产折旧 | 2,048.45 | 40,969.06 | 2,048.45 | 40,969.06 |
| 其他 | 59,627,322.07 | 198,853,164.13 | 51,705,739.54 | 172,352,465.12 |
| 小 计 | 2,363,937,253.44 | 9,070,483,537.17 | 2,270,001,626.93 | 8,660,237,286.68 |
| 递延所得税负债： | | | | |
| 使用权资产 | 1,660,913,395.02 | 6,280,888,211.23 | 1,768,389,385.97 | 6,820,430,536.80 |
| 固定资产折旧 | 80,521,436.91 | 268,404,789.70 | 60,975,681.16 | 203,252,270.52 |
| 非同一控制下企业合并资产评估增值 | 3,875,570.33 | 15,502,281.30 | 5,807,012.13 | 23,228,048.50 |
| 其他 | 9,686,476.41 | 31,817,018.96 | 10,501,521.29 | 35,005,070.97 |
| 小 计 | 1,754,996,878.67 | 6,596,612,301.19 | 1,845,673,600.55 | 7,081,915,926.79 |

2. 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

| 项 目 | 递延所得税资产和负债期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产或负债期初余额 |
|---------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 递延所得税资产 | 1,751,112,777.01 | 612,824,476.43 | 1,840,126,851.81 | 429,874,775.12 |
| 递延所得税负债 | 1,751,112,777.01 | 3,884,101.66 | 1,840,126,851.81 | 5,546,748.74 |

3.未确认递延所得税资产明细

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 可抵扣暂时性差异： | | |
| 可抵扣亏损 | 4,679,759,405.56 | 5,041,970,780.30 |
| 资产减值准备 | 929,117,710.61 | 1,378,478,684.69 |
| 合 计 | 5,608,877,116.17 | 6,420,449,464.99 |

4.未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

| 年 度 | 期末余额 | 期初余额 | 备注 |
|---------|------------------|------------------|----|
| 2023 年度 | | 74,851,946.16 | |
| 2024 年度 | 268,231,304.07 | 333,595,208.29 | |
| 2025 年度 | 282,985,539.78 | 356,143,849.83 | |
| 2026 年度 | 821,987,333.99 | 926,260,819.52 | |
| 2027 年度 | 1,557,904,846.88 | 1,910,415,175.63 | |
| 2028 年度 | 1,748,650,380.84 | 1,440,703,780.87 | |
| 合 计 | 4,679,759,405.56 | 5,041,970,780.30 | |

(十七) 其他非流动资产

| 项 目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 预付长期资产购置款 | 47,273,478.76 | | 47,273,478.76 | 64,597,894.64 | | 64,597,894.64 |
| 影片投资款 | 18,092,722.09 | | 18,092,722.09 | 22,270,602.73 | | 22,270,602.73 |
| 合 计 | 65,366,200.85 | | 65,366,200.85 | 86,868,497.37 | | 86,868,497.37 |

(十八) 所有权或使用权受限资产

| 项 | 期末情况 | | 期初情况 | |
|------|---------------|--------------|----------------|----------------|
| | 账面价值 | 受限原因及类型 | 账面价值 | 受限原因及类型 |
| 货币资金 | 37,602,202.22 | 涉诉事项冻结或者司法冻结 | 81,517.43 | 司法冻结 |
| 货币资金 | 22,300,000.00 | 保函保证金 | 52,300,000.00 | 票据及保函保证金 |
| 货币资金 | 4,392,818.98 | 预留印鉴未变更等 | 17,869,523.95 | 预留印鉴未变更等 |
| 货币资金 | 452,083.87 | 久悬等 | 1,304,308.06 | 久悬等 |
| 货币资金 | 319,658.33 | 租房保证金 | 284,550.09 | 租房保证金 |
| 货币资金 | 236,744.46 | 因特定使用用途受限 | 6,181,255.07 | 因特定使用用途受限 |
| 货币资金 | | | 300,000,000.00 | 因使用用途受限的短期流动贷款 |
| 合计 | 65,303,507.86 | | 378,021,154.60 | |

(十九) 短期借款

1. 短期借款分类

| 借款条件 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------------------|------------------|
| 信用借款 | | 66,520.91 |
| 保证借款 | 1,401,000,000.00 | 3,666,500,000.00 |
| 应付利息 | 388,687.40 | 3,852,443.01 |
| 合 计 | 1,401,388,687.40 | 3,670,418,963.92 |

2. 已逾期未偿还的短期借款情况

本公司本期末无已逾期未偿还的短期借款。

(二十) 应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 1,067,784,905.61 | 954,014,977.77 |
| 1年以上 | 355,797,923.83 | 332,689,008.14 |
| 合 计 | 1,423,582,829.44 | 1,286,703,985.91 |

(二十一) 预收款项

1. 按账龄分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 1年以内(含1年) | 88,923,303.39 | 27,984,883.07 |
| 1年以上 | 47,681,612.09 | 109,102,936.34 |
| 合 计 | 136,604,915.48 | 137,087,819.41 |

2. 账龄超过1年的重要预收款项情况

| 债权单位名称 | 期末余额 | 未偿还或未结转原因 |
|--------|---------------|-----------|
| 单位 14 | 10,849,056.64 | 未到结转期 |
| 单位 15 | 9,000,000.00 | 未到结转期 |
| 合 计 | 19,849,056.64 | |

(二十二) 合同负债

1. 合同负债的分类

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------------|------------------|
| 1年以内(含1年) | 1,192,248,337.87 | 1,161,920,986.04 |
| 1年以上 | 507,613,199.23 | 478,830,953.49 |
| 合 计 | 1,699,861,537.10 | 1,640,751,939.53 |

2. 账龄超过1年的重要合同负债情况

公司账龄超过1年的合同负债主要为储值卡余额。

(二十三) 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 | 外币报表折算差额 | 期末余额 |
|--------------|----------------|------------------|------------------|--------------|----------------|
| 短期薪酬 | 244,729,585.67 | 1,889,996,320.74 | 1,769,342,685.78 | 2,592,950.61 | 367,976,171.24 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 75,386,291.74 | 146,502,907.33 | 185,559,256.47 | 576,883.89 | 36,906,826.49 |
| 辞退福利 | 586,899.05 | 8,169,937.78 | 8,542,592.42 | | 214,244.41 |
| 合 计 | 320,702,776.46 | 2,044,669,165.85 | 1,963,444,534.67 | 3,169,834.50 | 405,097,242.14 |

2. 短期职工薪酬情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 外币报表折算差额 | 期末余额 |
|---------------|----------------|------------------|------------------|--------------|----------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 205,661,606.65 | 1,722,952,115.71 | 1,594,146,665.47 | 2,662,309.44 | 337,129,366.33 |
| 2.职工福利费 | | 20,892,991.04 | 20,892,991.04 | | |
| 3.社会保险费 | 15,426,776.52 | 67,410,992.04 | 75,450,073.24 | -69,358.83 | 7,318,336.49 |
| 其中：医疗保险费 | 12,465,569.58 | 58,245,065.30 | 65,286,138.93 | | 5,424,495.95 |
| 工伤保险费 | 2,000,577.09 | 7,041,338.37 | 7,791,248.28 | -69,358.83 | 1,181,308.35 |
| 生育保险费 | 485,880.92 | 1,235,221.76 | 1,391,322.12 | | 329,780.56 |
| 其他保险费 | 474,748.93 | 889,366.61 | 981,363.91 | | 382,751.63 |
| 4.住房公积金 | 2,894,154.81 | 64,787,913.62 | 66,581,644.51 | | 1,100,423.92 |
| 5.工会经费和职工教育经费 | 20,446,284.09 | 11,973,910.00 | 10,451,071.61 | | 21,969,122.48 |
| 6.其他 | 300,763.60 | 1,978,398.33 | 1,820,239.91 | | 458,922.02 |
| 合 计 | 244,729,585.67 | 1,889,996,320.74 | 1,769,342,685.78 | 2,592,950.61 | 367,976,171.24 |

3. 设定提存计划情况

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 外币报表折算差额 | 期末余额 |
|--------|---------------|----------------|----------------|------------|---------------|
| 基本养老保险 | 73,567,113.14 | 142,662,738.18 | 180,301,140.58 | 576,883.89 | 36,505,594.63 |
| 失业保险费 | 1,819,178.60 | 3,840,169.15 | 5,258,115.89 | | 401,231.86 |
| 合 计 | 75,386,291.74 | 146,502,907.33 | 185,559,256.47 | 576,883.89 | 36,906,826.49 |

(二十四) 应交税费

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 40,370,575.14 | 41,851,930.10 |
| 企业所得税 | 30,561,350.78 | 44,902,926.35 |
| 城市维护建设税 | 2,012,159.32 | 1,703,869.34 |
| 教育费附加 | 941,423.41 | 807,660.94 |
| 地方教育费附加 | 558,940.45 | 469,765.40 |
| 电影专项资金 | 28,271,227.84 | 13,006,781.40 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----|----------------|----------------|
| 其他 | 7,327,858.77 | 5,346,711.42 |
| 合 计 | 110,043,535.71 | 108,089,644.95 |

(二十五) 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 应付股利 | 537,600.00 | 537,600.00 |
| 其他应付款项 | 1,114,674,973.91 | 1,331,049,481.79 |
| 合 计 | 1,115,212,573.91 | 1,331,587,081.79 |

1. 应付股利

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|------------|------------|
| 子公司少数股东股利 | 537,600.00 | 537,600.00 |

2. 其他应付款项

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 设备及工程款 | 434,760,376.28 | 615,443,175.35 |
| 待付费用 | 287,339,211.67 | 322,845,636.30 |
| 押金及保证金 | 132,099,509.55 | 121,801,856.45 |
| 关联方往来 | 51,617,346.40 | 98,345,837.47 |
| 股权收购款 | 73,445,903.67 | 73,445,903.67 |
| 影院租金 | 35,704,769.16 | 25,295,174.70 |
| 其他 | 99,707,857.18 | 73,871,897.85 |
| 合 计 | 1,114,674,973.91 | 1,331,049,481.79 |

(二十六) 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 | 993,212,258.33 | 924,260,437.50 |
| 一年内到期的应付利息 | 15,117,501.51 | 16,710,218.31 |
| 合 计 | 1,008,329,759.84 | 940,970,655.81 |

(二十七) 其他流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|---------------|---------------|
| 待转销项税 | 70,777,253.39 | 49,005,887.83 |

(二十八) 长期借款

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 | 利率区间 |
|------|------------------|------------------|-----------|
| 信用借款 | 2,155,840,187.29 | 2,220,690,336.88 | 5.5%-6.5% |

(二十九) 租赁负债

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 租赁付款额 | 10,982,143,479.91 | 11,831,224,269.22 |
| 减：未确认融资费用 | 2,819,796,541.73 | 3,356,797,946.53 |
| 减：1年以内到期的租赁负债 | 993,212,258.33 | 924,260,437.50 |
| 租赁负债 | 7,169,134,679.85 | 7,550,165,885.19 |

(三十) 长期应付职工薪酬

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|--------------|--------------|
| 长期职工福利假 | 6,362,118.96 | 5,953,185.29 |

(三十一) 预计负债

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 外币报表折算差额 | 期末余额 | 形成原因 |
|--------|----------------|---------------|---------------|--------------|----------------|------|
| 场地复原费 | 178,210,672.29 | 5,213,607.87 | | 5,162,097.10 | 188,586,377.26 | 注 |
| 会员积分兑换 | 22,288,828.76 | 35,161,980.49 | 22,288,828.76 | | 35,161,980.49 | |
| 未决诉讼 | 1,929,082.89 | | 957,716.33 | | 971,366.56 | |
| 其他 | 3,810,828.98 | 2,715,333.96 | | | 6,526,162.94 | |
| 合 计 | 206,239,412.92 | 43,090,922.32 | 23,246,545.09 | 5,162,097.10 | 231,245,887.25 | |

注：（1）场地复原费：本公司之子公司 HG Holdco Pty Ltd.租赁合同明确约定，在租赁期满时必须将装修拆除复原，根据合同约定租赁期结束时清理装修构成了承租人的一项合同义务，因此 HG Holdco Pty Ltd.在租赁期间预提场地复原费；

（2）会员积分兑换：本公司根据 2023 年 12 月 31 日会员积分数量及本公司预估的兑换比例计提预计负债 35,161,980.49 元。

(三十二) 递延收益

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|----------|---------------|-------|--------------|---------------|
| 政府补助 | 1,654,911.82 | | 632,271.10 | 1,022,640.72 |
| 长期待摊预收款项 | 14,266,829.49 | | 2,699,599.19 | 11,567,230.30 |
| 合 计 | 15,921,741.31 | | 3,331,870.29 | 12,589,871.02 |

(三十三) 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 | 2,179,368,810.00 | | | | | | 2,179,368,810.00 |

(三十四) 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） | 10,887,069,115.58 | | | 10,887,069,115.58 |

| 项 目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|--------|-------------------|-------|------------|-------------------|
| 其他资本公积 | 2,814,005.99 | | 226,460.20 | 2,587,545.79 |
| 合 计 | 10,889,883,121.57 | | 226,460.20 | 10,889,656,661.37 |

本期公司购买了子公司银川万达国际电影城有限公司 30%的少数股权，故因购买其少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有的银川万达国际电影城有限公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额 226,460.20 元计入了资本公积。

(三十五) 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 | -212,377,705.70 | -60,767,648.00 | | | -17,473,412.01 | -43,485,360.72 | 191,124.73 | -255,863,066.42 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动 | -212,377,705.70 | -60,767,648.00 | | | -17,473,412.01 | -43,485,360.72 | 191,124.73 | -255,863,066.42 |
| 二、将重分类进损益的其他综合收益 | 116,792,986.43 | 65,158,778.42 | | | | 64,170,718.98 | 988,059.44 | 180,963,705.41 |
| 其中：现金流量套期储备 | 8,226,866.23 | -12,572,901.70 | | | | -12,572,901.70 | | -4,346,035.47 |
| 外币财务报表折算差额 | 108,566,120.20 | 77,731,680.12 | | | | 76,743,620.68 | 988,059.44 | 185,309,740.88 |
| 合 计 | -95,584,719.27 | 4,391,130.42 | | | -17,473,412.01 | 20,685,358.26 | 1,179,184.17 | -74,899,361.01 |

(三十六) 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 | 561,144,336.29 | | | 561,144,336.29 |

(三十七) 未分配利润

| 项 目 | 期末余额 | |
|-----------------------|-------------------|---------|
| | 金额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润 | -6,437,409,764.45 | |
| 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 | -6,437,409,764.45 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 912,242,629.16 | |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -5,525,167,135.29 | |

(三十八) 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 |
| 主营业务 | 12,185,078,700.85 | 9,671,218,761.69 | 8,145,288,958.06 | 7,371,030,358.26 |
| 其他业务 | 2,434,638,269.22 | 900,131,491.07 | 1,550,027,717.35 | 675,619,426.36 |
| 合 计 | 14,619,716,970.07 | 10,571,350,252.76 | 9,695,316,675.41 | 8,046,649,784.62 |

2.营业收入、营业成本分解信息

| 收入分类 | 境内影院业务 | | 境外影院业务 | | 广告代理及影片投资业务 | |
|------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 按业务类型： | | | | | | |
| 电影放映收入 | 7,196,063,118.28 | 6,962,761,976.63 | 1,248,672,466.73 | 1,117,204,641.27 | | |
| 餐饮及卖品销售收入 | 1,310,097,497.04 | 428,257,775.12 | 628,708,205.08 | 265,382,990.58 | | |
| 广告收入 | 78,863,013.22 | 7,859,296.36 | 880,353,710.79 | 597,325,762.85 | 323,689,779.24 | 78,574,635.37 |
| 电影制作及发行收入 | | | | | 4,866,862.15 | 4,533,723.24 |
| 电视剧制作及发行收入 | | | | | | |
| 游戏发行收入 | | | | | | |
| 影视剧版权收入 | | | | | | |
| 其他 | 1,037,584,626.37 | 122,314,544.64 | 319,179,389.46 | 12,636,370.81 | | |
| 合计 | 9,622,608,254.91 | 7,521,193,592.75 | 3,076,913,772.06 | 1,992,549,765.51 | 328,556,641.39 | 83,108,358.61 |
| 按经营地区： | | | | | | |
| 国内 | 9,622,608,254.91 | 7,521,193,592.75 | | | 328,556,641.39 | 83,108,358.61 |
| 国外 | | | 3,076,913,772.06 | 1,992,549,765.51 | | |
| 合计 | 9,622,608,254.91 | 7,521,193,592.75 | 3,076,913,772.06 | 1,992,549,765.51 | 328,556,641.39 | 83,108,358.61 |

(续)

| 收入分类 | 影片植入广告业务 | | 票务代理和衍生品销售业务 | | 电影制作发行及相关业务 | |
|------------|------------|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 按业务类型： | | | | | | |
| 电影放映收入 | | | | | | |
| 餐饮及卖品销售收入 | | | 5,590,066.91 | 2,161,043.67 | | |
| 广告收入 | 791,742.14 | 1,418,777.30 | | | 40,198,704.81 | 316,577.16 |
| 电影制作及发行收入 | | | | | 329,355,253.75 | 176,926,816.45 |
| 电视剧制作及发行收入 | | | | | 129,009,434.45 | 67,005,901.36 |
| 游戏发行收入 | | | | | | |
| 影视剧版权收入 | | | | | 22,416,660.02 | 6,291,965.96 |
| 其他 | | | 15,534,909.63 | 29,038,917.77 | 13,717,412.29 | 139,873.18 |
| 合计 | 791,742.14 | 1,418,777.30 | 21,124,976.54 | 31,199,961.44 | 534,697,465.32 | 250,681,134.11 |
| 按经营地区： | | | | | | |
| 国内 | | | 21,124,976.54 | 31,199,961.44 | 527,098,289.95 | 247,024,196.82 |
| 国外 | 791,742.14 | 1,418,777.30 | | | 7,599,175.37 | 3,656,937.29 |

| 收入分类 | 影片植入广告业务 | | 票务代理和衍生品销售业务 | | 电影制作发行及相关业务 | |
|------|------------|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 合计 | 791,742.14 | 1,418,777.30 | 21,124,976.54 | 31,199,961.44 | 534,697,465.32 | 250,681,134.11 |

(续)

| 收入分类 | 电视剧制作发行及相关业务 | | 游戏发行及相关业务 | | 合计 | |
|------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 按业务类型： | | | | | | |
| 电影放映收入 | | | | | 8,444,735,585.01 | 8,079,966,617.90 |
| 餐饮及卖品销售收入 | | | | | 1,944,395,769.03 | 695,801,809.37 |
| 广告收入 | | | | | 1,323,896,950.20 | 685,495,049.04 |
| 电影制作及发行收入 | | | | | 334,222,115.90 | 181,460,539.69 |
| 电视剧制作及发行收入 | 612,966,175.03 | 532,877,599.96 | | | 741,975,609.48 | 599,883,501.32 |
| 游戏发行收入 | | | 376,758,886.01 | 158,343,045.22 | 376,758,886.01 | 158,343,045.22 |
| 影视剧版权收入 | 45,299,056.67 | -21,982.14 | | | 67,715,716.69 | 6,269,983.82 |
| 其他 | | | | | 1,386,016,337.75 | 164,129,706.40 |
| 合计 | 658,265,231.70 | 532,855,617.82 | 376,758,886.01 | 158,343,045.22 | 14,619,716,970.07 | 10,571,350,252.76 |
| 按经营地区： | | | | | | |
| 国内 | 658,265,231.70 | 532,855,617.82 | 254,570,884.44 | 112,090,518.70 | 11,412,224,278.93 | 8,527,472,246.14 |
| 国外 | | | 122,188,001.57 | 46,252,526.52 | 3,207,492,691.14 | 2,043,878,006.62 |
| 合计 | 658,265,231.70 | 532,855,617.82 | 376,758,886.01 | 158,343,045.22 | 14,619,716,970.07 | 10,571,350,252.76 |

3.分摊至剩余履约义务的说明

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为430,281,319.16元，其中：84,738,095.40元预计将于2024年度确认收入；660,076.30元预计将于2025年度确认收入；6,914.63元预计将于2026年度确认收入；344,876,232.84元尚无法判断收入应确认年度。

(三十九)税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 城市维护建设税 | 18,096,746.50 | 11,283,937.32 |
| 教育费附加 | 7,820,576.75 | 4,858,721.57 |
| 地方教育费附加 | 5,213,717.59 | 3,286,041.42 |
| 电影专项资金 | 169,035,828.55 | 219,442,993.78 |
| 文化事业建设费 | 12,277,957.88 | 6,231,609.69 |
| 其他 | 6,582,479.45 | 7,418,995.08 |
| 合 计 | 219,027,306.72 | 252,522,298.86 |

(四十)销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 印刷制作、广告促销费 | 233,830,887.84 | 204,050,269.93 |
| 清洁、保安费 | 191,652,185.25 | 163,218,376.67 |
| 职工薪酬 | 113,432,733.71 | 140,220,335.85 |
| 系统维护费 | 109,865,331.70 | 89,098,728.45 |
| 维修费 | 28,629,254.39 | 2,391,113.56 |
| 办公、差旅费 | 26,518,806.09 | 19,186,285.30 |
| 保险费 | 7,903,855.42 | 8,551,608.88 |
| 业务招待费 | 6,152,239.63 | 5,655,306.35 |
| 车辆、市内交通费 | 1,685,794.64 | 1,165,382.65 |
| 其他 | 16,332,505.09 | 16,460,123.04 |
| 合 计 | 736,003,593.76 | 649,997,530.68 |

(四十一) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 916,075,482.82 | 807,411,328.66 |
| 折旧及摊销费 | 64,457,966.81 | 77,772,724.73 |
| 审计、咨询、服务费等 | 56,772,478.30 | 34,533,430.47 |
| 办公、差旅费 | 38,124,694.96 | 22,499,870.84 |
| 房租及物业费 | 13,340,608.69 | 15,022,915.11 |
| 业务招待费 | 13,797,392.85 | 11,550,130.97 |
| 保险费 | 8,113,399.25 | 8,033,676.62 |
| 培训费 | 3,715,223.64 | 1,444,528.78 |
| 车辆、市内交通费 | 617,254.65 | 1,172,410.76 |
| 其他支出 | 109,374,431.83 | 75,076,507.72 |
| 合 计 | 1,224,388,933.80 | 1,054,517,524.66 |

(四十二) 研发费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 游戏数据支持系统研发 | 31,440,185.51 | 29,531,671.89 |

(四十三) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 利息费用 | 827,345,828.53 | 854,436,849.60 |
| 减：利息收入 | 60,537,763.76 | 40,643,571.76 |
| 汇兑损失 | 4,660,624.81 | 36,139,445.39 |
| 其他支出 | 22,547,804.46 | 23,893,612.73 |
| 合 计 | 794,016,494.04 | 873,826,335.96 |

注：利息费用中租赁负债未确认融资费用摊销金额本期为 471,445,462.91 元，上期为

484,952,798.48 元。

(四十四) 其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------|----------------|
| 政府补助 | 98,619,243.75 | 152,804,882.60 |
| 进项税加计扣除 | 41,635,217.69 | 24,866,077.33 |
| 个人所得税手续费返还 | 1,087,704.43 | 1,971,072.57 |
| 合 计 | 141,342,165.87 | 179,642,032.50 |

(四十五) 投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|---------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 2,993,356.13 | 2,478,728.49 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 15,845,565.30 | 1,120,691.29 |
| 债务重组损益 | -3,909,591.12 | |
| 理财收益 | | 656,487.46 |
| 合 计 | 14,929,330.31 | 4,255,907.24 |

(四十六) 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 | -23,618,581.42 | -286,107,090.65 |
| 其他应收款信用减值损失 | -124,187,987.81 | -91,857,590.88 |
| 合 计 | -147,806,569.23 | -377,964,681.53 |

(四十七) 资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-----------------|-----------------|
| 存货跌价损失 | -110,089,073.79 | -253,591,959.99 |
| 使用权资产减值损失 | -162,525,962.90 | |
| 固定资产减值损失 | | -8,234,058.72 |
| 长期待摊费用减值损失 | | -3,485,057.41 |
| 无形资产减值损失 | | -2,972,681.87 |
| 在建工程减值损失 | -18,924.00 | -1,994,494.82 |
| 商誉减值损失 | | -126,262,541.17 |
| 其他 | | -2,332,730.46 |
| 合计 | -272,633,960.69 | -398,873,524.44 |

(四十八) 资产处置收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|---------------|---------------|
| 固定资产处置收益 | -1,551,157.19 | -3,212,041.27 |
| 无形资产处置收益 | -5,226.84 | -18,325.60 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|---------------|
| 长期待摊费用处置收益 | -3,889,160.54 | -6,333,234.61 |
| 使用权资产处置收益 | 71,297,805.31 | 47,530,496.88 |
| 其他 | 19,112.39 | -171,333.40 |
| 合计 | 65,871,373.13 | 37,795,562.00 |

(四十九) 营业外收入

| 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 | 190,400.00 | 2,504,100.00 | 190,400.00 |
| 违约金 | 3,329,327.73 | 1,177,444.40 | 3,329,327.73 |
| 非流动资产报废利得 | | 556,996.82 | |
| 其他 | 8,804,155.83 | 6,631,238.04 | 8,804,155.83 |
| 合 计 | 12,323,883.56 | 10,869,779.26 | 12,323,883.56 |

(五十) 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 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 非流动资产报废损失 | 15,913,590.98 | 37,327,636.60 | 15,913,590.98 |
| 违约金 | 5,615,004.90 | 6,717,398.56 | 5,615,004.90 |
| 设备终止确认预计损失 | 5,569,302.51 | | 5,569,302.51 |
| 罚没支出 | 167,844.48 | 20,531.85 | 167,844.48 |
| 债务重组损失 | | 9,474,065.52 | |
| 其他 | 5,307,425.84 | 16,311,882.25 | 5,307,425.84 |
| 合计 | 32,573,168.71 | 69,851,514.78 | 32,573,168.71 |

(五十一) 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 | 51,885,758.31 | 3,403,014.22 |
| 递延所得税费用 | -159,279,091.18 | 128,862,695.02 |
| 合 计 | -107,393,332.87 | 132,265,709.24 |

2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目 | 金额 |
|------------------|-----------------|
| 利润总额 | 824,943,257.72 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 206,235,814.43 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -212,497,549.38 |
| 调整以前期间所得税的影响 | -256,123.22 |
| 非应税收入的影响 | -748,339.04 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 29,993,052.11 |

| 项 目 | 金 额 |
|------------------------------------|-----------------|
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -50,835,753.70 |
| 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 | 115,146,672.36 |
| 前期未确认本期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 | -189,283,580.73 |
| 研发费用加计扣除 | -5,147,525.70 |
| 所得税费用 | -107,393,332.87 |

(五十二) 现金流量表

1. 经营活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 经营性的利息收入 | 60,537,763.76 | 40,643,571.76 |
| 补贴款 | 56,167,725.82 | 50,197,064.41 |
| 期初受限票据保证金 | 30,000,000.00 | |
| 押金保证金 | 10,297,653.10 | 10,911,771.00 |
| 往来款项 | | 55,000,000.00 |
| 其他 | 23,473,863.62 | 23,409,159.98 |
| 合计 | 180,477,006.30 | 180,161,567.15 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 广告宣传费 | 211,546,826.32 | 173,063,217.58 |
| 保洁费 | 130,443,248.06 | 109,334,008.72 |
| 系统维护费 | 49,622,150.93 | 48,547,426.01 |
| 审计、咨询、服务费 | 44,216,898.63 | 12,708,917.36 |
| 往来款项 | 40,478,868.00 | 55,000,000.00 |
| 办公及房租费 | 37,046,172.32 | 29,831,332.12 |
| 维修费 | 30,417,373.93 | 4,026,876.16 |
| 游戏授权金 | 24,455,056.90 | 45,874,478.63 |
| 差旅费 | 22,870,185.83 | 10,285,713.50 |
| 云服务费 | 16,411,102.03 | 17,509,666.56 |
| 业务招待费 | 13,766,045.49 | 13,253,257.98 |
| 保险费 | 8,145,879.86 | 7,994,542.61 |
| 培训费 | 3,715,223.64 | 1,600,825.43 |
| 印刷制作费 | 2,907,610.48 | 2,496,518.19 |
| 保安费 | 2,745,901.58 | 6,073,364.77 |
| 其他 | 160,682,635.36 | 161,112,794.10 |
| 合计 | 799,471,179.36 | 698,712,939.72 |

2.投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------|-------|
| 处置子公司支付的现金 | 252,186.53 | |

3.筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|-------|--------------|
| 保函保证金 | | 3,327,500.00 |

(2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 支付租赁付款额 | 597,939,521.13 | 572,454,001.62 |
| 支付的购买子公司少数股权款 | 4,275,000.00 | 9,679,711.04 |
| 保证金 | | 8,000,000.00 |
| 合计 | 602,214,521.13 | 590,133,712.66 |

(3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | 期末余额 |
|-------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| | | 现金变动 | 非现金变动 | 现金变动 | 非现金变动 | |
| 短期借款 | 3,666,566,520.91 | 1,701,000,000.00 | -66,520.91 | 3,966,500,000.00 | | 1,401,000,000.00 |
| 应付票据 | | 60,000,000.00 | | 60,000,000.00 | | |
| 应付利息 | 3,852,443.01 | | 126,051,970.38 | 129,515,725.99 | | 388,687.40 |
| 一年内到期的非流动负债 | 940,970,655.81 | | 313,765,193.49 | 246,406,089.46 | | 1,008,329,759.84 |
| 长期借款 | 2,220,690,336.88 | | 78,582,850.41 | 143,433,000.00 | | 2,155,840,187.29 |
| 租赁负债 | 7,550,165,885.19 | | 928,829,472.37 | 1,071,039,216.11 | 238,821,461.60 | 7,169,134,679.85 |
| 合计 | 14,382,245,841.80 | 1,761,000,000.00 | 1,447,162,965.74 | 5,616,894,031.56 | 238,821,461.60 | 11,734,693,314.38 |

本期减少现金变动合计与筹资活动支付的现金差额 295,725,000.00 元，其中本期支付的 300,000,000.00 元短期借款系上年使用受限，未作为现金及现金等价物在现金流量表中列示；4,275,000.00 元系本年支付的购买银川万达国际电影城有限公司少数股东权益款项；应付票据变动作为筹资活动产生的现金变动系本公司之子公司珠海横琴万达电影院线有限公司贴现应收子公司大连万达国际电影城有限公司的银行承兑汇票所致。

(五十三) 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 |
|----|-------|-------|
|----|-------|-------|

| 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 | 932,336,590.59 | -1,958,120,620.25 |
| 加：信用减值损失 | 147,806,569.23 | 377,964,681.53 |
| 资产减值准备 | 272,633,960.69 | 398,873,524.44 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、使用权资产折旧、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧 | 1,167,788,866.75 | 1,083,663,857.54 |
| 无形资产摊销 | 88,367,109.07 | 107,626,672.39 |
| 长期待摊费用摊销 | 630,086,854.63 | 615,935,980.72 |
| 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） | -65,871,373.13 | -37,795,562.00 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 15,913,590.98 | 36,770,639.78 |
| 净敞口套期损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | 821,954,973.03 | 905,239,063.58 |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | -14,929,330.31 | -4,255,907.24 |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -157,616,444.10 | 130,533,873.43 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | -1,662,647.08 | -1,671,178.41 |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | 124,302,410.35 | -348,634,794.65 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | 76,872,316.11 | 50,460,788.72 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 385,305,373.92 | -162,406,084.59 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 4,423,288,820.73 | 1,194,184,934.99 |
| 2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动 | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3.现金及现金等价物净变动情况 | | |
| 现金的期末余额 | 3,092,607,470.06 | 2,771,671,592.92 |
| 减：现金的期初余额 | 2,771,671,592.92 | 3,968,504,905.14 |
| 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 | 320,935,877.14 | -1,196,833,312.22 |

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

| 项目 | 金额 |
|------------------------|------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 | 71,811.00 |
| 其中：Propaganda INC | 71,811.00 |
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物 | 323,997.53 |
| 其中：北京数字光魔影院管理有限公司 | 117,924.26 |

| 项目 | 金额 |
|----------------|-------------|
| Propaganda INC | 206,073.27 |
| 处置子公司收到的现金净额 | -252,186.53 |

3. 现金及现金等价物

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| 一、现金 | 3,092,607,470.06 | 2,771,671,592.92 |
| 其中：库存现金 | 167,363.45 | 160,356.82 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 3,063,378,676.23 | 2,748,428,227.04 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 29,061,430.38 | 23,083,009.06 |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 3,092,607,470.06 | 2,771,671,592.92 |
| 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 | | |

4. 不属于现金及现金等价物的货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 | 理由 |
|--------|---------------|----------------|------|
| 银行存款 | 42,683,849.53 | 325,436,604.51 | 受限资金 |
| 其他货币资金 | 22,619,658.33 | 52,584,550.09 | 受限资金 |
| 合计 | 65,303,507.86 | 378,021,154.60 | — |

(五十四) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

| 项 目 | 期末外币余额 | 折算汇率 | 期末折算人民币余额 |
|-------|---------------|---------|----------------|
| 货币资金 | | | |
| 其中：美元 | 59,566,285.53 | 7.0827 | 421,890,130.52 |
| 欧元 | 140,586.47 | 7.8592 | 1,104,897.19 |
| 港币 | 24,970,135.00 | 0.90622 | 22,628,435.74 |
| 日元 | 23,425,571.00 | 0.05021 | 1,176,268.20 |
| 租赁负债 | | | |
| 其中：美元 | 45,588,074.75 | 7.0827 | 322,886,657.03 |

2. 重要境外经营实体的记账本位币

| 重要境外经营实体 | 境外主要经营地 | 记账本位币 | 选择依据 |
|-------------------|---------|-------|-------------|
| HG Holdco Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚元 | 根据子公司经营环境确定 |

(五十五) 租赁

1. 作为承租人

| 项目 | 金额 |
|---------------------------------|----------------|
| 计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额 | 585,043,176.81 |

| 项目 | 金额 |
|---------------------------|------------------|
| 计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用 | 9,213,736.08 |
| 与租赁相关的总现金流出 | 1,663,641,896.93 |

公司租入的资产主要为影城经营场所及影城的放映设备，租金计量模式有固定租金、保底与分成租金取其高和纯分成租金模式，对于分成租金部分公司按照可变租赁付款额直接计入当期损益。国内影城经营场所的租赁期一般为 10 年。

六、研发支出

（一）按费用性质列示

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 费用化研发支出 | 31,440,185.51 | 29,531,671.89 |
| 资本化研发支出 | 39,474,859.36 | 57,284,758.28 |
| 合计 | 70,915,044.87 | 86,816,430.17 |

（二）符合资本化条件的研发项目开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加金额 | | 本期减少金额 | | 期末余额 |
|--------------------|------|---------------|----|---------------|--------|------|
| | | 内部开发支出 | 其他 | 确认为无形资产 | 转入当期损益 | |
| 核心业务系统、BI 系统及剧本杀平台 | | 29,656,981.15 | | 29,656,981.15 | | |
| 时光 APP、PC 端 | | 7,084,093.33 | | 7,084,093.33 | | |
| 万达电影 APP | | 2,733,784.88 | | 2,733,784.88 | | |
| 合计 | | 39,474,859.36 | | 39,474,859.36 | | |

七、合并范围的变更

2023 年度纳入合并范围子公司共计 204 家，其中新设子公司 7 家，注销子公司 18 家，清算 4 家，出售子公司 1 家。

1.2023 年新设子公司

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|------------------|-------|------|-----------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 淮北市万达电影城有限公司 | 淮北 | 淮北 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 太仓万达电影城有限公司 | 太仓 | 太仓 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 石河子市万达电影城有限公司 | 石河子市 | 石河子市 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 荣成新影礼信息技术有限公司 | 荣成市 | 荣成市 | 软件与信息技术服务 | 100 | | 设立 |
| 盐城滨海港城路万达电影城有限公司 | 滨海县 | 滨海县 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 重庆市巴南区万达电影城有限公司 | 重庆市 | 重庆市 | 电影放映 | 100 | | 设立 |

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|---------------------------------|-------|------|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| Ace Hoyts MG Partnership Pt Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 50 | 设立 |

2.2023 年注销子公司

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|--------------------------|-------|------|------|---------|-----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 淄博万达电影城有限公司 | 淄博 | 淄博 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 香港慕尚影业有限公司 | 香港 | 香港 | 投资 | | 100 | 购买 |
| 四平万达电影城有限公司 | 四平 | 四平 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 延吉万达电影城有限公司 | 延吉 | 延吉 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 滨州万达电影城有限公司 | 滨州 | 滨州 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 上海宝乐汇万达电影城有限公司 | 上海 | 上海 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 上海松江茸城万达电影城有限公司 | 上海 | 上海 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 西安万达影院管理有限公司 | 西安 | 西安 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 包头万达国际电影城有限公司 | 包头 | 包头 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 乌海万达电影城有限公司 | 乌海 | 乌海 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 梅河口万达电影城有限公司 | 梅河口 | 梅河口 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 泸州万达电影城有限公司 | 泸州 | 泸州 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 杭州泽艺韵致文化艺术策划有限公司 | 杭州 | 杭州 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| 厦门集美万达电影城有限公司 | 厦门 | 厦门 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 温州平阳万达电影城有限公司 | 温州 | 温州 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 青岛万影文化传媒科技有限公司 | 青岛 | 青岛 | 数据软件 | | 100 | 购买 |
| 霍尔果斯久泰信息技术有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 软件开发 | | 100 | 设立 |
| Propaganda GEM LTD (USA) | 日内瓦 | 洛杉矶 | 植入广告 | | 100 | 购买 |

3.2023 年清算子公司

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|----------------|-------|-----|------|---------|-----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 北京数字光魔影院管理有限公司 | 北京 | 北京 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 北京酷映影院投资管理有限公司 | 北京 | 北京 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| 武汉银兴酷映影城管理有限公司 | 武汉 | 武汉 | 电影放映 | | 60 | 购买 |
| 长沙酷映兴乐影院管理有限公司 | 长沙 | 长沙 | 电影放映 | | 60 | 购买 |

由于公司之子公司北京数字光魔影院管理有限公司已申请清算，因此北京数字光魔影院管理有限公司及其子公司自移交清算管理人之日起不再纳入公司合并财务报表。

4、出售子公司股权情况

| 子公司名称 | 丧失控制权 的时点 | 丧失控制权 时点的处置 价款 | 丧失控制权时 点的处置比例 (%) | 丧失控制权 时点的处置 方式 | 丧失控制权时点 的判断依据 | 处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额 |
|-------------------|----------------|----------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|--|
| Propaganda INC | 2023年8月 31日 | 10,000.00 美元 | 100 | 出售 | 股权转让协议已 经签署并生效 | 199,556.13 美元 |

八、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 | |
| 天津万达国际电影城有限公司 | 天津 | 天津 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 南宁万达国际电影城有限公司 | 南宁 | 南宁 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 武汉万达国际电影城有限公司 | 武汉 | 武汉 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 哈尔滨万达国际电影城有限公司 | 哈尔滨 | 哈尔滨 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 大连万达国际电影城有限公司 | 大连 | 大连 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 长春万达国际电影城有限公司 | 长春 | 长春 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 青岛万达国际电影城有限公司 | 青岛 | 青岛 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 南昌万达国际电影城有限公司 | 南昌 | 南昌 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 北京万达国际电影城有限公司 | 北京 | 北京 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 上海万达国际电影城有限公司 | 上海 | 上海 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 宁波万达国际电影城有限公司 | 宁波 | 宁波 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 成都万达国际电影城有限公司 | 成都 | 成都 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 东莞市万达国际电影有限公司 | 东莞 | 东莞 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 呼和浩特万达国际电影城有限公司 | 呼和浩特 | 呼和浩特 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 惠州万达国际电影城有限公司 | 惠州 | 惠州 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 长沙万达国际电影城有限公司 | 长沙 | 长沙 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 银川万达国际电影城有限公司 | 银川 | 银川 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 西安万达国际电影城有限公司 | 西安 | 西安 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 蚌埠万达国际电影城有限公司 | 蚌埠 | 蚌埠 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 海口万达国际电影城有限公司 | 海口 | 海口 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 大同万达国际电影城有限公司 | 大同 | 大同 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 苏州万达国际电影城有限公司 | 苏州 | 苏州 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 沈阳万达国际电影城有限公司 | 沈阳 | 沈阳 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 厦门万达国际电影城有限公司 | 厦门 | 厦门 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 南京万达电影城有限公司 | 南京 | 南京 | 电影放映 | 100 | | 设立 |

| 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 | |
| 重庆万达国际电影城有限公司 | 重庆 | 重庆 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 无锡万达电影城有限公司 | 无锡 | 无锡 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 济南万达国际电影城有限公司 | 济南 | 济南 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 兰州万达国际电影城有限公司 | 兰州 | 兰州 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 广州万达国际电影城有限公司 | 广州 | 广州 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 淮安万达电影城有限公司 | 淮安 | 淮安 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 合肥万达国际电影城有限公司 | 合肥 | 合肥 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 吉林市万达国际电影有限公司 | 吉林 | 吉林 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 银川金凤万达电影城有限公司 | 银川 | 银川 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 石家庄万达电影城有限公司 | 石家庄 | 石家庄 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 郑州万达电影城有限公司 | 郑州 | 郑州 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 绵阳万达电影城有限公司 | 绵阳 | 绵阳 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 温州龙湾万达电影城有限公司 | 温州 | 温州 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 晋城万达电影城有限公司 | 晋城 | 晋城 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 深圳万达电影城有限公司 | 深圳 | 深圳 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 无锡惠山万达电影城有限公司 | 无锡 | 无锡 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 德阳万达电影城有限公司 | 德阳 | 德阳 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 徐州万达电影城有限公司 | 徐州 | 徐州 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 贵阳万达电影城有限公司 | 贵阳 | 贵阳 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 昆明万达电影城有限公司 | 昆明 | 昆明 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 杭州拱墅万达电影城有限公司 | 杭州 | 杭州 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 南通万达电影城有限公司 | 南通 | 南通 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 佳木斯万达电影城有限公司 | 佳木斯 | 佳木斯 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 太原万达电影城有限公司 | 太原 | 太原 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 中山万达电影城有限公司 | 中山 | 中山 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 重庆江安万达电影城有限公司 | 重庆 | 重庆 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 南通新东路万达电影城有限公司 | 南通 | 南通 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 上海虹桥万达电影城有限公司 | 上海 | 上海 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 徐州云龙万达电影城有限公司 | 徐州 | 徐州 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 大连奥纳投资发展有限公司 | 大连 | 大连 | 投资 | 100 | | 购买 |
| 郑州奥纳电影城有限公司 | 郑州 | 郑州 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 佳木斯奥纳电影城有限公司 | 佳木斯 | 佳木斯 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 西宁万达电影城有限公司 | 西宁 | 西宁 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 乌鲁木齐万达电影城有限公司 | 乌鲁木齐 | 乌鲁木齐 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 成都海亚盛文化传播有限公司 | 成都 | 成都 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 杨凌万达电影城有限公司 | 杨凌 | 杨凌 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 西安盛影影城有限公司 | 西安 | 西安 | 电影放映 | 100 | | 购买 |

| 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 | |
| 眉山万达电影城有限公司 | 眉山 | 眉山 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 临汾万达电影城有限公司 | 临汾 | 临汾 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 汕头市万达电影城有限公司 | 汕头 | 汕头 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 霍尔果斯万达影院技术服务有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 技术服务 | 100 | | 设立 |
| 霍尔果斯万达电影院线有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 电影发行 | 100 | | 设立 |
| 北京影立方电影科技有限公司 | 北京 | 北京 | 氙灯销售 | | 100 | 设立 |
| 北京银兴酷映影院管理有限公司 | 北京 | 北京 | 电影放映 | | 60 | 购买 |
| 湖北银兴酷映影城管理有限公司 | 武汉 | 武汉 | 电影放映 | | 60 | 购买 |
| 深圳华夏天泓影业投资有限公司 | 深圳 | 深圳 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 东莞天泓影院投资管理有限公司 | 东莞 | 东莞 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 深圳华夏龙盛影业有限公司 | 深圳 | 深圳 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 深圳市嘉泓影城有限公司 | 深圳 | 深圳 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 普宁市华夏天泓影城有限公司 | 普宁 | 普宁 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 长沙市天泓影城有限公司 | 长沙 | 长沙 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 哈尔滨万松万达电影城有限公司 | 哈尔滨 | 哈尔滨 | 电影放映 | 60 | | 设立 |
| 北京影时光电子商务有限公司 | 北京 | 北京 | 在线选座和电影衍生品加工销售 | 100 | | 购买 |
| 影时光网络技术(北京)有限公司 | 北京 | 北京 | 管理咨询 | 100 | | 购买 |
| 动艺时光信息技术(北京)有限公司 | 北京 | 北京 | 管理咨询 | 100 | | 购买 |
| 北京动艺时光网络科技有限公司 | 北京 | 北京 | 技术开发 | | | 购买 |
| 万达电影财务服务(天津)有限责任公司 | 天津 | 天津 | 财务服务 | 100 | | 设立 |
| 杭州泽艺文化艺术策划有限公司 | 杭州 | 杭州 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 台州南木影院有限公司 | 台州 | 台州 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 上海成山万达电影城有限公司 | 上海 | 上海 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 无锡铜锣湾影院有限公司 | 无锡 | 无锡 | 电影放映 | 100 | | 购买 |
| 广州增城新塘万达电影城有限公司 | 广州 | 广州 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 天津影立方影视科技有限公司 | 天津 | 天津 | 数字电影技术,广告和影视设备销售 | 100 | | 设立 |
| 福建省万达电影城有限公司 | 福州 | 福州 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 南京万达茂电影城有限公司 | 南京 | 南京 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 四川万达影院管理有限公司 | 成都 | 成都 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 天津影礼文化有限公司 | 天津 | 天津 | 管理咨询 | 100 | | 设立 |
| 拉萨万达电影城有限公司 | 拉萨 | 拉萨 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 宜昌万达电影城有限公司 | 宜昌 | 宜昌 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 长春影都文旅会展服务有限公司 | 长春 | 长春 | 咨询服务 | 100 | | 设立 |
| 福州仓山万达电影城有限公司 | 福州 | 福州 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 邯郸市万达电影城有限公司 | 邯郸 | 邯郸 | 电影放映 | 100 | | 设立 |

| 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 | |
| 长春影都影视产业管理服务有限公司 | 长春 | 长春 | 咨询服务 | 100 | | 设立 |
| 广州万达影院管理有限公司 | 广州 | 广州 | 游乐园服务 | 100 | | 设立 |
| 上海浦东万达影院管理有限公司 | 上海 | 上海 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 北京浦瑞姆信息技术有限公司 | 北京 | 北京 | 软件开发、技术服务 | 100 | | 设立 |
| 霍尔果斯浦瑞姆技术有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 软件开发、技术服务 | | 100 | 设立 |
| 珠海横琴万达电影院线有限公司 | 珠海 | 珠海 | 电影发行 | 100 | | 设立 |
| 厦门思明万达电影城有限公司 | 厦门 | 厦门 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 仁寿万达电影城有限公司 | 仁寿 | 仁寿 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 兰州万达茂电影院有限公司 | 兰州市 | 兰州市 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 霍尔果斯万达电影城有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 蚌埠市淮上区万达电影城有限公司 | 蚌埠 | 蚌埠 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 淮北市万达电影城有限公司 | 淮北 | 淮北 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 太仓万达电影城有限公司 | 太仓 | 太仓 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 盐城滨海港城路万达电影城有限公司 | 滨海县 | 滨海县 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 石河子市万达电影城有限公司 | 石河子市 | 石河子市 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 重庆市巴南区万达电影城有限公司 | 重庆市 | 重庆市 | 电影放映 | 100 | | 设立 |
| 荣成新影礼信息技术有限公司 | 荣成市 | 荣成市 | 软件与信息技术服务 | 100 | | 设立 |
| 北京万达传媒有限公司 | 北京 | 北京 | 广告 | 100 | | 购买 |
| 影时尚传媒集团有限公司 | 香港 | 香港 | 影片投资 | | 100 | 购买 |
| 上海万达传媒有限公司 | 上海 | 上海 | 广告 | | 100 | 购买 |
| 天津万达传媒有限公司 | 天津 | 天津 | 广告 | | 100 | 设立 |
| 天津哈思塔格文化传媒有限公司 | 天津 | 天津 | 影片投资 | | 100 | 设立 |
| 慕威时尚文化传播(北京)有限公司 | 北京 | 北京 | 电影发行 | | 100 | 设立 |
| 南京慕威网络传媒有限公司 | 南京 | 南京 | 互联网信息服务 | | 100 | 设立 |
| 天津普罗文化传播有限公司 | 天津 | 天津 | 植入广告 | | 100 | 设立 |
| 万达影视传媒有限公司 | 北京 | 北京 | 电影制作 | 95.7683 | | 同一控制下的企业合并 |
| 万达影业(香港)有限公司 | 香港 | 香港 | 电影制作 | | 100 | 设立 |
| Wanda Pictures Investment (Switzerland) AG | 瑞士楚格 | 瑞士楚格 | 电影投资、制作及发行 | | 100 | 同一控制下的企业合并 |
| 万达影业(青岛)有限公司 | 青岛 | 青岛 | 影视制作 | | 100 | 设立 |
| 万达影业(长春)有限公司 | 长春 | 长春 | 影视制作 | | 100 | 设立 |
| 长春沙鸥影视有限公司 | 长春市 | 长春市 | 影视剧制作发行 | | 100 | 设立 |
| 霍尔果斯木桃文化有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 电影制作 | | 100 | 设立 |

| 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 | |
| 东阳万达木桃文化传媒有限公司 | 东阳 | 北京 | 影视制作 | | 100 | 设立 |
| 万达影业(成都)有限公司 | 成都 | 北京 | 电影发行 | | 100 | 设立 |
| 万达影业(海南)有限公司 | 海口 | 海口 | 影视剧制作 | | 100 | 设立 |
| 万达影业(霍尔果斯)有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 影视制作 | | 100 | 设立 |
| 珠海万达电影服务有限公司 | 珠海 | 珠海 | 电影发行 | | 100 | 设立 |
| 上海菁叹号文化传媒有限公司 | 上海 | 上海 | 影视制作 | | 100 | 设立 |
| 互爱互动(北京)科技有限公司 | 北京 | 北京 | 游戏发行 | | 100 | 购买 |
| Hoolai Game Limited | 香港 | 香港 | 游戏发行 | | 100 | 购买 |
| Hoolai Game 株式会社 | 日本 | 日本 | 游戏发行 | | 100 | 购买 |
| 成都众娱科技有限公司 | 成都 | 成都 | 信息咨询 | | 100 | 购买 |
| 霍尔果斯炫动网络科技有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 游戏开发运营 | | 100 | 购买 |
| 重庆策娱科技有限公司 | 重庆 | 重庆 | 游戏开发 | | 100 | 设立 |
| 上海骋亚影视文化传媒有限公司 | 北京 | 上海 | 影视剧制作发行、演艺经纪 | | 100 | 购买 |
| 霍尔果斯骋亚影视文化传媒有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 影视剧制作发行、演艺经纪 | | 100 | 设立 |
| 霍尔果斯万影互联文化传媒有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 影视剧制作 | | 100 | 设立 |
| 兴城骋亚影视文化传媒有限公司 | 葫芦岛 | 葫芦岛 | 影视剧制作 | | 100 | 设立 |
| 浙江东阳新媒诚品文化传媒有限公司 | 北京 | 东阳 | 电视剧节目制作、发行 | | 99.44 | 购买 |
| 北京新媒诚品文化传播有限公司 | 北京 | 北京 | 影视制作 | | 100 | 购买 |
| 霍尔果斯新媒诚品文化传媒有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 影视制作 | | 100 | 购买 |
| 霍尔果斯万达电视剧制作有限公司 | 霍尔果斯 | 霍尔果斯 | 影视剧制作 | | 100 | 设立 |
| 万达影业(江苏)有限公司 | 无锡市 | 无锡市 | 广播电视节目制作经营等 | | 100 | 设立 |
| 万达电影院线(香港)有限公司 | 香港 | 香港 | 投资 | 100 | | 设立 |
| Mtime (HK) Limited | 香港 | 香港 | | | 100 | 购买 |
| Propaganda GEM Ltd | 瑞士 | 瑞士 | 植入广告 | | 100 | 购买 |
| HG Holdco Pty Ltd. | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 影院运营, 影片发行和电影屏幕广告业务 | | 100 | 购买 |
| HG Bidco Pty Ltd. | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影发行 | | 100 | 购买 |
| Administration and Developments Limited | 新西兰 | 新西兰 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| Aubidco1 Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| Aubidco2 Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影发行 | | 100 | 购买 |
| Aubidco3 Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 广告 | | 100 | 购买 |
| Aufinco Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 金融 | | 100 | 购买 |
| Auholdco1 Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 100 | 购买 |

| 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 | |
| Auholdco2 Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影发行 | | 100 | 购买 |
| Auholdco3 Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 广告 | | 100 | 购买 |
| Auholdco4 Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 金融 | | 100 | 购买 |
| Auholdco5 Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | DVD 租赁 | | 100 | 购买 |
| Aupikco Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 金融 | | 100 | 购买 |
| Casper Holdings Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| Croydon 4 Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| HCH Bidco (NZ) Limited | 新西兰 | 新西兰 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| Hoyts 8 Belconnen Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| Social Entertainment Pty Limited | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| Hoyts 8 Chatswood Unit Trust | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| Hoyts Cinemas (NZ) Limited | 新西兰 | 新西兰 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| Hoyts Consolidated Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| Hoyts Corporation Holdings (NZ) Limited | 新西兰 | 新西兰 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| Hoyts Digital Cinemas (NZ) Limited | 新西兰 | 新西兰 | 广告 | | 100 | 购买 |
| Hoyts Digital Cinemas Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| Hoyts Films Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影发行 | | 100 | 购买 |
| Hoyts Investments Holdings Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| Hoyts Multi-Plex Cinemas Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| Hoyts On-Line Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| Hoyts Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| Hoyts Screen Advertising Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| Hoyts Stream Pty Limited | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 网络流媒体 | | 100 | 购买 |
| Hoyts Theatres Holdings Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影发行 | | 100 | 购买 |
| Independent Cinema Advertising Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 广告 | | 100 | 购买 |
| Media Entertainment (NZ) Limited | 新西兰 | 新西兰 | 广告 | | 100 | 购买 |
| Media Entertainment Group Limited | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 广告 | | 100 | 购买 |
| Salisbury Cinemas Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| The Hoyts Corporation Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| The Hoyts Trading Trust | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| Val Morgan & Co (Australia) Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 广告 | | 100 | 购买 |
| Val Morgan Cinema Advertsing (NZ) Limited | 新西兰 | 新西兰 | 广告 | | 100 | 购买 |
| Val Morgan Holdings Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 广告 | | 100 | 购买 |
| Val Morgan Petro Media Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 广告 | | 100 | 购买 |
| Val Morgan Retail Media Holdings Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 广告 | | 100 | 购买 |
| Val Morgan Retail Media Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 广告 | | 100 | 购买 |
| Australian Multiplex Cinemas Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 100 | 购买 |

| 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 | |
| Cineads Australia Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 广告 | | 100 | 购买 |
| Hoyts Show Business Cinema Advertising Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 100 | 购买 |
| Innov8 Media Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 广告 | | 100 | 购买 |
| Val Morgan Active Media Pty Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 广告 | | 100 | 购买 |
| Motivate Val Morgan Cinema Advertising FZ LLC | 阿联酋 | 阿联酋 | 广告 | | 74 | 购买 |
| Ace Hoyts MG Partnership Pt Ltd | 澳大利亚 | 澳大利亚 | 电影放映 | | 50 | 设立 |

本公司对北京动艺时光网络科技有限公司的持股比例为 0%，表决权比例为 100%。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

| 项目 | 银川万达国际电影城有限公司 |
|-----------------------|---------------|
| 购买成本 | |
| 其中：现金 | 4,275,000.00 |
| 购买成本合计 | 4,275,000.00 |
| 减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额 | 4,048,539.80 |
| 差额 | 226,460.20 |
| 其中：调整资本公积 | 226,460.20 |

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业情况

| 公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 投资的会计处理方法 |
|------------------|-------|-----|---------|---------|-------|-----------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 苍穹互娱（天津）文化传播有限公司 | 天津 | 天津 | IP 开发销售 | | 33.00 | 权益法 |
| 五洲电影发行有限公司 | 北京 | 青岛 | 电影发行 | | 44.50 | 权益法 |

2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目 | 期末余额/ 本期发生额 | | 期初余额/ 上期发生额 | |
|-------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 苍穹互娱（天津） 文化传播有限公司 | 五洲电影发行 有限公司 | 苍穹互娱（天津） 文化传播有限公司 | 五洲电影发行 有限公司 |
| 流动资产 | 23,211,969.94 | 141,235,417.78 | 111,737,192.71 | 153,974,667.84 |
| 其中：现金和现金等价物 | 15,117,345.91 | 82,170,086.26 | 107,345,615.64 | 41,491,317.13 |
| 非流动资产 | 14,164,653.97 | 6,867,077.28 | 14,165,580.01 | 7,907,929.87 |
| 资产合计 | 37,376,623.91 | 148,102,495.06 | 125,902,772.72 | 161,882,597.71 |
| 流动负债 | 750,264.84 | 64,337,533.22 | 337,971.73 | 80,523,217.22 |
| 非流动负债 | | 4,653,777.54 | | 4,443,226.05 |
| 负债合计 | 750,264.84 | 68,991,310.76 | 337,971.73 | 84,966,443.27 |

| 项目 | 期末余额/ 本期发生额 | | 期初余额/ 上期发生额 | |
|----------------------|----------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 苍穹互娱（天津） 文化传播有限公司 | 五洲电影发行 有限公司 | 苍穹互娱（天津） 文化传播有限公司 | 五洲电影发行 有限公司 |
| 少数股东权益 | | | | |
| 归属于母公司股东权益 | 36,626,359.07 | 79,111,184.30 | 125,564,800.99 | 76,916,154.44 |
| 按持股比例计算的净资产份额 | 12,086,698.50 | 35,242,048.58 | 41,436,384.33 | 34,249,006.62 |
| 调整事项 | | | | |
| 其中：商誉 | | | | |
| 内部交易未实现利润 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 12,086,698.50 | 35,242,048.58 | 41,436,384.33 | 34,249,006.62 |
| 存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值 | | | | |
| 营业收入 | 6,378,971.85 | 135,919,356.17 | 6,955,105.74 | 55,729,056.80 |
| 财务费用 | -1,249,163.30 | 55,132.65 | -1,250,634.35 | -154,503.88 |
| 所得税费用 | 2,050,032.81 | | 760,594.01 | 6,563.00 |
| 净利润 | 6,061,558.08 | 2,195,031.91 | 2,277,271.23 | 3,877,558.25 |
| 终止经营的净利润 | | | | |
| 其他综合收益 | | | | |
| 综合收益总额 | 6,061,558.08 | 2,195,031.91 | 2,277,271.23 | 3,877,558.25 |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | | | | |

3. 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

| 项 目 | 期末余额/本期发生额 | 期初余额/上期发生额 |
|------------------|------------|------------|
| 一、联营企业 | | |
| 投资账面价值合计 | 242.42 | 235.69 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数： | | |
| 净利润 | | |
| 其他综合收益 | | |
| 综合收益总额 | | |

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

| 合营企业或联营企业名称 | 累积未确认 前期累计的损失 | 本期未确认的损失 (或本期分享的净利润) | 本期末累积 未确认的损失 |
|----------------|------------------|-------------------------|-----------------|
| 南京万面骧冠传媒科技有限公司 | 682,942.42 | 30,812.64 | 713,755.06 |

九、政府补助

计入当期损益的政府补助

万达电影股份有限公司
财务报表附注
2023年1月1日—2023年12月31日

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------|---------------|----------------|
| 电影专项资金返还 | 73,884,764.02 | 105,111,918.19 |
| 税收返还 | 6,000,000.00 | |
| 文化产业发展补助款 | 4,735,000.00 | 2,898,637.97 |
| 霍尔果斯经济开发区招商落地项目扶持资金 | 2,290,000.00 | |
| 稳岗补贴 | 1,436,101.39 | 3,741,733.88 |
| 《哥你好》优秀电影创作扶持、票房奖励 | 1,152,000.00 | |
| 见习补贴 | 1,095,907.89 | 1,346,043.35 |
| 北京文化消费促进行动支持资金 | 1,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 青岛市文化和旅游局电影奖补资金 | 915,032.00 | |
| 就业补助 | 835,372.06 | 129,450.50 |
| 《我才不想和你做朋友呢》北京市文化发展中心补助金 | 700,000.00 | |
| 纾困企业扶持资金 | 675,263.45 | 12,732,776.13 |
| 《神奇女侠》拍摄补贴 | 656,977.39 | |
| 以工代训补贴 | 516,000.00 | |
| 现代服务业企业奖励金 | 454,659.50 | |
| 社保补贴 | 421,106.43 | 419,408.61 |
| 招商局扶持资金 | 270,000.00 | |
| 房租补贴 | 219,000.00 | 810,500.00 |
| 《三大队》优秀电影创作扶持、票房奖励 | 195,000.00 | |
| 复工复产补贴 | 167,875.00 | |
| 残疾人岗位补贴 | 164,044.15 | |
| 珠海横琴2022年下半年奖励资金 | 160,000.00 | |
| 服务业企业奖励 | 120,000.00 | |
| 培训补贴 | 91,500.00 | 504,635.40 |
| 国产电影放映补助 | 79,000.00 | 2,116,544.00 |
| 首次纳统企业奖励 | 50,000.00 | |
| 电子哨兵购置补助 | 16,000.00 | |
| 留工补贴 | 12,225.00 | 525,423.25 |
| 公共服务平台奖励 | | 5,000,000.00 |
| 霍尔果斯元汇服务有限责任公司企业扶持资金 | | 3,670,000.00 |
| 实体经济发展补贴 | | 3,000,000.00 |
| 文化产业高质量发展引导资金 | | 2,500,000.00 |
| 其他补贴 | | 2,495,274.00 |
| 税收奖励 | | 1,863,931.68 |
| 设备补贴款 | | 1,176,080.22 |
| 促进影院恢复发展补贴 | | 625,745.11 |
| 营收奖励 | | 599,100.00 |
| 石景山文创专项资金补助 | | 377,929.00 |
| 失业保险返还 | | 258,417.75 |
| 电影放映质量监测、票房核验监管结算研究与示范应用补助 | | 130,000.00 |
| 电费补贴 | | 127,230.00 |

| 类型 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|---------------|----------------|
| 培训区管企业补贴 | | 125,080.00 |
| 《倒数说爱你》影视补助款 | | 124,037.00 |
| 《亲爱的爸妈》文化产业发展专项资金奖励 | | 117,924.53 |
| 安商优惠政策奖励 | | 100,000.00 |
| 行业经济贡献奖 | | 4,100.00 |
| 其他 | 496,815.47 | 677,062.03 |
| 合 计 | 98,809,643.75 | 155,308,982.60 |

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，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。本公司承受外汇风险主要与澳大利亚元、美元等有关，除本公司的子公司 HG Holdco Pty Ltd. 以澳大利亚元进行采购和销售、本公司的子公司影时尚传媒集团有限公司以美元进行采购和销售、本公司的子公司 Propaganda GEM Ltd 以美元进行采购和销售、本公司的子公司万达影视传媒有限公司为了方便与境外其他公司联合投资制作电影片、游戏发行业务而开立有外币银行存款账户用于境外业务结算外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

| 项目 | 期末余额 | | | | | 合计 |
|---------|----------------|----------------|--------------|---------------|--------------|----------------|
| | 美元项目 | 澳大利亚元项目 | 欧元项目 | 港币项目 | 日元项目 | |
| 外币金融资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 447,814,289.98 | 495,577,130.88 | 1,104,897.19 | 22,628,435.74 | 1,176,268.20 | 968,301,021.99 |
| 应收账款 | 8,809,054.91 | 372,299,627.67 | | | | 381,108,682.58 |

| 项目 | 期末余额 | | | | | |
|-------------|----------------|------------------|------|------|------|------------------|
| | 美元项目 | 澳大利亚元项目 | 欧元项目 | 港币项目 | 日元项目 | 合计 |
| 其他应收款 | 10,464,283.64 | 11,429,021.81 | | | | 21,893,305.45 |
| 外币金融负债： | | | | | | - |
| 应付账款 | 4,420,684.13 | 282,405,564.48 | | | | 286,826,248.61 |
| 其他应付款 | 6,326,328.62 | | | | | 6,326,328.62 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 491,228,615.47 | | | | 491,228,615.47 |
| 长期借款 | | 2,155,840,187.29 | | | | 2,155,840,187.29 |
| 租赁负债 | 322,886,657.03 | 3,429,103,194.30 | | | | 3,751,989,851.33 |

(续)

| 项目 | 期初余额 | | | | | |
|-------------|----------------|------------------|--------------|---------------|------------|------------------|
| | 美元项目 | 澳大利亚元项目 | 欧元项目 | 港币项目 | 日元项目 | 合计 |
| 外币金融资产： | | | | | | |
| 货币资金 | 151,619,096.71 | 502,862,107.91 | 1,305,643.94 | 70,605,083.23 | 568,146.97 | 726,960,078.76 |
| 应收账款 | 186,922.90 | 367,463,364.33 | | | | 367,650,287.23 |
| 其他应收款 | 135,000.90 | 17,198,346.63 | | | | 17,333,347.53 |
| 外币金融负债： | | | | | | |
| 短期借款 | 66,520.91 | | | | | 66,520.91 |
| 应付账款 | 702,482.78 | 305,833,220.09 | | | | 306,535,702.87 |
| 其他应付款 | | 25,295,174.70 | | | | 25,295,174.70 |
| 一年内到期的非流动负债 | 2,821,148.98 | 404,015,018.21 | | | | 406,836,167.19 |
| 长期借款 | | 2,220,690,336.88 | | | | 2,220,690,336.88 |
| 租赁负债 | 450,874,095.41 | 3,333,073,311.81 | | | | 3,783,947,407.22 |

(2) 利率风险——现金流量变动风险

本公司面临的利率风险主要来自借款，因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。本公司财务部门持续监控利率水平，利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未结清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时作出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险，本公司之子公司HG Holdco Pty Ltd 于本期采用了利率对冲工具。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。

2.信用风险

2023年12月31日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险,公司专门进行信用审批,并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本公司于每个资产负债表日确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3.流动风险

管理流动风险时,本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控,以满足本公司经营需要,并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十一、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 | 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 | 期末余额 |
|-------------|----------------|------------|---------------|----------------|
| 一、持续的公允价值计量 | 148,448,052.00 | | 29,365,000.00 | 177,813,052.00 |
| (一)其他权益工具投资 | 148,448,052.00 | | 29,365,000.00 | 177,813,052.00 |

(二)持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司第一层次公允价值计量的市价的确定依据为以2023年12月29日(2023年12月31日为节假日)对应项目公开的股票市场报价为基准;

(三)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

对于不在活跃市场上交易的金融工具,本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值方法主要为市场法,主要参数包括股东权益、净利润、市净率、缺少流通折扣率等。

十二、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(万元) | 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(%) |
|------------|-----|------|----------|-----------------|------------------|
| 北京万达投资有限公司 | 北京 | 投资 | 300,000 | 20.00 | 20.00 |

注：截至2023年12月31日，北京万达投资有限公司（以下简称“万达投资”）的法定代表人为张霖，其控股股东为北京万达文化产业集团有限公司（以下简称“万达文化集团”），万达文化集团的控股股东为大连万达集团股份有限公司（以下简称“万达集团”），其最终控制方为王健林。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“八、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”，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：

| 合营或联营企业名称 | 与本公司关系 |
|----------------|--------|
| 五洲电影发行有限公司 | 联营企业 |
| 霍尔果斯五洲电影发行有限公司 | 联营企业 |

(四) 本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | |
|--------------------|----------------------|------------------|
| 1、万达商管集团 | 受同一实际控制人控制 | |
| 大连万达商业管理集团股份有限公司 | 济宁任城区建设路万达广场商业管理有限公司 | 宿迁万达广场商业管理有限公司 |
| 安康万达商业有限公司 | 济宁太白路万达广场有限公司 | 宿迁万达广场投资有限公司 |
| 安宁万达广场商业管理有限公司 | 济宁万达广场商业管理有限公司 | 宿州万达广场商业管理有限公司 |
| 安宁万达广场投资有限公司 | 佳木斯万达广场商业管理有限公司 | 宿州万达广场投资有限公司 |
| 安溪万达广场商业物业管理有限公司 | 佳木斯万达实业有限公司 | 宿州埇桥万达广场商业管理有限公司 |
| 安溪万达实业有限公司 | 嘉兴经开万达广场商业管理有限公司 | 睢宁万达广场商业管理有限公司 |
| 安阳万达广场商业管理有限公司 | 嘉兴万达广场商业管理有限公司 | 绥化万达广场商业管理有限公司 |
| 安阳万达广场投资有限公司 | 嘉兴万达广场投资有限公司 | 随州万达广场商业管理有限公司 |
| 鞍山万达广场商业管理有限公司 | 江门江海万达广场商业管理有限公司 | 遂宁万达广场商业管理有限公司 |
| 鞍山万达广场置业有限公司 | 江门江海万达商业投资有限公司 | 遂宁万达广场投资有限公司 |
| 巴中容邦万达广场商业管理有限公司 | 江门台山万达广场商业管理有限公司 | 台山万达商业投资有限公司 |
| 巴中万达广场商业管理有限公司 | 江门万达广场商业物业管理有限公司 | 台州经开万达置业有限公司 |
| 白山万达广场商业管理有限公司 | 江门万达广场投资有限公司 | 台州万达广场商业管理有限公司 |
| 蚌埠淮上万达广场商业管理有限公司 | 江门万达商业有限公司 | 太仓万达广场商业管理有限公司 |
| 蚌埠市淮上区万达商业管理运营有限公司 | 江门新会万达广场商业物业管理有限公司 | 太仓万达广场投资有限公司 |
| 蚌埠万达广场商业管理有限公司 | 江阴万达广场商业管理有限公司 | 苏州万达广场商业管理有限公司 |
| 蚌埠万达广场有限公司 | 江阴万达广场投资有限公司 | 太原万达广场商业管理有限公司 |
| 包头九原万达广场商业管理有限公司 | 焦作万达广场商业管理有限公司 | 太原万达商业有限公司 |
| 包头九原万达广场投资有限公司 | 揭阳万达广场商业管理有限公司 | 泰安万达广场商业管理有限公司 |
| 包头万达广场商业管理有限公司 | 金华万达广场商业管理有限公司 | 泰安万达广场投资有限公司 |
| 包头万达广场投资有限公司 | 金华万达广场投资有限公司 | 泰兴市万达广场商业管理有限公司 |
| 保定万达广场商业管理有限公司 | 金华永康万达广场商业管理有限公司 | 泰州海陵万达广场投资有限公司 |
| 保定未来石万达广场商业管理有限公司 | 锦州万达广场商业管理有限公司 | 泰州姜堰万达广场商业管理有限公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | |
|----------------------|------------------|------------------------|
| 北海万达广场商业管理有限公司 | 锦州万达广场投资有限公司 | 泰州万达广场商业管理有限公司 |
| 北京昌平万达广场商业运营管理有限公司 | 淄博万达广场商业管理有限公司 | 唐山市丰润区万达广场商业管理有限公司 |
| 北京昌平沙河万达广场商业管理有限公司 | 晋江万达广场商业物业管理有限公司 | 唐山万达广场商务有限公司 |
| 北京东坝万达广场商业管理有限公司 | 晋江万达广场有限公司 | 唐山万达广场商业物业服务有限公司 |
| 北京丰科万达广场商业管理有限公司 | 晋中仁和万达广场商业管理有限公司 | 滕州万达广场商业管理有限公司 |
| 北京丰科万达广场有限公司 | 晋中万达广场商业管理有限公司 | 天津滨海世纪大道万达商业管理有限公司 |
| 北京妫川万达广场商业管理有限公司 | 晋中万达商务服务有限公司 | 天津东丽区万达商务服务有限公司 |
| 北京怀柔青春万达广场商业运营管理有限公司 | 荆门掇刀万达广场商业管理有限公司 | 天津东丽万达广场商业管理有限公司 |
| 北京怀柔万达广场商业管理有限公司 | 荆门万达广场商业管理有限公司 | 天津河东万达广场物业服务有限公司 |
| 北京槐房万达广场商业管理有限公司 | 荆门万达广场投资有限公司 | 天津河东万达商场有限公司 |
| 北京槐新万达广场商业运营管理有限公司 | 荆州万达广场发展有限公司 | 天津河东万达商业运营管理有限公司 |
| 北京京延万达商业管理有限公司 | 荆州万达广场商业管理有限公司 | 天津蓟州湖西路万达广场商业管理有限公司 |
| 北京乐多港万达广场商业管理有限公司 | 九江万达广场商业管理有限公司 | 天津市蓟州区万达广场商业有限公司 |
| 北京双桥万达广场商业管理有限公司 | 酒泉万达广场商业管理有限公司 | 天津武清区万达商业管理有限公司 |
| 北京通州万达广场商业管理有限公司 | 酒泉万达广场投资有限公司 | 天津武清区万达商业有限公司 |
| 北京万达广场企业管理有限公司 | 济南高新万达广场置业有限公司 | 天津西青赛达万达广场商业管理有限公司 |
| 北京万达广场商业管理有限公司 | 开封万达广场商业管理有限公司 | 天津中新生态城和意路万达广场商业管理有限公司 |
| 北京万达广场实业有限公司 | 凯里万达广场商业管理有限公司 | 天津自贸区万达置业有限公司 |
| 北京万达时代物业管理有限公司 | 昆明呈贡万达广场商业管理有限公司 | 天门万达广场商业管理有限公司 |
| 北京西铁营万达广场商业管理有限公司 | 昆明万达广场商业管理有限公司 | 天水万达广场商业管理有限公司 |
| 北京银河万达企业管理有限公司 | 昆明万达实业有限公司 | 天水万达商业服务有限公司 |
| 北京营新万达广场商业运营管理有限公司 | 昆山经开万达广场商业管理有限公司 | 通化万达广场商业物业管理有限公司 |
| 本溪万达广场商业管理有限公司 | 昆山万达广场商业管理有限公司 | 通辽万达广场商业管理有限公司 |
| 滨州万达广场商业管理有限公司 | 昆山万达广场投资有限公司 | 通辽万达实业有限公司 |
| 滨州万达广场投资有限公司 | 拉萨柳梧万达广场商业管理有限公司 | 铜陵万达广场商业管理有限公司 |
| 亳州谯城区万达广场商业管理有限公司 | 拉萨万达广场商业管理有限公司 | 铜陵万达广场投资有限公司 |
| 亳州市谯城区万达广场有限公司 | 苏州万达广场投资有限公司 | 万达酒店管理(上海)有限公司 |
| 亳州万达广场商业管理有限公司 | 兰州万达城商业管理有限公司 | 万达酒店管理(珠海)有限公司 |
| 亳州万达广场投资有限公司 | 兰州万达广场商业管理有限公司 | 万达商业管理集团有限公司 |
| 沧州万达广场商业管理有限公司 | 兰州万达广场投资有限公司 | 自贡万达广场商业管理有限公司 |
| 常德万达广场商业管理有限公司 | 廊坊万达广场企业管理有限公司 | 万达商业管理集团有限公司成都武侯分公司 |
| 常德万达置业有限公司 | 廊坊万达广场商业管理有限公司 | 万达商业管理集团有限公司大同分公司 |
| 常熟万达广场商业管理有限公司 | 廊坊万达学苑投资有限公司 | 万达商业管理集团有限公司衡阳分公司 |
| 常熟万达商业广场有限公司 | 乐山万达广场商业管理有限公司 | 万达商业管理集团有限公司南京溧水分公司 |
| 常州溧阳万达广场商业管理有限公司 | 乐山万达广场实业有限公司 | 万达商业管理集团有限公司南京万达茂分公司 |
| 常州溧阳万达广场投资有限公司 | 丽水龙泉万达广场商业管理有限公司 | 万达商业管理集团有限公司南宁万达茂分公司 |
| 常州万达广场商业管理有限公司 | 利辛万达广场商业管理有限公司 | 济南万达广场商业管理有限公司 |
| 常州武进万达广场商业物业管理有限公司 | 连云港万达广场商业管理有限公司 | 万达商业管理集团有限公司上海颀桥分公司 |
| 常州武进万达广场投资有限公司 | 连云港万达广场投资有限公司 | 万达商业管理集团有限公司天津塘沽分公司 |
| 常州新北万达广场投资有限公司 | 辽阳万达广场商业管理有限公司 | 苏州吴中万达广场商业管理有限公司 |
| 巢湖万达广场商业管理有限公司 | 聊城万达广场商业管理有限公司 | 自贡万贡商业服务有限公司 |
| 巢湖万达广场投资有限公司 | 临汾万达广场商业管理有限公司 | 万达商业管理集团有限公司咸阳分公司 |
| 朝阳万达广场商业管理有限公司 | 临汾万达广场商业管理有限公司 | 万达商业规划研究院有限公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | |
|---------------------------|-----------------------|--------------------------|
| 朝阳万达广场投资有限公司 | 临沂滨河万达广场商业管理有限公司 | 威海万达广场商业管理有限公司 |
| 成都崇州万达广场商业管理有限公司 | 临沂金雀山路万达广场商业管理有限公司 | 威海万达商业有限公司 |
| 成都金牛万达广场商业管理有限公司 | 临沂万达广场商业运营管理有限公司 | 潍坊万达广场商业管理有限公司 |
| 成都金牛万达广场投资有限公司 | 柳州万达广场商业物业管理有限公司 | 潍坊万达广场有限公司 |
| 成都金堂万达广场商业管理有限公司 | 柳州万达广场商业物业管理有限公司柳南分公司 | 渭南市临渭区万达广场商业管理有限公司 |
| 成都龙泉驿万达广场商业管理有限公司 | 柳州万达广场投资有限公司 | 渭南万达广场商业管理有限公司 |
| 成都龙泉驿万达广场置业有限公司 | 六安万达广场商业发展有限公司 | 渭南万达广场投资有限公司 |
| 成都郫都万达广场管理有限公司 | 六安万达广场商业管理有限公司 | 温州龙湾万达广场投资有限公司 |
| 成都青白江万达广场管理有限公司 | 六盘水万达广场商业管理有限公司 | 温州平阳万达广场投资有限公司 |
| 成都青白江万达广场商业管理有限公司 | 六盘水万达广场投资有限公司 | 温州万达广场商业管理有限公司 |
| 成都青羊万达广场商业管理有限公司 | 龙岩上杭万达广场商业管理有限公司 | 温州万达广场商业管理有限公司平阳分公司 |
| 成都青羊万达广场投资有限公司 | 龙岩万达广场商业物业管理有限公司 | 乌海万达广场商业管理有限公司 |
| 成都双流万达广场商业管理有限公司 | 龙岩万达广场投资有限公司 | 乌海万达实业有限公司 |
| 成都双流万达广场投资有限公司 | 泸州万达广场商业管理有限公司 | 乌兰察布万达地产发展有限公司 |
| 成都万达广场商业管理有限公司 | 泸州万达广场置业有限公司 | 乌兰察布万达广场商业管理有限公司 |
| 成都万达商业广场投资有限公司 | 洛阳首阳万达广场商业管理有限公司 | 乌兰浩特市万达广场商业管理有限公司 |
| 承德万达广场商业管理有限公司 | 洛阳万达广场商业管理有限公司 | 乌鲁木齐高新区万达广场商业管理有限公司 |
| 赤峰松山万达广场商务服务有限公司 | 洛阳万达实业有限公司 | 乌鲁木齐经济技术开发区万达广场商业管理有限公司 |
| 赤峰松山万达广场商业管理有限公司 | 马鞍山万达广场商业管理有限公司 | 乌鲁木齐沙依巴克区万达广场商业管理有限公司 |
| 赤峰万达广场商业管理有限公司 | 马鞍山万达广场投资有限公司 | 乌鲁木齐万达广场房地产业置业有限公司 |
| 赤峰万达广场有限公司 | 满洲里万达广场商业管理有限公司 | 乌鲁木齐万达广场商业管理有限公司 |
| 滁州万达广场商业管理有限公司 | 满洲里万达广场有限公司 | 乌鲁木齐万达广场投资有限公司 |
| 滁州万达广场投资有限公司 | 茂名万达广场商业管理有限公司 | 无锡惠山万达广场商业管理有限公司 |
| 大连甘井子万达广场商业管理有限公司 | 眉山仁寿万达广场商业管理有限公司 | 无锡惠山万达广场有限公司 |
| 大连甘井子万达企业管理有限公司 | 眉山万达广场商业管理有限公司 | 无锡万达广场商业管理有限公司 |
| 大连高新万达广场投资有限公司 | 眉山万达广场置业有限公司 | 无锡万达商业广场投资有限公司 |
| 大连经开万达企业管理有限公司 | 梅州万达广场地产有限公司 | 无锡新吴万达广场商业管理有限公司 |
| 大连普兰店万达广场商业管理有限公司 | 梅州万达广场商业物业管理有限公司 | 无锡新吴万达广场有限公司 |
| 大连普兰店万达广场投资有限公司 | 蒙城万达广场商业管理有限公司 | 芜湖镜湖万达广场商业物业管理有限公司 |
| 济南万达商业广场置业有限公司 | 绵阳涪城万达广场有限公司 | 芜湖万达广场有限公司 |
| 大连万达广场商业管理有限公司高新分公司 | 绵阳经开万达广场商业管理有限公司 | 吴忠万达广场商业管理有限公司 |
| 大连万达广场商业管理有限公司开发区分公司 | 绵阳经开万达实业有限公司 | 梧州高旺万达广场投资有限公司 |
| 安康万达广场商业管理有限公司 | 绵阳万达广场商业管理有限公司 | 梧州高旺万达商业管理有限公司 |
| 大连万达商业管理集团股份有限公司北京分公司 | 牡丹江万达广场商业管理有限公司 | 苏州吴中万达广场投资有限公司 |
| 大连万达商业管理集团股份有限公司天津共享服务分公司 | 牡丹江万达广场投资有限公司 | 武汉东西湖万达广场商业管理有限公司 |
| 南宁滨湖万达广场商业管理有限公司 | 南昌红谷滩万达广场商业管理有限公司 | 武汉汉阳万达广场商业运营有限公司 |
| 大连一方商业投资有限公司青岛分公司 | 南昌红谷滩万达广场投资有限公司 | 武汉黄陂万达广场商业运营管理有限公司 |
| 大连庄河万达广场投资有限公司 | 南昌青山湖万达广场商业管理有限公司 | 武汉金银湖万达广场商业运营管理有限公司 |
| 大庆萨尔图万达广场投资有限公司 | 南昌青山湖万达广场置业有限公司 | 武汉经开万达广场投资有限公司 |
| 大庆市让胡路万达广场商业管理有限公司 | 南昌万达广场商业管理有限公司 | 武汉四新万达广场商业管理有限公司 |
| 大庆万达广场商业管理有限公司 | 南昌西湖万达广场商业管理有限公司 | 武汉万达广场商业管理有限公司 |
| 丹东万达广场商业管理有限公司 | 南昌新建万达广场商业管理有限公司 | 武汉万达广场商业管理有限公司经济技术开发区分公司 |
| 丹东万达广场有限公司 | 南京江宁万达广场商业管理有限公司 | 武汉万达广场商业管理有限公司中央文化旅游区分公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | |
|------------------------|---------------------|----------------------|
| 场山万达广场商业管理有限公司 | 南京江宁万达广场有限公司 | 武汉万达广场投资有限公司 |
| 德阳万达广场商业管理有限公司 | 南京溧水万达广场商业有限公司 | 武汉新洲万达广场商业有限公司 |
| 德阳万达广场实业有限公司 | 南京万达广场商业管理有限公司 | 武汉阳逻万达广场商业管理有限公司 |
| 德州万达广场商业管理有限公司 | 南京万达广场投资有限公司 | 武威万达广场商业管理有限公司 |
| 德州万达广场投资有限公司 | 南京万达茂商业管理有限公司 | 武威万达广场置业有限公司 |
| 定西万达广场商业管理有限公司 | 南京万达茂投资有限公司 | 武穴万达广场商业管理有限公司 |
| 定州万达广场商业管理有限公司 | 南宁安吉万达广场投资有限公司 | 西安大明宫万达广场有限公司 |
| 东方万达广场商业管理有限公司 | 南宁江南万达广场投资有限公司 | 西安万达广场商业管理有限公司 |
| 东莞东城万达广场商业管理有限公司 | 南宁青秀万达广场投资有限公司 | 西安万达广场商业管理有限公司大明宫分公司 |
| 东莞东城万达广场投资有限公司 | 南宁万达广场商业管理有限公司 | 西安万达广场商业管理有限公司高新分公司 |
| 东莞厚街万达广场商业管理有限公司 | 南宁万达广场商业管理有限公司安吉分公司 | 西安万达广场商业管理有限公司解放路分公司 |
| 东莞厚街万达广场投资有限公司 | 南宁万达广场商业管理有限公司江南分公司 | 西安万达商业广场有限公司 |
| 东莞虎门万达广场商业管理有限公司 | 南宁万达商业有限公司 | 西安西唐木商业运营管理有限公司 |
| 东莞虎门万达广场投资有限公司 | 南平万达广场商业管理有限公司 | 西昌万达广场商业管理有限公司 |
| 东莞万达广场商业管理有限公司 | 南平万达广场投资有限公司 | 西宁北城万达广场商业管理有限公司 |
| 东莞长安万达广场有限公司 | 南通通州万达广场商业管理有限公司 | 西宁万达广场商业管理有限公司 |
| 东营市经开万达广场商业管理有限公司 | 南通万达广场商业管理有限公司 | 西宁万达广场投资有限公司 |
| 东营市万达商业管理有限公司 | 南通万达广场有限公司 | 西宁万达商业管理运营有限公司 |
| 东营万达广场商业物业管理有限公司 | 内江万达广场商业管理有限公司 | 西宁中惠万达广场商业管理有限公司 |
| 东营万达商业运营管理有限公司 | 内江万达广场投资有限公司 | 咸宁万达广场商业管理有限公司 |
| 都匀万达广场商业管理有限公司 | 内江威远万达广场商业管理有限公司 | 湘潭万达广场商业管理有限公司 |
| 鄂尔多斯市万达广场商业管理有限公司 | 宁波奉化万达广场商业管理有限公司 | 湘潭万达商业管理有限公司 |
| 丰城万达广场商业管理有限公司 | 宁波江北万达广场商业管理有限公司 | 襄阳万达广场企业管理有限公司 |
| 佛山金沙洲万达广场投资有限公司 | 宁波江北万达广场投资有限公司 | 襄阳万达广场商业管理有限公司 |
| 佛山南海万达广场有限公司 | 宁波万达广场商业管理有限公司 | 孝感万达广场商业管理有限公司 |
| 佛山三水万达广场商业物业管理有限公司 | 宁波万达商业广场有限公司 | 孝义万达广场商业管理有限公司 |
| 佛山三水万达广场置业有限公司 | 宁波象山万达广场商业管理有限公司 | 辛集万达广场商业管理有限公司 |
| 佛山顺德万达广场商业管理有限公司 | 宁德万达广场商业物业管理有限公司 | 新乡万达广场商业管理有限公司 |
| 佛山顺德万达广场商业企业管理有限公司 | 宁德万达广场有限公司 | 北京东坝万达广场商业企业管理有限公司 |
| 佛山万达广场商业物业管理有限公司 | 攀枝花万达广场商业管理有限公司 | 邢台万达广场建设发展有限公司 |
| 佛山万达广场商业物业管理有限公司金沙洲分公司 | 攀枝花万达广场置业有限公司 | 邢台万达广场商业管理有限公司 |
| 福清万达广场商业管理有限公司 | 盘锦万达广场商业管理有限公司 | 兴化万达广场商业管理有限公司 |
| 福清万达广场有限公司 | 盘锦万达商业广场有限公司 | 徐州市贾汪万达广场商业管理有限公司 |
| 福清裕荣汇万达广场商业管理有限公司 | 郫县万达广场商业管理有限公司 | 徐州万达广场商业管理有限公司 |
| 福州白湖亭万达广场商业管理有限公司 | 平顶山万达广场商业管理有限公司 | 徐州万达广场商业管理有限公司铜山分公司 |
| 福州城南万达广场商业管理有限公司 | 莆田万达广场商业物业管理有限公司 | 徐州万达广场有限公司 |
| 福州高新区旗山万达广场商业管理有限公司 | 莆田万达广场有限公司 | 徐州万达广场置业有限公司 |
| 福州高新区万达广场商业管理有限公司 | 莆田秀屿万达广场商业管理有限公司 | 许昌万达广场商业管理有限公司 |
| 福州万达广场商业物业管理有限公司 | 濮阳万达广场商业管理有限公司 | 许昌万达广场实业有限公司 |
| 福州万达广场商业物业管理有限公司仓山分公司 | 齐河万达广场商业管理有限公司 | 宣城万达广场商业管理有限公司 |
| 福州万达广场投资有限公司 | 齐齐哈尔万达广场商业管理有限公司 | 宣城万达广场投资有限公司 |
| 抚顺万达广场商业管理有限公司 | 齐齐哈尔万达广场投资有限公司 | 雅安万达广场商业管理有限公司 |
| 抚顺万达广场有限公司 | 秦皇岛万达广场商业管理有限公司 | 烟台经开万达广场商业物业管理有限公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | |
|----------------------|---------------------|-------------------|
| 抚州万达广场商业管理有限公司 | 青岛城阳万达广场商业管理有限公司 | 烟台万达广场商业物业管理有限公司 |
| 阜新万达广场商业管理有限公司 | 青岛李沧万达广场投资有限公司 | 烟台万达广场投资有限公司 |
| 阜新万达广场投资有限公司 | 青岛万达广场商业管理有限公司 | 烟台芝罘万达广场有限公司 |
| 阜阳市颍泉区万达广场商业管理有限公司 | 青岛万达广场商业管理有限公司李沧分公司 | 延安红街红色文化旅游发展有限公司 |
| 阜阳万达广场商业管理有限公司 | 青岛万达广场商业管理有限公司台東分公司 | 延安万达广场商业管理有限公司 |
| 阜阳万达广场投资有限公司 | 青岛万达广场物业管理有限公司 | 延吉万达广场商业物业管理有限公司 |
| 阜阳颍泉万达广场投资有限公司 | 青岛西海岸万达广场商业管理有限公司 | 延吉万达广场投资有限公司 |
| 赣州经开万达广场商业管理有限公司 | 清远清城万达广场有限公司 | 盐城万达广场商业管理有限公司 |
| 赣州于都万达广场商业管理有限公司 | 清远万达广场商业管理有限公司 | 扬州蜀冈万达广场商业管理有限公司 |
| 广元万达广场商业管理有限公司 | 曲靖万达广场商业管理有限公司 | 扬州万达广场商业管理有限公司 |
| 广元万达广场投资有限公司 | 曲靖万达广场投资有限公司 | 扬州万达商业广场有限公司 |
| 广州番禺万达广场商业物业管理有限公司 | 衢州万达广场商业管理有限公司 | 扬州西区新城万达商业广场有限公司 |
| 广州海珠万达广场商业管理有限公司 | 泉州城东万达广场商业管理有限公司 | 南宁安吉万达广场商业管理有限公司 |
| 广州海珠万达广场商业运营管理有限公司 | 泉州德化万达广场商业管理有限公司 | 宜宾万达广场商业服务有限公司 |
| 广州黄埔万达广场商业管理有限公司 | 泉州浦西万达广场投资有限公司 | 宜宾万达广场商业管理有限公司 |
| 广州萝岗万达广场商业物业管理有限公司 | 泉州市丰泽区安吉万达商业管理有限公司 | 宜昌经开商业管理有限公司 |
| 广州萝岗万达广场有限公司 | 泉州万达广场商业物业管理有限公司 | 宜昌经开万达广场发展有限公司 |
| 广州南岗万达广场商业运营管理有限公司 | 仁寿万达广场管理有限公司 | 宜昌万达广场商业管理有限公司 |
| 广州南沙万达广场商业物业管理有限公司 | 日照万达广场商业管理有限公司 | 宜昌万达广场投资有限公司 |
| 广州南沙万达广场有限公司 | 如皋万达广场商业管理有限公司 | 宜春万达广场商业管理有限公司 |
| 广州市万诺投资管理有限公司 | 三门峡万达广场商业管理有限公司 | 宜春万达广场投资有限公司 |
| 广州万达广场商业物业管理有限公司 | 三门峡万达广场投资有限公司 | 宜兴万达广场商业管理有限公司 |
| 广州万达广场投资有限公司 | 三明万达广场商业管理有限公司 | 宜兴万达广场有限公司 |
| 广州新塘万达广场商业管理有限公司 | 三明万达广场投资有限公司 | 义乌万达广场商业管理有限公司 |
| 广州新塘万达广场商业运营管理有限公司 | 三亚万达大酒店有限公司 | 义乌万达广场投资有限公司 |
| 广州增城万达广场商业物业管理有限公司 | 厦门殿前万达广场商业管理有限公司 | 益阳万达广场商业管理有限公司 |
| 广州增城万达广场有限公司 | 厦门灌口万达广场商业管理有限公司 | 银川金凤万达广场商业管理有限公司 |
| 贵港万达广场商业管理有限公司 | 厦门湖里万达广场商业管理有限公司 | 银川金凤万达广场投资有限公司 |
| 贵港万达广场商业有限公司 | 厦门湖里万达广场投资有限公司 | 银川西夏万达广场商业管理有限公司 |
| 贵阳龙湾万达广场商业管理有限公司 | 厦门集美三李城万达广场商业管理有限公司 | 银川西夏万达广场有限公司 |
| 贵阳数博万达广场商业管理有限公司 | 厦门集美万达广场商业物业管理有限公司 | 营口鲅鱼圈万达广场商业管理有限公司 |
| 贵阳万达广场商业管理有限公司 | 厦门集美万达广场有限公司 | 营口鲅鱼圈万达广场投资有限公司 |
| 贵阳万达广场投资有限公司 | 厦门星湖万达广场商业管理有限公司 | 营口万达广场商业管理有限公司 |
| 贵阳云岩万达广场商业管理有限公司 | 陕西杨凌万达广场商业管理有限公司 | 营口万达广场投资有限公司 |
| 桂林叠彩万达广场商业管理有限公司 | 陕西银丰民乐置业有限公司 | 永州万达广场商业管理有限公司 |
| 桂林高新万达广场有限公司 | 汕头万达广场商业管理有限公司 | 余姚万达广场商业管理有限公司 |
| 桂林临桂万达广场商业管理有限公司 | 汕头万达广场投资有限公司 | 余姚万达广场投资有限公司 |
| 桂林万达广场商业管理有限公司 | 商洛万达广场商业管理有限公司 | 榆林万达广场商业管理有限公司 |
| 桂林万桂置业有限公司 | 商洛万达广场置业有限公司 | 榆林万达广场置业有限公司 |
| 哈尔滨哈西万达广场有限公司 | 商丘凯旋万达广场商业管理有限公司 | 玉林万达广场商业管理有限公司 |
| 哈尔滨市哈东万达广场商业管理有限公司 | 商丘万达广场商业管理有限公司 | 玉林万达广场投资有限公司 |
| 南宁星光万达广场商业管理有限公司 | 商丘万达广场投资有限公司 | 运城万达广场商业管理有限公司 |
| 哈尔滨万达广场商业管理有限公司哈西分公司 | 上海宝山万达广场商业管理有限公司 | 运城万达商业综合体管理有限公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | |
|----------------------|----------------------|------------------------|
| 哈尔滨万达广场商业管理有限公司香坊分公司 | 上海宝山万达投资有限公司 | 枣庄万达广场商业物业管理有限公司 |
| 哈尔滨万达商业投资有限公司 | 上海丙晟科技有限公司 | 湛江开发区万达广场投资有限公司 |
| 海安万达地产置业有限公司 | 上海崇明城桥万达广场商业管理服务有限公司 | 湛江万达广场商业物业管理有限公司 |
| 海安万达广场商业管理有限公司 | 上海崇明万达广场商业管理有限公司 | 张家港万达广场商业管理有限公司 |
| 海口万达广场商业管理有限公司 | 上海嘉定万达广场商业管理有限公司 | 漳州台商投资区万达广场投资有限公司 |
| 海口万达广场投资有限公司 | 上海嘉定万达投资有限公司 | 漳州万达广场商业管理有限公司 |
| 邯郸市邯山区万达广场商业管理有限公司 | 上海嘉定新城万达广场商业管理有限公司 | 漳州万达广场商业管理有限公司台商投资区分公司 |
| 汉寿万达广场商业管理有限公司 | 上海江桥万达广场商业管理有限公司 | 漳州万达广场有限公司 |
| 杭州富阳万达广场商业管理有限公司 | 上海金山万达广场商业管理有限公司 | 漳州芩城万达广场商业管理有限公司 |
| 杭州富阳万达广场商业管理有限公司 | 上海金山万达广场投资有限公司 | 长春宽城万达广场有限公司 |
| 杭州拱墅万达广场商业管理有限公司 | 上海马桥万达广场商业管理有限公司 | 长春汽开万达实业有限公司 |
| 杭州拱墅万达投资有限公司 | 上海马桥万达商业管理有限公司 | 长春万达广场商业物业服务有限公司 |
| 杭州余杭万达广场商业管理有限公司 | 上海闵行万达广场商业管理有限公司 | 长春万达广场商业物业服务有限公司车城分公司 |
| 杭州余杭万达广场置业有限公司 | 上海泥城万达广场商业管理有限公司 | 长春万达广场商业物业服务有限公司宽城分公司 |
| 合肥北城万达广场商业管理有限公司 | 上海浦星万达广场商业管理有限公司 | 长春万达广场商业物业服务有限公司重庆路分公司 |
| 合肥北城万达广场投资有限公司 | 上海青浦万达广场商业管理有限公司 | 长沙开福万达广场投资有限公司 |
| 合肥天鹅湖万达广场投资有限公司 | 上海青浦万达茂投资有限公司 | 长沙万达广场商业物业管理有限公司 |
| 合肥万达广场商业发展有限公司 | 上海松江万达广场商业管理有限公司 | 长治万达广场商业管理有限公司 |
| 合肥万达广场商业管理有限公司 | 上海松江万达广场投资有限公司 | 肇庆鼎湖万达商业有限公司 |
| 合肥万达广场商业管理有限公司天鹅湖分公司 | 上海万达广场南汇商业管理有限公司 | 肇庆万达广场商业管理有限公司 |
| 合肥万达广场商业管理有限公司瑶海区分公司 | 上海万达广场商业管理有限公司 | 镇江万达广场商业管理有限公司 |
| 合肥瑶海万达广场投资有限公司 | 上海万达广场置业有限公司 | 镇江万达广场投资有限公司 |
| 合浦万达广场商业管理有限公司 | 芜湖弋江万达广场商业管理有限公司 | 郑州碧源万达广场投资有限公司 |
| 和县万达广场商业管理有限公司 | 上海万达商业广场置业有限公司 | 郑州二七万达广场有限公司 |
| 河源东源万达广场商业管理有限公司 | 上海颀桥万达广场投资有限公司 | 郑州高新区万达广场商业管理有限公司 |
| 河源万达广场有限公司 | 上饶万达广场商业管理有限公司 | 郑州金水万达投资有限公司 |
| 菏泽万达广场商业管理有限公司 | 上饶万达广场投资有限公司 | 郑州万达广场商业管理有限公司 |
| 鹤壁万达广场商业管理有限公司 | 绍兴柯桥万达广场商业管理有限公司 | 郑州万达广场商业管理有限公司二七分公司 |
| 鹤壁万达实业有限公司 | 绍兴柯桥万达广场投资有限公司 | 郑州万达广场商业管理有限公司惠济分公司 |
| 衡阳酃湖万达广场商业管理有限公司 | 绍兴上虞万达广场商务服务有限公司 | 郑州万达广场投资有限公司 |
| 衡阳万达广场实业有限公司 | 绍兴上虞万达广场商业管理有限公司 | 重庆巴南万达广场商业管理有限公司 |
| 衡阳万达广场置业有限公司 | 深圳宝安福城万达广场商业运营管理有限公司 | 重庆巴南万达实业有限公司 |
| 呼和浩特市回民区万达广场商业管理有限公司 | 深圳光明万达广场商业管理有限公司 | 重庆北碚万达实业有限公司 |
| 呼和浩特万达广场商业管理有限公司 | 深圳光明万达广场商业运营管理有限公司 | 重庆大渡口万达广场商业管理有限公司 |
| 呼和浩特万达广场投资有限公司 | 深圳龙岗区万达广场商业管理有限公司 | 重庆大渡口万达实业有限公司 |
| 呼和浩特万达广场置业有限公司 | 深圳市龙岗区万达广场商业企业管理有限公司 | 重庆涪陵万达广场商业管理有限公司 |
| 湖州万达广场商业管理有限公司 | 北京万达广场实业有限公司万达文华酒店 | 重庆涪陵万达实业有限公司 |
| 湖州万达投资有限公司 | 沈阳奥体万达广场商业管理有限公司 | 重庆江津万达广场商业管理有限公司 |
| 化州万达广场商业管理有限公司 | 沈阳奥体万达广场有限公司 | 重庆南川万达广场商业管理有限公司 |
| 怀化万达广场商业管理有限公司 | 沈阳七星万达商业有限公司 | 重庆綦江万达实业有限公司 |
| 淮安楚州万达广场商业管理有限公司 | 沈阳全运万达广场商业管理有限公司 | 重庆沙坪坝万达广场商业管理有限公司 |
| 淮安万达广场商业管理有限公司 | 沈阳全运万达广场置业有限公司 | 重庆沙坪坝万达实业有限公司 |
| 淮安万达广场投资有限公司 | 沈阳沈北万达广场商业管理有限公司 | 重庆市江津区万达广场实业有限公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | |
|-------------------------|------------------------|---------------------|
| 淮北万达广场商业管理有限公司 | 沈阳铁西万达广场商业管理有限公司 | 重庆市万州区万达广场商业管理有限公司 |
| 淮北万达广场投资有限公司 | 沈阳铁西万达广场商业管理有限公司北一路分公司 | 重庆市永川区万达广场商务服务有限公司 |
| 淮南万达广场商业管理有限公司 | 沈阳铁西万达商业有限公司 | 重庆铜梁万达广场商业管理有限公司 |
| 黄冈万达广场商业管理有限公司 | 沈阳万达广场商业管理有限公司 | 重庆万达广场商业管理有限公司 |
| 黄冈万达广场置业有限公司 | 十堰万达广场商业管理有限公司 | 重庆万达广场商业管理有限公司北碚分公司 |
| 黄石经开商业管理有限公司 | 十堰万达商业有限公司 | 重庆万达广场商业管理有限公司綦江分公司 |
| 黄石万达广场商业管理有限公司 | 石河子市万达广场商业管理有限公司 | 重庆万达商业广场有限公司 |
| 黄石万达广场投资有限公司 | 石家庄万达广场商业管理有限公司 | 重庆万州万达商业广场有限公司 |
| 黄石万达商务咨询服务有限公司 | 石家庄万达广场投资有限公司 | 重庆永川万达广场商业管理有限公司 |
| 惠州大亚湾万达广场商业管理有限公司 | 石家庄长安万达广场商业管理有限公司 | 周口开元万达广场商业管理有限公司 |
| 惠州大亚湾万达广场投资有限公司 | 石嘴山万达广场商业管理有限公司 | 周口万达商业有限公司 |
| 霍尔果斯兰新万达广场有限公司 | 石嘴山万达广场投资有限公司 | 珠海万达商业管理集团股份有限公司 |
| 霍尔果斯万达工程建设管理咨询有限公司北京分公司 | 寿光万达广场商业物业管理有限公司 | 珠海万赢企业管理有限公司 |
| 霍尔果斯万达广场商业管理有限公司 | 寿光万达广场投资有限公司 | 株洲万达广场商业管理有限公司 |
| 鸡西万达广场商业管理有限公司 | 舒城万达广场商业管理有限公司 | 诸暨万达广场商业管理有限公司 |
| 鸡西万达广场投资有限公司 | 沭阳万达广场商业管理有限公司 | 诸暨万达广场投资有限公司 |
| 吉林昌邑万达广场商业管理有限公司 | 朔州万达广场商业管理有限公司 | 庄河万达广场商业管理有限公司 |
| 吉林昌邑万达广场投资有限公司 | 四平万达广场商业物业管理有限公司 | 资阳万达广场商业管理有限公司 |
| 吉林省地王置业开发有限公司 | 四平万达广场投资有限公司 | 资阳万达实业有限公司 |
| 济南高新万达广场商业管理有限公司 | | |

| 2、万达地产集团 | 受同一实际控制人控制 | |
|------------------|---------------------|------------------|
| 万达地产集团有限公司 | 泉州安溪万达广场投资有限公司 | 安康万达置业有限公司 |
| 万达地产集团有限公司北京分公司 | 仁寿万达广场置业有限公司 | 安宁万达地产开发有限公司 |
| 万达地产集团有限公司北区分公司 | 陕西锦世达置业有限公司 | 安庆万达置业有限公司 |
| 万达地产集团有限公司南区分公司 | 上海泥城万达置业有限公司 | 蚌埠市淮上区万达广场开发有限公司 |
| 兰州万达茂投资有限公司 | 上海万达麟港置业有限公司 | 北京万达项目管理有限公司 |
| 沈阳市蒲河万达地产开发有限公司 | 上海万达物业服务有限公司 | 亳州市谯城区万达地产开发有限公司 |
| 常德万达广场投资有限公司 | 上海万达物业服务有限公司安康分公司 | 台山万达地产开发有限公司 |
| 常州金坛万达地产发展有限公司 | 上海万达物业服务有限公司北京分公司 | 太原侨辰置业有限公司 |
| 潮州万达城投资有限公司 | 上海万达物业服务有限公司常州分公司 | 太原万达广场有限公司 |
| 成都郫县万达广场投资有限公司 | 上海万达物业服务有限公司赤峰分公司 | 天津红桥万达地产开发有限公司 |
| 成都青白江万达广场置业有限公司 | 上海万达物业服务有限公司大连分公司 | 天津静海万达房地产开发有限公司 |
| 成都天府万达置业有限公司 | 上海万达物业服务有限公司广州分公司 | 天津静海万海置业有限公司 |
| 赤峰松山万达地产开发有限公司 | 上海万达物业服务有限公司杭州分公司 | 天津市蓟州万达地产置业有限公司 |
| 赤峰万达地产发展有限公司 | 上海万达物业服务有限公司河源分公司 | 天水南站万达地产开发有限公司 |
| 大连万达体育文化旅游开发有限公司 | 上海万达物业服务有限公司衡阳分公司 | 天水万达地产开发有限公司 |
| 大连小窑湾万达地产开发有限公司 | 上海万达物业服务有限公司呼和浩特分公司 | 威海万达地产置业有限公司 |
| 德阳万达广场投资有限公司 | 上海万达物业服务有限公司黄石分公司 | 乌兰察布万达地产置业有限公司 |
| 佛山三水万达广场投资有限公司 | 上海万达物业服务有限公司济南分公司 | 乌鲁木齐万达地产开发有限公司 |
| 贵安新区万达物业服务有限公司 | 上海万达物业服务有限公司江门分公司 | 梧州高旺万达置业有限公司 |
| 贵阳云岩万达地产开发有限公司 | 上海万达物业服务有限公司昆明分公司 | 武汉达观万达物业服务有限公司 |
| 贵州仁怀万达地产开发有限公司 | 上海万达物业服务有限公司兰州分公司 | 武汉楚河汉街文化旅游投资有限公司 |
| 贵州天阶万达地产开发有限公司 | 上海万达物业服务有限公司眉山分公司 | 武汉万达文旅置业有限公司 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | |
|-----------------|---------------------|--------------------|
| 贵州万达物业服务有限公司 | 上海万达物业服务有限公司内江分公司 | 武汉新洲万达地产开发有限公司 |
| 桂林临桂万达房地产开发有限公司 | 上海万达物业服务有限公司青岛分公司 | 西安高新万达广场有限公司 |
| 哈尔滨哈南万达广场投资有限公司 | 上海万达物业服务有限公司沈阳分公司 | 西宁万达地产置业有限公司 |
| 河源市福新物业管理有限公司 | 上海万达物业服务有限公司台州分公司 | 湘潭万达广场投资有限公司 |
| 河源万达地产发展有限公司 | 上海万达物业服务有限公司太原分公司 | 延安万达城置业有限公司 |
| 衡阳万达地产发展有限公司 | 上海万达物业服务有限公司天津分公司 | 宜昌经开万达置业有限公司 |
| 呼和浩特万达地产开发有限公司 | 上海万达物业服务有限公司天水分公司 | 玉环万达置业有限公司 |
| 呼和浩特御江房地产开发有限公司 | 上海万达物业服务有限公司威海分公司 | 湛江万达广场地产开发有限公司 |
| 黄石万达地产置业有限公司 | 上海万达物业服务有限公司乌鲁木齐分公司 | 长春北方影都影视文化产业投资有限公司 |
| 济南万达地产开发有限公司 | 上海万达物业服务有限公司梧州分公司 | 长春莲花山万达地产开发有限公司 |
| 建湖万达房地产开发有限公司 | 上海万达物业服务有限公司西安分公司 | 肇庆万达度假区投资有限公司 |
| 江门万达地产发展有限公司 | 上海万达物业服务有限公司西宁分公司 | 重庆市江津区万达房地产开发有限公司 |
| 昆明万达广场投资有限公司 | 上海万达物业服务有限公司延安分公司 | 重庆市江津区万达物业服务有限公司 |
| 兰州万达城开发有限公司 | 上海万达物业服务有限公司盐城建湖分公司 | 重庆永川万达广场投资有限公司 |
| 茂名万达地产开发有限公司 | 上海万达物业服务有限公司宜昌分公司 | 舟山万达置业有限公司 |
| 绵阳经开万达广场投资有限公司 | 上海万达物业服务有限公司长春分公司 | 周口万达地产置业有限公司 |
| 南京溧水万达广场有限公司 | 上海万达物业服务有限公司昭通分公司 | 资阳万达广场投资有限公司 |
| 内江万达文化旅游置业有限公司 | 上海万达物业服务有限公司肇庆分公司 | 自贡万达地产开发有限公司 |
| 青岛万达地产开发有限公司 | | |

| 3、万达集团其他公司 | 受同一实际控制人控制 | |
|---------------------------------|------------------|-------------------|
| Legendary Pictures Funding, LLC | 万达文化控股有限公司 | 万采互联供应链科技(广东)有限公司 |
| 万达汽车科技服务有限公司 | 上海万达小额贷款有限公司 | 万达儿童文化发展有限公司 |
| 长春万达影视会展服务有限公司 | 广州万达普惠网络小额贷款有限公司 | 万达科讯(珠海)数字科技有限公司 |
| 成都万达文旅项目管理有限公司 | 广州万达体育发展有限公司 | 北京万达汽车科技服务有限公司 |
| 传奇东方影视咨询(北京)有限公司 | 万达宝贝王集团有限公司 | 上海万达网络金融服务有限公司 |
| Legendary Licensing LLC | 长春万达影视产业园管理有限公司 | 珠海万达宝贝王品牌管理有限公司 |
| 万采数字供应链(珠海)有限公司 | | |

(五) 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/接受劳务/关联租赁情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|----------------|----------------|
| 万达商管集团 | 接受物业服务 | 485,664,792.95 | 475,570,144.25 |
| 万达商管集团 | 接受经营场地租赁服务 | 473,875,355.89 | 278,608,044.88 |
| 万达商管集团 | 接受技术服务 | 7,562,024.02 | 24,889,684.54 |
| 万达商管集团 | 接受多经场地租赁服务 | 2,554,225.69 | 25,264,568.76 |
| 万达商管集团 | 接受咨询培训服务 | 1,010,721.23 | 1,131,261.11 |
| 万达商管集团 | 接受酒店服务 | 322,643.61 | |
| 万达商管集团 | 接受维修服务 | 79,387.08 | |
| 万达商管集团 | 购入货物 | 51,792.14 | 40,240.16 |
| 万达商管集团 | 接受广告服务 | 27,522.94 | 4,716.98 |

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------------|----------------|
| 万达商管集团 | 购买广告资源 | | 55,451,163.75 |
| 万达商管集团 | 接受其他服务 | | 3,905,336.26 |
| 万达集团其他公司 | 接受技术服务 | 21,012,972.55 | 3,023,253.15 |
| 万达集团其他公司 | 购入固定资产 | 4,269,095.82 | 16,560,499.65 |
| 万达集团其他公司 | 接受共享服务 | 2,118,855.60 | |
| 万达集团其他公司 | 接受其他服务 | 853,449.05 | 283,018.87 |
| 万达集团其他公司 | 接受广告服务 | 3,057,152.51 | 900,000.00 |
| 万达集团其他公司 | 接受咨询培训服务 | | 143,773.59 |
| 万达地产集团 | 接受经营场地租赁服务 | 1,349,295.87 | |
| 合计 | | 1,003,809,286.95 | 885,775,705.95 |

②出售商品/提供劳务情况

| 关联方 | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------|--------------|---------------|
| 万达地产集团 | 提供观影服务 | 991,773.54 | 1,653,113.02 |
| 万达地产集团 | 提供共享服务 | 23,584.91 | 23,584.90 |
| 万达地产集团 | 提供咨询服务 | | 45,504,965.04 |
| 万达地产集团 | 销售货物 | | 438,783.33 |
| 万达地产集团 | 提供广告服务 | | 31,075.47 |
| 万达商管集团 | 提供观影服务 | 729,703.60 | 1,509,112.12 |
| 万达商管集团 | 提供多经服务 | 174,119.68 | 177,893.26 |
| 万达商管集团 | 销售货物 | 43,900.26 | 3,592.03 |
| 万达集团其他公司 | 提供广告服务 | 3,702,830.18 | |
| 万达集团其他公司 | 提供观影服务 | 1,125,264.09 | 656,716.99 |
| 万达集团其他公司 | 销售货物 | 18,186.17 | 123,998.23 |
| 万达集团其他公司 | 提供共享服务 | 17,790.53 | |
| 万达集团其他公司 | 提供其他服务 | | 283,962.20 |
| 五洲电影发行有限公司 | 提供观影服务 | 948,584.90 | 841,509.43 |
| 五洲电影发行有限公司 | 提供广告服务 | | 386,792.45 |
| 合计 | | 7,775,737.86 | 51,635,098.47 |

2. 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|------|---------------|----------------|-----------|-----------|------------|
| 万达集团 | 本公司 | 210,000,000.00 | 2023-1-11 | 2027-1-9 | 否 |
| 万达集团 | 本公司 | 150,000,000.00 | 2023-1-6 | 2027-1-5 | 否 |
| 万达集团 | 本公司 | 100,000,000.00 | 2023-3-14 | 2027-3-13 | 否 |
| 万达集团 | 本公司 | 650,000,000.00 | 2023-2-13 | 2027-2-7 | 否 |
| 万达集团 | 本公司 | 250,000,000.00 | 2023-3-16 | 2027-3-13 | 否 |
| 本公司 | 北京万达国际电影城有限公司 | 5,000,000.00 | 2024-2-15 | 2027-2-15 | 否 |
| 本公司 | 北京万达国际电影城有限公司 | 10,000,000.00 | 2024-2-15 | 2027-2-15 | 否 |
| 本公司 | 北京影立方电影科技有限公司 | 8,000,000.00 | 2024-2-15 | 2027-2-15 | 否 |

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|-----|------------------|---------------|-----------|-----------|------------|
| 本公司 | 动艺时光信息技术（北京）有限公司 | 10,000,000.00 | 2024-2-15 | 2027-2-15 | 否 |
| 本公司 | 互爱互动（北京）科技有限公司 | 8,000,000.00 | 2024-2-14 | 2027-2-14 | 否 |

3、关键管理人员报酬

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|-------------|-------------|
| 关键管理人员报酬 | 2,271.10 万元 | 1,895.76 万元 |

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 万达地产集团 | 56,068,322.40 | 10,087,566.04 | 54,592,312.83 | 1,994,529.27 |
| 应收账款 | 万达商管集团 | | | 1,797,615.57 | 572,685.90 |
| 应收账款 | 万达集团及其他公司 | 12,547,039.63 | 10,400,215.75 | 13,226,548.98 | 6,647,751.77 |
| 应收账款 | 五洲电影发行有限公司 | 8,191,787.78 | 1,921,506.81 | 6,716,296.45 | 946,470.40 |
| 小计 | | 76,807,149.81 | 22,409,288.60 | 76,332,773.83 | 10,161,437.34 |
| 其他应收款 | 万达商管集团 | 92,982,833.91 | 2,876,694.88 | 11,526,934.40 | 1,311,833.08 |
| 其他应收款 | 万达地产集团 | 600,000.00 | 18,000.00 | | |
| 其他应收款 | 万达集团及其他公司 | 27,026.24 | 22,107.46 | 21,100.00 | 21,100.00 |
| 小计 | | 93,609,860.15 | 2,916,802.34 | 11,548,034.40 | 1,332,933.08 |
| 预付款项 | 万达商管集团 | 41,703,769.18 | | 585,523,120.61 | |
| 预付款项 | 万达地产集团 | | | 868,436.59 | |
| 预付款项 | 万达集团及其他公司 | 850,004.95 | | 143,140.00 | |
| 预付款项 | 五洲电影发行有限公司 | 14,393,221.57 | | 17,203,325.72 | |
| 小计 | | 56,946,995.70 | | 603,738,022.92 | |
| 合计 | | 227,364,005.66 | 25,326,090.94 | 691,618,831.15 | 11,494,370.42 |

2. 应付项目

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|---------------|---------------|
| 应付账款 | 万达商管集团 | 225,639.96 | 5,079,949.32 |
| 应付账款 | 万达地产集团 | | 124,870.92 |
| 应付账款 | 万达集团及其他公司 | 133,490.55 | 1,886.79 |
| 应付账款 | 五洲电影发行有限公司 | 17,039,553.78 | 31,110,388.46 |
| 小计 | | 17,398,684.29 | 36,317,095.49 |
| 其他应付款 | 万达商管集团 | 34,983,294.24 | 1,090,108.93 |
| 其他应付款 | 万达地产集团 | 131,438.74 | 17,098.20 |
| 其他应付款 | 万达集团及其他公司 | 51,574,357.14 | 56,126,736.90 |
| 其他应付款 | 五洲电影发行有限公司 | 633,025.44 | 41,111,893.44 |
| 小计 | | 87,322,115.56 | 98,345,837.47 |
| 合同负债 | 万达商管集团 | 293,585.53 | 723,885.33 |

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|----------|----------------|----------------|
| 合同负债 | 万达地产集团 | 36,534.00 | 425,517.14 |
| 合同负债 | 万达集团其他公司 | 98,199.42 | 17,087.56 |
| | 小计 | 428,318.95 | 1,166,490.03 |
| | 合计 | 105,149,118.80 | 135,829,422.99 |

十三、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2023 年 12 月 31 日，公司不存在重要或有事项。

十四、 资产负债表日后事项

2023 年 12 月 12 日，万达文化集团、北京珩润企业管理发展有限公司（以下简称“北京珩润”）及王健林先生与上海儒意投资管理有限公司（以下简称“儒意投资”）签署股权转让协议，分别将其持有的公司控股股东万达投资 20%、29.8%和 1.2%股权（合计持有万达投资 51%股权）转让予儒意投资，转让价款共计人民币 21.55 亿元。如本次交易最终实施，公司实际控制人将变更为柯利明先生。北京珩润向儒意投资转让其持有的万达投资 29.8%股权已于 2024 年 1 月 12 日办理完成工商变更登记手续，万达文化集团及王健林先生向儒意投资转让其持有的万达投资 21.2%股权已于 2024 年 4 月 15 日办理完成工商变更手续，本次股权转让后，儒意投资持有万达投资 51 %股权，公司的实际控制人变更为柯利明先生。

截至本财务报表报出日，公司不存在应披露之其他资产负债表日后事项。

十五、 其他重要事项

(一) 分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 8 个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 8 个报告分部，分别为境内影院业务、境外影院业务、广告代理及影片投资业务、影片植入广告业务、票务代理和衍生品销售业务、电影制作发行及相关业务、电视剧制作发行及相关业务、游戏发行及相关业务。这些报告分部是以公司经营

营业务为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：境内影院业务主要是境内影院提供观影服务、餐饮服务、提供映前广告等；境外影院业务主要是境外的影院提供观影服务、销售卖品、提供映前广告等；广告代理及影片投资业务主要是提供贴片广告、映前广告代理服务及好莱坞大片的影片投资和宣传推广业务；影片植入广告业务主要是提供好莱坞大片的植入广告；票务代理和衍生品销售业务主要是向影院提供在线选座票务代理服务及销售电影衍生品；电影制作发行及相关业务主要是电影片制作、发行、电影片版权销售及相关衍生业务等；电视剧制作发行及相关业务主要是电视剧制作销售及相关衍生业务等；游戏发行及相关业务主要是网络游戏的发行。

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

2.分部报告的财务信息

| 项 目 | 境内影院业务 | 境外影院业务 | 广告代理及影片投资业务 | 影片植入广告业务 |
|-----------------|-------------------|------------------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 9,800,180,667.85 | 3,076,913,772.06 | 362,724,801.18 | 791,742.14 |
| 二、营业成本 | 7,590,948,895.66 | 1,992,549,765.51 | 248,180,350.56 | 1,418,777.30 |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | | | | |
| 四、信用减值损失 | -63,162,920.32 | -1,204,263.47 | 664,630.06 | -3,301,115.50 |
| 五、资产减值损失 | -162,592,977.55 | | | |
| 六、折旧费和摊销费 | 1,387,253,464.44 | 461,148,360.69 | 4,423,806.75 | 543,102.33 |
| 七、利润总额 | 433,806,489.68 | 132,608,530.32 | 19,478,696.00 | -5,828,264.82 |
| 八、所得税费用 | -4,318,808.49 | 35,329,937.26 | 7,732.99 | -94,193.96 |
| 九、净利润 | 438,125,298.17 | 97,278,593.06 | 19,470,963.01 | -5,734,070.86 |
| 十、资产总额 | 12,020,547,633.36 | 9,940,029,731.23 | 234,193,452.75 | 11,546,419.76 |
| 十一、负债总额 | 10,299,313,373.34 | 6,869,446,380.93 | 337,990,422.92 | 599,346.57 |

(续)

| 项 目 | 票务代理和衍生品销售业务 | 电影制作发行及相关业务 | 电视剧制作发行及相关业务 | 游戏发行及相关业务 | 分部间抵销 |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 一、营业收入 | 176,260,277.62 | 551,068,543.19 | 707,367,705.66 | 379,853,288.98 | 435,443,828.61 |
| 二、营业成本 | 153,027,849.01 | 327,652,401.01 | 533,786,344.00 | 158,461,022.14 | 434,675,152.43 |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | | 2,993,356.13 | | | |
| 四、信用减值损失 | 803,203.41 | -48,078,367.53 | -28,722,797.98 | -4,804,937.90 | |
| 五、资产减值损失 | | -18,752,202.78 | -91,288,780.36 | | |
| 六、折旧费和摊销费 | 10,368,931.01 | 12,803,712.71 | 1,939,136.82 | 29,411,453.76 | 21,649,138.06 |
| 七、利润总额 | 1,191,057.09 | 96,572,509.47 | 35,896,778.37 | 84,078,179.55 | -27,139,282.06 |
| 八、所得税费用 | 223,192.38 | -88,609,607.12 | -45,602,894.10 | -7,554,124.05 | -3,225,432.22 |
| 九、净利润 | 967,864.71 | 185,182,116.59 | 81,545,544.03 | 91,586,432.04 | -23,913,849.84 |
| 十、资产总额 | 849,787,487.58 | 3,728,134,018.14 | 1,824,832,693.07 | 1,148,498,108.27 | 4,632,246,184.03 |

| 项 目 | 票务代理和衍生品销售业务 | 电影制作发行及相关业务 | 电视剧制作发行及相关业务 | 游戏发行及相关业务 | 分部间抵销 |
|---------|----------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 十一、负债总额 | 842,195,562.46 | 1,641,687,328.09 | 1,250,652,626.85 | 237,229,877.04 | 4,529,159,737.76 |

(二) 其他

2024年2月4日，公司的法定代表人由张霖变更为陈曦，自2024年4月起，公司的办公地址由北京市朝阳区建国路93号万达广场B座11层变更为北京市朝阳区八里庄东里1号莱锦文化创意产业园CN02楼。

十六、 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 | 376,368,301.62 | 287,223,750.31 |
| 1至2年 | 2,183,351.92 | 1,741,049.09 |
| 2至3年 | 1,656,987.09 | 3,816,416.75 |
| 3至4年 | 3,328,133.39 | 22,291,488.69 |
| 4至5年 | 22,276,047.59 | 2,569,053.11 |
| 5年以上 | 900,000.00 | 900,000.00 |
| 减：坏账准备 | 30,692,602.78 | 17,922,846.98 |
| 合 计 | 376,020,218.83 | 300,618,910.97 |

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 | 257,844,395.38 | 63.40 | 24,220,714.99 | 9.39 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 148,868,426.23 | 36.60 | 6,471,887.79 | 4.35 |
| 其中：国内业务组合 | 148,868,426.23 | 36.60 | 6,471,887.79 | 4.35 |
| 合 计 | 406,712,821.61 | 100.00 | 30,692,602.78 | 7.55 |

(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 | 241,003,872.14 | 75.66 | 84,062.00 | 0.03 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 77,537,885.81 | 24.34 | 17,838,784.98 | 23.01 |
| 其中：国内业务组合 | 77,537,885.81 | 24.34 | 17,838,784.98 | 23.01 |
| 合 计 | 318,541,757.95 | 100.00 | 17,922,846.98 | 5.63 |

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

国内业务组合

| 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 | 144,550,000.83 | 3.00 | 4,336,500.02 | 46,303,940.17 | 2.00 | 926,078.80 |
| 1至2年 | 933,351.92 | 16.00 | 149,336.31 | 1,656,987.09 | 17.00 | 281,687.81 |
| 2至3年 | 823,606.76 | 31.00 | 255,318.10 | 3,816,416.75 | 38.00 | 1,450,238.37 |
| 3至4年 | 1,661,466.72 | 50.00 | 830,733.36 | 22,291,488.69 | 53.00 | 11,814,489.01 |
| 4至5年 | | | | 2,569,053.11 | 96.00 | 2,466,290.99 |
| 5年以上 | 900,000.00 | 100.00 | 900,000.00 | 900,000.00 | 100.00 | 900,000.00 |
| 合计 | 148,868,426.23 | 4.35 | 6,471,887.79 | 77,537,885.81 | 23.01 | 17,838,784.98 |

3. 坏账准备情况

| 类别 | 期初余额 | 本期变动金额 | | | | 期末余额 |
|------------------|---------------|---------------|---------------|----|------|---------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 核销 | 其他变动 | |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 84,062.00 | 24,136,652.99 | | | | 24,220,714.99 |
| 国内业务组合 | 17,838,784.98 | | 11,366,897.19 | | | 6,471,887.79 |
| 合计 | 17,922,846.98 | 24,136,652.99 | 11,366,897.19 | | | 30,692,602.78 |

4. 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款金额。

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司期末按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 344,523,990.72 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 84.71%，相应计提的坏账准备年末汇总金额为 25,809,713.20 元。

(二) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 其他应收款项 | 6,361,922,667.37 | 6,727,086,620.84 |
| 减：坏账准备 | 114,146,768.09 | 44,352,627.04 |
| 合计 | 6,247,775,899.28 | 6,682,733,993.80 |

其他应收款项

(1) 按款项性质分类

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 子公司往来 | 6,210,933,070.16 | 6,597,923,526.88 |
| 代收代付款项 | 120,021,176.82 | 81,911,480.87 |
| 押金及保证金 | 26,889,102.97 | 43,414,766.97 |
| 其他 | 4,079,317.42 | 3,836,846.12 |

| 项 目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 减：坏账准备 | 114,146,768.09 | 44,352,627.04 |
| 合 计 | 6,247,775,899.28 | 6,682,733,993.80 |

(2) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 1年以内 | 6,229,229,935.75 | 6,636,946,830.05 |
| 1至2年 | 36,574,947.03 | 14,741,557.48 |
| 2至3年 | 35,228,345.20 | 11,838,361.62 |
| 3至4年 | 10,519,415.70 | 23,414,539.04 |
| 4至5年 | 22,644,691.04 | 18,782,873.86 |
| 5年以上 | 27,725,332.65 | 21,362,458.79 |
| 减：坏账准备 | 114,146,768.09 | 44,352,627.04 |
| 合 计 | 6,247,775,899.28 | 6,682,733,993.80 |

(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） | |
| 期初余额 | 6,359,741.35 | 672,397.51 | 37,320,488.18 | 44,352,627.04 |
| 本期计提 | -5,514,006.30 | -59,982.52 | 75,368,129.87 | 69,794,141.05 |
| 本期核销 | | | | |
| 期末余额 | 845,735.05 | 612,414.99 | 112,688,618.05 | 114,146,768.09 |

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备余额 |
|-------|-------|------------------|------|----------------------|--------|
| 单位 16 | 子公司往来 | 3,287,207,671.22 | 1年以内 | 51.67 | |
| 单位 17 | 子公司往来 | 569,165,018.78 | 1年以内 | 8.95 | |
| 单位 18 | 子公司往来 | 208,791,948.43 | 1年以内 | 3.28 | |
| 单位 19 | 子公司往来 | 203,412,745.32 | 1年以内 | 3.20 | |
| 单位 20 | 子公司往来 | 120,000,000.00 | 1年以内 | 1.89 | |
| 合计 | | 4,388,577,383.75 | | 68.99 | — |

(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 | 17,158,849,707.31 | 7,664,234,309.27 | 9,494,615,398.04 | 17,149,574,707.31 | 7,643,430,178.80 | 9,506,144,528.51 |

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 |
|---|------------------|------|--------------|------------------|----------|------------------|
| 北京万达传媒有限公司 | 1,398,585,572.84 | | | 1,398,585,572.84 | | 978,482,059.50 |
| 万达影视传媒有限公司 | 6,165,615,006.34 | | | 6,165,615,006.34 | | 2,747,882,155.57 |
| 动艺时光信息技术(北京)有限公司、影时光网络技术(北京)有限公司、北京影时光电子商务有限公司、北京动艺时光网络科技有限公司 | 1,928,722,516.70 | | | 1,928,722,516.70 | | 1,876,858,083.64 |
| 万达电影院线(香港)有限公司 | 2,708,764,950.00 | | | 2,708,764,950.00 | | |
| 深圳华夏天泓影业投资有限公司 | 356,005,940.63 | | | 356,005,940.63 | | 338,527,836.41 |
| 大连万达国际电影城有限公司 | 262,889,393.20 | | | 262,889,393.20 | | 210,037,641.20 |
| 昆明万达电影城有限公司 | 246,551,764.96 | | | 246,551,764.96 | | 108,473,090.84 |
| 济南万达国际电影城有限公司 | 245,717,623.90 | | | 245,717,623.90 | | |
| 杭州拱墅万达电影城有限公司 | 240,413,860.72 | | | 240,413,860.72 | | 76,764,465.63 |
| 南昌万达国际电影城有限公司 | 219,565,502.09 | | | 219,565,502.09 | | 159,838,727.45 |
| 长春万达国际电影城有限公司 | 193,000,000.00 | | | 193,000,000.00 | | |
| 福建省万达电影城有限公司 | 190,383,635.68 | | | 190,383,635.68 | | 17,987,547.59 |
| 合肥万达国际电影城有限公司 | 170,609,176.87 | | | 170,609,176.87 | | 68,735,079.37 |
| 郑州万达电影城有限公司 | 169,159,017.65 | | | 169,159,017.65 | | |
| 无锡万达电影城有限公司 | 164,909,692.09 | | 1,000,000.00 | 163,909,692.09 | | |
| 武汉万达国际电影城有限公司 | 138,909,752.75 | | | 138,909,752.75 | | 25,205,207.25 |
| 北京万达国际电影城有限公司 | 132,944,552.61 | | | 132,944,552.61 | | 65,185,296.61 |
| 郑州奥纳电影城有限公司 | 116,380,632.57 | | | 116,380,632.57 | | 112,351,689.07 |
| 西安万达国际电影城有限公司 | 113,086,940.17 | | | 113,086,940.17 | | 90,495,643.23 |
| 四川万达影院管理有限公司 | 105,000,000.00 | | | 105,000,000.00 | | 833,012.52 |
| 霍尔果斯万达影院技术服务有限公司 | 100,000,000.00 | | | 100,000,000.00 | | |

| 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 |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|--------------|---------------|
| 霍尔果斯万达电影院线有限公司 | 95,000,000.00 | | | 95,000,000.00 | | |
| 贵阳万达电影城有限公司 | 83,262,783.94 | | | 83,262,783.94 | | |
| 东莞市万达国际电影有限公司 | 76,860,855.70 | | | 76,860,855.70 | | 27,705,251.65 |
| 上海万达国际电影城有限公司 | 68,765,667.25 | | | 68,765,667.25 | | 37,456,724.13 |
| 佳木斯奥纳电影城有限公司 | 68,729,974.23 | | | 68,729,974.23 | | 65,435,969.73 |
| 呼和浩特万达国际电影城有限公司 | 54,595,235.49 | | | 54,595,235.49 | | |
| 普宁市华夏天泓影城有限公司 | 53,593,132.91 | | | 53,593,132.91 | | 17,061,146.62 |
| 杭州泽艺文化艺术策划有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | 50,000,000.00 |
| 天津影立方影视科技有限公司 | 50,000,000.00 | | | 50,000,000.00 | | |
| 成都万达国际电影城有限公司 | 45,000,000.00 | | | 45,000,000.00 | | |
| 重庆万达国际电影城有限公司 | 43,772,994.40 | | | 43,772,994.40 | | 7,808,078.08 |
| 南通新东路万达电影城有限公司 | 42,122,615.93 | | | 42,122,615.93 | | 39,927,552.32 |
| 深圳市嘉泓影城有限公司 | 41,982,472.97 | | | 41,982,472.97 | | 33,364,631.81 |
| 长沙市天泓影城有限公司 | 41,901,958.68 | | | 41,901,958.68 | | 16,330,476.29 |
| 沈阳万达国际电影城有限公司 | 40,000,000.00 | | | 40,000,000.00 | | |
| 广州万达国际电影城有限公司 | 40,000,000.00 | | | 40,000,000.00 | | |
| 淮安万达电影城有限公司 | 38,000,000.00 | | | 38,000,000.00 | | |
| 西安盛影影城有限公司 | 37,000,000.00 | | | 37,000,000.00 | | 36,197,262.30 |
| 长沙万达国际电影城有限公司 | 36,000,000.00 | | | 36,000,000.00 | | |
| 杨凌万达电影城有限公司 | 35,000,000.00 | | | 35,000,000.00 | 5,086,944.97 | 35,000,000.00 |
| 台州南木影院有限公司 | 34,854,966.70 | | | 34,854,966.70 | | 34,854,966.70 |
| 哈尔滨万达国际电影城有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 南京万达电影城有限公司 | 30,000,000.00 | | | 30,000,000.00 | | |
| 上海虹桥万达电影城有限公司 | 28,141,201.91 | | | 28,141,201.91 | | 25,191,545.84 |

| 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 |
|--------------------|---------------|--------------|------|---------------|---------------|---------------|
| 无锡铜锣湾影院有限公司 | 27,068,510.72 | | | 27,068,510.72 | | 24,121,025.51 |
| 青岛万达国际电影城有限公司 | 25,000,000.00 | | | 25,000,000.00 | | |
| 石家庄万达电影城有限公司 | 25,000,000.00 | | | 25,000,000.00 | | |
| 徐州云龙万达电影城有限公司 | 22,782,157.33 | | | 22,782,157.33 | | 21,179,236.64 |
| 太原万达电影城有限公司 | 21,000,000.00 | | | 21,000,000.00 | | |
| 南宁万达国际电影城有限公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 万达电影财务服务（天津）有限责任公司 | 20,000,000.00 | | | 20,000,000.00 | | |
| 深圳华夏龙盛影业有限公司 | 19,733,522.71 | | | 19,733,522.71 | 11,500,000.00 | 19,733,522.71 |
| 哈尔滨万松万达电影城有限公司 | 18,000,000.00 | | | 18,000,000.00 | | 12,745,195.56 |
| 汕头市万达电影城有限公司 | 15,707,383.05 | | | 15,707,383.05 | | 1,045,326.46 |
| 海口万达国际电影城有限公司 | 11,000,000.00 | | | 11,000,000.00 | | 1,085,926.17 |
| 宁波万达国际电影城有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 兰州万达国际电影城有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 珠海横琴万达电影院线有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 厦门万达国际电影城有限公司 | 10,000,000.00 | | | 10,000,000.00 | | |
| 银川万达国际电影城有限公司 | 3,500,000.00 | 4,275,000.00 | | 7,775,000.00 | | |
| 上海成山万达电影城有限公司 | 7,718,166.02 | | | 7,718,166.02 | | 7,453,829.11 |
| 东莞天泓影院投资管理有限公司 | 7,622,116.40 | | | 7,622,116.40 | | |
| 天津万达国际电影城有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 惠州万达国际电影城有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 蚌埠万达国际电影城有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | 3,593,761.07 |
| 银川金凤万达电影城有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 绵阳万达电影城有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 深圳万达电影城有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |

| 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 |
|-----------------|-------------------|---------------|--------------|-------------------|---------------|------------------|
| 无锡惠山万达电影城有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 徐州万达电影城有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 南通万达电影城有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 中山万达电影城有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 |
| 西宁万达电影城有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 乌鲁木齐万达电影城有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 眉山万达电影城有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | 1,641,885.49 |
| 南京万达茂电影城有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 广州增城新塘万达电影城有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 福州仓山万达电影城有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 北京浦瑞姆信息技术有限公司 | 5,000,000.00 | | | 5,000,000.00 | | |
| 兰州万达茂电影院有限公司 | | 5,000,000.00 | | 5,000,000.00 | | |
| 宜昌万达电影城有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 太仓万达电影城有限公司 | | 1,000,000.00 | | 1,000,000.00 | | |
| 北京数字光魔影院管理有限公司 | 247,643,459.20 | | | 247,643,459.20 | 4,217,185.50 | 247,643,459.20 |
| 合 计 | 17,149,574,707.31 | 10,275,000.00 | 1,000,000.00 | 17,158,849,707.31 | 20,804,130.47 | 7,664,234,309.27 |

由于深圳华夏龙盛影业有限公司及杨凌万达影城有限公司影城已闭店，北京数字光魔影院管理有限公司已移交清算管理人，因此对其长期股权投资全额计提减值。

(四) 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 |
| 主营业务 | 44,132,697.81 | 73,850,131.27 | 32,907,617.05 | 68,630,793.53 |
| 其他业务 | 1,261,267,490.86 | 741,591,931.91 | 635,665,074.67 | 315,596,927.78 |
| 合 计 | 1,305,400,188.67 | 815,442,063.18 | 668,572,691.72 | 384,227,721.31 |

2. 营业收入、营业成本分解信息

| 收入分类 | 境内影院业务 | |
|-----------|------------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 |
| 餐饮及卖品销售收入 | 13,525,859.08 | 13,019,846.75 |
| 广告收入 | 201,672,860.43 | 188,930,004.19 |
| 其他 | 1,090,201,469.16 | 613,492,212.24 |
| 合 计 | 1,305,400,188.67 | 815,442,063.18 |

(五) 投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 561,900,000.00 | 195,748,000.00 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | 622,500.00 |
| 理财收益 | | 656,487.46 |
| 合 计 | 561,900,000.00 | 197,026,987.46 |

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | |
|---|---------------|----------------|----------------|
| | | 调整前 | 调整后 |
| 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 | 65,803,347.45 | 2,145,613.51 | 2,145,613.51 |
| 2. 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 | 98,809,643.75 | 155,308,982.60 | 155,308,982.60 |
| 3. 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 | | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| | | 调整前 | 调整后 |
| 及处置金融资产和金融负债产生的损益 | | | |
| 4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | | |
| 5. 委托他人投资或管理资产的损益 | | 656,487.46 | 656,487.46 |
| 6. 对外委托贷款取得的损益 | | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失 | | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | | |
| 9. 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 | | | |
| 10. 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 | | | |
| 11. 非货币性资产交换损益 | | | |
| 12. 债务重组损益 | -3,909,591.12 | | |
| 13. 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 | | | |
| 14. 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 | | | |
| 15. 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 | | | |
| 18. 交易价格显失公允的交易产生的收益 | | | |
| 19. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | | |
| 20. 受托经营取得的托管费收入 | | | |
| 21. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -4,526,094.17 | -24,715,195.74 | -24,715,195.74 |
| 22. 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 41,635,217.69 | 26,837,149.90 | 26,837,149.90 |
| 减：所得税影响额 | 3,443,916.80 | 423,299.89 | 423,299.89 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 910,553.66 | 1,980,821.68 | 1,980,821.68 |
| 合计 | 193,458,053.14 | 157,828,916.16 | 157,828,916.16 |

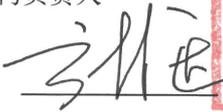
上述其他符合非经常性损益定义的损益项目金额为进项税加计扣除金额。

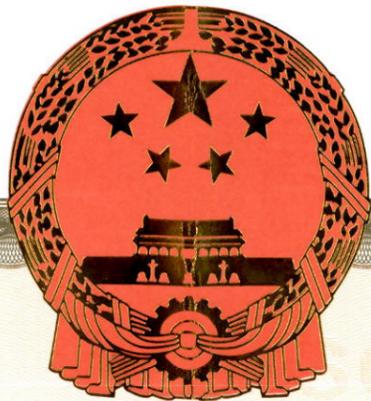
（二）净资产收益率和每股收益

| 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 | | 稀释每股收益 | |
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 12.0606 | -24.0000 | 0.4186 | -0.8670 | 0.4186 | -0.8670 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.5029 | -25.9700 | 0.3390 | -0.9382 | 0.3390 | -0.9382 |



第 19 页至第 114 页的财务报表附注由下列负责人签署

| | | | | | |
|---|---|---|--|---|---|
| 公司负责人 |  | 主管会计工作负责人 |  | 会计机构负责人 |  |
| 签名:  | | 签名:  | | 签名:  | |
| 日期: <u>2024.4.28</u> | | 日期: <u>2024.4.28</u> | | 日期: <u>2024.4.28</u> | |



营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体验
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 4870万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012年03月06日

执行事务合伙人 吴卫星, 谢泽敏

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2024年01月10日



会计师事务所 执业证书

名称：大信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：谢泽敏

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010141

批准执业文号：京财会许可[2011]0073号

批准执业日期：2011年09月09日

证书序号：0017384

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇二二年十二月二日

中华人民共和国财政部制



姓名 潘存君
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1979年03月13日
 Date of birth
 工作单位 国富浩华会计师事务所甘肃分所
 Working unit
 身份证号码 622322197903130011
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registrati

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



日/d

证书编号: 110101300087
 No. of Certificate
 批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013年 05月 13日
 Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年 11月 08日
 2019 y 11 m 08 d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2019年 11月 04日
 2019 y 11 m 04 d

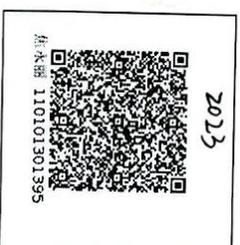
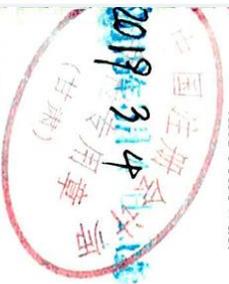


姓名 焦永丽
 Full name 女
 性别 女
 Sex
 出生日期 1983年03月26日
 Date of birth
 工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)甘肃分所
 Working unit
 身份证号码 620402198303260042
 Identity card No.

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

焦永丽 2022



日

证书编号:
 No. of Certificate

110101301395

批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期:
 Date of Issuance

2018年04月25日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2019年10月12日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

