证券代码:600715 证券简称:文投控股 公告编号:2023-031 文投控股股份有限公司

2022年年度股东大会决议公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其 内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

重要内容提示:

●本次会议是否有否决议案:无

一、会议召开和出席情况 (一)股东大会召开的时间:2023年6月30日

(二)股东大会召开的地点:北京市西城区北礼十路135号院6号楼一层大会议室 (三)出席会议的普通股股东和恢复表决权的优先股股东及其持有股份情况

(四)表决方式是否符合《公司法》及《公司章程》的规定,大会主持情况等

本次会议由公司董事会召集,由公司董事长刘武先生主持。会议采用现场投票和网络投票相结合的 長决方式。本次会议的召集、召开符合《中华人民共和国公司法》《上海证券交易所股票上市规则》《上市 、司股东大会规则》及公司《章程》的规定。

(五) 公司董事、监事和董事会秘书的出席情况

1、公司在任董事8人,出席7人,公司董事施煜先生因公未出席会议;

2、公司在任监事4人,出席3人,公司监事会主席项昕瑶女士因公未出席会议;

3、公司董事会秘书及其他高管列席了会议。

二、议案审议情况

(一) 非累积投票议案 1、议案名称:文投控股股份有限公司2022年度财务决算报告

宙议结果: 诵讨 表决情况:

	股东类型	同意		反对		弃权	
	IDON SACHE	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
	A股	830,075,771	99.8139	1,537,400	0.1848	10,000	0.0013
2	、议案名称:文投持	空股股份有限公司	引2022年度	董事会工作报行	÷		

审议结果:通过

表冲情况

	A股	830,075,771	99.8139	1,537,400	0.1848	10,000	0.0013
3	、议案名称:文投持	空股股份有限公司	[2022年度]	监事会工作报台	±		
自	可议结果:通过						
7	長决情况:						

股东类型

4、议案名称:文投控股股份有限公司独立董事2022年度述职报告 审议结果:通过 表决情况:

股东类型 5、议案名称:文投控股股份有限公司关于2022年度计提资产减值准备的议案

审议结果:通过

7	《代育优:						
	股东类型	同意		反对		弃权	
		票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
	A股	826,219,092	99.3501	1,537,400	0.1848	3,866,679	0.4651

6、议案名称:文投控股股份有限公司2022年年度报告正文及摘要 审议结果:通过

股东类型

表决情况

表决情况

表决情况:

审议结果:通过

股东类型

表决情况:

		崇数	H2191 (%)	兴奴	比例(%)	票数	EE191 (9
	A股	830,075,771	99.8139	1,537,400	0.1848	10,000	0.001
7	、议案名称:文投持	空股股份有限公司	[]2022年度	利润分配方案			
肓	『议结果:通过						

股东类型

8、议案名称: 文投控股股份有限公司关于续聘2023年度财务审计机构的议案 审议结果:通过

	股东出型	同意		反对		弃权	又
	INCHAING	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	Н
	A股	830,075,771	99.8139	1,537,400	0.1848	10,000	
9	、议案名称: 文投	空股股份有限公司	引关干续聘2	023年度内部	空制审计机	构的议案	

表决情况:

10. 议案名称: 文投控股股份有限公司2022年度内部控制自我评价报告

		515.30X	LLD1(70)	5783K	PLD1(70)	919 30A	FGD9 (70)	
	A股	830,075,771	99.8139	1,537,400	0.1848	10,000	0.0013	
1	1、议案名称:文投	控股股份有限公	司2022年度	社会责任报告	·			
1	可议结果:通过							
7	長决情况:							

12、议案名称:投控股股份有限公司2022年度募集资金存放与使用情况的专项报告 审议结果:通过 表决情况:

	股东线型						
	BORGAGE	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
	A股	830,075,771	99.8139	1,537,400	0.1848	10,000	0.0013
1	3、议案名称:文投	控股股份有限公	司关于2023	年度债务融资	计划的议算	条	
1	f议结果:通讨						

Brt6 Me mit	同意		反对		弃权	
股东类型	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	826,219,092	99.3501	1,537,400	0.1848	3,866,679	0.4651

	案名称∶文投 ;果:诵讨	控股股份有限公司关于2023	3年度使用闲置资金购买	里财产品的议案	
表决情	1714 - 744744				
		同意	反对	弃权	

15、议案名称: 文投控股股份有限公司关于2023年度向关联方申请借款暨关联交易的议案

	and detailed						
7	長决情况:						
	股东类型	同意		反对		弃权	
	IKANASE	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
	A股	288,688,903	99.4668	1,537,400	0.5297	10,000	0.0035

16、议案名称:文投 审议结果:通过 表决情况:	控股股份有限公司关于2023	3年度接受关联方担保暨	关联交易的议案
	同意	反对	弃权

股东类型	同意		反对		弃权	
股外央型	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
A股	288,688,903	99.4668	1,537,400	0.5297	10,000	0.0035

	A股	288,688,903	99.4668	1,537,400	0.5297	10,000	0.0035	ì		
(_	二)累积投票议案表决情况									
1	、关于增补董事的	的议案								
				603	面線 上山底会议	7-hr		1		

			议案名				#崇敬古田帰去は は表决权的比例(*		是否当选	
			金青			29	99.7929		是	
(=	(三)涉及重大事项,5%以下股东的表决情况									
	议案 序号 议案名称		2 A2 Wo	同意		反对			弃权	
			5-121037	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)	
	1		份有限公司	6,113,	79,8016	1,537		10,000	0.1305	

议案	议案名称	1	1)165	1.	又对		 科权
序号	以集石标	票数	比例(%)	票数	比例(%)	票数	比例(%)
1	文投控股股份有限公司 2022年度财务决算报告	6,113, 608	79.8016	1,537, 400	20.0679	10,000	0.130
2	文投控股股份有限公司 2022年度董事会工作报 告	6,113, 608	79.8016	1,537, 400	20.0679	10,000	0.130
3	文投控股股份有限公司 2022年度监事会工作报 告	6,113, 608	79.8016	1,537, 400	20.0679	10,000	0.130
4	文投控股股份有限公司 独立董事2022年度述职 报告	6,113, 608	79.8016	1,537, 400	20.0679	10,000	0.130
5	文投控股股份有限公司 关于2022年度计提资产 减值准备的议案	2,256, 929	29.4599	1,537, 400	20.0679	3,866, 679	50.472
6	文投控股股份有限公司 2022年年度报告正文及 摘要	6,113, 608	79.8016	1,537, 400	20.0679	10,000	0.130
7	文投控股股份有限公司 2022年度利润分配方案	6,113, 608	79.8016	1,537, 400	20.0679	10,000	0.130
8	文投控股股份有限公司 关于续聘2023年度财务 审计机构的议案	6,113, 608	79.8016	1,537, 400	20.0679	10,000	0.130
9	文投控股股份有限公司 关于续聘2023年度内部 控制审计机构的议案	6,113, 608	79.8016	1,537, 400	20.0679	10,000	0.130
10	文投控股股份有限公司 2022年度内部控制自我 评价报告	6,113, 608	79.8016	1,537, 400	20.0679	10,000	0.130
11	文投控股股份有限公司 2022年度社会责任报告	6,113, 608	79.8016	1,537, 400	20.0679	10,000	0.130
12	文投控股股份有限公司 2022年度募集资金存放 与使用情况的专项报告	6,113, 608	79.8016	1,537, 400	20.0679	10,000	0.130
13	文投控股股份有限公司 关于2023年度债务融资 计划的议案	2,256, 929	29.4599	1,537, 400	20.0679	3,866, 679	50.472
14	文投控股股份有限公司 关于2023年度使用闲置 资金购买票财金品的过	6,113,	79.8016	1,537,	20.0679	10,000	0.130

(四)关于议案表决的有关情况说明 议案15、16涉及关联交易,关联股东北京文资控股有限公司、北京市文化创意产业投资基金管理有限

于2023年度接受 担保暨关联交易的

公司-北京文创定增基金、北京市文化创意产业投资基金管理有限公司-屹唐文创定增基金、北京市文 化中心建设发展基金管理有限公司、北京文资文化产业投资中心(有限合伙)进行了回避表决

三、律师见证情况 1、本次股东大会见证的律师事务所:北京市中伦律师事务所

2、律师见证结论意见: 公司木次股东大会召集和召开程序 出席会议人员和召集人的资格 会议表决程序均符会《公司法》

《股东大会规则》等法律、法规、规范性文件及《公司章程》的相关规定、表决结果合法、有效。 特此公告。

文投控股股份有限公司董事会 2023年7月1日

单位:亿元

●上网公告文件

经见证的律师事务所主任签字并加盖公章的法律意见书

经与会董事和记录人签字确认并加盖董事会印章的股东大会决议

证券简称:文投控股 **公告编号**,2023-032 证券代码:600715

文投控股股份有限公司关于上海证券交易所 《关于文投控股股份有限公司2022年年度报告的 信息披露监管工作函》的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其 内容的真实性、准确性和完整性承担法律责任。

文投控股股份有限公司(以下简称"公司")于2023年5月23日收到上海证券交易所《关于文投控股 股份有限公司2022年年度报告的信息披露监管工作函》(上证公函【2023】0576号,以下简称"工作 函"),根据相关要求,现将有关情况回复公告如下: 一、关于公司经营情况

1、年报披露,公司扣除受限资金后的货币资金期末余额为1.40亿元,远低于短期借款和一年内到期 的长期借款之和3.22亿元。报告期末,公司对外借款期末余额合计约21.28亿元,本期利息费用为2.42亿 元。2020年至2022年,公司期末资产负债率分别为61.13%、70.64%和84.27%,逐年上升。 请公司补充披露:(1)结合公司经营情况、资金需求及融资来源说明债务规模较大、资产负债率持续

上升的原因,近期债务偿还的具体安排及改善财务状况的应对措施;(2)结合存续债务、融资渠道及成本 等,说明报告期内利息费用与借款规模的匹配性,融资成本较高的原因及合理性。请年审会计师就问题 (2) 发表意见。 公司回复:

(1)结合公司经营情况、资金需求及融资来源说明债务规模较大、资产负债率持续上升的原因,近期 债务偿还的具体安排及改善财务状况的应对措施; 公司近三年资产负债率及主要财务指标:

项目	2020年12月31日注	2021年12月31日	2022年12月31日
总资产	72.43	72.19	50.22
总负债	44.28	50.99	42.33
其中:有息债务	33.10	29.58	22.28
净资产	28.15	21.20	7.89
资产负债率	61.13%	70.64%	84.27%
项目	2020年	2021年	2022年
营业收入	5.28	7.76	8.00
归属于母公司所有者的净利润	-34.63	-7.18	-12.73

注:由于2021年执行新租赁准则,公司根据新准则总资产中增加使用权资产,总负债中增加租赁负 债,2020年资产负债数据为调整前数据 近三年来,受外部客观因素影响,影视行业整体面临巨大冲击,公司影城和影视业务受影响严重,导

致公司除出现大额经营损失外,还承受了较大的资产减值损失和公允价值变动损失,因此出现大幅亏损。 公司虽一直努力降低债务规模,控制债务风险,但亏损金额占净资产比重较大。同时,公司近三年来未开 展股权融资,导致公司资产负债率持续上升。 截止2022年末,公司应付一年内到期有息债务本金14.45亿元,目前已有2.85亿元顺利完成兑付。为

应对近期债务到期偿付压力,公司与债权人商谈续贷方案,确保公司营运现金处于安全合理水平,对此公

司控股股东也给予公司一定的帮助和支持。其中8.25亿元为关联方借款,计划签署展期协议,减缓年内偿

还压力。上海都玩网络科技有限公司剩余2,500万元贷款,展期协议正在洽谈中。公司应偿还的2亿元非金 融机构贷款,展期方案也正在洽谈中。剩余借款公司将通过经营性留存资金进行偿还。此外,公司控股股 东为公司存续贷款提供了9.6亿元的担保。 与此同时,公司一方面提高运营管理水平,加强应收款项回收,压减运营成本。另一方面公司进一步 整合优化资源配置和资产结构,整理和分析各项投资与公司主营业务协同的紧密程度,对与公司主营业 务关联和协同程度较差的业务和资产进行剥离。2022年,公司完成了对厦门汇智成长股权投资合伙企业 有限合伙)等2家子公司和锦程信托的项目处置的清算,收回现金约10亿元。同时关闭了26家经营效益 差和未来潜力较差的影城。公司加速投资现金回流和补充流动资金的同时,推进主营业务发展战略,集中

(2)结合存续债务、融资渠道及成本等,说明报告期内利息费用与借款规模的匹配性,融资成本较高 的原因及合理性。请年审会计师就问题(2)发表意见。

截至报告期末,公司存续有息债务余额为22.28亿元,具体明细如下:

优质资源不断巩固和提升公司的核心竞争力。

			单位:
序号	融资渠道	融资余额	平均年化融资成本
1	资管公司等非金融机构	7.80	8.44%
2	银行、信托等金融机构	4.93	7.78%
3	关联方	9.55	5.34%
	合计	22.28	6.96%

公司2022年财务费用为2.42亿元,剔除租赁负债产生的财务费用后金额约为1.96亿元。公司2021年 末有息负债余额为29.58亿元,2022年末有息负债余额为22.28亿元,2022年全年简单加权平均后有息负 债余额为25.93亿元。根据上述数据测算得出公司2022年负债年化平均利塞约为7.56%,与根据年末融资 余额计算得出的加权平均融资成本6.96%有所差异,这主要是因为公司在2022年兑付了部分到期利率较 高的债务导致的。鉴于公司目前的融资成本,上述平均年化利率属于市场合理利率水平,2022年公司偿还 借款明细如下: 单位:万元

还款类型	还款主体	贷款银行	还款金额	利率
	she ker kalangan Ari she ma Ari San	建设银行石景山支行	10,000.00	5.10%
	文投控股股份有限公司	北京国际信托有限公司	200.00	10.48%
A 201 to 14-04-14-	上海都玩网络科技有限公司	北京银行燕京支行	4,510.00	4.99%
金融机构借款				
	北京耀莱国际影城管理有限公司	北京银行新源支行	12,500.00	4.46%
	小计		27,210.00	
还款类型	还款单位	项目名称	还款金额	利率
		17文投MTN001	50,000.00	5.45%
非金融机构借 款	文投控股股份有限公司	债权重组计划-东方弘远投 资有限公司	10,000.00	9.00%
	小计		60,000.00	
还款类型	还款单位	关联方	还款金额	利率
			71,000.00	9.00%
关联方借款	文投控股股份有限公司	北京文资控股有限公司	11,500.00	7.50%
大联月恒积	X1对空放0X17年186公司	北京又實控股有限公司	500.00	7.00%
			4,493.06	5.48%

注:2022年共归还关联方借款本金87,493.06万元,新增关联方借款52,500万元,新增关联方借款综 合融资成本5%,较前期融资成本大幅降低。

表的影响,文化娱乐行业受到严重冲击,行业景气度整 近年来,受行业政策收紧,整体经济下行等 体下滑,公司在此期间出现连续亏损,亦导致公司融资难度和融资成本增加,财务费用较高。但经过公司 - 直的努力,从2020年到2022年以来公司有息负债逐年降低,从33.10亿元降低到22.28亿元,公司会继续 通过控制债务规模,降低整体融资成本。 会计师回复:

针对以上情况,我们执行了以下核查程序:

(1)了解和评估了公司借款及借款利息相关的内部控制设计的有效性,并测试了关键控制执行的有

(2) 获取报告期公司借款清单及期后企业征信报告,核对贷款清单的准确性和完整性; (3)获取并核查了报告期公司银行账户的银行流水情况。确认借款资金的来源、金额、以及报告期偿

(4)获取借款合同,检查借款合同的借款本金、期间、利率、计息方式、付息条款、违约条款等关键合

(5)重新计算公司借款费用,并对管理层计提的利息费用和支付的利息进行复核,确定利息计提金 额的准确性和完整性;

(6)执行分析行复核程序,结合融资类型及规模、综合融资成本、合同约定利率水平,分析贷款余额 变动的合理性,以及其与利息费用的匹配性;

(7)对期末的借款情况执行函证程序,以验证银行、信托等金融机构借款、关联方、资管公司等非金 融机构借款余额的正确性。

经核查,我们认为公司在承担合理资金成本的情况下以借款的形式缓解资金压力,具有合理性,上述 事项在所有重大方面符合企业会计准则的相关规定。 2、年报披露、公司应收账款期末余额为6.89亿元、本期计提坏账准备2.95亿元、累计计提坏账准备

5.59亿元, 计提比例约81%。其中,4.25亿元应收账款按单项计提坏账准备, 计提比例为100%; 2.57亿元应 收账款按账龄组合计提坏账准备,45%的款项账龄为三年以上并全额计提坏账。公司未在年报中披露按 欠款方归集的期末余额前五名的应收账款具体情况,仅披露期末余额合计为3.76亿元,并全额计提坏账 请公司补充披露:(1)结合业务模式,客户特点,信用政策等,说明账龄三年以上应收账数占比较高

的原因,是否与同行业可比公司存在差异及其合理性;(2)列示期末应收账款的前五名、账龄超过三年以 及按单项计提坏账准备的应收账款的具体情况,包括销售对象、内容及金额、对应销售合同执行情况、收 人确认时点及坏账准备计提金额,说明交易对方是否与公司、控股股东或实际控制人存在关联关系或其 他利益安排,相关收入确认是否符合《企业会计准则》的规定;(3)结合欠款方经营及资信情况、公司已 采取的催款措施及效果,说明确定坏账准备计提金额的具体依据及其合理性。请年审会计师发表意见。 公司回复:

(1)结合业务模式、客户特点、信用政策等,说明账龄三年以上应收账款占比较高的原因,是否与同 行业可比公司存在差异及其合理性; 截至2022年末,公司应收账款账面余额为68,922.29万元,其中账龄三年以上的应收账款53,231.96

1. 产业发展服务费未能收回 账龄三年以上的应收账款中有2.8亿元为文化产业服务费,占比52.60%。2019年公司与南京市六合区

建立了合作关系,公司为金牛湖项目提供产业定位和产业规划,并依据定位和规划进行招商引资;为合作

2. 往年业务形成的呆账难以收回

0.13

0.130

万元,占比77.23%,账龄三年以上应收账款占比较高的原因如下:

会计师核查结论:

区域导入自有或外部的影视,游戏IP,引入影视剧拍摄,提高合作区域知名度;帮助合作区域发展建设,讲 一步优化合作区域的投资环境,吸引更多的优质企业在合作区域内落户和投资。根据双方的协议约定,公 司2019年确认产业发展服务费5.8亿元,六合区政府向公司支付3亿元,由此形成2.8亿元应收账款。 由于2020年初爆发的新冠疫情持续反复等客观因素,经济整体呈下行趋势,项目开发及产业落地情 况不及政府预期,影响了政府财政资金安排。2020年以来,项目公司就该笔应收款项与政府进行了多轮沟 诵, 公司总部也多次派人前往六合区政府沟诵协调。综合考虑到项目目前进度, 既有的合作基础以及公司

需履行的相关责任(详见本公告的第7题),目前双方正在共同协商、逐项解决影响该项目实质推进的客 观问题,尽最大可能避免直接诉讼的发生以及由于诉讼可能导致的双方更大损失。 考虑到疫情恢复以来文旅市场产生较大变化,公司拟定对金牛湖项目进行调整,初步拟定通过引入 战略合作方共同合作开发该项目的方式继续推进。但是,考虑到项目后续仍存在因客观因素无法正常推 进的风险,根据预期损失率模型及谨慎性原则对该笔款项全额计提减值。

账龄三年以上的应收账款中有4.611.77万元为前身"松辽汽车"时期的货款等历史遗留款项,占比 8.66%。自2015年重组更名为文投控股后,原松辽汽车时期开展的汽车制造业务已逐渐淘汰,公司也已退 出相关产品的市场,相应的,原经营汽车制造业务产生的应收账款账龄均已超过三年,催收难度较大,形 成呆账,预计难以收回。 3. 影视行业市场环境变化

账龄三年以上的应收账款中有13,252.10万元产生于影视、影院业务,占比24.90%。公司影院运营业 务主要为向电影观众提供影片放映服务,同时还从事影院卖品、衍生品销售等增值服务以及电影贴片广 告、电影院场地广告等经营业务。影城运营业务的客户主要为个人消费者,还有部分为通过在影城或电影 放映前投放广告的企业客户: 电影投资制作业务主要为公司通过审慎评估及市场分析选择优质题材,独 立或与其他合作方共同开发剧本、筹建剧组,并进行拍摄制作,最终按各自出资比例或合同约定分享利益 及分担风险。影视投资制作业务的客户主要为电视台、其他影视制作、电影发行公司。一般结算周期为6个

受影视行业监管趋严的影响,尤其自2018年底影视行业税务问题爆发后,影视行业景气度大幅下降。 2019年起受新冠疫情及影视行业持续深度调整的影响,项目延迟开机或开机进度放缓,影院无法营业,新 片未能按时上映,行业环境进一步恶化,客户资金偿付能力大幅下降,公司影视和影院业务也遭受了较大 的冲击,虽采取了催告、仲裁、诉讼等多项催款措施,仍产生了大量应收款超期无法收回。

账龄三年以上的应收账款中有7,231.49万元为游戏相关收入,占比13.58%。游戏业务包括移动游戏 和网页游戏的研发、发行及运营,主要为在已构建的研发、发行、渠道全产业链格局下,打造精品化的移动游戏、网页游戏等产品内容,并通过与国内外各大游戏平台合作,以及自有游戏平台进行发行和推广,通 过游戏下载收入、道具销售等方式获取收益或分成。游戏研发与运营业务的主要客户为个人玩家或其他 游戏平台商、运营商、广告商。一般结算信用期为1-3个月。

游戏行业竞争格局较为激烈,腾讯、网易等企业仍处于市场主导地位,头部效应明显。自2018年起游 戏版号的审批多次处于暂停状态,重启后亦呈现从严从紧趋势。在游戏版号逐渐缩紧的前提下,公司部分下游客户竞争加剧,无法负担成本增长,发生经营异常,甚至破产、注销等情况,相关应收账款无法收回。 公司与同行业上市公司三年以上账龄应收账款的对比情况如下表所示:

	慈文传媒	31,100.46	15,570.47	50.07%	
	北京文化	16,117.05	8,695.66	53.95%	
	华谊兄弟	26,031.40	17,040.93	65.46%	
	行业平均	24,416.30	13,769.02	56.49%	
	文投控股注	36,310.51	20,620.18	56.79%	
泊	E:考虑可比性,	文投控股应收账款则	长面余额和账龄三年以上应收	女账款余额均剔除文化产业发	定展服
应收	文账款及历史遗	留款项。			

如上所示,公司与同行业无重大差异,

(2)列示期末应收账款的前五名、账龄超过三年以及按单项计提坏账准备的应收账款的具体情况, 包括销售对象、内容及金额、对应销售合同执行情况、收入确认时点及坏账准备计提金额,说明交易对方 是否与公司、控股股东或实际控制人存在关联关系或其他利益安排、相关收入确认是否符合《企业会计准 则》的规定:

①期末应收账款的前五名的具体情况如下表所示:

序号	公司名称	市公司关系	内容	确认时点	合同 执行 情况	期末余額	坏账准备
1	南京市金 牛湖—冶 山旅游度区规划 建设办公 室	非关方	公司于2019年7月与南京市六合区人民政府签署了《2019年度全书描述题怀限处程等一块发展联系的域人。 经双方额认、公司的产业发展联系收入合意,沙路8亿元。2020年月公司收到南京金牛胡产业发发展联务效司目回302亿元。由于2020年初级股份前在设备中,现日开发及产业落地的记不及政府的政治或是一个企业。 明日公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司公司	2019 年	已执 行完 毕	28,000.00	28,000.00
2	北京寰宇 臺世名限 传媒司	非关联方	2015年11月20日,中国电影股份有限公司北京电影曾游览分别处分司为上次等"秦世文化传统"有限公司《比下简称"曾军基世"、卷口《影谈隔降"告令的故义,约定由都贵沙公司作为。 實際縣下告令的故义,约定由都贵沙公司作为。 第二程帐处》和北京縣聚市法的张沙京市场。 15年	2017 年	已执 行完 毕	2,787.83	2,787.83
3	山东中凯 班工集团 有限公司	非关联方	2013年3月11日、公司企會子公司北京於江科技 发展有限公司(以下简称"北京於江")与山东 中間签订了《采购合同》,北京於江河山东中間 前也不同村原及思与的螺纹内,销售金额共1、 157741万元。山东中間于2013年4月11日开具了 出票金额均2、59731万元间的重束5元票,汇票 到期后北京於江河新商银子东ອ分千营业部 请求兑。2013年12月25日。北京校江安约据商银 行的拒绝台域由书,起付理由为客户(由山东 中間、用绝台域、北京校江多次就接合问或项与 山东中周江市场所,对为以各种理由括约、签于 上述情况、北京校江河东部中最委员会申请仲 成、押的东省市场,对为以各种理由括约、签于 上述情况、北京校江河东部中最委员会申请仲 该、和政策公司,从市、新日本等,是一个 设施的工作,是一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个	2013 年	已执 行完 毕	2,537.81	2,537.81
4	武汉飞瑞育等组有限公司	非关京	高田子2017年7月与武汉飞温库车体育管理有限公司(以下简称"武汉飞温库"。至17 長校成 原公司(以下简称"武汉飞温库")至17 長校成 6年协议。,接校成汉飞强使用线收。域之"名义命 6本队名标,并且允许流汉飞温库在使用并被、人 位用,2017年度公司输认与身位。在18 年间,2018年度公司输入与身位。 2018年度公司输入与身位。在18 年间,公司与武汉飞 强金订《宣传合作协议书》,该定年机对外宣传 后活油小司之"次战"大生配信分的或收减、12 200万元,相关宣传的运动。由18 年间,2018年5 200万元,相关宣传的运动。由18 年间,2018年5 30 年间,2018年度,2018年5 30 年间,2018年度,2018年5 30 年间,2018年度,201	2017 年	已执 行完 毕	2,200.00	2,200.00
5	智龙投资有限公司	非关联方	公司2016年度与据尔集附高英层影业有限公司 (以下简称"看尔根据高粱"的定记设计协议。 闭电影(七月与安生)20%的境内收益级、同时 与其母公司北京额的文化传统有公司(以下 简称"北京都等"》至了海外联合效行协议、北 京徽映行为公司中国大场地区、含物地区以外 的其他地区为其寻找谈电影级权的认购方、公司 使収级权的销协议。运动的15%,作为销售的企。 2016年度被影子进行营算。公司3140万元,截至2022年 12月31日。前代、20920万万元的股票的未完成 公司(以下简称"影上投行"的股票的专业投资有限 公司(以下简称"影上投"的。	2018 年	已执完	2,069.02	2,069.02

②按单项计提坏账准备的应收账款按单项计提坏账准备的应收账款共计39户,账面原值 42,531.0 万元,已计提坏账准备42,531.09万元。其中,对已注销或吊销客户,因其经营状态异常,且无法与其取得 有效联系 数据照单项组会计提辅期信用损失 计提比例为 100% 涉及客户共24户 账面顾信2 168 23 万元,坏账准备2,168.23万元;存续的15户中,南京市金牛湖-冶山旅游度假区规划建设办公室、武汉飞瑞 赛车体育管理有限公司、山东中凯重工集团有限公司和智龙投资有限公司4户属于应收账款的前五名,账 面原值34,806.83万元,坏账准备34,806.83万元,剩余按单项计提坏账准备的应收账款的具体情况如下:

1	成房地 产开发 有限公 司	非关联方	3. 大平17307年1800万元,截至2018 年12月31日尚有应收取款1,500万元未收 日。2018年度对方未按照之前与公司的沟 通畅心进行回款。公司多次向对方进行题 更,对方一直拒绝向公司付款、公司判断短 期内难以收回债权、对其进行单独减值到 试后,全额计划了环保备管。	2017年	已执行 完毕	1,500.00	1,500.00
2	江苏高 力集团 有限公 司	非关联方	。河边17年度与江苏底力集积有限公司签 订业务合用。完定公司为江苏宏力集团有 限公司提供信息技术服务(VR Id Liu E. VR Pin 模 Re We	2017年	已执行完毕	1,072.50	1,07250
3	北京京化股限份公司	非关联方	公司与北京京西文化旅游形份有限公司 以下简称"北京文化")于2019年12月签 订《旅行、徐混地珠》版合投资协议。16 定取得16的程度分份取及其发行吸收益。 2019年该源片开始进行结算。确认应收取 分账款1048.2075元。被至2022年12月31 日,尚有401.02万元效账款未收回。公司 电力度分成分。17。17。17。18;(3 和我的家乡)联合投资协议》,约定取得 场的投资份级及其发行净收益。2021年该 路片开始结算。确认应收分继款57773万元 好废账款未收回。2020年末北京文化被证 适合公案检查、由临外部大级分级。 从市场代表的发展,和大级大级、 在服务个合作了现起诉讼,并在较大的资 金压力,相关款项目长期里继,多次协商继 家,对为均分有地上资度的长数计划。综 合评估认定几乎不具有收回的可能性,全 部计模了不服备。	2019-202 1年	已执行完毕	878.81	878.81
4	香港線戏科限拉公司	非关联方	(司2017年11月9日与香港經濟部效周格 柱柱有限公司(以下衛幣"奇港經濟")空 電子手加密地模权代理问》。合同约定由公司等自己不发完成或有合法提供的中文名 务为(支強に固)的手机部或目由版的 150、支增板模较恰香港線所辦或近當、代 期限队为目像投售市器水压工量、企工是 31年、依据合同均定香港線所簡的公司支付 的代理费用包括度收收用费效用于后值净收入 公司应例分成成人为游戏用于后值净收入 020%。截至2022年12月31日。政省香港 線測84720101美元游求分成款、香港線所 以及各种型用格度支付分成款、合司已向 法院提起诉讼、预计应股票款较难自回。基 下继循性原则附近期内难以取回债权、对其进行单级率值额试后。全额计提了环 家准备。	2017年	已执行完毕	590.04	590.04
5	北京有餐化有额饮及股份	非关联方	(2) (2) 17年度 与北京有期間解於文化失敗 有限公司(以下前等、有別等、2017 体 有限公司(以下前等、有別等、2017 体 目合同) ,有期限向公司租赁位于北京市 里国路80号第 18 18 48 18 19 18 19 19 19 10 19 10 18 10 18 10 18 10 19 10 1	2017年	已执行完毕	546.03	546.03
6	北京耀荣金榜有限公司	非关联方	生灾耀某金榜面业有限公司(以下简称 "金榜酒业")系公司英联目线人基建虹 (公司前任董师、总经理)控制的企业。公 司2016年度与金榜商业经订("成龙"。 "成龙"等。"系列白酒、公司 应贯成龙先生组织的宣传的荣约立持与 提供、确保成龙先生间级公司在该项目经 等中使用其实面影好。很称或代古等,并安 排成龙发生组银有关主题片。配合参加与 企项目直接和的新闻发布念。第一品及 布会等活动等。合同期限目2016年1月1日 全2017年12月31日。今尚金额为每年2、	2016年	已执行完毕	500	500

上海型	7	中順汽股公司	非关联方	有其22%的脱级人间的文是公司的主要各 行来文本公司的主要各 是宣性资产,截上2000年12月31日,中原 在文本公司的指数的一次,是一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个一个	2008年以前	已执行完毕	222.32	222.32
計技有限公司(以下商業字") 答: 1	8	英网络 科技有		龙》项目分账款,因上游游戏公司存在业 务纠纷,导致上海都玩分账款难以收回,于			176.37	176.37
	9	玩互娱 网络科 技有限		科技有限公司(以下商家"广州会东")签 (订《思以股市级》手制家政"产相广联 台运营协议。合同约定律"不思议"游戏段 以"州会东在仓间约定的接收运场,进行 合作推广,并权双方合作严品的产生的充。 60%月公司所有,截至2022年12月31日, 20%月公司所有,截至2022年12月31日, 20%了小会方面,51600元分成款,经多 关信被执行之份,相信的公司分成, 51600元分, 51600元分, 51600元分, 51600元分, 51600元分, 51600元分, 51600元分, 51600元分, 51600元分, 51600元分, 51600元分, 51600元分, 51600元分, 51600元分, 51600元分, 51600元分, 51600元分, 51600元分, 51600元, 516000元, 516000元, 516000元, 516000元, 516000元, 516000元, 516000元, 516000元, 51	2019年		69.45	69.45
帐龄超过三年的应收帐款		合计					5,555.52	5,555.52
	账影	紹讨三	年的点	7收账款	-			

按账龄组合计提坏账准备的应收账款中,账龄三年以上的应收账款余额11.539.15万元,共计234户

单位:万元

单位:万元

其中已注销或吊销的客户共16户,账面原值2,966.25万元,坏账准备2,966.25万元,剩余存续客户账龄起 过三年的应收账款具体情况分类列示如下: 单位:万元

销售对象(类别)	与上市公司 关系	内容	收入确认时点	销售合同执行 情况	的应收账款余额	坏账准备
游戏运营平台	非关联方	游戏分成收入	2015年以前至 2019年	已执行完毕	4,856.33	4,856.33
其他影视公司、演艺 经纪目标客户、阵地 服务目标客户	非关联方	影视投资制作收 人、演艺经纪收 人、阵地服务收 人	2017-2019年	已执行完毕	3,248.19	3,248.19
汽车装配、制造企业	非关联方	历史遗留款项	2015年以前	已执行完毕	331.88	331.88
其他	非关联方	其他收入	2015 年 以 前 -2019年	已执行完毕	136.49	136.49
合计					8,572.89	8,572.89

业会计准则》的规定

(3)结合欠款方经营及资信情况、公司已采取的催款措施及效果,说明确定坏账准备计提金额的具 体依据及其合理性。

公司对于不同类型的欠款方采取的催款措施如下:

欠款方类 型	经营及资信情 况	未回款原因	已采取的催 款措施	催款效果
政府机构	正常	由于2020年到廣发的新這段轉转或反響多察與 素。然營務体長下行趋势,項目不及及一级器時 好不及政府倒期。影响了政府財政资金发排。2020 中以来,项目令动致能能包收效率均,或的进行分合 设施,或令可忽能也多次成人前往六合区政府沟通 切異。综合分或规则国目自前进度。根有的合作基础 以及公司需履行的相关责任。详见本公告的前尔 划,目前双五七共即尚难。逐两继述的"破时" 少年以及由于近的暗导始的双对大规块,为这 少年以及由于近的暗导始的双对大规、为这 全年规则由其论的"特别的"的大组整体,但是 为全年规则由其论的"存在规制"或进过引人战略合 方规则如目前的"存在规制"和建立引人战略合 方规则则由该的"存在报制"和基本还是"常社"的 以是,提明则则损失率模型及循幅性原则对该笔 就如金融制用的。	公司頭號逐行為 或可 或 或 所 方式 元 年	项目推进较为缓慢 健收无进展,预计无 法收回
	已注销或被吊 销	无履约能力	向相关主体 的出资股东 提起诉讼	健收无进展,预计升 法收回
一般企业	停业或经营异 常	无履约能力	催告、仲裁、诉 讼	健收无进展,预计无 法收回
	经营正常,资信 良好	回款延迟	督促项目进 展或催告、仲 裁、诉讼	部分客户同意延迟 回款

1.将仍有回款可能,但通过正常诉讼无法收回现金的项目列为工作重点,持续向客户催收款项,尽可 能减少公司的损失; 2.对无望回笼现金的项目,做到应诉尽诉,通过诉讼渠道保证公司的债权安全;

3.通过法律途径清查客户资产情况,对客户资产进行保全、拍卖等程序,获取合理的补偿。 但是受外部因素影响,公司部分下游客户付款意愿和付款能力均受到重大冲击,公司管理层基于谨 慎性原则,对部分应收账款计提了坏账准备。

针对以上情况,我们执行了以下核查程序:

(1)了解及评估了公司对客户的信用政策及与应收账款日常管理相关的内部控制设计的有效性,并 测试了关键控制执行的有效性

(2)了解管理层在评估应收账款的可收回性方面的判断及估计,关注管理层是否充分识别已发生减 值的项目: (3)获取了公司管理层评估应收账款是否发生减值以及确认预期损失率所依据的数据及相关资料

评价其恰当性和充分性,并按照坏账政策重新计算坏账计提金额是否准确; (4)通过比较前期损失准备计提数与实际发生数,并结合对期后公司对大额应收账款采取的催收程 序及措施,评价上述应收账款损失准备计提的充分性; (5)查阅与上述应收账款相关的合同、公开信息、了解对方经营情况,从侧面评价应收账款的回收可

能性及准确性; (6)查阅交易对手工商信用信息,了解其交易对手的商业背景,股东信息等,了解是否与公司存在关 联关系;

(7)获取同行业上市公司公开信息进行对比,了解公司坏账计提的合理性、充分性,对比分析了公司 账龄较长、金额较大的应收账款存在的主要原因。

(1)结合业务模式、客户特点、信用政策等,公司账龄三年以上应收账款占比较高的情况具有合理 性,与同行业可比公司不存在重大差异; (2)期末应收账款的前五名、账龄超过三年以及按单项计提坏账准备的应收账款,交易对方与公司

控股股东或实际控制人不存在关联关系或其他利益安排,相关收入确认符合《企业会计准则》的规定; (3)结合欠款方经营及资信情况、公司已采取的催款措施及效果,公司确定坏账准备计提金额的具 体依据具有充分性及合理性。 公司上述事项在所有重大方面符合企业会计准则的相关规定。

影视投资、制作、宣发预付款

3、年报披露,报告期末,公司预付账款余额0.88亿元,同比减少89.53%。报告期内,公司计提预付账款 减值损失1.12亿元,但未披露具体减值情况。 请公司补充披露:(1)报告期预付账款的具体情况,包括交易对方及其所涉关联关系、交易内容、交

易金额、预付时间、交易实际执行情况等,结合业务模式说明相关预付款项是否符合商业惯例、相关交易 县否具备商业实质。(2)结合预付对象的经营及资信状况,说明对相关预付影数计提长额减值的原因; 合理性,资金是否流向公司控股股东、实际控制人或其他关联方。请年审会计师发表意见,请独立董事对 问题(2)发表意见。

(1)报告期预付账款的具体情况,包括交易对方及其所涉关联关系、交易内容、交易金额、预付时间 交易实际执行情况等,结合业务模式说明相关预付款项是否符合商业惯例、相关交易是否具备商业实质; 截至2022年12月31日,公司预付账款按业务类型情况列示如下:

游戏服务预付款 单位:万元

1.公司期末预付账款主要为影视投资、制作、宣发预付款,相关具体情况如下:

交易对象	是否为关 联方	项目名称	交易内容	金额	支付时间	项目进展
福建平潭家家久 文化传媒有限公 司	否	检察风云	投资款	2,358.49	2020年	2023年4月29日 上映
墨客行影业 (北京)有限公司	否	李娜	投资款	600.00	2022年	后期阶段
		哥,你好	投资款	400.00	2022年	已上映待结算
青岛一步到位动 曼设计有限公司	否	灶王传	制作款	677.70	2020-2022年	制作阶段
推创东方环球影 视文化 (北京)有 限公司	否	莫尔道嘎	投资款	600.00	2018年	后期阶段
合泽影业 (北京)有限公司	否	云豹突击	投资款	452.83	2019年	筹备阶段,主创 团队沟通确认中
成都世纪华纳影 业有限公司	否	公诉精英	投资款	400.00	2022年	2023年5月29日 上映
北京中港星文化 传播有限公司	否	江口沉银	投资款	386.79	2021-2022年	前期筹备
天津启迪科技发 展有限公司	否	德云社	投资款	369.00	2019年	前期筹备
北京起初未来文 化传媒有限公司	否	末日拯救	前期开发费	280.00	2022年	前期筹备
北京新鲜四月文 化传媒有限公司	否	电视剧 敦煌英 雄传	剧本费	169.81	2020-2021年	前期筹备
北京新鲜四月文 化传媒有限公司	否	电影 敦煌英雄 传	剧本费	14.15	2021年	筹备阶段
浙江横店影业有 限公司	否	熊出没·伴我 "熊芯"	投资款	165.00	2022年	2023年1月22日 上映
北京长弓文化传 媒有限公司	否	断·桥	投资款	160.00	2021年	2022年8月13日 上映,待结算
内蒙古一昂影业 有限公司	否	绣里藏针	剧本费	70.60	2019-2020年	筹备阶段
其他交易对象	否	云豹突击、灶王 传、新灰姑娘2、 检察风云等项 目	项目差旅费、宣 发费、制作费等	47.87	2018-2022年	筹备、制作阶段 或已上映待结算
北京一芯一艺文 化科技有限公司	否	德云茶楼	剧本费	21.20	2022年	筹备阶段
合计				7,173.44		

作的影视项目根据合同约定持有一定版权,待该影视项目拍摄完成并已经取得《电影片公映许可证》或 《电视剧发行许可证》时,按照该影视项目已经发生的全部成本备抵预收款项之后的净额,确认该存货之 影视投资成本;若投资、制作的影视项目根据合同约定未持有版权或公司仅负责宣发的项目,待影片结算 时,确认该项目收入同时结转全部预付款项。因上述项目尚未制作完成、已制作完成但尚未取得《电影片 公映许可证》或《电视剧发行许可证》、已上映尚未结算的项目未持有版权或仅负责宣发工作、报告期内 上述预付款项尚未结转,预付款项符合商业惯例。 以上预付账款交易的目的,是为了在影视剧拍摄制作完成并播映后,取得项目投资、发行收益,收取

2) 期末金额超过40万元以上的影城货物服务预付款、游戏服务预付款、文化+及其他预付款,情况如

单位:万元 交易对象 交易内容 金额 类型 支付时间 挂账原因

影视项目分账款,版权费,官发费等现金流,相关交易具备商业实质。

各影城卖品供应 否 城卖品 品尚未提供完 2调能源费; 影城货物服 否 41.49 务尚未提供完 服务费 2022年 服务尚未提供等

(下转B106版