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:北京市西城区北礼士路 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:

1.出席会议的股东和代理人人数	26
2.出席会议的股东所持有表决权的股份总数(股)	831,623,171
3.出席会议的股东所持有表决权股份数占公司有表决权股份总数的比例(%)	44.8349

(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表决方式。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》《上市公司股东大会规则》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瑞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

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	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:文投控股股份有限公司 2022 年度董事会工作报告

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	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

3、议案名称:文投控股股份有限公司 2022 年度监事会工作报告

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	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

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	同意		反对		弃权	
	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

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

表决情况:

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

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	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

7、议案名称:文投控股股份有限公司 2022 年度利润分配方案

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	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

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

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	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

9、议案名称: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

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	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

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

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	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

11、议案名称:文投控股股份有限公司 2022 年度社会责任报告

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	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

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:

股东类型	同意		反对		弃权	
	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

13、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案

审议结果:通过

表决情况:

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

14、议案名称:文投控股股份有限公司关于 2023 年度使用闲置资金购买理财产品的议案

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	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

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

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	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:文投控股股份有限公司关于 2023 年度接受关联方担保暨关联交易的议案

审议结果:通过

表决情况:

股东类型	同意		反对		弃权	
	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

(二) 累积投票议案表决情况

1、关于增补董事的议案

议案序号	议案名称	得票数	得票数占出席会议有效表决权的比例(%)	是否当选
17.01	金青海	829,901,329	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	同意		反对		弃权	
		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	0.1305
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	0.1305
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	0.1305
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	0.1305
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	50.4722
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	0.1305
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	0.1305
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	0.1305
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	0.1305
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	0.1305
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	0.1305
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	0.1305
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	50.4722
14	文投控股股份有限公司关于 2023 年度使用闲置资金购买理财产品的议案	6,113,608	79.8016	1,537,400	20.0679	10,000	0.1305
15	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	6,113,608	79.8016	1,537,400	20.0679	10,000	0.1305
16	文投控股股份有限公司关于 2023 年度接受关联方担保暨关联交易的议案	6,113,608	79.8016	1,537,400	20.0679	10,000	0.1305
17.01	金青海	5,939,166	77.5246				

(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

律师:金负佳、许雪蕾

2、律师见证结论意见:

公司本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、会议表决程序均符合《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

● 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

● 报备文件

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

证券代码:600715　　证券简称:文投控股　　公告编号:2023-032

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:

单位:亿元

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,集中优质资源不断巩固和提升公司的核心竞争力。

(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:

单位:亿元

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 年未有息负债余额为 29.58 亿元,2022 年未有息负债余额为 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 年负债年化平均利率约为 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
金融机构借款	文投控股股份有限公司	建设银行石景山支行	10,000.00	5.10%
		北京国际信托有限公司	200.00	10.48%
	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%
	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
非金融机构借款	文投控股股份有限公司	17 文投 MTN001	50,000.00	5.45%
		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
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	71,000.00	9.00%
			11,500.00	7.50%
			500.00	7.00%
			4,493.06	5.48%
	小计		87,493.06	

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。

近年来,受行业政策收紧、整体经济下行等因素的影响,文化娱乐行业受到严重冲击,行业景气度整体下滑,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。但经过公司一直的努力,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效性;

(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,以及报告期偿还的本金及利息情况;,

(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、违约条款等关键合同条款;

(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。

会计师核查结论:

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,并全额计提坏账准备。

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;(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;(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 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:

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,进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通,公司总部也多次派人前往六合区政府沟通协调。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。

2. 往年业务形成的呆账难以收回

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 个月至 1 年。

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。

4. 游戏行业竞争加剧

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:

单位:万元

公司名称	应收账款账面余额	账龄三年以上应收账款余额	账龄三年以上应收账款占比
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%

注:考虑可比性,文投控股应收账款账面余额和账龄三年以上应收账款余额均剔除文化产业发展服务应收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:

单位:万元

序号	公司名称	与上市公司关系	内容	收入确认时点	销售合同执行情况	期末余额	坏账准备
1	南京市金牛湖-冶山旅游度假区规划建设办公室	非关联方	公司于 2019 年 7 月与南京市六合区人民政府签署了《2019 年度金牛湖主题乐园及配套产业发展专项协议》,经双方确认,公司的产业发展服务收入(含税)为 5.8 亿元。2020 年 4 月公司收到南京金牛湖产业发展服务发项目回款 3 亿元。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通,公司总部也多次派人前往六合区政府沟通协调。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。	2019 年	已执行完毕	28,000.00	28,000.00
2	北京寰宇赢世文化传媒有限公司	非关联方	2015 年 11 月 20 日,中国电影股份有限公司北京电影营销策划分公司与北京寰宇赢世文化传媒有限公司(以下简称"寰宇赢世")签订《影院银幕广告合作协议》,约定由营销分公司作为寰宇赢世所代理经营的北京耀莱成龙国际影城(五棵松店)和北京耀莱成龙国际影城(马连道店)相关广告经营的独家广告代理商,合同期限为 3 年。各影城按约定提供场地执行阵地广告和映前广告服务,公司认为对方未按照合同约定的回款政策以及之前与公司的沟通情况进行回款,公司于公司对北京寰宇赢世文化传媒有限公司已提起寰宇赢权的诉讼,2020 年 9 月法院驳回公司诉讼请求。北京寰宇赢世文化传媒有限公司于 2019 年 9 月 30 日法销,公司基于谨慎性原则判断短期内难以收回债权,对其进行单独减值测试后,全额计提了坏账准备。	2017 年	已执行完毕	2,787.83	2,787.83
3	山东中凯重工集团有限公司	非关联方	2013 年 3 月 11 日,公司全资子公司北京松辽科技发展有限公司(以下简称"北京松辽")与山东中凯签订了《采购合同》,北京松辽向山东中凯销售不同材质类型号的螺纹钢,销售金额共计 2,537.81 万元。山东中凯于 2013 年 4 月 11 日开具了出票金额为 2,537.81 万元的商业承兑汇票,汇票到期后北京松辽向招商银行东营分行营业部申请承兑。2013 年 12 月 25 日,北京松辽收到招商银行的拒绝付款理由书,拒付理由为客户(即山东中凯)拒绝付款,北京松辽多次就该合同款项与山东中凯进行协商,对方以各种理由拒付。鉴于上述情况,北京松辽向东营仲裁委员会申请仲裁,并向东营市经济技术开发区人民法院申请财产保全措施。因相关证据不足,法院申请人北京松辽的全部仲裁请求。公司根据仲裁裁决结果对该笔应收款项对单独减值测试后,全额计提了坏账准备。2016 年公司再次对山东中凯重工集团有限公司已提起诉讼并胜诉,相关应收款项还在追讨中。	2013 年	已执行完毕	2,537.81	2,537.81
4	武汉飞瑞赛车体育管理有限公司	非关联方	公司于 2017 年 7 月与武汉飞瑞赛车体育管理有限公司(以下简称"武汉飞瑞")签订《授权合作协议》,授权武汉飞瑞使用以"成龙"名义命名车队名称,并且允许武汉飞瑞在赛事和宣传中使用,2017 年度公司确认与授权使用费收入相关的应收账款 1,000 万元;同时,公司与武汉飞瑞签订《宣传合作协议书》,约定车队对外宣传活动由公司艺人"成龙"先生配合完成,2017 年度公司确认与艺人经纪收入相关的应收账款 1,200 万元,相关宣传活动当期已执行。2018 年度对方未按照合同约定的回款政策以及之前与公司的沟通情况进行回款,所以公司已经终止了与其尚未执行完毕的《授权合作协议》,对于对方尚未支付的应收账款金额,经公司多次催要后,对方仍未能履行付款义务,公司判断短期内难以收回债权,对其进行单独减值测试后,全额计提了坏账准备。公司于公司对武汉飞瑞赛车体育管理有限公司已于 2019 年 12 月提起诉讼申请,后因证据不足公司于 2021 年 3 月份撤诉,目前公司正在通过各种途径收集新的项目线索和证据,制定新的诉讼方案后准备再诉。	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 年度与霍尔果斯嘉美影业有限公司(以下简称"霍尔果斯嘉美")签订投资协议,取得电影《七月与安生》30%的境内收益权,同时与其母公司北京嘉映文化传媒有限公司(以下简称"北京嘉映")签订海外联合发行协议,北京嘉映许可公司在中国大陆地区、台湾地区以外的其他地区为其寻找该电影版权的认购方,公司收取版权销售协议总额的 15%作为销售佣金。2018 年度该影片进行结算,公司确认与该项目收入相关的应收账款 3,031.84 万元,截至 2022 年 12 月 31 日,尚有 2,069.02 万元应收账款未收回。公司与霍尔果斯嘉美、北京嘉映与智龙投资有限公司(以下简称"智龙投资")签订发行收入结算协议,约定电影《七月与安生》的海内外发行收入均由智龙投资与公司进行结算。公司对于未收回的 2,069.02 万元发行收入款,经公司多次向债务方智龙投资有限公司催收无果,对方已经出现不予配合的迹象,且对方无可执行资产,2018 年度公司判断短期内难以收回债权,对其进行单独减值测试后,全额计提了坏账准备。公司于公司对智龙投资有限公司已于 2019 年 11 月提起诉讼申请,2021 年 11 月 29 日法院驳回公司诉讼请求,目前公司正在通过各种途径收集新的项目线索和证据,制定新的诉讼方案后准备再诉。	2018 年	已执行完毕	2,069.02	2,069.02
	合计					37,594.66	37,594.66

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 42,531.09 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,故按照单项组合计提预期信用损失,计提比例为 100%,涉及客户共 24 户,账面原值 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:

单位:万元

序号	客商	与上市公司关系	内容	收入确认时点	销售合同执行情况	单项计提的应收账款余额	坏账准备
1	唐山诚成房地产开发有限公司	非关联方	公司 2017 年度与唐山诚成房地产开发有限公司(以下简称"唐山诚成")签订《会展服务协议书》,约定公司为唐山诚成邀请嘉宾出席唐山振华诚成购物中心开业庆典,公司于 2017 年确认服务收入 3,000 万元,于当期收到回款 1,500 万元,截至 2018 年 12 月 31 日尚有应收账款 1,500 万元未收回。2018 年度对方未按照之前与公司的沟通情况进行回款,公司多次向对方进行催要,对方一直拒绝向公司付款,公司判断短期内难以收回债权,对其进行单独减值测试后,全额计提了坏账准备。	2017 年	已执行完毕	1,500.00	1,500.00
2	江苏高团公司有限公司	非关联方	公司 2017 年度与江苏高力集团有限公司签订业务合同,约定公司为江苏高力集团有限公司提供信息技术服务(VR 过山车、VR 冲浪、智能安监平台等),合同总金额为 2,675.00 万元(含税),当期收到回款 802.50 万元,截至 2018 年 12 月 31 日尚有应收账款 1,072.50 万元未收回。2018 年度对方未按照之前与公司的沟通情况进行回款,经过公司多次催要,对方仍未能履行付款义务,公司判断短期内难以收回债权,对其进行单独减值测试后,全额计提了坏账准备。	2017 年	已执行完毕	1,072.50	1,072.50
3	北