

**广州金逸影视传媒股份有限公司**  
**2023 年度**  
**审计报告**

<b>索引</b>	<b>页码</b>
审计报告	1-4
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-110



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

广州金逸影视传媒股份有限公司全体股东:

XYZH/2024SZAA3B0049

广州金逸影视传媒股份有限公司

### 一、 审计意见

我们审计了广州金逸影视传媒股份有限公司（以下简称金逸影视公司）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，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金逸影视公司2023年12月31日合并及母公司的财务状况以及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，我们独立于金逸影视公司，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。

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如金逸影视合并财务报表附注三、24；五、36 所述，金逸影视 2023 年度营业收入为 1,365,912,514.10 元，包括电影放映收入、院线发行收入、广告服务收入、卖品收入、电影投资收入等多种类型。</p> <p>由于收入是金逸影视的关键业绩指标之一，且不同类别收入确认时点及依据不同，属于财务报表重要项目，且属于特别风险，因此我们将收入作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 测试评价与收入相关关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯运用；</li> <li>2) 根据不同类别收入的确认方式，对收入执行分析性复核程序，判断其合理性；</li> <li>3) 将账面票房与沃思达系统中数据进行核对，根据电影专资分析票房的合理性，确认电影放映及发行收入的真实性、完整性；</li> <li>4) 从广告收入的会计记录中选取样本，与收入相关的合同、广告执行单核对，确认广告收入的真实性、完整性；</li> <li>5) 取得影片投资协议，了解投资成本、投资收入、版权等约定条款；取得影片摄制进度，及放映许可证、公映证等，根据影片摄制所处阶段，判断会计处理是否正确；</li> <li>6) 对重大的、新增的客户当期发生额及年末余额执行函证程序；</li> <li>7) 检查期后回款情况。</li> </ol>
2. 使用权资产减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如金逸影视合并财务报表附注三、27；五、13 所述，金逸影视的使用权资产截止 2023 年 12 月 31 日，账面价值为 1,991,128,412.32 元，占资产总额的比重为 49.27%。</p> <p>由于其对财务报表的重要性，同时在评估潜在减值时涉及管理层的判断和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情形，因此，我们将使用权资产减值作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) 了解管理层对使用权资产减值评估管理的流程和控制；</li> <li>2) 评价管理层设定的减值迹象判断标准的合理性；</li> <li>3) 评价管理层对影城未来现金流量折现值计算的过程；</li> <li>4) 复核管理层对使用权资产减值测试的方法过程，判断其减值计提充分性。</li> </ol>

#### 四、其他信息

金逸影视公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括金逸影视公司 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，管理层负责评估金逸影视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金逸影视公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金逸影视公司的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）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，就可能导致对金逸影视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金逸影视公司不能持续经营。

（5）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。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：王建新

（项目合伙人）

中国注册会计师：王海霞

中国 北京

二〇二四年四月十二日

## 合并资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	639,315,760.26	414,833,555.86
交易性金融资产	五、2	5,197,660.99	5,101,568.71
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	五、3	66,394,524.82	46,642,208.31
应收款项融资		-	-
预付款项	五、5	42,803,117.21	84,451,576.29
其他应收款	五、4	112,222,787.58	126,516,908.69
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	五、6	16,429,848.57	12,092,579.50
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、7	41,447,426.39	46,599,127.78
<b>流动资产合计</b>		<b>923,811,125.82</b>	<b>736,237,525.14</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	50,460,854.27	101,842,664.83
其他权益工具投资	五、9	164,188,605.25	168,073,047.17
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	五、10	12,288,990.88	13,114,414.60
固定资产	五、11	394,772,865.21	496,904,950.92
在建工程	五、12	12,778,899.32	29,587,945.48
使用权资产	五、13	1,991,128,412.32	2,440,742,089.81
无形资产	五、14	20,735,826.14	21,341,611.12
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、15	368,190,373.14	457,189,106.61
递延所得税资产	五、16	98,736,676.66	43,320,501.08
其他非流动资产	五、17	3,889,422.74	2,714,132.55
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,117,170,925.93</b>	<b>3,774,830,464.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,040,982,051.75</b>	<b>4,511,067,989.31</b>

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理

## 合并资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、18	284,632,154.41	248,111,342.91
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	五、19	9,976,367.89	25,218,850.92
应付账款	五、20	204,932,787.41	244,022,598.10
预收款项	五、22	-	855,855.91
合同负债	五、23	320,311,837.27	317,098,084.89
应付职工薪酬	五、24	21,563,653.42	19,547,049.23
应交税费	五、25	13,674,033.82	11,453,768.90
其他应付款	五、21	17,470,522.29	21,184,922.29
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	五、26	436,153,519.87	337,844,907.29
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		1,308,714,876.38	1,225,337,380.44
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	五、27	-	97,562,474.27
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	五、28	2,521,145,698.38	2,936,205,527.02
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	五、29	1,231,000.00	-
递延收益	五、30	44,555,420.24	103,436,339.93
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		2,566,932,118.62	3,137,204,341.22
<b>负 债 合 计</b>		3,875,646,995.00	4,362,541,721.66
<b>股东权益：</b>			
股本	五、31	376,320,000.00	376,320,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、32	577,264,216.18	577,264,216.18
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、33	10,201,731.54	10,377,494.87
专项储备		-	-
盈余公积	五、34	132,112,307.23	132,112,307.23
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、35	-940,074,488.65	-953,422,588.51
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		155,823,766.30	142,651,429.77
少数股东权益		9,511,290.45	5,874,837.88
<b>股东权益合计</b>		165,335,056.75	148,526,267.65
<b>负债和股东权益总计</b>		4,040,982,051.75	4,511,067,989.31

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理

## 母公司资产负债表

2023年12月31日

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		411,161,093.58	194,316,900.45
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	22,192,893.93	12,115,119.23
应收款项融资			
预付款项		4,212,030.63	24,757,587.56
其他应收款	十七、2	1,934,449,206.22	2,005,337,182.48
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		1,396,763.13	1,450,234.88
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		6,856,338.74	7,835,821.68
<b>流动资产合计</b>		<b>2,380,268,326.23</b>	<b>2,245,812,846.28</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	299,715,231.18	456,012,180.49
其他权益工具投资		163,538,605.25	167,423,047.17
其他非流动金融资产			
投资性房地产		42,934,272.40	45,818,070.28
固定资产		76,546,104.61	92,801,578.41
在建工程		271,090.35	9,704,622.90
使用权资产		240,774,877.97	267,251,301.35
无形资产		20,656,267.79	20,985,148.79
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		47,638,541.26	64,566,047.37
递延所得税资产		65,740,198.71	37,232,549.97
其他非流动资产		2,499,712.39	1,583,335.63
<b>非流动资产合计</b>		<b>960,314,901.91</b>	<b>1,163,377,882.36</b>
<b>资 产 总 计</b>		<b>3,340,583,228.14</b>	<b>3,409,190,728.64</b>

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理



## 母公司资产负债表（续）

2023年12月31日

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年12月31日	2023年1月1日
<b>流动负债：</b>			
短期借款		117,632,154.41	125,976,786.07
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		176,976,367.89	147,353,407.76
应付账款		99,292,805.98	148,406,706.91
预收款项		-	-
合同负债		306,216,081.31	302,419,416.77
应付职工薪酬		11,492,110.40	5,244,410.20
应交税费		5,439,896.02	4,253,266.89
其他应付款		116,799,438.02	171,340,449.30
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		263,658,651.34	81,365,941.11
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		1,097,507,505.37	986,360,385.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	97,562,474.27
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		293,144,657.52	314,533,325.66
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	-
递延收益		962,289.24	2,740,791.76
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		294,106,946.76	414,836,591.69
<b>负 债 合 计</b>		1,391,614,452.13	1,401,196,976.70
<b>股东权益：</b>			
股本		376,320,000.00	376,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		577,762,059.69	577,762,059.69
减：库存股			
其他综合收益		12,623,176.38	12,057,618.30
专项储备			
盈余公积		132,112,307.23	132,112,307.23
未分配利润		850,151,232.71	909,741,766.72
<b>股东权益合计</b>		1,948,968,776.01	2,007,993,751.94
<b>负债和股东权益总计</b>		3,340,583,228.14	3,409,190,728.64

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理

## 合并利润表

2023年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业总收入</b>	五、36	1,365,912,514.10	855,990,301.88
其中：主营业务收入	五、36	1,193,640,892.41	691,444,805.84
其他业务收入	五、36	172,271,621.69	164,545,496.04
<b>二、营业总成本</b>		1,444,138,325.80	1,348,361,349.72
其中：主营业务成本	五、36	992,010,565.00	891,843,668.57
其他业务成本	五、36	43,619,321.83	37,615,457.19
税金及附加	五、37	3,406,460.47	2,534,158.36
销售费用	五、38	161,311,756.56	154,149,939.95
管理费用	五、39	97,674,329.79	90,023,766.39
研发费用		-	-
财务费用	五、40	146,115,892.15	172,194,359.26
其中：利息费用		157,752,416.14	191,231,899.19
利息收入		10,382,363.50	3,579,036.50
加：其他收益	五、41	71,304,434.69	63,141,658.07
投资收益（损失以“-”号填列）	五、42	-49,340,031.35	3,421,299.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-51,381,810.56	-2,412,168.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、43	-6,593,025.76	-19,520,450.89
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、44	-10,373,556.39	-2,954,151.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、45	48,450,245.02	75,677,728.10
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-24,777,745.49	-372,604,963.94
加：营业外收入	五、46	9,812,747.73	2,226,012.59
减：营业外支出	五、47	25,550,349.54	14,283,225.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-40,515,347.30	-384,662,176.83
减：所得税费用	五、48	-54,043,898.34	-1,277,925.25
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		13,528,551.04	-383,384,251.58
<b>（一）按经营持续性分类</b>		13,528,551.04	-383,384,251.58
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,528,551.04	-383,384,251.58
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>（二）按所有权归属分类</b>		13,528,551.04	-383,384,251.58
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,348,099.86	-381,333,271.83
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		180,451.18	-2,050,979.75
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-175,763.33	9,257,359.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-175,763.33	9,257,359.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		565,558.08	12,057,618.30
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		565,558.08	12,057,618.30
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-741,321.41	-2,800,258.48
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			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-741,321.41	-2,800,258.48
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		13,352,787.71	-374,126,891.76
归属于母公司股东的综合收益总额		13,172,336.53	-372,075,912.01
归属于少数股东的综合收益总额		180,451.18	-2,050,979.75
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-1.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.04	-1.01

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理

## 母公司利润表

2023年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、营业收入</b>	十七、4	228,494,411.17	181,115,576.77
减：营业成本	十七、4	137,077,935.45	142,063,592.18
税金及附加		800,313.31	638,217.99
销售费用		16,477,456.23	14,327,900.04
管理费用		52,284,143.35	46,187,755.94
研发费用			
财务费用		28,786,001.00	28,389,828.53
其中：利息费用		29,831,537.95	27,955,564.99
利息收入		2,685,627.97	978,357.73
加：其他收益		3,634,214.95	3,441,725.72
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	44,719,709.69	-17,824,805.56
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			
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）		-3,219,593.77	-15,374,608.28
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-130,444,294.52	-10,004,151.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,249,911.94	13,209,075.67
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-87,991,489.88	-77,044,481.71
加：营业外收入		3,252,077.19	945,550.26
减：营业外支出		3,358,770.06	-8,960,445.80
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-88,098,182.75	-67,138,485.65
减：所得税费用		-28,507,648.74	-656,285.66
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-59,590,534.01	-66,482,199.99
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-59,590,534.01	-66,482,199.99
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		565,558.08	12,057,618.30
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		565,558.08	12,057,618.30
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		565,558.08	12,057,618.30
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			-
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-59,024,975.93	-54,424,581.69
<b>七、每股收益</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理

**合并现金流量表**  
2023年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,404,919,600.64	915,225,385.78
收到的税费返还		4,025,944.97	62,697,695.53
收到其他与经营活动有关的现金	五、49	67,110,745.85	41,286,856.10
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>1,476,056,291.46</b>	<b>1,019,209,937.41</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		552,153,800.65	388,118,010.59
支付给职工以及为职工支付的现金		178,038,007.90	182,708,608.70
支付的各项税费		40,903,156.93	27,046,948.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、49	246,728,230.79	152,909,145.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,017,823,196.27</b>	<b>750,782,713.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>458,233,095.19</b>	<b>268,427,223.42</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	
收回投资收到的现金		171,609,271.19	164,438,098.85
取得投资收益收到的现金		1,302,058.34	3,444,784.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		489,157.55	44,413.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>173,400,487.08</b>	<b>167,927,296.02</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,454,597.10	90,260,632.19
投资支付的现金		220,309,321.12	165,101,312.55
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		250,000.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>319,013,918.22</b>	<b>255,361,944.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-145,613,431.14</b>	<b>-87,434,648.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	
吸收投资收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		560,597,846.54	432,762,250.50
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、49	15,557,426.85	1,854,684.74
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>576,155,273.39</b>	<b>434,616,935.24</b>
偿还债务所支付的现金		436,131,357.28	454,202,351.46
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,498,848.85	14,585,335.07
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、49	453,606,787.18	191,655,485.63
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>904,236,993.31</b>	<b>660,443,172.16</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-328,081,719.92</b>	<b>-225,826,236.92</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,842,969.34</b>	<b>14,604,409.03</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-12,619,086.53</b>	<b>-30,229,253.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额		404,698,991.39	434,928,244.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>392,079,904.86</b>	<b>404,698,991.39</b>

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理

## 母公司现金流量表

2023年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		246,372,599.51	141,656,200.36
收到的税费返还		401,922.95	12,157,881.71
收到其他与经营活动有关的现金		1,867,251,303.38	1,453,489,454.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,114,025,825.84</b>	<b>1,607,303,536.67</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		277,530,473.69	86,119,561.75
支付给职工以及为职工支付的现金		37,444,490.58	27,689,823.06
支付的各项税费		6,273,886.64	5,517,992.46
支付其他与经营活动有关的现金		1,570,453,275.17	1,296,488,000.42
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>1,891,702,126.08</b>	<b>1,415,815,377.69</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>222,323,699.76</b>	<b>191,488,158.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		164,500,000.00	50,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,582,455.96	1,465,521.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		296,370.00	5,898.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>166,378,825.96</b>	<b>51,471,419.34</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		83,389,104.66	74,079,755.74
投资支付的现金		160,050,000.00	55,800,000.00
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>243,439,104.66</b>	<b>129,879,755.74</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-77,060,278.70</b>	<b>-78,408,336.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		253,305,441.98	191,783,382.25
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		15,557,426.85	1,854,684.74
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>268,862,868.83</b>	<b>193,638,066.99</b>
偿还债务支付的现金		160,231,459.44	234,204,817.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,486,214.83	9,494,611.12
支付其他与筹资活动有关的现金		202,809,276.97	30,469,141.32
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>377,526,951.24</b>	<b>274,168,569.84</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-108,664,082.41</b>	<b>-80,530,502.85</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		36,599,338.65	32,549,319.73
加：期初现金及现金等价物余额		185,562,849.23	153,013,529.50
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		222,162,187.88	185,562,849.23

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理

合并股东权益变动表  
2023年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度													少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	376,320,000.00	-	-	-	577,264,216.18	-	10,377,494.87	-	132,112,307.23	-	-953,422,588.51	-	142,651,429.77	5,874,837.88	148,526,267.65
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、本年初余额	376,320,000.00	-	-	-	577,264,216.18	-	10,377,494.87	-	132,112,307.23	-	-953,422,588.51	-	142,651,429.77	5,874,837.88	148,526,267.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-175,763.33	-	-	-	13,348,099.86	-	13,172,336.53	3,636,452.57	16,808,789.10
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-175,763.33	-	-	-	13,348,099.86	-	13,172,336.53	180,451.18	13,352,787.71
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,456,001.39	3,456,001.39
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,456,001.39	3,456,001.39
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	376,320,000.00	-	-	-	577,264,216.18	-	10,201,731.54	-	132,112,307.23	-	-940,074,488.65	-	155,823,766.30	9,511,290.45	165,335,056.75

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理

合并股东权益变动表（续）

2023年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度													
	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	一般风险准备			未分配利润	小计
	优先股	永续债	其他											
<b>一、上年年末余额</b>	376,320,000.00	-	-	-	577,264,216.18	-	1,120,135.05	-	132,112,307.23	-	-572,089,316.68	514,727,341.78	7,925,817.64	522,653,159.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	376,320,000.00	-	-	-	577,264,216.18	-	1,120,135.05	-	132,112,307.23	-	-572,089,316.68	514,727,341.78	7,925,817.64	522,653,159.42
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	9,257,359.82	-	-	-	-381,333,271.83	-372,075,912.01	-2,050,979.76	-374,126,891.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	9,257,359.82	-	-	-	-381,333,271.83	-372,075,912.01	-2,050,979.76	-374,126,891.77
（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. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	376,320,000.00	-	-	-	577,264,216.18	-	10,377,494.87	-	132,112,307.23	-	-953,422,588.51	142,651,429.77	5,874,837.88	148,526,267.65

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理

母公司股东权益变动表

2023年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2023年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	376,320,000.00	-	-	-	577,762,059.69	-	12,057,618.30	-	132,112,307.23	909,741,766.72	-	2,007,993,751.94
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	376,320,000.00	-	-	-	577,762,059.69	-	12,057,618.30	-	132,112,307.23	909,741,766.72	-	2,007,993,751.94
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	565,558.08	-	-	-59,590,534.01	-	-59,024,975.93
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	565,558.08	-	-	-59,590,534.01	-	-59,024,975.93
（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. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	376,320,000.00	-	-	-	577,762,059.69	-	12,623,176.38	-	132,112,307.23	850,151,232.71	-	1,948,968,776.01

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理



母公司股东权益变动表（续）

2022年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年度											
	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	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
<b>一、上年年末余额</b>	376,320,000.00	-	-	-	577,762,059.69	-	-	-	132,112,307.23	976,223,966.71	-	2,062,418,333.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、本年初余额</b>	376,320,000.00	-	-	-	577,762,059.69	-	-	-	132,112,307.23	976,223,966.71	-	2,062,418,333.63
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	-	-	-	-	-	-	12,057,618.30	-	-	-66,482,199.99	-	-54,424,581.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	12,057,618.30	-	-	-66,482,199.99	-	-54,424,581.69
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年年末余额</b>	376,320,000.00	-	-	-	577,762,059.69	-	12,057,618.30	-	132,112,307.23	909,741,766.72	-	2,007,993,751.94

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理

## 广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

广州金逸影视传媒股份有限公司成立于2004年03月01日,注册地位于广州市天河区华成路8号,主要从事电影放映及相关衍生业务,同时涵盖院线发行、影视制作投资。2017年9月15日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1689号文《关于核准广州金逸影视传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,本公司首次向社会公众公开发行人民币普通股4,200万股,并于2017年10月16日在深圳证券交易所上市。股票代码:002905。

截至2023年12月31日,本公司股本及股权结构情况如下:

	股份数量(股)	持股比例
<b>一、有限售条件股份</b>		
1、高管锁定股	-	-
2、首发前限售股	-	-
小计	-	-
<b>二、无限售条件股份</b>		
1、人民币普通股	376,320,000.00	100.00%
小计	<b>376,320,000.00</b>	<b>100.00%</b>
<b>三、股份总额</b>	<b>376,320,000.00</b>	<b>100.00%</b>

公司属文化产业中的电影行业,主要从事电影放映及相关衍生业务,同时涵盖院线发行、影视制作投资。

本财务报表于2024年4月12日由本公司董事会批准报出。根据本公司章程,本财务报表将提交股东大会审议。

### 二、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本集团财务报表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》及其应用指南、解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2023年修订)的披露相关规定编制。

#### 2. 持续经营

本集团对自2023年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

## 广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 三、重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、长期资产的折旧摊销与减值准备、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于2023年12月31日财务状况以及2023年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本集团以12个月为一个营业周期,并以此作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币,本公司之境外子公司香港金逸以港币为记账本位币,编制财务报表时折算为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

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

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
应收账款本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、3	单项收回或转回金额 $\geq$ 人民币100万元
重要的应收账款核销	五、3	单项核销金额占应收账款核销总额的10%以上
其他应收款本期坏账准备收回或转回金额重要的	五、4	单项收回或转回金额 $\geq$ 人民币100万元
重要其他应收款核销	五、4	单项核销金额占其他应收款核销总额的10%以上
账龄超过1年的重要预付款项	五、5	金额前五大且单项金额 $\geq$ 人民币100万元
账龄超过1年的重要应付账款	五、20	金额前五大且单项金额 $\geq$ 人民币100万元
账龄超过1年的重要其他应付款	五、21	金额前五大且单项金额 $\geq$ 人民币100万元
重要的非全资子公司	七、1	少数股东权益期末余额占合并少数股东权益期末余额10%以上
重要的合营企业或联营企业	七、2	长期股权投资账面价值占合并长期股权投资账面

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
		价值 10%以上
重要在建工程	五、12	单项在建工程期末余额 $\geq$ 人民币 500 万元
重要或有事项	十三	单项对财务状况和经营成果的影响数 $\geq$ 人民币 100 万元
重要的投资活动	五、49	单项投资活动现金流 $\geq$ 1,000 万元

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本集团作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的,为非同一控制下的企业合并。

本集团作为购买方,在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并成本进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准及合并财务报表的编制方法

本集团合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定,包括本公司及本公司控制的所有子公司。本集团判断控制的标准为,本集团拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

## 广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵消。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本集团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。

本集团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损益,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损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权,不属于一揽子交易的,对每一项交易按照是否丧失控制权分别进行会计处理。

### 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

### (1) 外币交易

本集团外币交易在初始确认时,采用即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

## 11. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的,终止确认金融资产(或金融资产的一部分,或一组类似金融资产的一部分),即从其账户和资产负债表内予以转销:①收取金融资产现金流量的权利届满;②转移了收取金融资产现金流量的权利,或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务;并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满,则对金融负债进行终止确认。如果现有金融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,或现有负债的条款几乎全部被实质性修改,则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理,差额计入当期损益。

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。

### (2) 金融资产分类和计量方法

## 广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团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，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本集团需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对（货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小）等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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,该指定一经作出,不得撤销。本集团仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益,公允价值的后续变动计入其他综合收益,不需计提减值准备。当金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出,计入留存收益。本集团该分类的金融资产为其他权益工具投资。

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行后续计量,除与套期会计有关外,所有公允价值变动计入当期损益。本集团该分类的金融资产主要包括:交易性金融资产。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的,该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

只有能够消除或显著减少会计错配时,本集团才将金融资产在初始计量时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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外,本集团的金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

#### 1) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具),按照公允价值进行后续计量,(除与套期会计有关外,)所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值进行后续计量,除由本集团自身



## 广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，本集团才将金融负债在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；③包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；④包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

按照上述条件，本集团指定的这类金融负债主要包括（具体描述指定的情况，包含指定的金融负债的性质、标准以及如何满足指定标准，具体参考金融资产部分）。本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### (4) 金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。本集团考虑预期信用损失计量方法时反映如下要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本集团基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本集团采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 1) 应收款项和合同资产的减值测试方法

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的不含重大融资成分的应收账款、应收票据等应收款项,本集团运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项以及合同资产,本集团选择运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于应收款项,除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单项确定其信用损失外,通常按照共同信用风险特征组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同,或该客户信用风险特征发生显著变化,例如客户发生严重财务困难,应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等,本集团对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### 应收账款的组合类别及确定依据

本集团根据应收账款的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等信息为基础,按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款(与合同资产),本集团判断账龄/逾期账龄为其信用风险主要影响因素,因此,本集团以账龄组合/逾期账龄组合为基础评估其预期信用损失。本集团根据开票日期确定账龄/根据合同约定收款日计算逾期账龄。

#### 应收票据的组合类别及确定依据

本集团基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征,将其划分为不同组合,并确定预期信用损失会计估计政策:a.承兑人为上市的商业银行的银行承兑汇票,本集团评价该类款项具有较低的信用风险,不确认预期信用损失;b.承兑人为非上市的商业银行的银行承兑汇票及商业承兑汇票,参照本集团应收账款政策确认预期损失率计提损失准备,与应收账款的组合划分相同。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易,本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债,未放弃对该金融资产控制的,按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

## 广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值,与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产同时符合下列条件:①集团管理该金融资产业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。)之和,与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的,按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者,确认继续涉入形成的资产。财务担保金额,是指所收到的对价中,将被要求偿还的最高金额。

### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:①如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。②如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具(或其组成部分)进行分类时,考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务,则该工具应当分类为金融负债。

## 广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质,结合金融资产、金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的,相关利息、股利(或股息)、利得或损失,以及赎回或再融资产生的利得或损失等,本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的,其发行(含再融资)、回购、出售或注销时,本集团作为权益的变动处理,不确认权益工具的公允价值变动

### 12. 存货

存货的分类:本集团存货主要包括库存商品、低值易耗品等。

存货实行永续盘存制,存货在取得时按实际成本计价;领用或发出存货,采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法:期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品的可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

### 13. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要包括本集团持有的能够对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

#### (1) 重大影响、共同控制的判断

本集团对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。重大影响,是指本集团对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响,除非有明确的证据表明本集团不能参与被投资单位的生产经营决策或形成对被投资单位的控制。本集团持有被投资单位20%以下表决权的,如本集团在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表的、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程的、或向被投资单位派出管理人员的、或向被投资单位提供关键技术资料等(或综合考虑以上多种事实和情况),本集团认为对被投资单位具有重大影响。

本集团与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的权益性投资,即对合营企业投资。共同控制,是指按照相关约定对某项安排所共

## 广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

有的控制,并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的决策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

### (2) 会计处理方法

本集团按照初始投资成本对取得的长期股权投资进行初始计量。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并日取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为初始投资成本;被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,初始投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本除企业合并形成的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

本公司对子公司投资在个别财务报表中采用成本法核算。采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价。在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

本集团对合营企业及联营企业的投资采用权益法核算。采用权益法时,长期股权投资初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,不调整长期股权投资账面价值;长期股权投资初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额的,差额调增长期股权投资的账面价值,同时计入取得投资当期损益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,在持有投资期间,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的不构成业务的交易产生的未实现内部交易损益按照应享有比例计算归属于本集团的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被

## 广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权后剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期投资收益。

因处置部分股权后丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》核算的，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（财会[2017]7号）》进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 14. 投资性房地产

本集团投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用平均年限法计提折旧。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75

### 15. 固定资产

本集团固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

## 广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
运输设备	年限平均法	5	5	19
电子设备	年限平均法	5	5	19
其他设备	年限平均法	5	5	19

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### 16. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产、长期待摊费用，固定资产次月起、长期待摊费用当月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产、长期待摊费用原值差异进行调整。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产、长期待摊费用，标准如下：

项目	结转固定资产、长期待摊费用的标准
装修工程	(1) 整体完工，达到预定可使用状态；(2) 企业相关管理部门办理完成现场验收，并通过当地执法部门相关专项验收
机器设备	(1) 相关设备及配套设施安装调试完成，达到理想效果；(2) 企业相关管理部门完成现场验收

### 17. 借款费用

本集团将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的构建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本集团确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或

## 广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间,本集团按照以下方法确认借款费用的资本化金额:借入专门借款的,按照当期实际发生的利息费用,扣除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;占用一般借款的,根据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确定,其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 18. 无形资产

本集团无形资产包括专利权、软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;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。

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

### 19. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。

除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本集团在进行减值测试时,按照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确定其可收回金额。减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

本集团以单项资产为基础估计其可回收金额,难以对单项资产的可回收金额进行估计的,以该资产所属资产组为基础确定资产组的可回收金额。资产组的认定,以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

### 20. 长期待摊费用

本集团长期待摊费用是指装修工程、消防工程、设计监理等已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平



## 广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本集团长期待摊费用主要的分类摊销年限、年摊销率如下:

类别	摊销年限(年)	年摊销率(%)
消防工程	10	10
设计监理	8	12.5
装修工程	8	12.5
地面铺设工程	8	12.5
其他	8	12.5

### 21. 合同负债

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前,客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的,在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点,按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费(含医疗保险费、工伤保险费和生育保险费)、住房公积金、工会经费和职工教育经费、短期带薪缺勤以及其他短期薪酬等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利由于解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议,并即将实施,同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的,确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债,计入当期损益。

### 23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。本集团于资产负债表日对当前最佳估计数进行复核并对预计负债的账面价值进行调整。

非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

## 24. 收入

本集团的营业收入主要包括电影放映票房收入、院线电影发行收入、卖品收入、广告服务收入、设备销售收入、影视剧收入和让渡资产使用权收入等。

本集团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的控制权时，确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

3. 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本集团考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

## 广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

对于在某一时点履行的履约义务,本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时,本集团考虑下列迹象:

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。
4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

### (1) 电影放映票房收入

本集团销售的电影票款在观众入场观看电影时确认为电影放映票房收入。

本集团对采用电影卡、兑换券等方式预售电影票的,出售卡、券取得的收入,先记入“合同负债”科目,待卡、券持有人兑换电影票时,再确认收入,并进行有关款项的结转;已售卡、券期满,尚未用以兑换电影票的卡、券收入,全额转入当期主营业务收入。

### (2) 院线电影发行收入

电影发行包括专业发行商发行和院线发行两部分,专业发行商从制片方取得影片发行权,院线从专业发行商取得影片一定时期内的在该院线所属影院的放映权,下放到所属的影院。本集团的电影发行业务指的是院线发行。本集团依据院线与影城签订的分账协议和影城实际取得票房收入计算应取得的分账款(A),院线与专业发行商签订的分账协议和按比例实际应支付予专业发行商的分账款(B),将二者之间的差额(A-B)确认为院线发行收入。

### (3) 卖品收入

本集团的商品销售收入主要是卖品收入,具体包括各影院销售的爆米花、饮料、食品、电影衍生纪念品等商品。本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

### (4) 广告服务收入

广告服务收入主要包括电影广告服务收入以及阵地广告服务收入

广告服务收入是在提供广告服务后经广告服务对象确认后,按合同、协议约定的标准,根据服务时间与价格按会计期间确认广告服务收入的实现。

#### (5) 设备销售收入

本集团的设备销售收入是放映设备及配套设施的销售收入款。本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时,确认销售商品收入的实现。

#### (6) 影视剧收入

影视剧收入以影剧片于院线、影院上映或电视台与视频平台上播出后,按双方确认的实际票房统计或播放收入及相应的分账方法所计算的金额为依据,在销售收入金额已确定,相关经济利益很可能流入,服务的相关成本能够可靠计量时,本集团根据签署的相关合同约定,确认收入的实现。

#### (7) 让渡资产使用权收入

交易相关的经济利益很可能流入本公司,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 25. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年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,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

本集团的政府补助包括收到的电影专资的返还款、国产影片放映奖励等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类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,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照分期计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本集团对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：(1) 暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本集团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的。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：(1) 暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；(2) 与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、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。

本集团在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 27. 租赁

### (1) 租赁的识别

在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同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,则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以分拆,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团作为出租人的,将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理,各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理,非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本集团作为承租人的,选择不分拆租赁和非租赁部分,将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁,按照租赁准则进行会计处理;但是,合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的,本集团不将其与租赁部分合并进行会计处理。

### (2) 本集团作为承租人

#### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁,在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利,按照成本进行初始计量。该成本包括:①租赁负债的初始计量金额;②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额;③发生的初始直接费用;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本(属于为生产存货而发生的除外)。本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

本集团根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,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。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括:①固定付款额及实质固定付款额,扣除租赁激励相关金额;②取决于

## 广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

指数或比率的可变租赁付款额；③本集团合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本集团因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本集团确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 2) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本集团采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

### 3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过12个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本集团选择不确认使用权资产和租赁负债。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 本集团为出租人

本集团作为出租人, 如果一项租赁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, 本集团将该项租赁分类为融资租赁, 除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日, 本集团对融资租赁确认应收融资租赁款, 并终止确认融资租赁资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时, 以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间, 本集团采用直线法/其他系统合理的方法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本, 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损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额, 在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的, 本集团自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

## 28. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注
执行《企业会计准则解释第 16 号》2022 年 11 月 30 日, 财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称解释 16 号), “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行, 执行该规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。	

### (2) 重要会计估计变更

报告期本集团无重要的会计估计变更。



广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

四、 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
增值税	销项税额抵扣进项税额后余额或销售额	13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%、1.5%
香港利得税	应课税溢利	16.50%
文化事业建设费	广告发布收入	3%
堤围防护费	以营业收入或流转税额	0.06%-1%

根据国家税收法规，本公司及其位于其他城市的子公司依照应纳税所得额的25%计缴企业所得税，位于香港地区的子公司缴纳的香港利得税是根据年度内估计应课税溢利以税率16.5%计算。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

序号	纳税主体名称	简称	本年实际所得税税率
1	广州金逸影视传媒股份有限公司	金逸集团	25.00%
2	广州金逸珠江电影院线有限公司	金逸院线	25.00%
3	广州市金逸国际电影城有限公司	广州金逸	25.00%
4	武汉金逸影城有限公司	武汉金逸	25.00%
5	北京嘉裕金逸国际电影城有限公司	北京金逸	25.00%
6	嘉兴市金逸电影城有限公司	嘉兴金逸	25.00%
7	无锡金逸影院有限公司	无锡金逸	25.00%
8	苏州市金逸电影院有限公司	苏州金逸	25.00%
9	福州金逸电影城有限公司	福州金逸	25.00%
10	沈阳金逸电影院有限公司	沈阳金逸	25.00%
11	天津西岸金逸影城有限公司	天津西岸金逸	25.00%
12	天津市奥城金逸电影院有限公司	天津奥城金逸	25.00%
13	重庆市金逸电影院有限公司	重庆金逸	25.00%
14	湛江市金逸电影院有限公司	湛江金逸	25.00%
15	阳江市金逸电影城有限公司	阳江金逸	25.00%
16	秦皇岛金逸影城有限公司	秦皇岛金逸	25.00%
17	东莞市金逸电影放映有限公司	东莞金逸	25.00%
18	中山市金逸电影城有限公司	中山金逸	25.00%
19	中山市小榄镇金逸电影城有限公司	中山小榄金逸	25.00%

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	简称	本年实际所得税税率
20	深圳金逸电影城有限公司	深圳金逸	25.00%
21	肇庆市金逸电影城有限公司	肇庆金逸	25.00%
22	厦门金逸电影城有限公司	厦门明发金逸	25.00%
23	厦门市名汇金逸电影城有限公司	厦门名汇金逸	25.00%
24	南京金逸影城有限公司	南京金逸	25.00%
25	泉州金逸电影城有限公司	泉州金逸	25.00%
26	扬州金逸电影城有限公司	扬州金逸	25.00%
27	鞍山金逸影城有限公司	鞍山金逸	25.00%
28	呼和浩特金逸影城有限公司	呼和浩特金逸	15.00%
29	莆田金逸电影城有限公司	莆田金逸	25.00%
30	厦门嘉裕金逸电影城有限公司	厦门嘉裕金逸	25.00%
31	广西红五星影业有限责任公司	广西红五星	15.00%
32	东莞市虎门金逸电影放映有限公司	东莞德兴	25.00%
33	西安金逸影城有限公司	西安金逸	25.00%
34	大连金逸电影城有限公司	大连金逸	25.00%
35	太原金逸影城有限公司	太原金逸	25.00%
36	青岛金逸影城有限公司	青岛金逸	25.00%
37	上海金逸大连路电影院有限公司	上海大连路金逸	25.00%
38	重庆市名汇金逸电影城有限公司	重庆名汇金逸	25.00%
39	上海虹口金逸电影院有限公司	上海虹口金逸	25.00%
40	合肥金逸影城有限公司	合肥金逸	25.00%
41	杭州金逸电影院有限公司	杭州金逸	25.00%
42	宁波市金逸电影城有限公司	宁波金逸	25.00%
43	威海金逸电影城有限公司	威海金逸	25.00%
44	常州金逸影城有限公司	常州金逸	25.00%
45	长沙金逸电影放映有限公司	长沙金逸	25.00%
46	成都金逸电影城有限公司	成都金逸	15.00%
47	杭州辰东金逸电影院有限公司	杭州辰东金逸	25.00%
48	杭州城联金逸电影院有限公司	杭州城联金逸	25.00%
49	福州金美逸贸易有限公司	福州金美逸	25.00%
50	广州金逸数字文化发展有限公司	金逸数字文化	25.00%
51	香港金逸文化投资有限公司	香港金逸文化	16.50%
52	北京金逸嘉逸电影发行有限公司	北京金逸发行	25.00%
53	银川金逸电影城有限公司	银川金逸	15.00%
54	北京金逸嘉逸影业有限公司	北京嘉逸影业	25.00%
55	兰州金逸电影城有限公司	兰州金逸	15.00%
56	济南金逸印象电影城有限公司	济南金逸印象	25.00%

## 广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	简称	本年实际所得税税率
57	兰州金逸巨幕电影城有限公司	兰州巨幕	15.00%
58	杭州金逸天元城电影院有限公司	杭州金逸天元城	25.00%
59	厦门金逸传媒有限公司	厦门金逸传媒	25.00%
60	宁乡市金逸电影放映有限公司	宁乡金逸	25.00%
61	南通嘉逸电影城有限公司	南通嘉逸	25.00%
62	重庆市博悦金逸电影城有限公司	重庆博悦	15.00%
63	江西鑫逸电影有限公司	江西鑫逸	15.00%
64	霍尔果斯金逸影业有限公司	霍尔果斯金逸影业	15.00%
65	霍尔果斯金逸影院技术服务有限公司	霍尔果斯金逸技术服务	15.00%

## 2. 税收优惠

### (1) 企业所得税税收优惠

1) 根据南宁市兴宁区国家税务局2014年3月25日发布的《西部大开发税收优惠事项审核确认通知书》(兴宁国税审字【2014】4号),广西红五星影业有限责任公司符合国家税务总局2020年4月23日发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局 国家发展改革委公告2020年第23号)中对税收优惠企业的认定;广西红五星2021年度企业所得税汇算清缴可暂按15%税率缴纳,2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。

2) 根据新疆维吾尔自治区财政厅,国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局,新疆生产建设兵团财务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,2021年1月1日至2030年12月31日,对霍尔果斯金逸影业、霍尔果斯金逸影院技术服务有限公司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。第一笔生产经营收入,是指产业项目已建成并投入运营后所取得的第一笔收入。根据霍尔果斯经济开发区企业所得税税收优惠管理办法霍特管办发[2013]33号,2010年1月1日至2020年12月31日期间,对新办的属于《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,五年内免征企业所得税,免税期满后免征企业五年所得税地方分享部分。

3) 根据国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》国家税务总局公告2022年第13号文件,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。公告所称小型微利企业,是指从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过

## 广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

4) 根据2020年5月13日财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告(财政部 税务总局公告2020年第25号),对电影行业企业2020年度发生的亏损,最长结转年限由5年延长至8年。电影行业企业限于电影制作、发行和放映等企业,不包括通过互联网、电信网、广播电视网等信息网络传播电影的企业。

5) 根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例和财政部、税务总局、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》公告2020年第23号定,现将深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题公告如下:自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务,且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业。

6) 根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第6号)规定,自2023年1月1日至2024年12月31日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

### (2) 增值税税收优惠

1) 根据2017年12月25日财政部 税务总局发布的《财政部税务总局关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》(财税[2017]90号),自2018年1月1日起,纳税人租入固定资产、不动产,既用于一般计税方法计税项目,又用于简易计税方法计税项目、免征增值税项目、集体福利或个人消费的,其进项税额准予从销项税额中全额抵扣。

2) 根据2023年9月22日《财政部 税务总局关于延续实施支持文化企业发展增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告2023年第61号)对电影主管部门(包括中央、省、地市及县级)按照职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司(含成员企业)、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝(含数字拷贝)收入、转让电影版权(包括转让和许可使用)收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入,免征增值税。一般纳税人提供的城市电影放映服务,可以按现行政策规定,选择按照简易计税办法计算缴纳增值税。

3) 根据2022年3月31日《财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告2022年第14号)加大小微企业增值税期末留抵退税政策力度,将先进制造业按月全额退还增值税增量留抵税额政策范围扩大至符合条件的小微企业(含个体工商户,下同),并一次性退还小微企业存量留抵税额。

## 广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4) 根据2022年4月17日《财政部 税务总局关于进一步加快增值税期末留抵退税政策实施进度的公告》(财政部 税务总局公告2022年第17号),一、加快小微企业留抵退税政策实施进度,按照《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告2022年第14号,以下称2022年第14号公告)规定,抓紧办理小微企业留抵退税,在纳税人自愿申请的基础上,加快退税进度,积极落实微型企业、小型企业存量留抵税额分别于2022年4月30日前、6月30日前集中退还的退税政策。

5) 根据2022年6月7日《财政部 税务总局关于扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围的公告》(财政部 税务总局公告2022年第21号)扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围,将《财政部 税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告》(财政部 税务总局公告2022年第14号,以下称2022年第14号公告)第二条规定的制造业等行业按月全额退还增值税增量留抵税额、一次性退还存量留抵税额的政策范围,扩大至“批发和零售业”、“农、林、牧、渔业”、“住宿和餐饮业”、“居民服务、修理和其他服务业”、“教育”、“卫生和社会工作”和“文化、体育和娱乐业”(以下称批发零售业等行业)企业(含个体工商户,下同)。

6) 根据《财政部 税务总局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),自2023年1月1日至2023年12月31日,允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳税额。生产性服务业纳税人,是指提供邮政服务、电信服务、现代服务、生活服务取得的销售额占全部销售额的比重超过50%的纳税人。

### (3) 文化建设事业费税收优惠

根据2019年4月22日财政部《关于调整部分政府性基金有关政策的通知》,自2019年7月1日至2024年12月31日,对归属中央收入的文化事业建设费,按照缴纳义务人应缴费额的50%减征;对归属地方收入的文化事业建设费,各省(区、市)财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素,在应缴费额50%的幅度内减征。

### (4) 其他税费税收优惠

1) 根据2022年3月1日《财政部 税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(财政部 税务总局公告2022年第10号),由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况,以及宏观调控需要确定,对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。

## 广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2)、根据2023年5月21日财政部 国家电影局《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。

### 五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2023年1月1日,“年末”系指2023年12月31日,“本年”系指2023年1月1日至12月31日,“上年”系指2022年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

#### 1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	753,757.76	892,621.55
银行存款	407,143,712.60	236,937,784.03
其他货币资金	231,418,289.90	177,003,150.28
<b>合计</b>	<b>639,315,760.26</b>	<b>414,833,555.86</b>
其中:存放在境外的款项总额	172,786,988.97	168,165,016.26

#### 使用受到限制的货币资金

项目内容	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	169,627,905.70	8,754,051.22
受冻结的银行存款	20,582,539.31	1,380,513.25
期限超过3个月定期存款	57,025,410.39	-
<b>合计</b>	<b>247,235,855.40</b>	<b>10,134,564.47</b>

注:受冻结的银行存款主要系2023年3月海容公司向淮北市相山区人民法院提起诉讼,要求解除合同,并要求本公司支付租金、违约金、支付律师费,并申请冻结了银行存款1937.10万元。

#### 2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,197,660.99	5,101,568.71
其中:理财产品	5,197,660.99	5,101,568.71
<b>合计</b>	<b>5,197,660.99</b>	<b>5,101,568.71</b>

#### 3. 应收账款

##### (1) 应收账款按账龄列示

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	69,149,918.34	45,830,011.61
1-2年	1,562,220.38	6,968,203.03
2-3年	5,259,039.76	5,064,787.94
3年以上	9,471,072.69	6,427,459.77
其中: 3-4年	4,689,229.51	2,261,869.99
4-5年	2,133,797.59	813,739.71
5年以上	2,648,045.59	3,351,850.07
合计	85,442,251.17	64,290,462.35

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	11,095,321.33	12.98	11,095,321.33	100.00	-
其中: 单项重大	3,777,551.87	4.42	3,777,551.87	100.00	-
单项不重大	7,317,769.46	8.56	7,317,769.46	100.00	-
按组合计提坏账准备	74,346,929.84	87.02	7,952,405.02	10.70	66,394,524.82
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	74,346,929.84	87.02	7,952,405.02	10.70	66,394,524.82
合计	85,442,251.17	100.00	19,047,726.35	-	66,394,524.82

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	11,846,397.48	18.43	11,846,397.48	100.00	-
其中: 单项重大	3,777,551.87	5.88	3,777,551.87	100.00	-
单项不重大	8,068,845.61	12.55	8,068,845.61	100.00	-
按组合计提坏账准备	52,444,064.87	81.57	5,801,856.56	11.06	46,642,208.31
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,444,064.87	81.57	5,801,856.56	11.06	46,642,208.31

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	64,290,462.35	100.00	17,648,254.04	-	46,642,208.31

1) 应收账款按单项计提坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	计提理由
应收影片分账款	5,669,657.97	5,669,657.97	100.00	预计无法收回
应收加盟影城分账款	4,707,201.71	4,707,201.71	100.00	预计无法收回
应收场地租赁款	718,461.65	718,461.65	100.00	预计无法收回
合计	11,095,321.33	11,095,321.33	100.00	—

2) 应收账款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	68,470,314.03	3,567,524.91	5.00
1-2年	1,523,363.04	152,336.31	10.00
2-3年	243,588.08	122,919.11	50.00
3年以上	4,109,664.69	4,109,624.69	100.00
合计	74,346,929.84	7,952,405.02	—

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单按单项计提坏账准备	11,846,397.48	718,461.65	-	1,469,537.80	-	11,095,321.33
其中：单项重大	3,777,551.87	-	-	-	-	3,777,551.87
其中：单项不重大	8,068,845.61	718,461.65	-	1,469,537.80	-	7,317,769.46
按组合计提坏账准备	5,801,856.56	2,189,427.61	-	38,879.15	-	7,952,405.02
合计	17,648,254.04	2,907,889.26	-	1,508,416.95	-	19,047,726.35

(4) 本年实际核销的应收账款



广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	核销金额
按单项计提的坏账准备	1,469,537.80
按组合计提坏账准备	38,879.15
<b>核销金额合计</b>	<b>1,508,416.95</b>

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	票款	1,469,537.80	确认无法收回	管理层审批	否
合计	—	1,469,537.80	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 30,410,923.51 元，占应收账款年末余额合计数的比例 35.60%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 7,760,571.20 元。

4. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	112,222,787.58	126,516,908.69
<b>合计</b>	<b>112,222,787.58</b>	<b>126,516,908.69</b>

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
定金、押金	144,007,340.78	158,307,492.84
代垫款	16,487,373.03	9,524,321.66
<b>合计</b>	<b>160,494,713.81</b>	<b>167,831,814.50</b>

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	20,384,637.56	20,165,996.41
1-2年	15,342,398.12	14,481,967.86
2-3年	14,405,457.57	7,850,305.57
3年以上	110,362,220.56	125,333,544.66

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

账龄	年末账面余额	年初账面余额
其中:3-4年	21,788,947.65	25,799,053.15
4-5年	6,719,445.23	9,507,855.00
5年以上	81,853,827.68	90,026,636.51
<b>合计</b>	<b>160,494,713.81</b>	<b>167,831,814.50</b>

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,849,050.50	27.32	43,849,050.50	100.00	-
其中: 单项重大	-	-	-	-	-
单项不重大	43,849,050.50	27.32	43,849,050.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	116,645,663.31	72.68	4,422,875.73	3.79	112,222,787.58
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	116,645,663.31	72.68	4,422,875.73	3.79	112,222,787.58
<b>合计</b>	<b>160,494,713.81</b>	<b>100.00</b>	<b>48,271,926.23</b>	<b>-</b>	<b>112,222,787.58</b>

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	36,779,650.50	21.91	36,779,650.50	100.00	-
其中: 单项重大	-	-	-	-	-
单项不重大	36,779,650.50	21.91	36,779,650.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	131,052,164.00	78.09	4,535,255.31	3.46	126,516,908.69
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	131,052,164.00	78.09	4,535,255.31	3.46	126,516,908.69
<b>合计</b>	<b>167,831,814.50</b>	<b>100.00</b>	<b>41,314,905.81</b>	<b>-</b>	<b>126,516,908.69</b>

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

名称	期初余额	期末余额
----	------	------

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保证金	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00	100%	预计无法收回
代垫款	123,690.50	123,690.50	4,458,690.50	4,458,690.50	100%	预计无法收回
影城定金	36,405,960.00	36,405,960.00	39,140,360.00	39,140,360.00	100%	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>36,779,650.50</b>	<b>36,779,650.50</b>	<b>43,849,050.50</b>	<b>43,849,050.50</b>	-	-

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	20,384,637.56	311,275.34	1.53
1-2年	15,342,398.12	48,866.08	0.32
2-3年	13,605,457.57	1,400,429.06	10.29
3年以上	67,313,170.06	2,662,305.25	3.96
<b>合计</b>	<b>116,645,663.31</b>	<b>4,422,875.73</b>	<b>3.79</b>

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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		4,535,255.31	36,779,650.50	41,314,905.81
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段	—	—	—	—
--转入第三阶段	—	—	—	—
--转回第二阶段	—	—	—	—
--转回第一阶段	—	—	—	—
本年计提	—	-53,118.98	8,969,400.00	8,916,281.02
本年转回	—	—	900,000.00	900,000.00
本年转销	—	—	—	—

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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)	
本年核销	-	59,260.60	1,000,000.00	1,059,260.60
其他变动	-			-
2023年12月31日余额	-	4,422,875.73	43,849,050.50	48,271,926.23

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,535,255.31	-53,118.98	-	59,260.60	-	4,422,875.73
按单项计提坏账准备	36,779,650.50	8,969,400.00	900,000.00	1,000,000.00	-	43,849,050.50
合计	41,314,905.81	8,916,281.02	900,000.00	1,059,260.60	-	48,271,926.23

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
按单项计提坏账准备	1,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	59,260.60
核销合计	1,059,260.60

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
按单项计提坏账准备	定金	1,000,000.00	已解约确认收不回的影城项目定金	管理层审批	否
合计	-	1,000,000.00	-	-	-

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款 年末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
第一名	保证金	4,435,478.00	1年以内	2.76	-
第二名	代垫款	4,335,000.00	3年以上	2.70	4,335,000.00
第三名	押金	468,153.25	2-3年	2.38	-
		3,343,951.80	3年以上		
第四名	影城定金	3,500,000.00	3年以上	2.18	3,500,000.00
第五名	保证金	3,000,000.00	3年以上	1.87	-
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>19,082,583.05</b>	<b>—</b>	<b>11.89</b>	<b>7,835,000.00</b>

5. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	14,740,146.39	34.44	44,470,610.85	52.66
1—2年	7,256,188.03	16.95	13,614,148.30	16.12
2—3年	4,876,688.89	11.39	585,279.99	0.69
3年以上	15,930,093.90	37.22	25,781,537.15	30.53
<b>合计</b>	<b>42,803,117.21</b>	<b>100.00</b>	<b>84,451,576.29</b>	<b>100.00</b>

注：本年账龄超过1年以上且金额重要的预付款项共5笔合计金额为24,194,624.05元，主要原因系投资影片款暂未上映或暂未结算。

(2) 预付账款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
影片投资款	28,254,624.05	72,560,000.00
物业费	6,284,044.56	3,073,382.63
媒体广告服务费	1,435,000.00	1,455,800.00
维保费	1,343,818.48	1,320,407.78
技术服务费	3,554,637.33	3,762,057.96
其他	1,930,992.79	2,279,927.92
<b>合计</b>	<b>42,803,117.21</b>	<b>84,451,576.29</b>

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：预付影片投资款坏账计提情况

项目	账面余额	坏账准备	账面价值
影片投资款	62,838,565.05	34,583,941.00	28,254,624.05

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	12,000,000.00	3年以上	28.04
第二名	6,014,624.05	1-2年	14.05
第三名	3,000,000.00	2-3年	7.01
第四名	2,000,000.00	3年以上	4.67
第五名	1,670,975.31	1年以内	3.90
合计	24,685,599.36	-	57.67

6. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	12,808,315.99	-	12,808,315.99	8,329,586.76	-	8,329,586.76
低值易耗品	3,621,532.58	-	3,621,532.58	3,762,992.74	-	3,762,992.74
合计	16,429,848.57	-	16,429,848.57	12,092,579.50	-	12,092,579.50

本集团存货主要系各影城卖品、低值易耗品等。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	1,489,364.17	786,015.74
留抵税额	29,343,665.93	32,253,957.96
待认证进项税额	10,614,396.29	13,559,154.08
合计	41,447,426.39	46,599,127.78

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	本年增减变动										年末余额	减值准备年末余额
	年初余额	减值准备年初余额	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	其他		
一、合营企业	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五洲电影发行	16,578,748.86		-	-	104,527.42	-	-	-	-	-	16,683,276.28	-
霍尔果斯放映	1,395,693.88		-	-	-84,861.25	-	-	-	-	-	1,310,832.63	-
金逸锦翊(天津)投资管理中心(有限合伙)	83,868,222.09		-	-	-51,401,476.73	-	-	-	-	-	32,466,745.36	-
<b>合计</b>	<b>101,842,664.83</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-51,381,810.56</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>50,460,854.27</b>	<b>-</b>

五洲电影发行有限公司(简称“五洲电影发行”)系2014年04月03日由本公司与万达影视传媒有限公司、大地时代电影发行(北京)有限公司和横店电影院线有限公司共同出资设立,注册资本5,000万元。分别由本公司出资1,100万元,占注册资本的比例为22.00%;万达影视传媒有限公司出资2,225万元,占注册资本的比例为44.50%;大地时代电影发行(北京)有限公司出资1,125万元,占注册资本的比例为22.50%;横店电影院线有限公司出资550万元,占注册资本的比例为11.00%。统一社会信用代码为91370211096313369W。根据《关于共同出资设立五洲电影发行有限公司之股东投资协议》:公司成立当年股东按照各自出资比例行使表决权,2014年本公司持有22%的股权,即拥有22%的表决权,能对五洲电影发行公司实施重大影响,故按照权益法核算。此后公司每年调整一次表决权比例,计算公式为:一方表决权比例=(一方或一方关联院线公

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

---

司上一年度国内电影票房收入/各方或各方院线公司上一年度国内电影票房收入总和)\*100%。2023年度本公司表决权比例为12.77%。五洲电影发行公司董事会,其中一名董事系本公司委派。

霍尔果斯金逸电影放映有限公司(简称“霍尔果斯放映”)系由本公司之子公司北京嘉裕金逸国际电影城有限公司出资150万,霍尔果斯金亿旅游开发有限公司出资350万元共同设立,本公司持股比例30%。本公司派陈碧云担任霍尔果斯放映公司监事,公司不设董事会。股东会作出普通决议,应当有公司全体股东所持表决权二分之一以上通过;依据公司法需经全体股东三分之二以上表决通过的事项,应当经全体股东三分之二以上表决通过。

金逸锦翊(天津)投资管理中心(有限合伙)(以下简称“金逸锦翊”)系2020年03月19日由本公司与天津锦翊投资管理有限公司共同投资设立文化产业投资基金,其中:锦翊投资作为基金普通合伙人,占1%;公司作为基金有限合伙人,占99%;天津孚惠资产管理有限公司为基金管理人。金逸于2020年投入锦翊基金3000万元,2021年追加投资6000万合计投资9000万元。由于基金投资底层资产晟煦(海南)文化传播有限公司的经营业绩不达预期,金逸锦翊预计难以回收投资金额及海南晟煦的应收款项。金逸锦翊管理人经审慎考虑,决定对上述投资进行减值。本期确认其他应收款坏账损失4560万元以及其他非流动金融资产公允价值变动640万元。公司根据金逸锦翊2023年度净利润,确认投资收益-5,140.15万元。



广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 其他权益工具投资

项目	年初余额	本年增减变动			年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得				
广东珠江电影院线有限公司	2,306,128.87	-	-	-	2,306,128.87	360,000.00	-	非交易目的持有
广州市金声电影院管理有限公司	500,000.00	-	-	-	500,000.00	-	-	非交易目的持有
广州金喜电影院有限公司	150,000.00	-	-	-	150,000.00	-	-	非交易目的持有
黄山光美金逸电影城有限公司	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-	-	非交易目的持有
新余光美金逸电影城有限公司	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-	非交易目的持有
广州市光美金逸电影城有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-	非交易目的持有
广州市美逸电影院有限公司	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	非交易目的持有
平顶山光美金逸电影有限公司	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	非交易目的持有
厦门光逸电影城有限公司	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	非交易目的持有
晋江光美金逸电影城有限公司	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	非交易目的持有
成都市光美金逸电影院有限公司	200,000.00	-	-	-	200,000.00	-	-	非交易目的持有
广州市光逸电影院有限公司	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	非交易目的持有
连云港光美金逸电影院有限公司	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	非交易目的持有
龙海光美金逸电影城有限公司	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	非交易目的持有
无锡光美金逸电影院有限公司	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	非交易目的持有

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增减变动			年末余额	本年确认的股利收入	本年末累计计入其他综合收益的利得	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
		追加投资	减少投资	本年计入其他综合收益的利得				
武汉光美金逸电影城有限公司	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	非交易目的持有
南京美逸电影城管理有限公司	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	非交易目的持有
合肥美逸电影城有限公司	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	非交易目的持有
铜陵光美金逸电影城有限公司	100,000.00	-	-	-	100,000.00	-	-	非交易目的持有
广州市逸美金逸电影城有限公司	-	50,000.00	-	-	50,000.00	-	-	非交易目的持有
福州东方西提国际电影城有限公司	-	-	-	-	-	-	-450,000.00	非交易目的持有
思润企业管理(天津)合伙企业(有限合伙)	42,057,618.30	-	4,500,000.00	565,558.08	38,123,176.38	-	12,623,176.38	非交易目的持有
深圳市中汇影视文化传播股份有限公司	116,459,300.00	-	-	-	116,459,300.00	-	-	非交易目的持有
<b>合计</b>	<b>168,073,047.17</b>	<b>50,000.00</b>	<b>4,500,000.00</b>	<b>565,558.08</b>	<b>164,188,605.25</b>	<b>360,000.00</b>	<b>12,173,176.38</b>	—

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	17,412,592.69	17,412,592.69
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 年末余额	17,412,592.69	17,412,592.69
二、累计折旧		
1. 年初余额	4,298,178.09	4,298,178.09
2. 本期增加金额	825,423.72	825,423.72
(1) 计提与摊销	825,423.72	825,423.72
3. 本期减少金额	-	-
4. 年末余额	5,123,601.81	5,123,601.81
三、减值准备		
四、账面价值	-	-
1. 年末账面价值	12,288,990.88	12,288,990.88
2. 年初账面价值	13,114,414.60	13,114,414.60

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	394,772,865.21	496,904,950.92
固定资产清理	-	-
合计	394,772,865.21	496,904,950.92

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产明细表

项目	电子设备	机器设备	运输设备	房屋建筑物	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	415,651,026.09	787,467,652.02	4,093,467.34	83,174,224.33	275,534,031.86	1,565,920,401.64
2. 本期增加金额	3,211,655.12	5,140,401.49	-	1,094,597.10	5,324,716.86	14,771,370.57
(1) 购置	1,764,900.28	2,325,171.96	-	1,094,597.10	1,742,226.52	6,926,895.86
(2) 在建工程转固	1,446,754.84	2,815,229.53	-	-	3,582,490.34	7,844,474.71
3. 本期减少金额	37,060,782.88	40,277,851.64	-	-	25,440,522.80	102,779,157.32
(1) 处置或报废	37,060,782.88	40,277,851.64	-	-	25,440,522.80	102,779,157.32
4. 年末余额	381,801,898.33	752,330,201.87	4,093,467.34	84,268,821.43	255,418,225.92	1,477,912,614.89
二、累计折旧						
1. 年初余额	354,950,639.00	471,400,928.62	3,888,793.97	22,046,604.65	215,706,843.10	1,067,993,809.34
2. 本期增加金额	19,721,802.76	54,556,076.34	-	3,959,683.53	19,978,690.69	98,216,253.32
(1) 计提	19,721,802.76	54,556,076.34	-	3,959,683.53	19,978,690.69	98,216,253.32
3. 本期减少金额	32,563,946.86	29,260,075.42	-	-	22,643,976.98	84,467,999.26
(1) 处置或报废	32,563,946.86	29,260,075.42	-	-	22,643,976.98	84,467,999.26
4. 年末余额	342,108,494.90	496,696,929.54	3,888,793.97	26,006,288.18	213,041,556.81	1,081,742,063.40
三、减值准备						
1. 年初余额	-	278,247.73	-	-	743,393.65	1,021,641.38

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	电子设备	机器设备	运输设备	房屋建筑物	其他设备	合计
2. 本期增加金额	121,364.09	150,465.60	-	-	104,215.21	376,044.90
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4. 年末余额	121,364.09	428,713.33	-	-	847,608.86	1,397,686.28
<b>四、账面价值</b>						
1. 年末账面价值	39,572,039.34	255,204,559.00	204,673.37	58,262,533.25	41,529,060.25	394,772,865.21
2. 年初账面价值	60,700,387.09	315,788,475.67	204,673.37	61,127,619.68	59,083,795.11	496,904,950.92

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	1,677,500.00
合计	1,677,500.00

(3) 本集团不存在暂时闲置的固定资产

(4) 本集团不存在未办妥产权证书的固定资产

(5) 固定资产的减值测试情况

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	预测期的年限	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
太原金逸影城有限公司	50,616.74	-	50,616.74	3年	营业收入	营业收入	影院停业,预计剩余租赁期内现金流量为0,经管理层审批对无法调拨、变卖的机器设备全额计提减值
合肥金逸影城有限公司新地广场分公司	325,428.16	-	325,428.16	10年	营业收入	营业收入	影院停业,预计剩余租赁期内现金流量为0,经管理层审批对无法调拨、变卖的机器设备全额计提减值
合计	376,044.90	-	376,044.90	—	—	—	—

12. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	12,778,899.32	29,587,945.48
合计	12,778,899.32	29,587,945.48

(1) 在建工程明细表

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西安金逸	14,757,022.90	14,757,022.90	-	14,757,022.90	14,757,022.90	-
金逸包头	12,157,122.21	12,071,982.01	85,140.20	14,510,997.24	12,071,982.01	2,439,015.23
重庆金逸凤凰城	14,100,982.20	13,402,900.79	698,081.41	14,342,532.20	13,402,900.79	939,631.41
宁波金逸	-	-	-	6,520,930.02	-	6,520,930.02
南通嘉逸	8,169,089.86	6,938,907.94	1,230,181.92	6,741,038.82	-	6,741,038.82
武汉金逸	4,770,000.00	-	4,770,000.00	4,645,193.00	-	4,645,193.00
零星在建工程	11,324,983.07	5,329,487.28	5,995,495.79	14,240,167.23	5,938,030.23	8,302,137.00
<b>合计</b>	<b>65,279,200.24</b>	<b>52,500,300.92</b>	<b>12,778,899.32</b>	<b>75,757,881.41</b>	<b>46,169,935.93</b>	<b>29,587,945.48</b>

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
			转入固定资产	转入长期待摊费用	其他减少								
西安金逸	14,757,022.90	-	-	-	-	14,757,022.90	14,757,022.90	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
金逸包头	14,510,997.24	-	-	-	-	14,510,997.24	18,576,574.05	78.11	100.00	-	-	-	自有资金
重庆金逸凤凰城	14,342,532.20	-	-	-	-	14,342,532.20	14,880,000.00	96.39	95.00	-	-	-	自有资金
南通嘉逸	6,427,478.82	1,741,611.04	-	-	-	8,169,089.86	9,000,000.00	90.77	100.00	-	-	-	自有资金
<b>合计</b>	<b>50,038,031.16</b>	<b>1,741,611.04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>51,779,642.20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	计提原因
南通嘉逸	-	6,938,907.94	-	6,938,907.94	长期停滞
青岛金逸	-	147,922.02	147,922.02	-	长期停滞
苏州金逸	-	1,241,937.40	1,241,937.40	-	洽谈解约
番禺星海汇	218,064.00	231,000.00	449,064.00	-	洽谈解约
番禺渔人码头	1,783,993.25	-	1,783,993.25	-	核销
浙江宁波影视中心	-	1,235,923.06	-	1,235,923.06	洽谈解约
贵阳大西南	-	377,358.49	-	377,358.49	洽谈解约
肇庆金逸	-	274,462.58	-	274,462.58	洽谈解约
佛山溢东广场	233,480.00		233,480.00		核销
四川宜宾临港中央	358,508.25		358,508.25		核销
合计	2,594,045.50	10,447,511.49	4,214,904.92	8,826,652.07	-

(4) 在建工程的减值测试情况

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	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
新建影城工程	10,447,511.49	-	10,447,511.49	营业收入	营业收入	在建工程长期停滞,影院暂无开业计划,预计未来现金流为0,经管理层审批对影院装修工程计提减值

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	3,904,749,018.72	26,650,642.36	3,931,399,661.08
2. 本年增加金额	91,710,179.35	-	91,710,179.35
(1) 租入	88,706,963.91	-	88,706,963.91
(2) 到期续租	3,003,215.44	-	3,003,215.44
3. 本年减少金额	537,093,878.67	-	537,093,878.67
(1) 处置	285,389,440.26	-	285,389,440.26
(2) 租约到期	36,218,602.16	-	36,218,602.16



广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	设备	合计
(3) 租赁变更	215,485,836.25	-	215,485,836.25
4. 年末余额	3,459,365,319.40	26,650,642.36	3,486,015,961.76
二、累计折旧			
1. 年初余额	1,485,614,733.61	5,042,837.66	1,490,657,571.27
2. 本年增加金额	208,399,418.05	3,002,996.64	211,402,414.69
(1) 计提	208,399,418.05	3,002,996.64	211,402,414.69
3. 本年减少金额	207,172,436.52	-	207,172,436.52
(1) 处置	158,264,977.83	-	158,264,977.83
(2) 租约到期	36,218,602.06	-	36,218,602.06
(3) 租赁变更	12,688,856.63	-	12,688,856.63
4. 年末余额	1,486,841,715.14	8,045,834.30	1,494,887,549.44
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 年末账面价值	1,972,523,604.26	18,604,808.06	1,991,128,412.32
2. 年初账面价值	2,419,134,285.11	21,607,804.70	2,440,742,089.81

14. 无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	40,332.33	61,657,656.82	61,697,989.15
2. 本年增加金额	-	4,133,470.74	4,133,470.74
(1) 购置	-	4,133,470.74	4,133,470.74
3. 本年减少金额	-	6,434,005.23	6,434,005.23
(1) 处置	-	6,434,005.23	6,434,005.23
4. 年末余额	40,332.33	59,357,122.33	59,397,454.66
二、累计摊销			-
1. 年初余额	15,324.59	40,340,111.11	40,355,435.70
2. 本年增加金额	4,033.32	4,526,164.18	4,530,197.50
(1) 计提	4,033.32	4,526,164.18	4,530,197.50
3. 本年减少金额	-	6,224,947.01	6,224,947.01
(1) 处置	-	6,224,947.01	6,224,947.01
4. 年末余额	19,357.91	38,641,328.28	38,660,686.19

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	专利权	软件	合计
三、减值准备			-
1. 年初余额	-	942.33	942.33
2. 年末余额	-	942.33	942.33
四、账面价值			
1. 年末账面价值	20,974.42	20,714,851.72	20,735,826.14
2. 年初账面价值	25,007.74	21,316,603.38	21,341,611.12

本年不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

#### 15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
开办费	134,925.33	785,263.31	-	813,813.13	106,375.51
消防工程	35,670,107.05	2,973,473.14	7,018,995.08	1,026,979.12	30,597,605.99
设计监理	28,163,168.63	1,611,432.43	6,565,702.98	1,546,747.41	21,662,150.67
装修工程	339,197,987.56	21,959,671.59	82,203,612.56	8,327,134.94	270,626,911.65
地面铺设工程	20,167,165.06	1,371,616.40	4,745,377.69	952,023.56	15,841,380.21
其他	33,855,752.98	4,148,532.85	5,612,849.27	3,035,487.45	29,355,949.11
合计	457,189,106.61	32,849,989.72	106,146,537.58	15,702,185.61	368,190,373.14

#### 16. 递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	37,926,320.32	9,481,580.08	34,374,872.02	8,593,718.01
信用减值准备	63,886,892.69	15,971,723.17	55,185,373.72	13,347,461.82
租赁负债	2,663,110,016.86	541,877,446.22	3,383,281,933.50	631,564,843.70
可抵扣亏损	98,147,312.99	24,536,828.25	-	-
合计	2,863,070,542.86	591,867,577.72	3,472,842,179.24	653,506,023.53

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,972,523,604.26	493,130,901.07	2,440,742,089.81	610,185,522.45

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
合计	1,972,523,604.26	493,130,901.07	2,440,742,089.81	610,185,522.45

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	493,130,901.07	98,736,676.66	610,185,522.45	43,320,501.08
递延所得税负债	493,130,901.07	-	610,185,522.45	-
合计	-	98,832,892.72	-	43,320,501.08

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	571,404,323.38	772,476,823.97
可抵扣亏损	1,091,688,042.63	1,242,152,105.70
合计	1,663,092,366.01	2,014,628,929.67

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2023年	-	79,344,835.21
2024年	74,615,914.17	78,854,759.64
2025年	-	-
2026年	240,652,439.54	284,269,579.87
2027年	336,648,443.97	361,259,122.32
2028年	439,771,244.95	438,423,808.66
合计	1,091,688,042.63	1,242,152,105.70

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付长期资产款	3,889,422.74	2,714,132.55
合计	3,889,422.74	2,714,132.55

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	117,632,154.41	125,976,786.07

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

借款类别	年末余额	年初余额
应收票据贴现借款	167,000,000.00	122,134,556.84
<b>合计</b>	<b>284,632,154.41</b>	<b>248,111,342.91</b>

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	9,976,367.89	25,218,850.92
<b>合计</b>	<b>9,976,367.89</b>	<b>25,218,850.92</b>

年末不存在已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
发行商片款	55,712,093.41	27,660,869.34
工程设备款	95,252,299.55	131,673,137.75
房租物业费	26,743,112.36	33,520,276.46
供应商往来	16,772,540.23	33,835,621.96
其他	10,452,741.86	17,332,692.59
<b>合计</b>	<b>204,932,787.41</b>	<b>244,022,598.10</b>

(2) 账龄超过1年或逾期重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
单位一	17,238,929.86	尚未结算
单位二	5,706,884.19	尚未结算
单位三	3,806,234.93	尚未结算
单位四	3,367,514.92	尚未结算
单位五	2,049,485.38	尚未结算
<b>合计</b>	<b>32,169,049.28</b>	—

21. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	17,470,522.29	21,184,922.29

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	17,470,522.29	21,184,922.29
----	---------------	---------------

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金	14,841,114.71	12,939,062.06
个人代垫款	1,702,887.46	1,723,677.49
股东代垫款	-	4,165,000.00
其他	926,520.12	2,357,182.74
合计	17,470,522.29	21,184,922.29

(2) 账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
押金保证金	2,500,000.00	待结算
合计	2,500,000.00	-

22. 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收租金	-	855,855.91
合计	-	855,855.91

于年末,无账龄超过一年或逾期的重要预收款项。

23. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
会员卡	274,441,980.47	268,112,170.88
合作商	18,118,939.48	24,596,309.96
团体票	24,140,296.93	14,216,760.79
预售票	2,516,677.54	1,420,632.42
活动套餐券	506,756.25	464,029.94
广告款	587,186.60	8,287,382.90
权益卡	-	798.00
合计	320,311,837.27	317,098,084.89

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	变动金额	变动原因
预收会员卡票款等款项	6,329,809.59	预收会员卡票款等款项净增加
合计	6,329,809.59	-

24. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	14,501,999.06	155,465,152.88	149,066,478.11	20,900,673.83
离职后福利-设定提存计划	4,854,490.46	17,490,669.96	22,116,730.02	228,430.40
辞退福利	190,559.71	6,210,548.22	5,966,558.74	434,549.19
合计	19,547,049.23	179,166,371.06	177,149,766.87	21,563,653.42

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	13,764,758.24	137,307,254.79	130,426,922.59	20,645,090.44
职工福利费	21,000.00	2,755,551.47	2,757,551.47	19,000.00
社会保险费	607,220.68	8,677,782.83	9,155,576.44	129,427.07
其中: 医疗保险费	500,117.24	8,050,037.58	8,424,130.93	126,023.89
工伤保险费	86,027.53	251,470.84	334,095.19	3,403.18
生育保险费	10,519.86	230,039.65	240,559.51	-
重大疾病医疗补助	10,556.05	146,234.76	156,790.81	-
住房公积金	60,063.60	6,328,869.68	6,339,254.07	49,679.21
工会经费和职工教育经费	48,956.54	395,694.11	387,173.54	57,477.11
合计	14,501,999.06	155,465,152.88	149,066,478.11	20,900,673.83

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	4,694,299.15	16,830,233.55	21,304,947.60	219,585.10
失业保险费	160,191.31	660,436.41	811,782.42	8,845.30
合计	4,854,490.46	17,490,669.96	22,116,730.02	228,430.40

25. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,140,527.48	5,316,348.49
城市维护建设税	554,771.29	484,727.50
教育费附加	402,766.70	350,356.23
企业所得税	3,233,471.25	2,795,896.05
国家电影专项资金	4,110,742.70	2,264,779.76
其他税费	231,754.40	241,660.87
<b>合计</b>	<b>13,674,033.82</b>	<b>11,453,768.90</b>

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	198,520,844.19	290,316,076.04
其中: 租赁付款额	334,120,212.03	447,076,406.48
未确认融资费用	135,599,367.84	156,760,330.44
一年内到期的长期借款	237,632,675.68	47,528,831.25
<b>合计</b>	<b>436,153,519.87</b>	<b>337,844,907.29</b>

27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	-	97,562,474.27
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>97,562,474.27</b>

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,281,143,593.12	3,901,801,177.26
未确认融资费用	-759,997,894.74	-965,595,650.24
<b>合计</b>	<b>2,521,145,698.38</b>	<b>2,936,205,527.02</b>

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	1,231,000.00	-	影城解约预计的赔款
<b>合计</b>	<b>1,231,000.00</b>	<b>-</b>	<b>—</b>

30. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	103,436,339.93	8,106,471.31	66,987,391.00	44,555,420.24	电影专资返还款
合计	103,436,339.93	8,106,471.31	66,987,391.00	44,555,420.24	—

(1) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
电影专项资金返还	103,436,339.93	8,106,471.31	66,987,391.00	44,555,420.24	与资产相关
合计	103,436,339.93	8,106,471.31	66,987,391.00	44,555,420.24	-

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	376,320,000.00	-	-	-	-	-	376,320,000.00

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	577,762,059.69	-	-	577,762,059.69
其他资本公积	-497,843.51	-	-	-497,843.51
合计	577,264,216.18	-	-	577,264,216.18

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额	年末余额
		本年所得税前发生额	
外币财务报表折算差额	-1,230,123.43	-741,321.41	-1,971,444.84
公允价值变动损益	11,607,618.30	565,558.08	12,173,176.38
合计	10,377,494.87	-175,763.33	10,201,731.54

34. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	132,112,307.23	-	-	132,112,307.23
合计	132,112,307.23	-	-	132,112,307.23

35. 未分配利润

项目	本年	上年
----	----	----



广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
上年年末余额	-953,422,588.51	-572,089,316.68
加:年初未分配利润调整数	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	-953,422,588.51	-572,089,316.68
加:本年归属于母公司所有者的净利润	13,348,099.86	-381,333,271.83
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
本年年末余额	-940,074,488.65	-953,422,588.51

### 36. 营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,193,090,892.41	992,010,565.00	691,444,805.84	891,843,668.57
其他业务	172,821,621.69	43,619,321.83	164,545,496.04	37,615,457.19
合计	1,365,912,514.10	1,035,629,886.83	855,990,301.88	929,459,125.76

#### (2) 营业收入扣除情况表

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
营业收入金额	136,591.25	—	85,599.03	—
营业收入扣除项目合计金额	92.78	—	90.94	—
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	0.07	—	0.11	—

##### 一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业	92.78	将位于杭州市下城区西文街26号西联大厦6层的商业房产	90.94	将位于杭州市下城区西文街26号西联大厦6层的商业房
--	-------	----------------------------	-------	---------------------------

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
务等实现的收入,以及虽计入主营业务 收入,但属于上市公司正常经营 之外的收入。		对外出租		产对外出租
与主营业务无关的业务收入小计	92.78	-	90.94	-
二、不具备商业实质的收入	-	-	-	-
三、与主营业务无关或不具备商业 实质的其他收入	-	-	-	-
营业收入扣除后金额	<b>136,498.47</b>	-	<b>85,508.09</b>	-

### 37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	1,602,707.62	921,403.03
教育费附加	1,236,234.57	695,816.02
文化事业建设费	174,496.65	492,790.99
房产税	160,116.69	131,974.19
堤围费	91,322.41	82,918.29
其他税费	141,582.53	209,255.84
<b>合计</b>	<b>3,406,460.47</b>	<b>2,534,158.36</b>

### 38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
物业管理费	53,026,864.05	57,203,337.45
水电费	56,965,941.79	49,453,405.61
清洁费	18,904,336.16	19,622,890.77
促销费	6,815,156.35	3,876,454.34
空调使用费	10,064,920.13	9,446,091.86
职工薪酬	3,909,312.04	4,571,951.60
宣传费	2,120,375.52	1,474,987.24
租赁费	1,538,043.43	1,555,462.97
财产保险费	1,106,375.93	1,265,132.61
差旅费	2,784,335.09	1,522,318.24
业务招待费	1,753,898.79	2,103,039.98

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
运杂费	1,390,514.54	1,248,121.74
印刷制作费	786,025.16	498,530.65
媒介广告费	145,657.58	308,214.89
<b>合计</b>	<b>161,311,756.56</b>	<b>154,149,939.95</b>

**39. 管理费用**

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	43,309,645.64	33,842,146.86
维修费	21,340,104.93	24,136,962.96
租赁费	2,573,795.19	3,699,646.92
办公费	6,965,374.67	7,457,711.87
咨询服务费	3,979,274.07	5,425,073.17
折旧费	2,489,422.72	2,760,050.25
开办费	929,427.62	1,403,959.09
无形资产摊销	4,530,197.50	3,994,833.12
业务招待费	1,498,897.93	1,350,121.72
电话费	1,254,785.61	1,499,253.65
其他	818,867.64	1,502,825.88
差旅费	2,889,189.05	1,082,354.48
残疾人就业保障金	160,407.18	218,741.06
媒体广告费	4,547,332.60	1,434,176.52
运输费	227,393.15	124,060.08
会务费	121,087.75	80,000.00
培训费	39,126.54	11,848.76
<b>合计</b>	<b>97,674,329.79</b>	<b>90,023,766.39</b>

**40. 财务费用**

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	157,752,416.14	191,231,899.19
其中:融资租赁费	140,843,485.59	176,977,383.96
减:利息收入	10,382,363.50	3,579,036.50
加:汇兑损失	-3,282,608.36	-17,157,189.66
其他支出	2,028,447.87	1,698,686.23

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	146,115,892.15	172,194,359.26

41. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
电影专项资金	66,987,391.00	53,272,551.25
增值税加计抵减	2,833,801.86	3,575,825.33
政府补助	1,210,398.83	5,781,723.53
其他补贴	272,843.00	511,557.96
合计	71,304,434.69	63,141,658.07

其他收益-政府补助主要系国家电影专项资金返还,根据国家电影事业发展专项资金管理委员会《关于奖励放映国产影片成绩突出影院的通知》(电专字[2016]3号)奖励国产影片票房收入上缴到中央的电影专资部分返还。

(1) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
文化产业政策扶持资金	515,300.00	352,691.00	财政部关于印发《文化产业发展专项资金管理办法》的通知财教〔2021〕64号	与收益相关
影院纾困补贴	369,600.00	4,369,413.49	各地服务业发展局、市委、文化发展委员会、财政局等部门实施的关于《文化企业抗疫纾困健康稳定发展专项扶持政策措施工作方案》	与收益相关
文旅回暖补贴资金	50,000.00	30,000.00	成都市青羊区文化体育和旅游局关于开展2022年度青羊区全力推动文旅回暖补贴资金(第三批)申报工作的通知成青文体旅〔2023〕25号	与收益相关
复工复产补贴	37,000.00	128,000.00	《省政府办公厅印发关于有效应对疫情新变化新冲击进一步助企纾困政策措施的通知》(苏政办发〔2022〕25号)	与收益相关
招收贫困人员减免税款	76,953.62	-	《财政部 税务总局 人力资源社会保障部 国务院扶贫办关于进一步支持和促进重点群体创业就业有关税收政策的通知》财税〔2019〕22号	与收益相关
稳岗补贴	129,145.21	588,194.94	国务院办公厅关于优化调整稳就业政策措施全力促发展惠民生的通知国办发〔2023〕	与收益相关

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关 /与收益相关
			11号	
留工补贴	23,400.00	305,344.10	各地人力资源和社会保障局、 财政局等部门实施的关于《失 业保险支持企业稳定岗位实 施办法》	与收益相关
以工代训	4,500.00	1,080.00	人力资源社会保障部办公厅 关于大力开展以工代训工作 的通知人社厅明电(2020)29 号	与收益相关
一次性扩岗补 助	4,500.00	7,000.00	人力资源社会保障部 教育部 财政部关于延续实施一次性 扩岗补助政策有关工作的通 知人社部发(2023)37号	与收益相关
<b>合计</b>	<b>1,210,398.83</b>	<b>5,781,723.53</b>		

#### 42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-51,381,810.56	-2,412,168.27
处置长期股权投资产生的投资收益	363,230.97	4,035,642.97
其他权益工具投资分红的投资收益	360,000.00	900,000.00
理财产品投资收益	1,318,548.24	897,825.27
<b>合计</b>	<b>-49,340,031.35</b>	<b>3,421,299.97</b>

#### 43. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-2,907,889.26	-1,774,272.61
其他应收款坏账损失	-3,685,136.50	-17,746,178.28
<b>合计</b>	<b>-6,593,025.76</b>	<b>-19,520,450.89</b>

#### 44. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	450,000.00	-
固定资产减值损失	-376,044.90	-
在建工程减值损失	-10,447,511.49	-2,954,151.35
<b>合计</b>	<b>-10,373,556.39</b>	<b>-2,954,151.35</b>

#### 45. 资产处置收益

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	48,450,245.02	75,677,728.10	48,450,245.02
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	48,450,245.02	75,677,728.10	48,450,245.02
其中:固定资产处置收益	342,865.46	-821,429.52	342,865.46
使用权资产处置收益	48,107,379.56	76,499,157.62	48,107,379.56
<b>合计</b>	<b>48,450,245.02</b>	<b>75,677,728.10</b>	<b>48,450,245.02</b>

#### 46. 营业外收入

##### (1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	75,743.42	7,589.00	75,743.42
与企业日常活动无关的政府补助	45,580.00	208,983.63	45,580.00
赔偿款收入	3,567,421.96	300,914.18	3,567,421.96
其他	1,840,993.69	1,708,525.78	1,840,993.69
赠送收入	1,063,441.79	-	1,063,441.79
无需支付的款项	3,219,566.87	-	3,219,566.87
<b>合计</b>	<b>9,812,747.73</b>	<b>2,226,012.59</b>	<b>9,812,747.73</b>

##### (2) 政府补助明细

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本年发生金额	与资产相关/与收益相关
2021年度促进服务业稳增长专项资金(存量企业)奖励(市级)-金逸电影城	福州市财政局	政府奖励	专项资金	否	否	45,000.00	与收益相关
福州市台江区人力资源和社会保障局脱贫就业补贴	人力资源和社会保障局	就业补贴	脱贫就业补贴	否	否	580.00	与收益相关
<b>合计</b>						<b>45,580.00</b>	

#### 47. 营业外支出

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	15,614,940.90	10,680,184.94	15,614,940.90
违约金	8,938,688.04	2,514,439.60	8,938,688.04
盘亏损失	6,569.99	534.75	6,569.99
罚款支出	199,645.95	988,379.23	199,645.95
其他	790,504.66	99,686.96	790,504.66
<b>合计</b>	<b>25,550,349.54</b>	<b>14,283,225.48</b>	<b>25,550,349.54</b>

#### 48. 所得税费用

##### (1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	289,852.45	-605,968.80
递延所得税费用	-54,333,750.79	-671,956.45
<b>合计</b>	<b>-54,043,898.34</b>	<b>-1,277,925.25</b>

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-40,515,347.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	-10,128,836.83
子公司适用不同税率的影响	3,675,151.18
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-95,922.20
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,576,306.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,068,125.39
本年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	-11,002,471.86
<b>所得税费用</b>	<b>-54,043,898.34</b>

#### 49. 现金流量表项目

##### (1) 与经营活动有关的现金

###### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	10,382,363.50	3,579,036.50

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	9,316,870.14	25,842,512.49
赔偿金	3,567,421.96	300,914.18
收回保证金	4,974,558.30	5,685,000.00
往来款	38,869,531.95	5,879,392.93
<b>合计</b>	<b>67,110,745.85</b>	<b>41,286,856.10</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
水电费	56,965,941.79	41,470,698.43
物业管理费	53,026,864.05	49,816,525.02
往来款	43,129,249.59	7,400,123.92
清洁费	18,904,336.16	14,950,907.67
促销费	6,945,156.35	2,170,891.20
空调使用费	10,064,920.13	6,584,867.67
办公费	6,373,376.12	4,651,355.83
宣传费	2,241,216.45	1,471,431.34
开办费	479,480.35	1,050,292.63
保证金	1,295,000.00	448,917.65
维修费	22,293,302.61	6,746,569.24
媒介广告费	4,692,990.18	380,867.63
差旅费	5,673,479.33	2,849,425.00
电话费	1,238,889.82	1,601,109.02
业务招待费	2,942,505.89	3,352,426.85
印刷费	786,025.16	498,530.65
残疾人就业保障金	160,407.18	218,741.06
保险费	1,106,375.93	732,669.14
咨询服务费	4,157,586.84	2,643,282.99
手续费	2,033,561.57	1,688,170.37
运杂费	1,614,042.71	1,396,163.85
其他	603,522.58	785,178.72
<b>合计</b>	<b>246,728,230.79</b>	<b>152,909,145.88</b>

(2) 与投资活动有关的现金



广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 收到的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财	167,109,271.19	164,438,098.85
<b>合计</b>	<b>167,109,271.19</b>	<b>164,438,098.85</b>

2) 支付的重要的与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行理财	220,259,321.12	165,101,312.55
<b>合计</b>	<b>220,259,321.12</b>	<b>165,101,312.55</b>

(3) 与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	本年发生额	上年发生额
应付票据保证金	15,557,426.85	1,854,684.74
<b>合计</b>	<b>15,557,426.85</b>	<b>1,854,684.74</b>

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
应付票据保证金	176,431,281.33	8,754,051.22
支付租赁负债款项	277,175,505.85	182,901,434.41
<b>合计</b>	<b>453,606,787.18</b>	<b>191,655,485.63</b>

3) 筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	248,111,342.91	404,228,846.54	-	367,708,035.04	-	284,632,154.41
一年内到期的非流动负债	337,844,907.29	-	617,638,722.00	519,330,109.42	-	436,153,519.87
租赁负债	2,936,205,527.02	-	91,710,179.35	-	506,770,007.99	2,521,145,698.38
长期借款	97,562,474.27	156,369,000.00	-	2,700,000.00	251,231,474.27	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
款						
合计	3,619,724,251.49	560,597,846.54	709,348,901.35	889,738,144.46	758,001,482.26	3,241,931,372.66

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
销售商品、提供劳务收到的现金	收取加盟影城分账款，大部分需转交至制片方，企业以收到净款项进行收入确认。	为保持与收入确认金额匹配	无重大影响
购买商品、接受劳务支付的现金	代制片方收取分账款，不体现企业成本。	为保持与成本发生金额匹配	无重大影响

50. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	13,528,551.04	-383,384,251.58
加：资产减值准备	10,373,556.39	2,954,151.35
信用减值损失	6,593,025.76	19,520,450.89
使用权资产折旧	211,402,414.69	259,227,845.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	99,041,677.04	129,067,897.30
无形资产摊销	4,530,197.50	3,994,833.12
长期待摊费用摊销	32,849,989.72	120,333,391.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）	-43,078,978.94	-75,677,728.10
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	15,539,197.48	10,672,595.94
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	-	-
财务费用（收益以“-”填列）	137,560,877.23	162,372,974.93
投资损失（收益以“-”填列）	51,018,579.59	-3,421,299.97
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	-55,416,175.58	-671,956.45
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”填列）	-4,337,269.07	1,046,037.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	26,441,834.63	97,705,839.32
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-47,814,382.29	-75,313,557.10

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	458,233,095.19	268,427,223.42
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	392,079,904.86	404,698,991.39
减: 现金的年初余额	404,698,991.39	434,928,244.58
加: 现金等价物的年末余额	-	-
减: 现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-12,619,086.53	-30,229,253.19

(2) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	445,510,352.40	404,698,991.39
其中: 库存现金	753,757.76	892,800.20
可随时用于支付的银行存款	386,561,173.29	235,557,092.13
可随时用于支付的其他货币资金	4,764,973.81	168,249,099.06
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	392,079,904.86	404,698,991.39
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	172,786,988.97	168,165,016.27

(3) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

项目	本年金额	上年金额	属于现金及现金等价物的理由
境外经营子公司货币资金	172,786,988.97	168,165,016.27	受当地外汇管制等限制
合计	172,786,988.97	168,165,016.27	—

(4) 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	不属于现金及现金等价物的理由
其他货币资金-银行承兑汇票保证金	169,627,905.70	8,754,051.22	票据保证金
银行存款	20,582,539.31	1,380,513.25	冻结存款
其他货币资金-定期存款	57,025,410.39	-	期限超过三个月
合计	247,235,855.40	10,134,564.47	—

## 51. 外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	22,897,328.12	7.08270	162,174,905.88
港币	10,437,488.83	0.90622	9,458,661.13
其他应收款			
其中:港币	7,378,026.04	0.90622	6,686,114.76
应付账款			
其中:港币	1,138,353.00	0.90622	1,031,598.26

### (2) 境外经营实体

本公司之子公司香港金逸于2016年06月17日经香港公司注册处批准成立,注册编号为2391773,注册地址:FLATA,16/F,KIMTAKBUILDING,342NATHANRD,KLN,HONGKONG,以港币为记账本位币。

## 52. 租赁

### 本集团作为承租方

项目	本年发生额	上年发生额
租赁负债利息费用	140,843,485.59	176,977,383.96
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	260,354.39	-
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	-	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	46,254,630.10	42,141,769.47
其中:售后租回交易产生部分	-	-
转租使用权资产取得的收入	616,839.26	1,540,882.66

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
与租赁相关的总现金流出	323,073,651.08	223,502,321.21
售后租回交易产生的相关损益	-	-
售后租回交易现金流入	-	-
售后租回交易现金流出	-	-

## 六、合并范围的变化

### 1. 同一控制下企业合并

截止年末,报告期内不存在通过同一控制下企业合并取得的子公司。

### 2. 非同一控制下企业合并

截止年末,报告期内不存在通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

### 3. 反向收购

截止年末,报告期内不存在通过反向收购取得的子公司。

### 4. 其他原因的合并范围变动

(1) 贵阳市金逸电影有限公司 2023年8月8日注销。

(2) 宝鸡金逸西建影城于 2023年3月24日移交破产管理人,破产管理人由法院指定,集团已无法控制该子公司,移出合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

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	
广州金逸	广州市	广州市天河区黄埔大道西188号珠江新城广场3-4楼	电影放映	100	—	出资设立
武汉金逸	武汉市	湖北省武汉市徐东大街18号武汉销品茂	电影放映	100	—	出资设立
无锡金逸	无锡市	无锡市苏锡路2-1号(太湖半岛国际广场)	电影放映	100	—	出资设立
中山金逸	中山市	中山市石岐区大信南路2号五层北座	电影放映	100	—	出资设立
北京金逸	北京市	北京市海淀区中关村大街19号新中关大厦地下一层B180	电影放映	100	—	出资设立

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
深圳金逸	深圳市	深圳市福田区福华一路南新怡景商业中心G层FG014、UG层FU014铺	电影放映	100	—	出资设立
嘉兴金逸	嘉兴市	嘉兴市洪兴西路江南摩尔西区4层	电影放映	100	—	出资设立
天津奥城金逸	天津市	南开区宾水西道与凌宾路交口西南侧奥城商业广场8号楼3楼	电影放映	100	—	出资设立
福州金逸	福州市	福州市台江区工业路193号宝龙城市广场5楼	电影放映	100	—	出资设立
厦门明发金逸	厦门市	厦门市思明区莲坂明发商业广场东区381号C区三楼	电影放映	100	—	出资设立
厦门名汇金逸	厦门市	厦门市思明区霞溪路28号名汇广场三楼	电影放映	100	—	出资设立
重庆金逸	重庆市	重庆市长寿区向阳路协信广场7楼	电影放映	100	—	出资设立
中山小榄金逸	中山市	中山市小榄镇升平中路18号大信新都汇裙房四楼	电影放映	100	—	出资设立
湛江金逸	湛江市	湛江市霞山区人民大道路28号怡福国际广场五楼	电影放映	100	—	出资设立
苏州金逸	苏州市	苏州市人民路518号	电影放映	100	—	出资设立
金逸院线	广州市	广州市天河区华成路8号之一402房之二	电影发行	100	—	出资设立
肇庆金逸	肇庆市	肇庆市端州四路北侧、牌坊广场东侧星湖国际广场四楼	电影放映	100	—	出资设立
东莞金逸	东莞市	东莞市厚街镇厚街村吉祥路旁厚街富民时装体育用品有限公司C栋综合楼的四至五层	电影放映	100	—	出资设立
秦皇岛金逸	秦皇岛市	秦皇岛市海港区太阳城正阳街5号乐都汇购物中心四楼	电影放映	100	—	出资设立
泉州金逸	泉州市	泉州市丰泽区云鹿路中段环球城(原鑫源国贸商城)三楼	电影放映	100	—	出资设立
阳江金逸	阳江市	阳江市江城区工业一街2号4楼	电影放映	100	—	出资设立
南京金逸	南京市	南京市鼓楼区建宁路300号	电影放映	100	—	出资设立
天津西岸金逸	天津市	河西区琼州道103号	电影放映	100	—	出资设立
厦门嘉裕金逸	厦门市	厦门市思明区体育路95号厦门文化艺术中心科技馆一楼	电影放映	100	—	出资设立
沈阳金逸	沈阳市	辽宁省沈阳市大东区边东街63号J-L轴	电影放映	100	—	出资设立
扬州金逸	扬州市	邗江中路306号力宝广场	电影放映	100	—	出资设立

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

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	
鞍山金逸	鞍山市	鞍山市铁东区建国南路48号乐都汇广场5层022	电影放映	100	—	出资设立
莆田金逸	莆田市	莆田市荔城区北大道与东园路交叉处正荣时代广场9号楼4层	电影放映	100	—	出资设立
呼和浩特金逸	呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区鄂尔多斯大街26号嘉茂购物中心四楼	电影放映	100	—	出资设立
西安金逸	西安市	西安市雁塔区长安南路300号金鼎购物广场六层	电影放映	100	—	出资设立
大连金逸	大连市	辽宁省大连市沙河口区西安路99D号五层	电影放映	100	—	出资设立
太原金逸	太原市	太原市小店区长风街116号北美新天地六楼	电影放映	100	—	出资设立
广西红五星	南宁市	南宁市兴宁区西一里2号	电影放映	67.1	—	收购
青岛金逸	青岛市	青岛市四方区人民路269号乐购广场5层	电影放映	100	—	出资设立
上海大连路金逸	上海市	上海市杨浦区飞虹路568弄45、47、48、49号	电影放映	100	—	出资设立
常州金逸	常州市	常州市新北区太湖东路101号	电影放映	100	—	出资设立
上海虹口金逸	上海市	上海市虹口区西江湾路388号六层B06-01室	电影放映	100	—	出资设立
合肥金逸	合肥市	安徽省合肥市蜀山区青阳北路天龙居5号楼三楼	电影放映	100	—	出资设立
杭州金逸	杭州市	上城区中山中路168号三、四层	电影放映	100	—	出资设立
宁波金逸	宁波市	浙江省宁波市鄞州区江东北路469号	电影放映	100	—	出资设立
威海金逸	威海市	威海经技区青岛中路乐天世纪2期4层	电影放映	100	—	出资设立
重庆名汇金逸	重庆市	重庆市南岸区江南大道28号星光时代广场L2—L3层	电影放映	100	—	出资设立
长沙金逸	长沙市	长沙市岳麓区望城坡街道桐梓坡路与玉兰路交汇处长房时代城21栋4层	电影放映	100	—	出资设立
东莞德兴	东莞市	东莞市虎门德兴步行街D、E栋第三至六层	电影放映	100	—	收购
成都金逸	成都市	成都市青羊区光华北三路55号鹏瑞利广场3楼	电影放映	100	—	出资设立
杭州辰东金逸	杭州市	杭州市江干区新塘路108号杭州天虹购物中心B座6层606号	电影放映	100	—	出资设立
杭州城联金逸	杭州市	杭州市下城区东新路655号西联大厦401-405、501-507室、601室	电影放映	100	—	出资设立





广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广西红五星	32.90%	183,761.69	-	2,069,083.52
济南金逸印象	49.00%	352,689.92	-	6,914,601.38

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西红五星	6,622,123.34	259,959.01	6,882,082.35	593,074.70	-	593,074.70
济南金逸印象	13,253,189.14	8,744,717.33	21,997,906.47	3,142,765.98	4,743,709.10	7,886,475.08

续表:

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西红五星	7,680,021.82	1,468,187.49	9,148,209.31	1,907,419.65	1,510,328.18	3,417,747.83
济南金逸印象	11,322,968.90	10,168,468.64	21,491,437.54	2,332,908.37	5,766,873.13	8,099,781.50

续表:

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西红五星	2,160,589.15	558,546.17	558,546.17	683,552.36
济南金逸印象	9,768,351.97	719,775.35	719,775.35	3,549,145.70

续表:

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西红五星	1,858,103.05	-939,017.41	-889,696.92	2,517,367.43
济南金逸印象	6,746,890.67	449,456.99	449,456.99	2,208,103.10

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
金逸锦翊	天津	天津	投资	99.00	-	权益法
五洲电影发行	山东青岛	山东青岛	全国电影发行	22.00	-	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额 / 上年发生额	年末余额/本年发生额	年初余额 / 上年发生额
	五洲电影发行	五洲电影发行	金逸锦翊	金逸锦翊
流动资产	142,651,635.85	153,952,300.32	35,981,000.24	78,437,238.93
其中: 现金和现金等价物	82,170,086.26	41,491,317.13	32,813,652.95	42,234,436.52
非流动资产	6,867,077.28	7,907,929.87	-	6,400,000.00
资产合计	<b>149,518,713.13</b>	<b>161,860,230.19</b>	<b>35,981,000.24</b>	<b>84,837,238.93</b>
流动负债	65,012,969.74	78,439,721.12	-	-
非流动负债	5,393,777.54	5,125,288.87	-	-
负债合计	<b>70,406,747.28</b>	<b>83,565,009.99</b>	-	-
少数股东权益	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	79,111,965.85	78,295,220.20	35,981,000.24	84,837,238.93
按持股比例计算的净资产份额	17,404,632.49	17,224,948.44	35,621,190.24	83,868,222.09
对联营企业权益投资的账面价值	16,683,276.28	16,578,748.86	32,466,745.36	83,868,222.09
营业收入	135,919,356.17	55,764,966.80	-	-
财务费用	55,132.65	-154,503.88	-89,616.43	-153,561.31
所得税费用	-	6,563.00	-	-
净利润	2,195,813.46	5,256,624.01	-51,920,683.57	-2,351,986.64
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	<b>2,195,813.46</b>	<b>5,256,624.01</b>	<b>-51,920,683.57</b>	<b>-2,351,986.64</b>
本年度收到的来自联营企业的股利	-	-	-	-

## 八、政府补助

### 1. 涉及政府补助的负债项目

会计科目	年初余额	本年新增补助金额	本年转入其他收益金额	年末余额	与资产/收益相关
递延收益	103,436,339.93	8,106,471.31	66,987,391.00	44,555,420.24	与资产相关
合计	103,436,339.93	8,106,471.31	66,987,391.00	44,555,420.24	

### 2. 计入当期损益的政府补助

会计科目	本年发生额	上年发生额
其他收益	68,197,789.83	59,054,274.78
营业外收入	45,580.00	208,983.63
合计	<b>68,243,369.83</b>	<b>59,263,258.41</b>

## 九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团在日常活动中面临各种金融工具风险,主要包括市场风险(如汇率风险、利率风险)、信用风险及流动性风险等。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### (1) 市场风险

##### 1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和港币有关,除本集团的下属子公司以美元和港币进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2023年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2023年12月31日	2022年12月31日
货币资金-美元	22,897,328.12	10,535,310.31
货币资金-港币	10,437,488.83	1,252,766.95
应收账款-港币	-	-
其他应收款-港币	7,378,026.04	8,121,691.88
其他应付款-港币	-	-
应付账款-港币	1,138,353.00	744,162.00

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响,本集团目前并未采取其他措施规避外汇风险

##### 2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2023年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币和港币计价的浮动利率借款合同,金额合计为0.00元(2022年12月31日:0.00元),及人民币计价的固定利率合同,金额为522,264,830.09元(2022年12月31日:393,202,648.43元)。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款,本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团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。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

### 3) 价格风险

本集团以市场价格价格采购机器设备,因此受到此等价格波动的影响。

## (2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款及合同资产金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。本集团应收账款及合同资产中,前五名金额合计:30,410,923.51元,占本公司应收账款及合同资产总额的35.60%

## (3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团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。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2023年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为836,427,357.12元(2022年12月31日:683,430,837.64元),其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币836,427,357.12元(2022年12月31日:683,430,837.64元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2023年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
<b>金融资产</b>					
货币资金	639,315,760.26	-	-	-	639,315,760.26

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
交易性金融资产	5,197,660.99	-	-	-	5,197,660.99
其他权益工具投资	-	-	-	164,188,605.25	164,188,605.25
应收账款	85,442,251.17	-	-	-	85,442,251.17
其他应收款	77,074,509.34	1,300,000.00	7,537,070.75	74,583,133.72	160,494,713.81
<b>金融负债</b>					
应付票据	9,976,367.89	-	-	-	9,976,367.89
应付账款	204,932,787.41	-	-	-	204,932,787.41
短期借款	284,632,154.41	-	-	-	284,632,154.41
其他应付款	17,470,522.29	-	-	-	17,470,522.29
应付职工薪酬	21,563,653.42	-	-	-	21,563,653.42
一年内到期的非流动负债	436,153,519.87	-	-	-	436,153,519.87
租赁负债		198,959,623.91	699,230,223.14	1,622,955,851.33	2,521,145,698.38

## 2. 敏感性分析

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

### (1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	汇率变动	2023 年度		2022 年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 5%	8,108,745.29	8,108,745.29	3,668,711.11	3,668,711.11
美元	对人民币贬值 5%	-8,108,745.29	-8,108,745.29	-3,668,711.11	-3,668,711.11
港币	对人民币升值 5%	755,658.88	755,658.88	388,274.80	388,274.80
港币	对人民币贬值 5%	-755,658.88	-755,658.88	-388,274.80	-388,274.80

### (2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2023年度		2022年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-3,916,986.23	-3,916,986.23	-2,949,019.86	-2,949,019.86
浮动利率借款	减少1%	3,916,986.23	3,916,986.23	2,949,019.86	2,949,019.86

## 十、公允价值的披露

### 1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 交易性金融资产	-	5,197,660.99	-	5,197,660.99
1、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	5,197,660.99	-	5,197,660.99
(二) 其他权益工具投资	-	-	164,188,605.25	164,188,605.25
持续以公允价值计量的资产总额	-	5,197,660.99	164,188,605.25	169,386,266.24

### 2. 持续和非持续第二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

本集团的结构性存款的公允价值计量,乃基于产品存续期内对应的收益率,与累积区间内的日数/日历总数的乘积确定

### 3. 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

其他权益工具投资系本公司持有的不存在活跃市场的非上市公司股权。对于被投资企业的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化的,公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量;对于有对外投资的合伙企业,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。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
李玉珍	-	-	-	53.72	53.72
李根长	-	-	-	11.76	11.76

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
李玉珍	202,150,502.40	-	-	202,150,502.40
李根长	44,249,497.60	-	-	44,249,497.60

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
李玉珍	202,150,502.40	202,150,502.40	53.72	53.72
李根长	44,249,497.60	44,249,497.60	11.76	11.76

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3.(1)重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

合营或联营企业名称	与本公司关系
金逸锦翊(天津)投资管理中心(有限合伙)	联营企业
霍尔果斯金逸电影放映有限公司	联营企业
五洲电影发行有限公司	联营企业

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广州市嘉裕房地产发展有限公司	受同一母公司及最终控制人控制的其他企业
广州市珠江新城商贸广场有限公司	受同一母公司及最终控制人控制的其他企业
成都嘉裕房地产发展有限公司	受同一母公司及最终控制人控制的其他企业
广州市嘉逸皇冠酒店有限公司	其他关联关系方
广州市嘉逸国际酒店有限公司	其他关联关系方
广州市嘉逸酒店管理集团有限公司	其他关联关系方
广州市礼顿酒店有限公司	其他关联关系方
广州市礼顿酒店物业管理有限公司	其他关联关系方
苏州市礼顿酒店有限公司	其他关联关系方
广州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	其他关联关系方
成都礼顿酒店管理有限公司	其他关联关系方
广州市嘉福物业管理有限公司	其他关联关系方
杭州礼顿酒店管理有限公司	其他关联关系方
广州市京溪礼顿酒店有限公司	其他关联关系方
武汉市嘉裕房地产发展有限公司	其他关联关系方
重庆市世纪嘉裕房地产发展有限公司	其他关联关系方
广东珠江电影院线有限公司天娱广场电影城	其他关联关系方
宁波市嘉裕房地产开发有限公司	其他关联关系方
晟煦(海南)文化传播有限公司	其他关联关系方
金逸晟煦(深圳)文化传播有限公司广州白云分公司	其他关联关系方
金逸晟煦(深圳)文化传播有限公司	其他关联关系方
金逸晟煦(上海)文化传播有限公司	其他关联关系方
上海金煦文化发展有限公司	其他关联关系方
深圳市中汇影视文化传播股份有限公司	其他关联关系方
李根长	其他关联关系方
李玉珍	其他关联关系方
李仲飞	其他关联关系方
罗党论	其他关联关系方
谭骅	其他关联关系方
修宗峰	其他关联关系方
黄郡	其他关联关系方
王露	其他关联关系方



广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易 额度	是否超过 交易额度	上年发生额
广州市礼顿酒店有限公司	接受酒店服务	125,182.39	2480万元	否	208,322.21
广州市嘉福物业管理有限公司	接受酒店服务	24,105.24			23,572.48
广州市嘉逸酒店管理集团有限公司	接受酒店服务	117,799.00			395,610.92
广州市嘉逸皇冠酒店有限公司	接受酒店服务	28,190.00			-
<b>合计</b>		<b>295,276.63</b>	-	-	<b>627,505.61</b>

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东珠江电影院线有限公司天娱广场电影城	加盟影城分账款	7,720,287.77	4,424,796.61
广州市嘉逸酒店管理集团有限公司	技术服务费	754,716.98	754,716.98
五洲电影发行有限公司	提供广告服务	132,358.49	263,126.94
广州市礼顿酒店有限公司	电影票销售	-	121,782.90
深圳市中汇影视文化传播股份有限公司	影视剧投资分账	188,6792.45	107,143.02
成都嘉裕房地产发展有限公司	电影票销售	72.82	40,762.07
广州市嘉裕房地产发展有限公司	电影票销售	14,678.90	3,359.94
杭州礼顿酒店管理有限公司	电影票销售	1,641.51	622.64
成都礼顿酒店管理有限公司	电影票销售	-	174.76
广州市嘉逸酒店管理集团有限公司	处置资产	-	150.57
广州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	电影票销售	5,714.28	-
<b>合计</b>		<b>10,516,263.20</b>	<b>5,716,636.43</b>

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
晟煦(海南)文化传播有限公司	手办店	62,088.08	5,509.71
金逸晟煦(上海)文化传播有限公司	手办店	269,386.57	423,725.17
金逸晟煦(深圳)文化传播有限公司	手办店	340,512.74	469,489.67
杭州城联金逸电影院有限公司	电影院	291,000.94	190,394.51

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
杭州礼顿酒店管理有限公司	商铺	927,799.32	909,390.56

注:本集团将开设的影城划出部分用地租赁给晟煦文化传播有限公司开设手办店;

注:本集团将自有物业出租给杭州礼顿酒店管理有限公司开设酒店餐饮;

注:本集团将自有物业出租给杭州城联金逸电影院有限公司开设电影院;

## (2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
广州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	电影院	1,113,240.00	1,019,767.30	64,120.98	169,716.14	-	-
广州市礼顿酒店有限公司	办公场所	2,477,952.36	1,159,990.02	49,278.93	93,768.94	-	6,034,156.39
广州市珠江新城商贸广场有限公司	电影院	232,150.67	583,029.28	11,912.94	20,749.33	-	1,053,192.84
广州市嘉裕房地产发展有限公司	电影院	465,971.12	149,858.84	-	-	-	-
成都嘉裕房地产发展有限公司	电影院	225,286.25	118,258.90	-	-	-	-
广州市嘉福物业管理有限公司	办公场所	230,306.81	-	-	-	-	-
广州市礼顿酒店物业管理有限公司	办公场所	8,858.64	-	-	-	-	-
广州市嘉逸酒店管理集团有限公司	电影院	242,854.32	-	-	-	-	-

注:本集团租赁广州市嘉裕太阳城物业管理公司旗下物业开设金逸广州太阳城店影城;

注:本集团租赁广州市礼顿酒店有限公司旗下物业作为总部办公场所;

注:本集团租赁广州市珠江新城商贸广场有限公司旗下物业开设金逸广州国际电影城电影院;

注:本集团租赁广州市礼顿酒店有限公司旗下物业作为金逸院线办公场所;

## 3. 关联担保情况

本集团无对外担保,外部公司无对本集团担保。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	4,434,593.23	3,673,332.99

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州市嘉逸国际酒店有限公司	2,870.00	-	-	-
应收账款	广东珠江电影院线有限公司天娱广场电影城	584,164.81	-	-	-
应收账款	广州市嘉逸酒店管理集团有限公司	-	-	382,085.52	-
应收账款	广州市嘉裕房地产发展有限公司	17,500.00	-	230,451.51	-
应收账款	金逸晟煦(上海)文化传播有限公司	247,316.72	247,316.72	4,200.00	-
应收账款	晟煦(海南)文化传播有限公司	67,676.02	67,676.02	-	-
应收账款	金逸晟煦(深圳)文化传播有限公司	350,128.91	350,128.91	41,623.68	-
应收账款	金逸晟煦(深圳)文化传播有限公司广州白云分公司	53,340.00	53,340.00	-	-
应收账款	广州市嘉裕太阳城物业管理有限	22,795.00	-	515,877.47	-
应收账款	广州市京溪礼顿酒店有限公司	-	-	145.00	54.08
应收账款	广州市珠江新城商贸广场有限公	14,000.00	-	-	-
应收账款	杭州礼顿酒店管理集团有限公司	675.00	-	-	-
其他应收款	广州市嘉裕太阳城物业管理有限	500,000.00	-	515,877.47	-
其他应收款	宁波市嘉裕房地产开发有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
其他应收款	广州市嘉逸酒店管理集团有限公	381.60	-	-	-
预付账款	广州市嘉逸国际酒店有限公司	303.71	-	-	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	成都嘉裕房地产发展有限公司	27,993.2	477,686.39
合同负债	广州市嘉逸国际酒店有限公司	756.00	-
合同负债	广州市嘉逸酒店管理集团有限公司	377,358.50	-
合同负债	广州市嘉裕房地产发展有限公司	1,1718.00	-
合同负债	武汉市嘉裕房地产发展有限公司	985.00	285.00
合同负债	五洲电影发行有限公司	40,120.00	-
合同负债	晟煦(海南)文化传播有限公司	-	30,293.88
合同负债	金逸晟煦(上海)文化传播有限公司	-	10,156.00
其他应付款	晟煦(海南)文化传播有限公司	90,000.00	90,000.00
其他应付款	金逸晟煦(上海)文化传播有限公司	-	80,762.15
其他应付款	金逸晟煦(深圳)文化传播有限公司	-	20,100.00
其他应付款	杭州礼顿酒店管理有限公司	160,524.00	329,734.20
其他应付款	李仲飞	100,000.00	100,000.00
其他应付款	罗党论	100,000.00	100,000.00
其他应付款	王露	100,000.00	100,000.00
应付账款	成都嘉裕房地产发展有限公司	225,286.25	-
应付账款	广东珠江电影院线有限公司天娱广场电影城	-	237,105.10
应付账款	广州市嘉福物业管理有限公司	6,000.00	24,000.00
应付账款	广州市嘉逸国际酒店有限公司	38,551.46	87,825.33
应付账款	广州市嘉逸皇冠酒店有限公司	28,190.00	1,061.06
应付账款	广州市嘉裕房地产发展有限公司	496,730.07	-
应付账款	广州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	613,536.61	-
应付账款	金逸晟煦(上海)文化传播有限公司	-	10,894.91
应付账款	金逸晟煦(深圳)文化传播有限公司	-	41,623.68
应付账款	上海金煦文化发展有限公司	158,471.31	-
应付账款	广州市珠江新城商贸广场有限公司	1,692,419.96	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	广州市嘉逸酒店管理集团有限公司	242,860.83	-
应付账款	广州市礼顿酒店有限公司	30,127.00	331,500.00

## 十二、 股份支付

无。

## 十三、 或有事项

无。

## 十四、 承诺事项

1. 于年末,本集团尚有已签订合同但未付的约定大额设备采购合同支出具体情况如下:

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间
放映类设备	9,791,347.09	8,499,568.04	1,291,779.05	2024年
非放映类设备	22,802,046.85	19,477,425.18	3,324,621.67	2024年
合计	32,593,393.94	27,976,993.22	4,616,400.72	

## 2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本集团签订不可撤销经营租赁已在租赁负债及一年内到期的非流动负债予以披露。

## 3. 除上述承诺事项外,截至2023年12月31日,本集团无其他重大承诺事项

## 十五、 资产负债表日后事项

本公司与湖北海容实业有限责任公司(以下简称“海容公司”)于2011年2月24日签订《安徽淮北海容商业广场房屋租赁合同》(以下简称:“合同”),约定本公司租赁海容公司位于淮北市海容商业广场第三层,租赁面积约3975平方米,用于开设“金逸国际电影城”及相关配套业务。2014年5月1日,本公司、海容公司与广州金逸珠江电影院线有限公司淮北分公司(以下简称“金逸珠江淮北分公司”)签订《租赁合同承租方变更之三方协议书》,合同项下承租方由本公司变更为金逸珠江淮北分公司。因2020年爆发的新冠疫情等不可抗力,金逸珠江淮北分公司的影院营业受到冲击,金逸珠江淮北分公司向海容发出商务调整的函件,海容公司未同意。2023年3月海容公司向淮北市相山区人民法院提起诉讼,要求解除合同,并要求本公司、广州金逸珠江电影院线有限公司(以下简称“金逸珠江公司”)、逸珠江淮北分公司支付租金、违约金、支付律师费等。2023年9月25日,法院作出一审判决:判决合同于2023年4月17日解除;金逸珠江公司、金逸珠江淮北分公司向海容公司支付租金53.75万元以及逾期付款滞纳金2.6万元、违约金110万元、律师费10万元、保全费0.5万元以及占有使用费,自2023年4月18日至

## 广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2024年1月17日按每年165万元、2024年1月18日至租赁物返还之日止按每年175万元;本公司对以上债务承担连带保证责任。海容公司不服上述判决,提出了上诉请求。2024年4月11日,本公司收到安徽省淮北市中级人民法院作出的二审判决:维持合同解除,其余判项变更为金逸珠江公司、金逸珠江淮北分公司向海容公司支付逾期付款滞纳金2.6万元、违约金450万元、律师费10万元、保全费0.5万元、2023年4月18日至2024年1月17日的占有使用费125万元,以及按每年175万元的标准支付2024年1月18日至租赁物返还之日止的占有使用费;本公司对以上债务承担连带保证责任,承担保证责任后有权向金逸珠江公司、金逸珠江淮北分公司追偿。二审判决为终审判决。

### 十六、其他重要事项

#### 1. 分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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。

由于本集团主要经营电影发行和电影放映业务,且服务提供的地点、与提供服务相关的资产均位于国内,本集团在内部组织结构和管理要求方面,将本集团的业务作为电影发行和电影放映两个整体来进行内部报告的复核、资源配置及业绩评价。故本集团在编制本财务报表时,亦相应列示分部信息。

##### (2) 本年度报告分部的财务信息

项目	电影放映	电影发行	抵销	合计
营业收入	1,386,688,802.83	848,929,713.85	869,706,002.58	1,365,912,514.10
其中: 对外交易收入	874,772,063.57	491,140,450.53	-	1,365,912,514.10
分部间交易收入	511,916,739.26	357,789,263.32	869,706,002.58	-
成本	223,775,076.36	828,752,513.35	16,897,702.88	1,035,629,886.83
税金及附加	3,356,244.54	50,215.93	-	3,406,460.47
分部费用	375,992,990.96	27,050,613.38	-2,058,374.16	405,101,978.50
分部营业利润(亏损)	-16,853,231.19	-7,924,514.30	-	-24,777,745.49
资产总额	3,924,765,550.96	116,216,500.79	-	4,040,982,051.75
负债总额	3,748,132,334.55	127,514,660.45	-	3,875,646,995.00

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1. 应收账款

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内	22,915,379.30	11,158,000.71
1-2年	694,779.68	788,606.49
2-3年	52,562.85	383,479.85
3年以上	1,894,949.08	3,537,001.57
其中: 3-4年	251,935.31	406,970.60
4-5年	17,520.60	359,139.10
5年以上	1,625,493.17	2,770,891.87
合计	25,557,670.91	15,867,088.62

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	86,838.23	0.34	86,838.23	100.00	-
其中: 单项重大	-	-	-	-	-
单项不重大	86,838.23	0.34	86,838.23	100.00	-
按组合计提坏账准备	25,470,832.68	99.66	3,277,938.75	12.84	22,192,893.93
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	25,470,832.68	99.66	3,277,938.75	12.84	22,192,893.93
合计	25,557,670.91	100.00	3,364,776.98	13.17	22,192,893.93

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,469,537.80	9.26	1,469,537.80	100.00	-
其中: 单项重大	-	-	-	-	-
单项不重大	1,469,537.80	9.26	1,469,537.80	100.00	-
按组合计提坏账准备	14,397,550.82	90.74	2,282,431.59	15.85	12,115,119.23
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备	14,397,550.82	90.74	2,282,431.59	15.85	12,115,119.23
合计	15,867,088.62	100.00	3,751,969.39	-	12,115,119.23

1) 按组合计提应收账款坏账准备

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,828,541.07	1,287,159.27	5.64
1-2年	694,779.68	69,477.98	10.00
2-3年	52,562.85	26,352.42	50.14
3年以上	1,894,949.08	1,894,949.08	100.00
合计	25,470,832.68	3,277,938.75	-

(3) 应收账款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备	1,469,537.80	86,838.23	-	1,469,537.80	-	86,838.23
其中:单项重大	-	-	-	-	-	-
其中:单项不重大	1,469,537.80	86,838.23	-	1,469,537.80	-	86,838.23
按组合计提坏账准备	2,282,431.59	995,507.16	-	-	-	3,277,938.75
合计	3,751,969.39	1,082,345.39	-	1,469,537.80	-	3,364,776.98

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,469,537.80

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位一	票款	1,469,537.80	确认无法收回	管理层审批	否
合计	—	1,469,537.80	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款



广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 21,198,905.86 元,占应收账款和年末余额合计数的比例 82.95%,相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,629,992.91 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,934,449,206.22	2,005,337,182.48
合计	1,934,449,206.22	2,005,337,182.48

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
内部单位往来	1,861,306,773.63	1,898,586,153.73
定金、押金	122,448,434.01	138,210,114.62
代垫款	6,680,875.47	23,390,542.64
合计	1,990,436,083.11	2,060,186,810.99

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面余额	年初账面余额
1年以内(含1年)	1,874,350,407.93	1,930,926,552.07
1-2年	8,610,006.07	8,270,473.20
2-3年	8,748,973.20	5,921,090.00
3年以上	98,726,695.91	115,068,695.72
其中:3-4年	16,524,770.00	23,560,557.23
4-5年	6,024,195.23	8,840,495.00
5年以上	76,177,730.68	82,667,643.49
合计	1,990,436,083.11	2,060,186,810.99

(3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏	55,802,218.44	2.80	55,802,218.44	100.00	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
账准备					
其中: 单项重大	13,353,167.94	0.67	13,353,167.94	100.00	-
单项不重大	42,449,050.50	2.13	42,449,050.50	100.00	-
组合计提坏账准备	1,934,633,864.67	97.20	184,658.45	0.01	1,934,449,206.22
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,934,633,864.67	97.20	184,658.45	0.01	1,934,449,206.22
合计	1,990,436,083.11	100.00	55,986,876.89	-	1,934,449,206.22

续表:

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	48,732,818.44	2.37	48,732,818.44	100.00	-
其中: 单项重大	13,353,167.94	0.65	13,353,167.94	100.00	-
单项不重大	35,379,650.50	1.72	35,379,650.50	100.00	-
按组合计提坏账准备	2,011,453,992.55	97.63	6,116,810.07	0.30	2,005,337,182.48
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,011,453,992.55	97.63	6,116,810.07	0.30	2,005,337,182.48
合计	2,060,186,810.99	100.00	54,849,628.51	-	2,005,337,182.48

1) 其他应收款按单项计提坏账准备

项目	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
保证金	250,000.00	250,000.00	250,000.00	250,000.00	100%	预计无法收回
代垫款	13,476,858.44	13,476,858.44	17,811,858.44	17,811,858.44	100%	预计无法收回
影城定金	35,005,960.00	35,005,960.00	37,740,360.00	37,740,360.00	100%	预计无法收回

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合计	48,732,818.44	48,732,818.44	55,802,218.44	55,802,218.44	-	-
----	---------------	---------------	---------------	---------------	---	---

2) 其他应收款按组合计提坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,860,997,239.99	160,262.46	0.01
1-2年	8,610,006.07	24,395.99	0.28
2-3年	8,748,973.20	-	-
3年以上	56,277,645.41	-	-
合计	1,934,633,864.67	184,658.45	

3) 其他应收款按照预期信用损失一般模型计提坏账准备

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	-	6,116,810.07	52,588,518.44	58,705,328.51
2023年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	-5,932,151.62	5,113,700.00	-818,451.62
本年转回	-	-	900,000.00	900,000.00
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00
其他变动	-	-	-	-
2023年12月31日余额	-	184,658.45	55,802,218.44	55,986,876.89

(4) 其他应收款本年计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额	年末余额
----	------	--------	------

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
2023年01月01日至2023年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	6,116,810.07	-5,932,151.62	-	-	184,658.45
按单项计提坏账准备	52,588,518.44	5,113,700.00	900,000.00	1,000,000.00	55,802,218.44
合计	58,705,328.51	-818,451.62	900,000.00	1,000,000.00	55,986,876.89

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
按信用风险特征组合计提坏账准备	-
按单项计提坏账准备	1,000,000.00

其中重要的其他应收账款核销情况:

项目	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
按单项计提坏账准备	定金	1,000,000.00	已解约确认收不回的定金进行核销	管理层审批件	否
合计	—	1,000,000.00	—	—	—

该笔定金为以前年度支付衡阳星美项目的定金100万元,对方没收定金并签订了解约协议。被审计单位通过管理层审批后将该坏账核销。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	内部单位往来	200,120,105.15	1年以内	10.05	-
第二名	内部单位往来	71,542,171.69	1年以内	3.59	-
第三名	内部单位往来	71,365,541.43	1年以内	3.59	-
第四名	内部单位往来	58,407,383.10	1年以内	2.93	-
第五名	内部单位往来	50,607,334.00	1年以内	2.54	-
合计	—	452,042,535.37	—	22.70	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	395,515,210.54	144,950,001.00	250,565,209.54	373,015,210.54	17,450,001.00	355,565,209.54
对联营、合营企业投资	49,150,021.64	-	49,150,021.64	100,446,970.95	-	100,446,970.95
合计	444,665,232.18	144,950,001.00	299,715,231.18	473,462,181.49	17,450,001.00	456,012,180.49

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
广州金逸	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	-	-
武汉金逸	3,963,023.28	-	-	-	3,963,023.28	-	-
无锡金逸	2,970,001.00	-	-	-	2,970,001.00	-	-
中山金逸	1,945,104.98	-	-	-	1,945,104.98	-	-
北京金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
嘉兴金逸	2,746,967.66	-	-	-	2,746,967.66	-	-
天津奥城金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
福州金逸	2,691,338.47	-	-	-	2,691,338.47	-	-
厦门明发金逸	2,243,689.95	-	-	-	2,243,689.95	-	-
重庆金逸	1,800,001.00	1,800,001.00	10,000,000.00	-	11,800,001.00	10,000,000.00	11,800,001.00
深圳金逸	2,188,406.39	-	-	-	2,188,406.39	-	-
厦门名汇金逸	2,131,555.87	-	-	-	2,131,555.87	-	-
湛江金逸	800,001.00	-	-	-	800,001.00	-	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
中山小榄金逸	829,276.79	-	-	-	829,276.79	-	-
苏州金逸	1,807,030.80	-	-	-	1,807,030.80	-	-
东莞金逸	1,839,574.68	2,000,000.00	-	-	1,839,574.68	-	2,000,000.00
肇庆金逸	1,800,001.00	-	-	-	1,800,001.00	-	-
天津西岸金逸	1,800,001.00	-	-	-	1,800,001.00	-	-
泉州金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
厦门嘉裕金逸	6,000,000.00	-	-	-	6,000,000.00	-	-
阳江金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
南京金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
秦皇岛金逸	1,886,246.67	-	-	-	1,886,246.67	-	-
沈阳金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
扬州金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
鞍山金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
莆田金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
广西红五星	3,355,000.00	-	-	-	3,355,000.00	-	-
青岛金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
呼和浩特金逸	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
西安金逸	2,000,000.00	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00
大连金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
太原金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
东莞德兴	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
上海大连路金逸	5,100,000.00	5,100,000.00	-	-	5,100,000.00	-	5,100,000.00
上海虹口金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
合肥金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
杭州金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00
宁波金逸	14,000,000.00	2,000,000.00	-	-	14,000,000.00	-	2,000,000.00
威海金逸	2,000,000.00	-	12,500,000.00	-	14,500,000.00	14,500,000.00	14,500,000.00
常州金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
长沙金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
重庆名汇金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
成都金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
杭州辰东金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
杭州城联金逸	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
福州金美逸贸易	600,000.00	-	-	-	600,000.00	-	-
金逸数字文化	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-
香港金逸文化	847,990.00	-	-	-	847,990.00	-	-
金逸院线	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-
霍尔果斯金逸影业	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
霍尔果斯金逸技术服务	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	50,000,000.00	50,000,000.00
银川金逸	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-
兰州金逸	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-
北京金逸嘉逸影业	50,000,000.00	-	-	-	50,000,000.00	-	-
济南金逸印象	6,120,000.00	-	-	-	6,120,000.00	-	-
兰州金逸巨幕电	1,000,000.00	-	-	-	1,000,000.00	-	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	减值准备年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
影城有限公司							
宝鸡金逸西建影视传媒有限公司	2,550,000.00	2,550,000.00	-	-	2,550,000.00	-	2,550,000.00
厦门金逸传媒有限公司	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	-	-
杭州金逸天元城电影院有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
宁乡市金逸电影放映有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
重庆市博悦金逸电影城有限公司	30,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00	-	-
江西鑫逸电影有限公司	2,000,000.00	-	-	-	2,000,000.00	-	-
北京金逸嘉逸电影发行有限公司	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-
合计	373,015,210.54	17,450,001.00	22,500,000.00	-	395,515,210.54	127,500,000.00	144,950,001.00

本公司子公司的情况详见附注八、1 在子公司中的权益。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-



广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2023年01月01日至2023年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		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	其他		
二、联营企业	-	-	-	-			-	-	-	-	-
金逸锦翊(天津)投资管理中心(有限合伙)	83,868,222.09	-	-	-51,401,476.73	-	-	-	-		32,466,745.36	-
五洲电影发行	16,578,748.86	-	-	104,527.42	-	-	-	-	-	16,683,276.28	-
<b>合计</b>	<b>100,446,970.95</b>	-	-	<b>-51,296,949.31</b>	-	-	-	-	-	<b>49,150,021.64</b>	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	182,010,329.00	122,279,917.01	104,675,218.34	108,990,689.80
其他业务	46,484,082.17	14,798,018.44	76,440,358.43	33,072,902.38
<b>合计</b>	<b>228,494,411.17</b>	<b>137,077,935.45</b>	<b>181,115,576.77</b>	<b>142,063,592.18</b>

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资分红的投资收益	360,000.00	900,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-51,296,949.31	-2,381,869.26
处置长期股权投资产生的投资收益	94,410,514.25	-16,908,457.64
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	107,876.71
成本法核算的长期股权投资收益	23,688.79	-
理财产品投资收益	1,222,455.96	457,644.63
<b>合计</b>	<b>44,719,709.69</b>	<b>-17,824,805.56</b>

十八、 财务报告批准

本财务报告于2024年4月12日由本公司董事会批准报出。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注  
 2023年01月01日至2023年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	32,911,047.54	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	71,350,014.69	电影专资返还专项使用
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-4,927,022.61	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	1,318,548.24	理财产品收益、结构性存款公允价值变动
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	900,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,683,038.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
<b>小计</b>	<b>106,235,626.14</b>	
减：所得税影响额	26,558,906.54	
少数股东权益影响额（税后）	479,454.76	
<b>合计</b>	<b>79,197,264.84</b>	<b>—</b>

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》的规定，本集团2022年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司普通股股东的净利润	8.94%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-44.10%	-0.17	-0.17

广州金逸影视传媒股份有限公司

二〇二四年四月十二