

目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—16 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13—14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15—16 页
三、财务报表附注	第 17—125 页
四、附件	第 126—129 页
(一) 本所营业执照复印件	第 126 页
(二) 本所执业证书复印件	第 127 页
(三) 执业注册会计师证书复印件	第 128—129 页

审计报告

天健审〔2023〕5-63号

博纳影业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了博纳影业集团股份有限公司（以下简称博纳影业公司）财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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，公允反映了博纳影业公司 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2022 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，我们独立于博纳影业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事

项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(二十二)、五(二)1及附注十三(一)所述。

博纳影业公司的营业收入主要来自电影投资、电影发行、剧集、院线、影院等业务。2022年度，博纳影业公司营业收入金额为201,154.01万元，其中电影投资、电影发行、剧集、院线和影院这五项业务的营业收入合计金额为198,708.54万元，占营业收入的98.78%。

由于营业收入是博纳影业公司关键业绩指标之一，可能存在博纳影业公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 检查主要的销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适当；

(3) 对营业收入及毛利率按影片实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 对销售收入选取特定项目进行测试，核对至院线发行合同、电影版权销售合同、在线选座合同中风险及报酬条款以及院线结算单、版权授权书、接入商对账单等客户确认的支持性文件；

(5) 查询电影放映所使用的售票系统“凤凰云智”后台数据，核对售票系统数据与财务数据的一致性；

(6) 获取电影联合投资协议，重新测算联合投资方的分成款，并取得联合投资方结算单，检查电影业务收入备抵的准确性；

(7) 根据客户交易的特点和性质，选取特定项目实施函证程序以确认应收账

款余额和销售收入金额；

(8) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十)5及附注五(一)3。

截至 2022 年 12 月 31 日，博纳影业公司应收账款账面余额为人民币 105,496.24 万元，坏账准备为人民币 15,770.78 万元，账面价值为人民币 89,725.46 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行信用风险评估的相关考虑和客观证据，评价管理层是否恰当识别各项应收账款的信用风险特征；

(4) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对

预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

(5) 对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据(包括应收账款账龄、历史损失率)的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

(6) 结合应收账款函证和期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括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，管理层负责评估博纳影业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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

博纳影业公司治理层（以下简称治理层）负责监督博纳影业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：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博纳影业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博纳影业公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就博纳影业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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·杭州

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

二〇二三年四月二十七日

合并资产负债表

2022年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：博纳影业集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	2,866,688,005.97	1,438,939,013.50	短期借款	20	792,413,322.48	1,013,760,279.11
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产	2	4,127,731.72	865,968,942.42	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	3	897,254,609.99	1,470,976,222.84	应付账款	21	1,489,456,209.82	1,833,991,904.10
应收款项融资				预收款项	22	64,607,040.00	362,909,332.94
预付款项	4	1,014,636,213.81	1,773,075,216.76	合同负债	23	99,746,158.68	133,126,815.07
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	280,426,473.17	269,908,490.33	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	24	12,331,949.02	12,741,249.96
存货	6	1,468,550,637.45	1,289,004,388.97	应交税费	25	176,348,315.92	249,610,711.41
合同资产				其他应付款	26	877,857,555.88	862,058,422.79
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	62,611,612.90	79,824,453.67	持有待售负债			
流动资产合计		6,594,295,285.01	7,187,696,728.49	一年内到期的非流动负债	27	1,893,661,450.92	900,653,489.26
				其他流动负债	28		244,967.00
				流动负债合计		5,406,422,002.72	5,369,097,171.64
				非流动负债：			
非流动资产：				保险合同准备金			
发放贷款和垫款				长期借款	29	1,069,461,446.42	1,721,209,317.17
债权投资	8	2,410,042,235.36	2,213,851,543.11	应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	9	490,001,927.50	492,603,104.89	租赁负债	30	2,559,081,812.92	2,775,073,169.84
其他权益工具投资	10	3,475,263.70	3,349,823.24	长期应付款	31		635,000.00
其他非流动金融资产	11	1,173,195,706.62	365,000,000.00	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债	32	33,116,763.54	31,787,802.04
固定资产	12	1,226,821,217.15	1,299,167,468.47	递延收益	33	59,203,800.30	101,904,290.62
在建工程	13	5,297,638.93	12,131,884.14	递延所得税负债	18	47,162,093.79	46,055,164.12
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		3,768,025,916.97	4,676,664,743.79
使用权资产	14	2,364,533,949.49	2,593,364,937.72	负债合计		9,174,447,919.69	10,045,761,915.43
无形资产	15	12,847,389.38	15,235,410.52	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	34	1,374,518,984.00	1,099,615,187.00
商誉	16	89,977,338.20	75,862,410.46	其他权益工具			
长期待摊费用	17	846,987,547.45	918,910,764.61	其中：优先股			
递延所得税资产	18	319,851,005.15	218,678,954.55	永续债			
其他非流动资产	19	363,033,940.21	291,050,043.13	资本公积	35	3,949,829,114.94	2,981,365,034.87
非流动资产合计		9,306,065,159.14	8,499,206,344.84	减：库存股			
资产总计		15,900,360,444.15	15,686,903,073.33	其他综合收益	36	-58,098,961.80	18,505,469.97
				专项储备			
				盈余公积	37	103,307,653.08	94,919,504.20
				一般风险准备			
				未分配利润	38	1,365,400,207.81	1,445,895,222.82
				归属于母公司所有者权益合计		6,734,956,998.03	5,640,300,418.86
				少数股东权益		-9,044,473.57	840,739.04
				所有者权益合计		6,725,912,524.46	5,641,141,157.90
				负债和所有者权益总计		15,900,360,444.15	15,686,903,073.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2022年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 渤海石油集团股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		794,313,509.25	643,007,739.56	短期借款		119,274,922.22	200,261,908.56
交易性金融资产			160,057,323.34	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		81,857,300.00	
应收账款		4,712.63	61,165.08	应付账款		8,720,735.59	4,865,588.95
应收款项融资				预收款项			10,000,000.00
预付款项		122,288,213.00	183,363,153.00	合同负债			566,037.74
其他应收款	1	12,183,333,591.64	11,646,794,151.48	应付职工薪酬		1,962,328.58	1,615,730.09
存货		64,427,272.84	23,812,549.04	应交税费		12,559,609.09	2,426,900.89
合同资产				其他应付款		3,458,742,757.65	4,516,841,463.64
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		8,842,524.11	15,783,951.92	其他流动负债			
流动资产合计		13,173,209,823.47	12,672,880,033.42	流动负债合计		3,683,117,653.13	4,736,577,629.87
非流动资产:				非流动负债:			
债权投资		701,479,145.20	942,392,052.05	长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中: 优先股			
长期股权投资	2	317,314,486.40	309,453,848.08	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债			
其他非流动金融资产		250,000,000.00	250,000,000.00	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		70,267.04	74,885.24	预计负债			
在建工程				递延收益			3,600,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债		8,270,236.90	11,289,805.78
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产				非流动负债合计		8,270,236.90	14,889,805.78
无形资产		204,719.76	425,663.70	负债合计		3,691,387,890.03	4,751,467,435.65
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉				实收资本(或股本)		1,374,518,984.00	1,099,615,187.00
长期待摊费用		18,930.68	47,762.76	其他权益工具			
递延所得税资产		10,216,311.23	10,216,318.29	其中: 优先股			
其他非流动资产		62,500,000.00	62,500,000.00	永续债			
非流动资产合计		1,341,803,860.31	1,575,110,530.12	资本公积		8,416,030,278.82	7,447,712,898.75
资产总计		14,515,013,683.78	14,247,990,563.54	减: 库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		103,307,653.08	94,919,504.20
				未分配利润		929,768,877.85	854,275,537.94
				所有者权益合计		10,823,625,793.75	9,496,523,127.89
				负债和所有者权益总计		14,515,013,683.78	14,247,990,563.54

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并利润表

2022年度

会合02表

编制单位：博纳影业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,011,540,072.56	3,123,590,510.73
其中：营业收入	1	2,011,540,072.56	3,123,590,510.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,167,123,007.30	2,565,610,764.91
其中：营业成本	1	1,292,631,337.08	1,873,075,454.44
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	33,014,290.39	38,018,760.86
销售费用	3	347,377,510.00	297,504,092.07
管理费用	4	221,918,538.11	213,295,559.24
研发费用			
财务费用	5	272,181,331.72	143,716,898.30
其中：利息费用		250,908,912.94	231,509,857.08
利息收入		90,725,816.63	80,970,675.13
加：其他收益	6	103,592,454.61	135,648,942.60
投资收益（损失以“-”号填列）	7	16,736,579.81	-31,977,068.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,279,482.91	-35,378,809.25
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）	8	12,881,299.22	862,010.93
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-34,378,171.71	-41,205,422.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-21,489,924.88	-52,974,280.68
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	23,273,672.82	48,935.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-54,967,024.87	568,382,863.12
加：营业外收入	12	9,785,727.92	13,883,232.82
减：营业外支出	13	18,382,001.85	75,256,984.08
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-63,563,298.80	507,009,111.86
减：所得税费用	14	14,649,857.75	151,164,923.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,213,156.55	355,844,188.35
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-78,213,156.55	355,844,188.35
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-72,106,866.13	362,677,972.01
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-6,106,290.42	-6,833,783.66
六、其他综合收益的税后净额	15	-76,659,430.54	18,040,908.98
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-76,604,431.77	18,038,831.01
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
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		-76,604,431.77	18,038,831.01
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-76,604,431.77	18,038,831.01
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-54,998.77	2,077.97
七、综合收益总额		-154,872,587.09	373,885,097.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-148,711,297.90	380,716,803.02
归属于少数股东的综合收益总额		-6,161,289.19	-6,831,705.69
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.06	0.33
（二）稀释每股收益		-0.06	0.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2022年度

会企02表

编制单位：博纳影业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	104,634,405.32	242,541,941.81
减：营业成本	1	25,967,889.06	62,583,528.47
税金及附加		-23,457.16	22,299.32
销售费用			
管理费用		40,605,247.56	40,450,437.77
研发费用			
财务费用		-34,296,076.03	-15,678,593.62
其中：利息费用		4,138,022.57	14,432,795.46
利息收入		43,051,509.47	32,156,451.84
加：其他收益		8,618,251.97	1,801,720.58
投资收益（损失以“-”号填列）	2	14,933,081.86	37,399,797.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,895,638.32	10,011,561.92
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）		-57,323.34	-6,786.25
信用减值损失（损失以“-”号填列）		28.24	159,298.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		95,874,840.62	194,518,300.08
加：营业外收入			
减：营业外支出		4,618.20	714.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		95,870,222.42	194,517,585.67
减：所得税费用		11,988,733.63	30,715,119.54
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		83,881,488.79	163,802,466.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		83,881,488.79	163,802,466.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
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			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		83,881,488.79	163,802,466.13
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

2022年度

会合03表

编制单位：博纳影业集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,677,863,048.27	3,509,813,570.90
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		28,559,283.41	
收到其他与经营活动有关的现金	1	362,776,063.29	1,486,031,866.96
经营活动现金流入小计		3,069,198,394.97	4,995,845,437.86
购买商品、接受劳务支付的现金		498,633,863.11	2,171,819,715.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		183,172,560.61	174,113,291.28
支付的各项税费		240,547,267.30	186,210,056.91
支付其他与经营活动有关的现金	2	1,068,928,935.29	1,028,456,143.41
经营活动现金流出小计		1,991,282,626.31	3,560,599,207.29
经营活动产生的现金流量净额		1,077,915,768.66	1,435,246,230.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,166,999,979.00	1,905,835,937.09
取得投资收益收到的现金		22,194,936.80	18,337,780.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		549,812.27	69,068.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		9,189,744,728.07	1,924,242,786.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		96,243,916.89	610,677,995.70
投资支付的现金		9,203,810,423.00	2,819,135,937.09
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		38,945,586.59	91,604,969.40
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,338,999,926.48	3,521,418,902.19
投资活动产生的现金流量净额		-149,255,198.41	-1,597,176,116.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,268,450,473.23	494,942.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		730,552.53	494,942.94
取得借款收到的现金		1,219,793,434.65	1,833,910,007.60
收到其他与筹资活动有关的现金	3	918,908,304.39	991,192,955.00
筹资活动现金流入小计		3,407,152,212.27	2,825,597,905.54
偿还债务支付的现金		1,551,495,571.82	1,889,264,630.78
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		189,066,514.69	207,409,331.43
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	4	1,116,872,327.88	779,859,915.61
筹资活动现金流出小计		2,857,434,414.39	2,876,533,877.82
筹资活动产生的现金流量净额		549,717,797.88	-50,935,972.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-6,362,194.78	-8,332,679.39
五、现金及现金等价物净增加额		1,472,016,173.35	-221,198,537.28
加：期初现金及现金等价物余额		320,569,255.07	541,767,792.35
六、期末现金及现金等价物余额		1,792,585,428.42	320,569,255.07

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2022年度

会企03表

编制单位：博纳影业集团股份有限公司

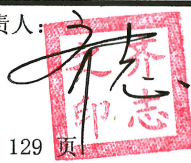
单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,000,000.00	2,960,089.17
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,952,157,909.33	4,914,011,792.21
经营活动现金流入小计	4,953,157,909.33	4,916,971,881.38
购买商品、接受劳务支付的现金	20,003,167.24	57,957,362.40
支付给职工以及为职工支付的现金	7,075,136.93	4,869,788.84
支付的各项税费	4,650,657.30	35,732,394.14
支付其他与经营活动有关的现金	6,341,464,881.77	4,733,241,557.21
经营活动现金流出小计	6,373,193,843.24	4,831,801,102.59
经营活动产生的现金流量净额	-1,420,035,933.91	85,170,778.79
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,577,000,000.00	1,687,635,937.09
取得投资收益收到的现金	32,409,826.51	100,903,780.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,609,409,826.51	1,788,539,717.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	122,500.00	614,159.29
投资支付的现金	4,418,100,000.00	1,867,135,937.09
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,418,222,500.00	1,867,750,096.38
投资活动产生的现金流量净额	191,187,326.51	-79,210,378.41
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,267,719,920.70	
取得借款收到的现金	100,000,000.00	430,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	886,908,304.39	650,192,955.00
筹资活动现金流入小计	2,254,628,225.09	1,080,192,955.00
偿还债务支付的现金	200,000,000.00	370,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,323,305.70	18,014,454.21
支付其他与筹资活动有关的现金	582,199,011.34	765,950,500.00
筹资活动现金流出小计	783,522,317.04	1,153,964,954.21
筹资活动产生的现金流量净额	1,471,105,908.05	-73,771,999.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	242,257,300.65	-67,811,598.83
加：期初现金及现金等价物余额	129,076,312.89	196,887,911.72
六、期末现金及现金等价物余额	371,333,613.54	129,076,312.89

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





合并所有者权益变动表

2022年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：渤海石油集团股份有限公司

项 目	本期数												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,099,615,187.00				2,981,365,034.87		18,505,469.97		94,919,504.20		1,445,895,222.82	840,739.04	5,641,141,157.90
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、本年年初余额	1,099,615,187.00				2,981,365,034.87		18,505,469.97		94,919,504.20		1,445,895,222.82	840,739.04	5,641,141,157.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	274,903,797.00				968,464,080.07		-76,604,431.77		8,388,148.88		-80,495,015.01	-9,885,212.61	1,084,771,366.56
（一）综合收益总额							-76,604,431.77				-72,106,866.13	-6,161,289.19	-154,872,587.09
（二）所有者投入和减少资本	274,903,797.00				968,317,380.07							-3,123,923.42	1,240,097,253.65
1. 所有者投入的普通股	274,903,797.00				968,317,380.07							730,552.53	1,243,951,729.60
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-3,854,475.95	-3,854,475.95
（三）利润分配									8,388,148.88		-8,388,148.88		
1. 提取盈余公积									8,388,148.88		-8,388,148.88		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					146,700.00							-600,000.00	-453,300.00
四、本期期末余额	1,374,518,984.00				3,949,829,114.94		58,098,961.80		103,307,653.08		1,365,400,207.81	-9,044,473.57	6,725,912,524.46

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2022年度

会合04表
单位：人民币元

编制单位：博纳影业集团股份有限公司

项 目	上年同期数												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,099,615,187.00				2,977,890,499.96		466,638.96		78,539,257.59		1,285,374,907.29	7,386,868.24	5,449,273,359.04
加：会计政策变更											-185,923,553.13		-185,923,553.13
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,099,615,187.00				2,977,890,499.96		466,638.96		78,539,257.59		1,099,451,354.16	7,386,868.24	5,263,349,805.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,474,534.91		18,038,831.01		16,380,246.61		346,443,868.66	-6,546,129.20	377,791,351.99
（一）综合收益总额							18,038,831.01				362,677,972.01	-6,831,705.69	373,885,097.33
（二）所有者投入和减少资本					3,474,534.91							494,942.94	3,969,477.85
1. 所有者投入的普通股												494,942.94	494,942.94
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					3,474,534.91								3,474,534.91
（三）利润分配									16,380,246.61		-16,380,246.61	-209,366.45	-209,366.45
1. 提取盈余公积									16,380,246.61		-16,380,246.61		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配												-209,366.45	-209,366.45
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,099,615,187.00				2,981,365,034.87		18,505,469.97		94,919,504.20		1,445,895,222.82	840,739.04	5,641,141,157.90

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

于冬

齐志

第 14 页 共 129 页

齐志



母公司所有者权益变动表

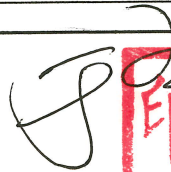

2022年度

会企04表

单位：人民币元

项 目	本期数										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,099,615,187.00				7,447,712,898.75				94,919,504.20	854,275,537.94	9,496,523,127.89
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,099,615,187.00				7,447,712,898.75				94,919,504.20	854,275,537.94	9,496,523,127.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	274,903,797.00				968,317,380.07				8,388,148.88	75,493,339.91	1,327,102,665.86
（一）综合收益总额										83,881,488.79	83,881,488.79
（二）所有者投入和减少资本	274,903,797.00				968,317,380.07						1,243,221,177.07
1. 所有者投入的普通股	274,903,797.00				968,317,380.07						1,243,221,177.07
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									8,388,148.88	-8,388,148.88	
1. 提取盈余公积									8,388,148.88	-8,388,148.88	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,374,518,984.00				8,416,030,278.82				103,307,653.08	929,768,877.85	10,823,625,793.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：






母公司所有者权益变动表



2022年度

会企04表

单位：人民币元

项 目	上年同期数										
	实收资本 (或股本)	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,099,615,187.00				7,447,712,898.75				78,539,257.59	706,853,318.42	9,332,720,661.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,099,615,187.00				7,447,712,898.75				78,539,257.59	706,853,318.42	9,332,720,661.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								16,380,246.61	147,422,219.52	163,802,466.13	163,802,466.13
（一）综合收益总额									163,802,466.13	163,802,466.13	163,802,466.13
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								16,380,246.61	-16,380,246.61		
1. 提取盈余公积								16,380,246.61	-16,380,246.61		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,099,615,187.00				7,447,712,898.75				94,919,504.20	854,275,537.94	9,496,523,127.89



法定代表人：

主管会计工作的负责人：




会计机构负责人：

博纳影业集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

博纳影业集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原北京博纳影视文化交流有限公司(以下简称博纳影视文化公司),博纳影视文化公司系由于冬、杜元华共同出资组建,于2003年8月1日在北京市工商行政管理局东城分局登记注册,取得注册号为1101052588488的企业法人营业执照。博纳影视文化公司成立时注册资本10万元,经历次股权转让、增资后,博纳影视文化公司名称变更为博纳影业集团有限公司。整体变更前,注册资本为人民币171,814,873.00元,博纳影业集团有限公司以2016年12月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2017年3月31日在乌鲁木齐市经济技术开发区(头屯河区)市场监督管理局登记注册,总部位于新疆乌鲁木齐经济技术开发区。公司现持有统一社会信用代码为91110000754189436Y的营业执照。注册资本1,374,518,984.00元,股份总数1,374,518,984股(每股面值1元)。其中,有限售条件的流通股份:A股1,099,615,187股;无限售条件的流通股份A股274,903,797股。公司股票已于2022年8月18日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属影视传媒行业。主要经营活动为电影投资、电影发行、剧集、院线及影院,覆盖了影视剧行业的全产业链。产品及提供的劳务主要为:电影、剧集、院线管理服务、影片放映服务以及相关配套服务。

本财务报表业经公司2023年4月27日二届三十七次董事会批准对外报出。

本公司将北京博纳国际影院投资管理有限公司、北京百川电影发行有限公司和天津博纳文化传媒有限公司、浙江博纳影视制作有限公司、西安松竹怀远影视文化传媒有限公司、天津博纳金宇资产管理有限公司、霍尔果斯博纳文化传媒有限公司、江西博纳明鑫文化影视投资有限公司、上海博纳文化传媒有限公司等109家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境采用美元、港元、马来西亚林吉特、新加坡元、澳门币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，

其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将

转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产在终止确认日的账面价值；（2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的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，是指公司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。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——备用金、押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联往来组合		
其他应收款——账龄特征组合		

2) 其他应收款预期信用损失率对照表

① 其他应收款——备用金、押金保证金组合预期信用损失率对照表

项 目	预期信用损失率(%)
备用金、押金保证金组合	1.00

② 其他应收款——关联往来组合预期信用损失率对照表

项 目	预期信用损失率(%)
关联往来组合	5.00

③ 其他应收款——账龄特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	电影业务及其他业务 预期信用损失率(%)	影院业务及院线业务 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00	0.50
1-2年	20.00	3.00
2-3年	30.00	8.00
3-4年	40.00	15.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——最高信用等级	客户评级	参考历史信用损失经验，结

客户组合		合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收账款——次高信用等级客户组合		
应收账款——普通信用等级组合		

2) 应收账款预期信用损失率对照表

① 应收账款——最高信用等级客户组合预期信用损失率对照表

项 目	预期信用损失率(%)
最高信用等级客户组合	0.05

② 应收账款——次高信用等级客户组合预期信用损失率对照表

项 目	预期信用损失率(%)
次高信用等级客户组合	1.00

③ 应收账款——普通信用等级组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	电影业务及其他业务 预期信用损失率(%)	影院业务及院线业务 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	7.00	0.50
1-2年	20.00	10.00
2-3年	30.00	15.00
3-4年	60.00	25.00
4-5年	100.00	100.00
5年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

原材料是指公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，此成本于拍摄完成取得电影片公映许可证或网剧、电视剧发行许可证后转入已入库影视片成本。

在产品是指制作中的电影、网剧、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得电影片公映许可证或网剧、电视剧发行许可证后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本公司已入库的电影、网剧、电视剧等各种产成品之实际成本。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

(1) 公司与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

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

2) 委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并取得电影片公映许可证时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

(2) 公司销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

1) 以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内(提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内)，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

3) 参投境外影片，根据实际收到的影片投资分成款项与预测未来能收到投资分成款项得出两者之比，以此作为成本结转比例将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

4) 公司在尚拥有影视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资

产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十三）长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日

之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30		3.33
电影放映设备	年限平均法	10-20		10.00-5.00
运输设备	年限平均法	5	0-5	20.00-19.00
办公设备	年限平均法	5	0-5	20.00-19.00
营运专用设备	年限平均法	10		10.00
电子设备	年限平均法	5	0-5	20.00-19.00

(十五) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
软件使用权	5
商标权	10

(十八) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用

项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，

为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十二）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，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。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司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以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司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，公司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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

公司的营业收入主要包括电影投资收入、电影发行收入、剧集收入、院线收入和影院收入等。

(1) 电影投资收入的确认方法

电影票房分账收入：在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得电影公映许可证，于院线、影院上映时，按全国电影票务综合信息管理系统票房统计金额及相应的分账方法进行暂估计算并入账，后根据华夏电影或中国电影的最终票房结算单进行调整确认。

电影版权销售收入：影片取得电影公映许可证、母带已转移给购货方并已取得收款权利时(授权日)确认。

(2) 电影发行收入的确认方法

在发行劳务已经提供，影片已于院线、影院上映并已取得收款权利时确认。

(3) 剧集收入的确认方法

在完成摄制并经行政主管部门审查通过取得网剧、电视剧发行许可证，网剧、电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、向客户提供权利文件、授权书、介质等工作已完成，在授权期限内无需提供后续服务，且相关经济利益很可能流入时确认。

(4) 院线收入的确认方法

公司与影院签订院线加盟合同，在授予各影院放映权并取得收款权利时确认。

(5) 影院收入的确认方法

影片放映收入：在电影放映时，按票务系统完成出票并放映完毕的金额确认。对于已售电影卡、兑换券期满而尚未用以兑换的，于有效期满并于经济利益很可能流入公司时确认。

影院会员卡工本费、换卡费、年费于有效期内分摊确认。

广告收入：相关的广告或商业行为开始出现于公众面前并已取得收款权利时确认。

卖品收入：卖品已交付并已取得收款权利时确认。

（二十三）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：（1）公司能够满足政府补助所附的条件；（2）公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。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，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1) 企业合并;(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2)

在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照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，公司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，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司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。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 其他重要的会计政策和会计估计

收入确认及成本结转

在采用按票款、电影发行收入等分账结算方式可以可靠估计时，本公司采用计划收入比例法在资产负债表日确认收入及成本结转金额。

在确定计划总收入、已确认的收入和总成本、分账结算方式，以及收入可回收性时，需要作出重大判断。管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计计划总收入和总成本，以及分账结算执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成

本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(二十九) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%
电影事业发展专项资金	除本公司之马来西亚子公司按净票房的 25% 计缴外，本公司之其他子公司按总票房的 5% 计缴	25%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
文化事业建设费	应税服务销售额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

(二) 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
绵阳博纳影院管理有限公司	15%
柳州博纳影院管理有限公司	15%
新疆博纳润泽文化传媒有限公司	15%
霍尔果斯博纳文化传媒有限公司	15%
西安松竹怀远影视文化传媒有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

本公司在香港特别行政区注册成立子公司，依据香港特别行政区的相关规定计缴有关税项，香港利得税按本期(年)估计应纳税所得额的 16.5%计算。

在一般情况下，本公司之美国公司之累进联邦和州税率分别为 15%至 21%及 6%至 8.84% 的范围内。

本公司在马来西亚注册成立子公司，依据马来西亚的相关规定计缴有关税项，马来西亚企业所得税税率为 19%至 25%的范围内。

(三) 税收优惠

1. 增值税

(1) 根据《财政部 税务总局 中央宣传部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税〔2019〕16 号)、《财政部 税务总局关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》(财税〔2019〕17 号)的相关规定，对电影主管部门(包括中央、省、地市及县级)按照各自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，自 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日免征增值税，本公司及其子公司该部分电影发行收入免征增值税。

(2) 根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。财政部于 2022 年 3 月 3 日发布《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号)，将增值税加计抵减政策延长至 2022 年 12 月 31 日。

2. 所得税

(1) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录(2011年本)》等规定,根据《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》(财政部公告〔2020〕年23号)规定自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。本公司及子公司绵阳博纳影院管理有限公司和柳州博纳影院管理有限公司享受企业所得税的西部大开发优惠政策,本公司自2016年1月1日起减按15%税率缴纳企业所得税,本公司子公司绵阳博纳影院管理有限公司和柳州博纳影院管理有限公司自2015年度开始减按15%税率缴纳企业所得税,霍尔果斯博纳文化传媒有限公司和新疆博纳润泽文化传媒有限公司自2021年度开始减按15%税率缴纳企业所得税,西安松竹怀远影视文化传媒有限公司自2022年开始减按15%税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部 税务总局 关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)和《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国家税务总局公告2019年第2号)相关规定,自2019年1月1日至2021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;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。另根据《财政部 税务总局关于实施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2021年第12号)的相关规定,自2021年1月1日至2022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,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,本公司满足上述条件的子公司自2019年1月1日至2022年12月31日按上述规定执行。

(3) 根据《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)规定,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。

3. 文化事业建设费

根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税〔2019〕46号)规定,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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	320,518.23	181,283.55
银行存款	1,798,128,079.00	320,387,971.52
其他货币资金	1,068,239,408.74	1,118,369,758.43
合 计	2,866,688,005.97	1,438,939,013.50
其中：存放在境外的款项总额	81,896,389.78	38,657,217.68

(2) 其他说明

1) 银行存款使用权受限明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	5,863,168.81	
合 计	5,863,168.81	

2) 其他货币资金使用权受限明细情况

项 目	期末数	期初数
内保外贷保证金	1,066,298,647.39	1,116,434,647.32
保函保证金	1,940,761.35	1,935,111.11
合 计	1,068,239,408.74	1,118,369,758.43

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	4,127,731.72	865,968,942.42

项 目	期末数	期初数
其中：债务工具投资	1,102,821.91	865,968,942.42
权益工具投资	3,024,909.81	
合 计	4,127,731.72	865,968,942.42

(2) 其他说明

债务工具投资余额主要系本公司及下属子公司购入的中国银行日积月累理财产品。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12,033,471.18	1.14	12,033,471.18	100.00	
按组合计提坏账准备	1,042,928,935.09	98.86	145,674,325.10	13.97	897,254,609.99
合 计	1,054,962,406.27	100.00	157,707,796.28	14.95	897,254,609.99

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12,033,471.18	0.75	12,033,471.18	100.00	
按组合计提坏账准备	1,584,805,469.07	99.25	113,829,246.23	7.18	1,470,976,222.84
合 计	1,596,838,940.25	100.00	125,862,717.41	7.88	1,470,976,222.84

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北省广播电视总台	6,828,000.00	6,828,000.00	100.00	该应收款项预计无法收回，预期已全部损失
其他	5,205,471.18	5,205,471.18	100.00	该应收款项预计无法收回，预期

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				已全部损失
小 计	12,033,471.18	12,033,471.18	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
最高信用等级客户组合	344,058,166.95	172,029.09	0.05
次高信用等级客户组合	279,031,783.94	2,790,317.84	1.00
普通信用等级客户组合	419,838,984.20	142,711,978.17	33.99
小 计	1,042,928,935.09	145,674,325.10	13.97

② 普通信用等级客户组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
电影业务及其他业务	380,440,118.82	137,121,601.19	36.04
影院业务及院线业务	39,398,865.38	5,590,376.98	14.19
小 计	419,838,984.20	142,711,978.17	33.99

A. 电影业务及其他业务采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,922,476.92	1,604,573.39	7.00
1-2年	129,967,700.46	25,993,540.09	20.00
2-3年	156,421,253.54	46,926,376.06	30.00
3-4年	21,328,940.63	12,797,364.38	60.00
4-5年	22,122,295.97	22,122,295.97	100.00
5年以上	27,677,451.30	27,677,451.30	100.00
小 计	380,440,118.82	137,121,601.19	36.04

B. 影院业务及院线业务采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	31,815,830.64	159,079.17	0.50
1-2 年	379,015.18	37,901.52	10.00
2-3 年	33,699.83	5,054.97	15.00
3-4 年	2,375,971.22	593,992.81	25.00
4-5 年	2,404,784.51	2,404,784.51	100.00
5 年以上	2,389,564.00	2,389,564.00	100.00
小 计	39,398,865.38	5,590,376.98	14.19

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	283,237,688.21
1-2 年	415,114,512.46
2-3 年	205,343,843.69
3-4 年	83,605,907.70
4-5 年	25,559,967.73
5 年以上	42,100,486.48
合 计	1,054,962,406.27

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其他	转 回	核销	其 他	
单项计提 坏账准备	12,033,471.18							12,033,471.18
按组合计 提坏账准 备	113,829,246.23	32,563,617.41		735,816.51		1,454,355.05		145,674,325.10
合 计	125,862,717.41	32,563,617.41		735,816.51		1,454,355.05		157,707,796.28

2) 其他说明

本期增加中其他系外币报表折算汇率差异导致。

(4) 本期实际核销应收账款 1,454,355.05 元。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华夏电影发行有限责任公司	242,272,729.10	22.97	121,136.36
Columbia Pictures Industries, Inc.	141,615,745.75	13.42	1,416,157.46
中国电影集团公司及其控制的公司	101,789,222.55	9.65	50,911.65
寰宇纵横世纪电影发行(北京)有限公司	91,060,137.70	8.63	20,121,531.54
天津猫眼微影文化传媒有限公司及其一致行动人	76,491,877.30	7.25	679,375.14
小计	653,229,712.40	61.92	22,389,112.15

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	231,500,210.08	22.82		231,500,210.08
1-2年	258,560,646.10	25.48		258,560,646.10
2-3年	55,175,774.63	5.44		55,175,774.63
3年以上	469,399,583.00	46.26		469,399,583.00
合计	1,014,636,213.81	100.00		1,014,636,213.81

(续上表)

账龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1年以内	1,034,323,778.62	58.34		1,034,323,778.62
1-2年	68,701,901.31	3.87		68,701,901.31
2-3年	274,736,182.99	15.49		274,736,182.99
3年以上	395,313,353.84	22.30		395,313,353.84
合计	1,773,075,216.76	100.00		1,773,075,216.76

2) 账龄1年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
供应商一	129,244,000.00	预付影片项目款,未到结算期
供应商二	91,181,788.31	预付影片项目款,未到结算期
供应商三	88,627,441.40	预付影片项目款,未到结算期
供应商四	88,000,000.00	预付影片项目款,未到结算期
供应商五	60,000,000.00	预付影片项目款,未到结算期
供应商六	53,602,577.27	预付影片项目款,未到结算期
供应商七	24,372,835.54	预付影片项目款,未到结算期
供应商八	22,500,000.00	预付影片项目款,未到结算期
供应商九	22,237,416.81	预付影片项目款,未到结算期
供应商十	21,000,000.00	预付影片项目款,未到结算期
供应商十一	20,000,000.00	预付影片项目款,未到结算期
供应商十二	19,125,305.87	预付影片项目款,未到结算期
供应商十三	14,845,681.43	预付影片项目款,未到结算期
供应商十四	14,000,000.00	预付影片项目款,未到结算期
供应商十五	11,250,000.00	预付影片项目款,未到结算期
供应商十六	10,500,000.00	预付影片项目款,未到结算期
小 计	690,487,046.63	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商一	157,500,000.00	15.52
供应商二	151,208,487.08	14.90
供应商三	91,181,788.31	8.99

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
供应商四	88,627,441.40	8.73
供应商五	88,000,000.00	8.67
小 计	576,517,716.79	56.81

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,241,935.00	2.62	8,241,935.00	100.00	
按组合计提坏账准备	306,689,645.97	97.38	26,263,172.80	8.56	280,426,473.17
合 计	314,931,580.97	100	34,505,107.80	10.96	280,426,473.17

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,094,320.00	2.68	8,094,320.00	100.00	
按组合计提坏账准备	294,070,912.51	97.32	24,162,422.18	8.22	269,908,490.33
合 计	302,165,232.51	100.00	32,256,742.18	10.68	269,908,490.33

2) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他	8,241,935.00	8,241,935.00	100.00	该应收款项预计无法收回, 预期已全部损失
小 计	8,241,935.00	8,241,935.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、押金保证金组合	134,981,129.58	1,355,271.15	1.00
关联往来组合	92,529,097.92	4,626,454.90	5.00
账龄特征组合	79,179,418.47	20,281,446.75	25.61
小计	306,689,645.97	26,263,172.80	8.56

② 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
电影业务及其他业务	66,532,468.11	18,493,828.28	27.80
影院业务及院线业务	12,646,950.36	1,787,618.47	14.13
小计	79,179,418.47	20,281,446.75	25.61

A. 电影业务及其他业务采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	27,015,233.61	1,350,761.63	5.00
1-2年	11,354,249.37	2,270,849.88	20.00
2-3年	11,267,115.19	3,380,134.56	30.00
3-4年	9,006,312.88	3,602,525.15	40.00
4-5年	2,234,765.43	2,234,765.43	100.00
5年以上	5,654,791.63	5,654,791.63	100.00
小计	66,532,468.11	18,493,828.28	27.80

B. 影院业务及院线业务采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,487,533.17	47,437.66	0.50
1-2年	24,617.60	738.53	3.00
2-3年	1,436,068.60	114,885.49	8.00
3-4年	87,263.76	13,089.56	15.00
4-5年	1,603,581.23	1,603,581.23	100.00
5年以上	7,886.00	7,886.00	100.00
小计	12,646,950.36	1,787,618.47	14.13

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	56,297,965.89
1-2 年	27,131,034.74
2-3 年	33,049,349.91
3-4 年	28,797,029.78
4-5 年	119,702,330.23
5 年以上	49,953,870.42
合 计	314,931,580.97

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信 用减值）	
期初数	7,011,369.60	4,154,549.55	21,090,823.03	32,256,742.18
期初数在本期	——	——	——	
--转入第二阶段	-567,835.56	567,835.56		
--转入第三阶段		-2,296,505.10	2,296,505.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	490,579.98		1,478,265.92	1,968,845.90
本期收回				
本期转回		154,291.60		154,291.60
本期核销			-12,000.00	-12,000.00
其他变动[注]	445,811.32			445,811.32
期末数	7,379,925.34	2,271,588.41	24,853,594.05	34,505,107.80

[注]其他变动系外币报表折算汇率差异导致

2) 本期实际核销其他应收款 12,000.00 元。

(4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	175,481,617.21	168,922,998.10
押金保证金	136,975,614.57	129,613,170.07
员工备用金	2,474,349.19	3,629,064.34
合计	314,931,580.97	302,165,232.51

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他 应收款 余额的 比例 (%)	坏账准备
南昌博鑫影视投资中心(有限合伙)	关联方往来款	92,529,097.92	4-5 年	29.38	4,626,454.90
Distribution Workshop (HK) Ltd	关联方往来款	22,175,381.36	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	7.04	5,260,806.03
内蒙古电影集团有限责任公司	往来款	22,063,097.61	1 年以内	7.01	1,103,154.88
远东宏信(天津)融资租赁有限公司	押金保证金	10,000,000.00	1 年以内	3.18	100,000.00
Studio City Retail Services Limited	押金保证金	8,575,680.00	2-3 年	2.72	85,756.80
小 计		155,343,256.89		49.33	11,176,172.61

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,206,109.85	3,117,231.82	33,088,878.03
在产品	131,421,437.96	43,192,676.81	88,228,761.15
库存商品	1,533,845,637.30	188,025,361.58	1,345,820,275.72
低值易耗品	1,412,722.55		1,412,722.55
合 计	1,702,885,907.66	234,335,270.21	1,468,550,637.45

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

原材料	35,486,025.82	2,917,198.57	32,568,827.25
在产品	150,695,985.12	42,500,128.10	108,195,857.02
库存商品	1,335,461,458.86	189,252,848.55	1,146,208,610.31
低值易耗品	2,031,094.39		2,031,094.39
合计	1,523,674,564.19	234,670,175.22	1,289,004,388.97

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转回、核销或转销	其他	
原材料	2,917,198.57		200,033.25			3,117,231.82
在产品	42,500,128.10		692,548.71			43,192,676.81
库存商品	189,252,848.55	18,055,351.52	9,888,654.81	29,171,493.30		188,025,361.58
小计	234,670,175.22	18,055,351.52	10,781,236.77	29,171,493.30		234,335,270.21

[注]其他系外币折算汇率差异导致

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	结合项目题材、开发进度、库龄时间、政策导向、意向销售等多因素确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货实现销售
在产品			
库存商品	根据当年销售及未来预期销售情况确定可变现净值		

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
增值税留抵额	46,778,342.49	42,856,177.71
IPO 费用		10,043,898.38
预缴企业所得税	5,841,056.22	12,746,464.90
其他	9,992,214.19	14,177,912.68
合计	62,611,612.90	79,824,453.67

8. 债权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
一年期以上定期存款	2,410,042,235.36				2,410,042,235.36
合 计	2,410,042,235.36				2,410,042,235.36

(续上表)

项 目	期初数				
	初始成本	利息调整	应计利息	减值准备	账面价值
一年期以上定期存款	2,213,851,543.11				2,213,851,543.11
合 计	2,213,851,543.11				2,213,851,543.11

(2) 其他说明

本公司持有的一年期以上定期存款使用权受限制，其收益取决于持有期限，本公司将其重分类为按摊余成本计量的金融资产，列报为债权投资。

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	225,271,369.12		225,271,369.12	205,102,286.79		205,102,286.79
对合营企业投资	264,730,558.38		264,730,558.38	287,500,818.10		287,500,818.10
合 计	490,001,927.50		490,001,927.50	492,603,104.89		492,603,104.89

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
芜湖博纳影视投资管	5,727,007.31			-51,877.62	

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
理有限公司					
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)					
天津博漫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	3,610,732.96			-3,610,732.96	
天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	278,163,077.83			-19,107,649.14	
小计	287,500,818.10			-22,770,259.72	
联营企业					
上海三次元影业有限公司	112,833,676.47			11,954,287.68	
Just Creative Studio (Cayman) Limited	7,503,467.12			-416,322.38	
浙江和颂文化传媒有限公司	84,770,438.77			7,947,515.94	
浙江东阳斯宸文化传媒有限公司	-5,295.57			5,295.57	
小计	205,102,286.79			19,490,776.81	
合计	492,603,104.89			-3,279,482.91	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
合营企业						
芜湖博纳影视投资管理有限公司					5,675,129.69	
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)						
天津博漫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)						
天津长达鹏宇企业					259,055,428.69	

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
管理咨询合伙企业(有限合伙)						
小计					264,730,558.38	
联营企业						
上海三次元影业有限公司					124,787,964.15	
Just Creative Studio (Cayman) Limited				678,305.52	7,765,450.26	
浙江和颂文化传媒有限公司					92,717,954.71	
浙江东阳斯宸文化传媒有限公司						
小计				678,305.52	225,271,369.12	
合计				678,305.52	490,001,927.50	

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数	本期股利收入	本期从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
				金额	原因
CHINA LION ENTERTAINMENT LIMITED	1,480,263.70	1,354,823.24			
博纳辉煌文化传媒有限公司	995,000.00	995,000.00			
天津农垦博纳影视投资有限公司	600,000.00	600,000.00			
众大合联市场咨询(北京)有限公司	400,000.00	400,000.00	781,088.11		
合计	3,475,263.70	3,349,823.24	781,088.11		

(2) 指定为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的原因

项 目	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
CHINA LION ENTERTAINMENT LIMITED	以非交易为持有目的
博纳辉煌文化传媒(天津)有限公司	以非交易为持有目的
天津农垦博纳影视投资有限公司	以非交易为持有目的
众大合联市场咨询(北京)有限公司	以非交易为持有目的

11. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	1,173,195,706.62	365,000,000.00
其中：权益工具投资	361,300,000.00	365,000,000.00
债务工具投资	811,895,706.62	
合 计	1,173,195,706.62	365,000,000.00

(2) 其他说明

1) 权益工具投资系本公司持有上海亭东影业有限公司、果麦文化传媒股份有限公司股权。

2) 债务工具投资主要系本公司之子公司购买的理财产品，该理财产品存续期间为三年，基准利率为 4.20%。

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	电影放映设备	营运专用设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
账面原值							
期初数	706,834,240.75	859,231,688.22	164,141,331.38	9,835,261.72	17,733,673.31	3,860,136.65	1,761,636,332.03
本期增加金额	7,088,166.69	48,903,349.54	14,774,624.08	1,467.40	1,687,083.61	361,636.52	72,816,327.84
1) 购置		44,970.00	5,800.00		563,153.99	129,120.37	743,044.36
2) 在建工程转入		41,232,303.09	7,841,998.67		231,532.50	103,080.93	49,408,915.19
3) 企业合并增加		7,189,850.41	1,273,834.64		630,935.92	10,651.33	9,105,272.30
4) 外币报表折算	7,088,166.69	436,226.04	121,540.77	1,467.40	30,115.37	4,357.25	7,681,873.52
5) 其他			5,531,450.00		231,345.83	114,426.64	5,877,222.47
本期减少金额		24,182,152.84	6,212,598.05	45,738.80	1,639,050.15	257,750.84	32,337,290.68
1) 处置或报废		22,793,824.84	6,212,598.05	45,738.80	1,367,694.15	156,330.84	30,576,186.68
2) 其他		1,388,328.00			271,356.00	101,420.00	1,761,104.00
期末数	713,922,407.44	883,952,884.92	172,703,357.41	9,790,990.32	17,781,706.77	3,964,022.33	1,802,115,369.19
累计折旧							

期初数	14,726,564.43	343,435,379.93	76,645,256.31	7,752,954.83	13,141,787.15	3,139,626.70	458,841,569.35
本期增加金额	33,870,097.81	73,611,852.00	19,793,024.56	702,816.09	1,180,013.06	435,085.39	129,592,888.91
1) 计提	32,509,859.12	69,732,857.14	17,325,577.42	701,642.16	1,062,567.78	423,319.99	121,755,823.61
2) 企业合并增加		3,754,762.09	702,263.04		96,241.49	7,545.12	4,560,811.74
3) 外币报表折算	1,360,238.69	124,232.77	45,208.49	1,173.93	21,203.79	4,220.28	1,556,277.95
4) 其他			1,719,975.61				1,719,975.61
本期减少金额		10,102,066.74	5,251,295.32	43,452.46	1,225,501.57	145,284.34	16,767,600.43
1) 处置或报废		10,102,066.74	5,251,295.32	43,452.46	1,225,501.57	145,284.34	16,767,600.43
期末数	48,596,662.24	406,945,165.19	91,186,985.55	8,412,318.46	13,096,298.64	3,429,427.75	571,666,857.83
减值准备							
期初数		3,558,400.53	59,108.04		9,270.10	515.54	3,627,294.21
本期增加金额							
1) 计提							
本期减少金额							
1) 处置或报废							
期末数		3,558,400.53	59,108.04		9,270.10	515.54	3,627,294.21
账面价值							

期末账面价值	665,325,745.20	473,449,319.20	81,457,263.82	1,378,671.86	4,676,138.03	534,079.04	1,226,821,217.15
期初账面价值	692,107,676.32	512,237,907.756	87,436,967.03	2,082,306.89	4,582,616.06	719,994.41	1,299,167,468.47

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
美林大厦	600,512,257.85	截至 2022 年 12 月 31 日，美林大厦尚未通过北京市规划和国土资源管理委员会规划验收，产权证书尚未办理
小 计	600,512,257.85	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准 备	账面价值	账面余额	减值准 备	账面价值
电影放映设备				4,110,732.00		4,110,732.00
影院装修改造工程	5,297,638.93		5,297,638.93	7,965,488.14		7,965,488.14
营运专用设备				55,664.00		55,664.00
合 计	5,297,638.93		5,297,638.93	12,131,884.14		12,131,884.14

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入 固定资产	其他减少[注]	期末 数
温州博纳影院管理有限公司-电影放映设备	11,639,256.49	2,071,935.00	9,567,321.49	11,639,256.49		
重庆博纳影院管理有限公司-装修工程	8,771,158.97		8,771,158.97		8,771,158.97	
重庆博纳影院管理有限公司-电影放映设备	5,166,003.34		5,166,003.34	5,166,003.34		
北京博纳经开影院管理连锁有限公司-装修工程	10,186,819.84		10,186,819.84		10,186,819.84	
北京博纳经开影院管理连锁有限公司-电影放映设备	9,339,099.30		9,339,099.30	9,339,099.30		
宁波博纳悦影院管理有限公司 鄞州分公司-装修工程	9,430,780.39		9,430,780.39		9,430,780.39	
小计	54,533,118.33	2,071,935.00	52,461,183.33	26,144,359.13	28,388,759.20	

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程 进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
温州博纳影院管 理有限公司-电 影放映设备	100.00	100.00				自有资金
重庆博纳影院管 理有限公司-装 修工程	100.00	100.00				自有资金
重庆博纳影院管 理有限公司-电 影放映设备	100.00	100.00				自有资金
北京博纳经开影 院管理连锁有限 公司-装修工程	100.00	100.00				自有资金
北京博纳经开影 院管理连锁有限 公司-电影放映 设备	100.00	100.00				自有资金
宁波博纳悦影影 院管理有限公司 鄞州分公司-装 修工程	100.00	100.00				自有资金
小 计						

[注]其他减少系转入长期待摊费用

14. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			
期初数	3,721,649,158.29	29,160,063.85	3,750,809,222.14
本期增加金额	200,312,162.72		200,312,162.72
(1) 租入	128,302,297.53		128,302,297.53
(2) 企业合并增加	36,463,397.51		36,463,397.51
(3) 其他	35,546,467.68		35,546,467.68
本期减少金额	205,022,348.33		205,022,348.33
处置	205,022,348.33		205,022,348.33

期末数	3,716,938,972.68	29,160,063.85	3,746,099,036.53
累计折旧			
期初数	1,132,573,367.74	24,870,916.68	1,157,444,284.42
本期增加金额	292,205,873.40	2,516,919.37	294,722,792.77
(1) 计提	270,303,922.55	2,516,919.37	272,820,841.92
(2) 企业合并增加	13,654,496.56		13,654,496.56
(3) 其他	8,247,454.29		8,247,454.29
本期减少金额	70,601,990.15		70,601,990.15
处置	70,601,990.15		70,601,990.15
期末数	1,354,177,250.99	27,387,836.05	1,381,565,087.04
减值准备			
期初数			
本期增加金额			
本期减少金额			
期末数			
账面价值			
期末账面价值	2,362,761,721.69	1,772,227.80	2,364,533,949.49
期初账面价值	2,589,075,790.55	4,289,147.17	2,593,364,937.72

15. 无形资产

项目	软件使用权	商标权	合计
账面原值			
期初数	7,767,859.56	14,280,000.00	22,047,859.56
本期增加金额	120,931.20		120,931.20
(1) 购置	65,000.00		65,000.00
(2) 企业合并增加	46,581.20		46,581.20
(3) 其他	9,350.00		9,350.00
本期减少金额			
处置			

期末数	7,888,790.76	14,280,000.00	22,168,790.76
累计摊销			
期初数	6,455,449.04	357,000.00	6,812,449.04
本期增加金额	1,080,952.34	1,428,000.00	2,508,952.34
(1) 计提	1,026,579.64	1,428,000.00	2,454,579.64
(2) 企业合并增加	46,581.20		46,581.20
(3) 其他	7,791.50		7,791.50
本期减少金额			
处置			
期末数	7,536,401.38	1,785,000.00	9,321,401.38
账面价值			
期末账面价值	352,389.38	12,495,000.00	12,847,389.38
期初账面价值	1,312,410.52	13,923,000.00	15,235,410.52

16. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
收购 UA 影院	77,344,428.53	5,681,535.71	71,662,892.82	77,344,428.53	1,482,018.07	75,862,410.46
收购青岛奥斯卡影院	18,358,765.25	44,319.87	18,314,445.38			
合计	95,703,193.78	5,725,855.58	89,977,338.20	77,344,428.53	1,482,018.07	75,862,410.46

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
收购 UA 影院	77,344,428.53			77,344,428.53
收购青岛奥斯卡影院		18,358,765.25		18,358,765.25
合计	77,344,428.53	18,358,765.25		95,703,193.78

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
收购 UA 影院	1,482,018.07	4,199,517.64		5,681,535.71
收购青岛奥斯卡 影院		44,319.87		44,319.87
合 计	1,482,018.07	4,243,837.51		5,725,855.58

注：商誉减值准备本期增加系公司收购 UA 影院及青岛奥斯卡影院评估增值产生的递延所得税负债转回而计提的商誉减值准备

(4) 商誉减值测试过程

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合 的构成	UA 影院资产组	青岛奥斯卡国际影城有限公司
资产组或资产组组合 的账面价值	7,766,582.98	7,516,073.86
分摊至本资产组或资 产组组合的商誉账面 价值及分摊方法	扣除因评估增值确认递延所得税 负债而形成商誉，剩余部分摊至 UA 影院资产组	扣除因评估增值确认递延所得税 负债而形成商誉，剩余部分摊至 青岛奥斯卡国际影城有限公司
包含商誉的资产组或 资产组组合的账面价 值	74,433,031.87	25,579,623.65
资产组或资产组组合 是否与购买日、以前 年度商誉减值测试时 所确定的资产组或资 产组组合一致	是	是

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，现金流量预测使用的折现率 11.63%，预测期以后的现金流量增长率 0.00%。

减值测试中采用的其他关键数据包括：影院预计观影人数、观影人均消费金额、营业成本及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税后利率。

17. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	917,075,221.35	69,427,654.83	134,388,093.69	6,730,455.89	845,384,326.60
其他	1,835,543.26		383,964.16	-151,641.75	1,603,220.85
合 计	918,910,764.61	69,427,654.83	134,772,057.85	6,578,814.14	846,987,547.45

18. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	391,483,627.44	87,974,282.32	361,717,673.31	83,333,497.60
可抵扣亏损	757,571,338.94	186,887,809.44	440,355,598.46	108,087,736.24
递延收益	4,610,124.43	1,152,531.11	5,119,082.07	1,279,770.52
超支公益性捐赠支出	500,000.00	125,000.00	500,000.00	125,000.00
租金核算差异	172,856,674.12	42,786,382.28	104,570,803.42	25,852,950.19
金融资产公允价值变动	3,700,000.00	925,000.00		
合 计	1,330,721,764.93	319,851,005.15	912,263,157.26	218,678,954.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
权益法核算的投资收益	73,044,671.77	18,261,167.95	66,209,641.36	16,552,410.34
交易性金融资产公允价值变动	16,998,528.53	4,051,500.69	407,843.79	94,678.76
定期存款利息收入	76,670,659.26	19,167,664.82	81,378,981.80	20,344,745.45
其他	22,727,041.32	5,681,760.33	36,253,318.28	9,063,329.57
合 计	189,440,900.88	47,162,093.79	184,249,785.23	46,055,164.12

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	958,440,445.97	752,125,530.24
资产减值准备	38,691,841.05	34,699,255.71

项 目	期末数	期初数
租金核算差异	12,272.25	307,181.99
合 计	997,144,559.27	787,131,967.94

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2022 年		43,318,227.32	
2023 年	122,830,263.17	114,811,160.01	
2024 年	158,981,721.22	134,829,039.34	
2026 年	230,578,818.87	237,671,665.27	
2027 年	241,387,538.14		
2028 年	204,662,104.57	221,495,438.30	
合 计	958,440,445.97	752,125,530.24	

19. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付电影合约款	257,676,797.21	261,050,043.13
预付股权收购款[注]	105,357,143.00	30,000,000.00
合 计	363,033,940.21	291,050,043.13

[注] 预付股权收购款系收购天津博漫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)和上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)的股权款。

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押及保证借款	274,336,322.10	452,877,220.60
保证借款	473,914,668.43	450,872,686.35
信用借款	44,162,331.95	110,010,372.16
合 计	792,413,322.48	1,013,760,279.11

21. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
分账及制片款	1,081,829,010.09	1,431,538,903.73
工程设备款	133,454,966.01	167,583,391.76
电影宣发费	111,872,324.73	78,227,704.64
房租	77,931,779.15	60,927,093.02
收益分成款	38,282,533.60	59,343,405.08
票房分账款	37,317,625.70	25,595,755.57
卖品采购款	4,777,344.06	3,603,105.34
其他	3,990,626.48	7,172,544.96
合 计	1,489,456,209.82	1,833,991,904.10

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司账龄超过 1 年且金额重要的应付账款项合计人民币 422,985,567.76 元，占应付账款期末余额合计数的比例为 28.40%，款项性质为尚未支付的分账及制片款、电影宣发费及工程设备款。

22. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
影片投资款	64,607,040.00	362,909,332.94
合 计	64,607,040.00	362,909,332.94

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
华夏电影发行有限责任公司	24,000,000.00	尚未达到结转条件
北京阿里巴巴影业文化有限公司	13,000,000.00	尚未达到结转条件
小 计	37,000,000.00	

23. 合同负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
版权款	14,996,735.84	35,590,754.68
影院会员卡及预收券	71,503,688.79	77,407,946.97
其他	13,245,734.05	20,128,113.42
合 计	99,746,158.68	133,126,815.07

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,895,055.51	166,454,434.57	169,510,821.81	8,838,668.27
离职后福利—设定 提存计划	691,094.45	16,111,265.18	13,347,578.88	3,454,780.75
辞退福利	155,100.00	491,038.00	607,638.00	38,500.00
合 计	12,741,249.96	183,056,737.75	183,466,038.69	12,331,949.02

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	11,107,284.09	147,993,536.38	151,094,453.11	8,006,367.36
职工福利费	16,230.96	2,459,698.17	2,475,929.13	
社会保险费	419,864.10	8,995,974.77	8,853,270.12	562,568.75
其中：医疗保险费	389,795.43	8,600,014.89	8,496,805.88	493,004.44
工伤保险费	11,999.15	273,652.36	230,911.03	54,740.48
生育保险费	18,069.52	122,307.52	125,553.21	14,823.83
住房公积金	213,993.50	6,419,064.84	6,505,056.84	128,001.50
工会经费和职工教 育经费	137,682.86	586,160.41	582,112.61	141,730.66
小 计	11,895,055.51	166,454,434.57	169,510,821.81	8,838,668.27

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	669,858.31	15,604,172.55	12,924,572.39	3,349,458.47
失业保险费	21,236.14	507,092.63	423,006.49	105,322.28

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
小 计	691,094.45	16,111,265.18	13,347,578.88	3,454,780.75

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
代扣代缴所得税	68,925,921.29	72,958,183.44
企业所得税	44,091,576.57	129,297,371.05
代扣代缴增值税	34,347,981.39	35,973,670.97
增值税	20,171,314.91	1,876,746.18
电影事业发展专项资金	3,717,501.87	3,895,490.18
代扣代缴个人所得税	1,191,493.77	762,792.86
文化事业建设费	228,815.78	222,619.54
城市维护建设税	203,329.81	161,878.15
印花税	192,100.06	312,917.59
教育费附加	125,390.17	116,114.78
其他	3,152,890.30	4,032,926.67
合 计	176,348,315.92	249,610,711.41

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	209,366.45	209,366.45
其他应付款	877,648,189.43	861,849,056.34
合 计	877,857,555.88	862,058,422.79

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	209,366.45	209,366.45
小 计	209,366.45	209,366.45

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来款	866,603,609.16	845,308,209.63
押金保证金	9,160,592.81	12,408,059.88
其他	1,883,987.46	4,132,786.83
小 计	877,648,189.43	861,849,056.34

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	1,646,007,937.17	674,921,616.34
一年内到期的长期应付款	635,000.00	635,000.00
一年内到期的租赁负债	247,018,513.75	225,096,872.92
合 计	1,893,661,450.92	900,653,489.26

28. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
其他		244,967.00
合 计		244,967.00

29. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	34,276,253.90	32,247,994.26
质押及保证借款	1,035,185,192.52	1,688,961,322.91
合 计	1,069,461,446.42	1,721,209,317.17

30. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
尚未支付的租赁付款额	3,099,036,103.62	3,415,381,606.70
减：未确认融资费用	539,954,290.70	640,308,436.86
合 计	2,559,081,812.92	2,775,073,169.84

31. 长期应付款

项 目	期末数	期初数
放映设备购买款		635,000.00
合 计		635,000.00

32. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
装修复原费	33,009,130.54	31,695,457.04	公司承担租赁资产的复原义务
其他	107,633.00	92,345.00	
合 计	33,116,763.54	31,787,802.04	

33. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	101,448,330.47	31,521,136.67	74,360,966.74	58,608,500.40	在递延期内摊销
其他	455,960.15	2,655,195.42	2,515,855.67	595,299.90	在递延期内摊销
合 计	101,904,290.62	34,176,332.09	76,876,822.41	59,203,800.30	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益金额[注]	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
电影事业发展专项资金	19,971,180.76		8,186,455.60		11,784,725.16	与资产相关
影片补贴资金	71,658,400.00	31,026,666.67	60,696,666.67	3,500,000.00	38,488,400.00	与收益相关
多厅补助	4,005,620.39	206,200.00	800,571.12		3,411,249.27	与资产相关
设备补贴	5,813,129.32	288,270.00	1,049,184.95	128,088.40	4,924,125.97	与资产相关
小 计	101,448,330.47	31,521,136.67	70,732,878.34	3,628,088.40	58,608,500.40	

[注]政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

34. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	1,099,615,187	274,903,797				274,903,797	1,374,518,984

(2) 其他说明

根据公司 2022 年第二届董事会第三十三次会议和 2017 年第四次临时股东大会决议，并根据中国证券监督管理委员会《关于核准博纳影业集团股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2022〕1297 号），公司获准向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 274,903,797 股，每股面值 1 元，每股发行价格为人民币 5.03 元，可募集资金总额为 1,382,766,098.91 元，减除发行费用人民币 139,544,921.84 元后，募集资金净额为 1,243,221,177.07 元。其中，计入实收股本人民币 274,903,797.00 元，计入资本公积（股本溢价）968,317,380.07 元。上述股本变动业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具了《验资报告》（天健验〔2022〕5-3 号）。

35. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,977,890,499.96	968,464,080.07		3,946,354,580.03
其他资本公积	3,474,534.91			3,474,534.91
合 计	2,981,365,034.87	968,464,080.07		3,949,829,114.94

(2) 其他说明

公司股本溢价本期增加 968,464,080.07 元，其中 968,317,380.07 元系公司首次公开发行股票溢价，详见本财务报表附注五(一)34 股本之说明；146,700.00 元系收购子公司少数股东股权时支付成本与按照新增持股比例计算应享有该子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额的差额。

36. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额		期末数
		其他综合收益的税后净额	减：前	

		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	期计入其他综合收益当期转入留存收益(税后归属于母公司)	
将重分类进损益的其他综合收益	18,505,469.97	-76,604,431.77			-76,604,431.77			-58,098,961.80
其中：外币财务报表折算差额	18,505,469.97	-76,604,431.77			-76,604,431.77			-58,098,961.80
其他综合收益合计	18,505,469.97	-76,604,431.77			-76,604,431.77			-58,098,961.80

37. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	94,919,504.20	8,388,148.88		103,307,653.08
合计	94,919,504.20	8,388,148.88		103,307,653.08

(2) 其他说明

公司盈余公积增加 8,388,148.88 元，系按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

38. 未分配利润

项目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	1,445,895,222.82	1,285,374,907.29
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-185,923,553.13
调整后期初未分配利润	1,445,895,222.82	1,099,451,354.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-72,106,866.13	362,677,972.01
减：提取法定盈余公积	8,388,148.88	16,380,246.61
加：其他		146,143.26
期末未分配利润	1,365,400,207.81	1,445,895,222.82

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,004,779,066.26	1,292,631,337.08	3,123,590,510.73	1,873,075,454.44
其他业务	6,761,006.30			
合 计	2,011,540,072.56	1,292,631,337.08	3,123,590,510.73	1,873,075,454.44
其中：与客 户之间的合 同产生的收 入	2,004,779,066.26	1,292,631,337.08	3,123,590,510.73	1,873,075,454.44

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
电影投资	697,421,031.09	414,622,664.71	1,420,655,000.76	932,517,426.47
电影发行	816,024,466.71	186,704.00	1,016,890,761.31	104,936,779.59
剧集	83,631,250.23	131,520,245.83	32,830,188.68	30,000,000.00
院线	13,429,213.64	4,641,839.40	21,644,441.63	8,459,470.46
影院	646,692,993.14	777,932,241.71	858,475,857.15	843,754,181.78
其他	17,693,633.89	619,828.94	24,529,689.78	2,048,582.20
分部间抵销	-270,113,522.44	-36,892,187.51	-251,435,428.58	-48,640,986.06
小 计	2,004,779,066.26	1,292,631,337.08	3,123,590,510.73	1,873,075,454.44

2) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	1,990,204,870.62	3,098,305,385.67
在某一时段内确认收入	14,574,195.64	25,285,125.06
小 计	2,004,779,066.26	3,123,590,510.73

(3) 在本期确认的包括在合同负债期初账面价值中的收入为 81,024,973.39 元。

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
电影事业发展专项资金	27,632,958.91	35,114,369.21
城市维护建设税	987,046.38	311,639.30
教育费附加	705,844.19	252,841.46
印花税	629,786.51	896,918.85
文化事业建设费	222,202.22	-4,657.50
其他	2,836,452.18	1,447,649.54
合 计	33,014,290.39	38,018,760.86

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
服务费	150,869,658.68	55,858,188.30
发行推广费	116,547,516.36	116,276,288.44
联合发行服务费	30,655,603.88	42,745,220.30
广告费	9,973,501.11	27,602,728.09
销售推广费	7,451,555.67	9,551,265.78
物料费	5,152,116.60	5,836,350.54
数字制作费	4,554,647.83	4,731,960.59
宣传品制作费	4,387,430.97	5,834,851.51
差旅费	3,760,168.82	6,204,274.62
招待费	2,279,609.76	3,345,987.58
劳务费	1,386,978.38	3,594,522.81
其他	10,358,721.94	15,922,453.51
合 计	347,377,510.00	297,504,092.07

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
人力成本费	67,543,384.91	63,575,640.75

项 目	本期数	上年同期数
折旧摊销费用	35,273,314.11	12,371,926.01
水电暖气费	34,494,044.03	37,313,934.82
中介服务费	24,644,235.06	36,624,970.15
物业租赁费	22,946,732.62	25,012,110.07
制作宣传费	9,026,846.27	10,103,592.88
保洁费	9,024,933.63	7,900,636.64
业务招待费	2,975,534.24	3,735,691.14
差旅费	880,442.41	3,326,364.29
其他	15,109,070.83	13,330,692.49
合 计	221,918,538.11	213,295,559.24

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	250,908,912.94	231,509,857.08
其中：租赁负债利息支出	119,723,306.39	112,410,109.65
减：利息收入	90,725,816.63	80,970,675.13
汇兑损益	106,566,826.30	-17,424,015.74
其他	5,431,409.11	10,601,732.09
合 计	272,181,331.72	143,716,898.30

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	10,036,211.67	11,594,330.29	10,036,211.67
与收益相关的政府补助[注]	93,503,821.25	124,042,698.63	93,503,821.25
代扣个人所得税手续费返还	52,421.69	11,913.68	52,421.69
合 计	103,592,454.61	135,648,942.60	103,592,454.61

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-3,279,482.91	-35,378,809.25
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	781,088.11	840,410.48
理财产品收益	20,888,848.69	3,833,891.18
其他	-1,653,874.08	-1,272,560.86
合 计	16,736,579.81	-31,977,068.45

8. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-314,407.40	862,010.93
其他非流动金融资产	13,195,706.62	
合 计	12,881,299.22	862,010.93

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-34,378,171.71	-41,205,422.10
合 计	-34,378,171.71	-41,205,422.10

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-18,055,351.52	-51,492,262.61
商誉减值损失	-3,434,573.36	-1,482,018.07
合 计	-21,489,924.88	-52,974,280.68

11. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	17,175.49	48,935.00	17,175.49
使用权资产处置收益	23,256,497.33		23,256,497.33

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
合 计	23,273,672.82	48,935.00	23,273,672.82

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
其他	9,785,727.92	13,883,232.82	9,785,727.92
合 计	9,785,727.92	13,883,232.82	9,785,727.92

13. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,498,309.61	63,217,532.62	14,498,309.61
对外捐赠	1,000,500.00		1,000,500.00
拆迁损失		7,302,932.23	
其他	2,883,192.24	4,736,519.23	2,883,192.24
合 计	18,382,001.85	75,256,984.08	18,382,001.85

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	109,874,406.97	189,230,253.31
递延所得税费用	-95,224,549.22	-38,065,329.80
合 计	14,649,857.75	151,164,923.51

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-63,563,298.80	507,009,111.86
按法定税率适用税率计算的所得税费用	-9,534,494.82	76,051,366.78
子公司适用不同税率的影响	-20,030,793.06	-7,019,795.15
调整以前期间所得税的影响	-15,980,296.86	18,711,329.90

项 目	本期数	上年同期数
非应税收入的影响	-3,922,134.39	-11,634,499.93
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,264,841.66	812,781.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,033,769.22	-3,006,583.95
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	51,886,504.44	80,055,100.73
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化		-2,804,776.79
所得税费用	14,649,857.75	151,164,923.51

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)36之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
影片投资款	162,660,000.00	1,237,520,000.00
银行利息	95,433,565.40	60,077,965.15
除税费返还外的其他政府补助收入	61,588,661.89	136,302,114.47
公司间往来款	36,092,324.76	41,681,900.40
押金保证金	6,820,109.70	10,285,511.65
代扣代缴税款手续费返还	181,401.54	164,375.29
合 计	362,776,063.29	1,486,031,866.96

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现费用	467,024,518.72	345,257,545.85
影片分成款	370,230,772.74	299,043,647.14
支付其他公司往来款	222,750,880.08	375,396,569.43
支付押金、保证金	7,537,298.24	7,777,576.54
支付银行手续费	384,965.51	980,804.45

项 目	本期数	上年同期数
捐赠支出	1,000,500.00	
合 计	1,068,928,935.29	1,028,456,143.41

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
内保外贷保证金	886,908,304.39	941,192,955.00
其他筹资	32,000,000.00	50,000,000.00
合 计	918,908,304.39	991,192,955.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
内保外贷保证金	1,037,671,319.25	757,898,689.99
其他融资费用	75,346,532.70	21,961,225.62
支付的其他与筹资活动有关的现金-其他	3,854,475.93	
合 计	1,116,872,327.88	779,859,915.61

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-78,213,156.55	355,844,188.35
加: 资产减值准备	55,868,096.59	94,179,702.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	121,755,823.61	79,871,647.47
使用权资产折旧	272,820,841.92	242,820,318.63
无形资产摊销	2,454,579.64	1,034,264.89
长期待摊费用摊销	134,772,057.85	96,535,365.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-23,273,672.82	-48,935.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	14,498,309.61	63,217,532.62

补充资料	本期数	上年同期数
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-12,881,299.22	-862,010.93
财务费用（收益以“-”号填列）	256,340,322.05	242,111,589.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-16,736,579.81	31,977,068.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-101,172,050.60	-47,207,698.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	1,106,929.67	18,494,133.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-149,211,343.47	284,123,460.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,290,532,432.37	-961,601,163.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-690,745,522.18	934,756,767.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,077,915,768.66	1,435,246,230.57
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：	1,472,016,173.35	-221,198,537.28
现金的期末余额	1,792,585,428.42	320,569,255.07
减：现金的期初余额	320,569,255.07	541,767,792.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,472,016,173.35	-221,198,537.28

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：青岛奥斯卡国际影城有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	150,332.41
其中：青岛奥斯卡国际影城有限公司	150,332.41
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	39,095,919.00

项 目	本期数
其中：UA 公司	39,095,919.00
取得子公司支付的现金净额	38,945,586.59

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,792,585,428.42	320,569,255.07
其中：库存现金	320,518.23	181,283.55
可随时用于支付的银行存款	1,792,264,910.19	320,387,971.52
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,792,585,428.42	320,569,255.07
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,066,298,647.39	一年期（含）内保外贷保证金
	1,940,761.35	保函保证金
	5,863,168.81	因诉讼被冻结
债权投资	2,410,042,235.36	存放于银行的内保外贷一年期以上定期存单及利息
固定资产	64,813,487.35	抵押贷款
合 计	3,548,958,300.26	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			88,121,568.96
其中：美元	8,318,909.53	6.9646	57,937,877.31
港币	20,294,766.65	0.8933	18,129,315.05
马来西亚林吉特	1,979,120.34	1.5772	3,121,468.60
澳门元	10,290,183.16	0.8681	8,932,908.00
应收账款			142,259,477.05
其中：美元	20,130,314.49	6.9646	140,199,588.30
港币	2,158,814.96	0.8933	1,928,469.40
马来西亚林吉特	83,324.47	1.5772	131,419.35
其他应收款			630,723,456.21
其中：美元	86,548,682.84	6.9646	602,776,956.51
港币	30,041,296.04	0.8933	26,835,889.75
马来西亚林吉特	704,165.58	1.5772	1,110,609.95
短期借款			274,335,794.55
其中：美元	39,221,258.31	6.9646	273,160,375.63
港币	1,315,816.55	0.8933	1,175,418.92
应付账款			131,713,737.64
其中：美元	16,472,587.74	6.9646	114,724,984.57
港币	16,920,282.85	0.8933	15,114,888.67
马来西亚林吉特	1,188,095.61	1.5772	1,873,864.40
应付职工薪酬			148,859.07
其中：马来西亚林吉特	94,381.86	1.5772	148,859.07
应交税费			1,954,211.82
其中：港币	-9,191.67	0.8933	-8,210.92
马来西亚林吉特	1,244,244.70	1.5772	1,962,422.74
其他应付款			1,078,437,247.72
其中：美元	153,145,866.03	6.9646	1,066,599,698.55
港币	5,449,347.56	0.8933	4,867,902.18

马来西亚林吉特	1,627,513.89	1.5772	2,566,914.91
澳门元	5,071,687.69	0.8681	4,402,732.08
一年内到期的非流动负债			1,646,006,624.89
其中：美元	236,339,003.66	6.9646	1,646,006,624.89
长期借款			1,069,469,581.87
其中：美元	110,509,971.90	6.9646	769,657,750.29
港币	335,622,782.47	0.8933	299,811,831.58

(2) 境外经营实体说明

本公司全资子公司 Bona Film Investment Company(Pacific Rim, USA)、Bona Film Investment US One Inc.、Bona Investment Film Limited, 在美国注册成立, 主要经营地在美国, 由于该公司主要从事境外电影相关业务, 故以美元作为记账本位币。本公司全资子公司 Bona New Visual Film Limited 在开曼群岛注册成立, 故以美元作为记账本位币。本公司子公司 Bona Entertainment Company Limited、Bona Production Co., Ltd.、Cinema Popular Limited、Unity Pictures Limited、Bona Skyline(HK) Limited、Bona Location Entertainment Co Limited 及 Film Investments Limited, 在香港注册成立, 主要经营地在香港, 由于该等公司主要从事境外电影相关业务, 故以港元作为记账本位币。本公司之境外子公司 Bona Film & Entertainment SDN. BHD 及 Bona Film & Culture SDN. BHD 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定马来西亚林吉特为其记账本位币。本公司之境外子公司 Bona Film Holdings PTE. LTD. 在新加坡注册成立, 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定新加坡元为其记账本位币。本公司之境外子公司澳门博悦汇影院投资管理有限公司在澳门注册成立, 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定澳门元为其记账本位币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末递延收益	本期摊销列报项目
电影事业发	19,971,180.76		8,186,455.60		11,784,725.16	其他收益

展专项资金						
多厅补助	4,005,620.39	206,200.00	800,571.12		3,411,249.27	其他收益
设备补贴	5,813,129.32	288,270.00	1,049,184.95	128,088.40	4,924,125.97	其他收益
小 计	29,789,930.47	494,470.00	10,036,211.67	128,088.40	20,120,100.40	

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	其他减少	期末 递延收益	本期结转 列报项目
影片补贴资金	71,658,400.00	31,026,666.67	60,696,666.67	3,500,000.00	38,488,400.00	其他收益
小 计	71,658,400.00	31,026,666.67	60,696,666.67	3,500,000.00	38,488,400.00	

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目
影片补贴资金	16,560,005.00	其他收益
政府扶持资金	16,038,763.00	其他收益
房租补贴	208,386.58	其他收益
小 计	32,807,154.58	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 103,668,121.32 元。

(3) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
援军明日到达	1,000,000.00	终止合作
合 计	1,000,000.00	

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得 时点	股权取得 成本	股权取得 比例 (%)	股权取得 方式
青岛奥斯卡国际影城有限公司	2022年1月1日	30,000,000.00	100.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的 确定依据	购买日至期末 被购买方的收入	购买日至期末被 购买方的净利润
青岛奥斯卡国际影城有限公司	2022年1月1日	取得控制	3,985,947.52	-3,239,514.51

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	青岛奥斯卡国际影城有限公司
合并成本	
现金	30,000,000.00
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
合并成本合计	30,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	11,641,234.75
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	18,358,765.25

(2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

被合并方青岛奥斯卡国际影城有限公司净资产公允价值以坤元资产评估有限公司按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。该项合并的对价以现金方式支付。

(3) 大额商誉形成的主要原因

本公司通过支付现金的方式购买岛奥斯卡国际影城有限公司的股权，实际交易价格为30,000,000.00元，坤元资产评估有限公司通过对标的企业所在成熟证券市场上类似可比公司分析对比基础上得出的公允价值，通过本次交易：1. 公司可逐渐提升一线及重点城市的市场占有率、行业排名及影响力；2. 公司将获取 UA 商标、娱艺商标 10 年使用权用以成立、运营新设影城，并进行相关商业推广活动。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	青岛奥斯卡国际影城有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		

项 目	青岛奥斯卡国际影城有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
货币资金	150,332.41	150,332.41
应收款项	4,421,155.00	4,415,640.00
存货	51,444.47	51,444.47
其他流动资产	360,611.51	360,611.51
固定资产	4,544,460.56	4,015,369.02
使用权资产	22,808,900.95	22,808,900.95
长期待摊费用	6,499,256.33	5,853,001.03
递延所得税资产	2,215,594.31	2,215,594.31
负债		
应交税费	24,187.05	24,187.05
应付款项	626,400.99	626,400.99
其他流动负债	902.59	902.59
租赁负债	28,463,814.70	28,463,814.70
递延所得税负债	295,215.46	
净资产	11,641,234.75	10,755,588.37
减：少数股东权益		
取得的净资产	11,641,234.75	10,755,588.37

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

青岛奥斯卡国际影城有限公司公司可辨认资产、负债公允价值以坤元资产评估有限公司按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
北京博纳经开影院管理连锁有限公司	设立	2022-7-18	1,000,000.00	100.00
澳门博悦汇影院投资管理有限公	设立	2022-8-24	100,000 澳门币	51.00

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
司				
重庆博纳影院管理有限公司	设立	2022-3-2	1,000,000.00	100.00

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
博纳影业(广东)有限公司	注销	2022-6-24		-79,548.55
博纳文旅集团有限公司	注销	2022-8-18		-1,107,395.60

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
北京博纳国际影院投资管理有限公司	北京	北京	投资管理	100.00		设立
北京百川电影发行有限公司	北京	北京	影视发行	100.00		设立
天津博纳文化传媒有限公司	天津	天津	影视发行	100.00		设立
浙江博纳影视制作有限公司	浙江	浙江	影视发行	100.00		设立
西安松竹怀远影视文化传媒有限公司	西安	西安	影视发行		100.00	设立
天津博纳金宇资产管理有限公司	天津	天津	资产管理及咨询服务	100.00		设立
霍尔果斯博纳文化传媒有限公司	新疆	新疆	影视发行	100.00		设立
江西博纳明鑫文化影视投资有限公司	江西	江西	影视发行		70.00	设立
上海博纳文化传媒有限公司	上海	上海	影视发行	100.00		设立
Bona Film Investment Company (PACIFIC RIM. USA)	美国	美国	投资咨询	100.00		设立
Bona International Film Limited	美国	美国	投资咨询		100.00	设立
Bona Film Investment US One Inc.	美国	美国	投资咨询		100.00	设立
北京博纳新天地媒体科技有限公司	北京	北京	投资咨询		100.00	同一控制下企业合并

Bona Entertainment Company Limited	香港	香港	影视发行		100.00	同一控制下企业合并
Bona Production Co.,Ltd.	香港	香港	影视制作		100.00	同一控制下企业合并
Cinema Popular Limited	香港	香港	影视制作		50.00	同一控制下企业合并
天津博纳企业管理咨询有限公司	天津	天津	投资咨询	100.00		设立
新疆博纳润泽文化传媒有限公司	新疆	新疆	影视制作	100.00		设立
Bona Skyline(HK) Limited	香港	香港	投资咨询		100.00	设立
Unity Pictures Limited	香港	香港	影视发行		51.00	设立
北京博纳优唐影院管理有限公司	北京	北京	电影放映		100.00	设立
北京博纳汇鑫影院管理有限公司	北京	北京	电影放映		100.00	设立
北京博纳顺景影院管理有限公司	北京	北京	电影放映		100.00	设立
宁波奉化博纳影院管理有限公司	浙江	浙江	电影放映		100.00	设立
大连博纳影院管理有限公司	辽宁	辽宁	电影放映		100.00	设立
绵阳博纳影院管理有限公司	四川	四川	电影放映		100.00	设立
柳州博纳影院管理有限公司	广西	广西	电影放映		100.00	设立
太原博纳影院有限公司	山西	山西	电影放映		100.00	设立
荆门博纳影院管理有限公司	湖北	湖北	电影放映		100.00	设立
石家庄博纳影院投资管理有限公司	河北	河北	电影放映		100.00	设立
武汉博纳影视文化交流有限公司	湖北	湖北	电影放映		100.00	设立
重庆博纳月鑫影院管理有限公司	重庆	重庆	电影放映		100.00	设立
长沙博纳影院管理有限公司	湖南	湖南	电影放映		100.00	设立
北京博纳晶品影院管理有限公司	北京	北京	电影放映		100.00	设立
北京博纳天时影院管理有限公司	北京	北京	电影放映		100.00	设立
淄博博纳影院管理有限公司	山东	山东	电影放映		100.00	设立
东莞博纳东升影院投资有限公司	广东	广东	电影放映		100.00	设立
苏州博纳丽丰影院管理有限公司	江苏	江苏	电影放映		100.00	设立
上海博纳忠原企业管理咨询有限公司	上海	上海	电影放映		100.00	设立

温岭博纳影院管理有限公司	浙江	浙江	电影放映		100.00	设立
霍尔果斯博纳影院管理有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	投资管理	100.00		设立
深圳博纳时代影院投资管理有限公司	广东	广东	电影放映		100.00	设立
上海博纳银兴影院发展有限公司	上海	上海	电影放映		60.00	设立
三亚美丽之冠博纳国际影城管理有限公司	海南	海南	电影放映		51.00	设立
厦门博纳全景影视传媒有限公司	福建	福建	电影放映		100.00	设立
重庆博纳恒兴影院管理有限公司	重庆	重庆	电影放映		100.00	设立
南昌博纳影院管理有限公司	江西	江西	电影放映		100.00	设立
郴州博纳影院管理有限公司	湖南	湖南	电影放映		100.00	设立
博纳锦鸿影业(上海)有限公司	上海	上海	电影放映		60.00	设立
Bona Film & Entertainment SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	电影放映		100.00	设立
Bona Film & Culture SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	电影放映		70.00	设立
北京博纳影业集团有限公司	北京	北京	影视制作、发行	100.00		设立
北京博纳影视文化传媒有限公司	北京	北京	影视制作、发行		100.00	设立
宁波博纳宏泰影院管理有限公司	浙江	浙江	电影放映		100.00	设立
大理博纳影院管理有限公司	云南	云南	电影放映		100.00	设立
北京博纳悦影影院管理有限公司	北京	北京	电影放映		100.00	设立
杭州博纳影院管理有限公司	浙江	浙江	电影放映		100.00	设立
邯郸博纳影院管理有限公司	河北	河北	电影放映		100.00	设立
合肥博纳悦影影院管理有限公司	安徽	安徽	电影放映		100.00	设立
上海博纳悦影影院管理有限公司	上海	上海	电影放映		100.00	设立
深圳博纳悦影影院管理有限公司	广东	广东	电影放映		100.00	设立
天津无限映画文化传播有限公司	天津	天津	影视制作		51.00	非同一控制下企业合并
Film Investments Limited	香港	香港	影视发行		100.00	同一控制下企业合并
Bona Location Entertainment Co., Ltd	香港	香港	影视发行		100.00	同一控制下企业合并
Bona New Visual Film Limited	开曼	开曼	影视发行		100.00	设立

递加(天津)多媒体科技有限公司	天津	天津	影视制作		100.00	同一控制下企业合并
浙江博纳热爱影视传媒有限公司	浙江	浙江	影视发行		95.00	设立
江阴博纳影院管理有限公司	江苏	江苏	电影放映		100.00	设立
西安博纳影院管理有限公司	陕西	陕西	电影放映		100.00	设立
保定博纳影院管理有限公司	河北	河北	电影放映		100.00	设立
天津博纳悦影影院管理有限公司	天津	天津	电影放映		100.00	设立
乌鲁木齐博纳悦影影院管理有限公司	新疆	新疆	电影放映		100.00	设立
淮安博纳影院管理有限公司	江苏	江苏	电影放映		100.00	设立
博纳电影院线有限公司	浙江	浙江	影片发行放映	100.00		设立
成都博纳悦影影院管理有限公司	四川	四川	电影放映		100.00	设立
哈尔滨博纳影院管理有限公司	黑龙江	黑龙江	电影放映		100.00	设立
秦皇岛博纳影院管理有限公司	河北	河北	电影放映		100.00	设立
浙江递加多媒体科技有限公司	浙江	浙江	影视制作		100.00	设立
江苏博纳影业有限公司	江苏	江苏	影视发行		100.00	设立
南京博纳影院管理有限公司	江苏	江苏	电影放映		100.00	设立
成都博纳影视制作有限公司	四川	四川	影视制作		100.00	设立
贵阳博纳影院管理有限公司	贵州	贵州	电影放映		100.00	设立
广东博纳影业传媒有限公司	广东	广东	影视制作	100.00		设立
博纳国际影院投资管理有限公司	澳门	澳门	电影放映		100.00	非同一控制下企业合并
广东博纳影业文化传媒有限公司	广东	广东	影视制作、发行	100.00		设立
宁波高桥博纳影院管理有限公司	浙江	浙江	电影放映		100.00	设立
长沙博纳悦影影院管理有限公司	湖南	湖南	电影放映		100.00	设立
衡阳博纳影院管理有限公司	湖南	湖南	电影放映		100.00	设立
宁波博纳悦影影院管理有限公司	浙江	浙江	电影放映		100.00	设立
杭州博纳悦影影院管理有限公司	浙江	浙江	电影放映		100.00	设立
苏州博纳悦影影院管理有限公司	江苏	江苏	电影放映		100.00	设立
Bona Film Holdings PTE. LTD.	新加坡	新加坡	影视制作、发行	100.00		设立

温州博纳影院管理有限公司	浙江	浙江	电影放映		100.00	设立
浙江东阳博纳影视科技有限公司	浙江	浙江	影视制作、发行		70.00	设立
天津博纳家文化传媒有限公司	天津	天津	影视制作、发行		100.00	非同一控制下企业合并
上海梅龙镇广场环艺娱乐管理有限公司	上海	上海	电影放映		100.00	非同一控制下企业合并
成都娱艺影院有限公司	四川	四川	电影放映		100.00	非同一控制下企业合并
深圳娱艺影院有限公司	广东	广东	电影放映		100.00	非同一控制下企业合并
广州娱艺影院管理有限公司	广东	广东	电影放映		100.00	非同一控制下企业合并
青岛奥维尔影院管理有限公司	山东	山东	电影放映		100.00	非同一控制下企业合并
北京泰鑫祥信息咨询有限公司	北京	北京	贸易咨询		100.00	收购
北京泰鑫德信息咨询有限公司	北京	北京	贸易咨询		100.00	收购
北京锦泰德信息咨询有限责任公司	北京	北京	贸易咨询		100.00	收购
北京斯贝克信息咨询有限公司	北京	北京	贸易咨询		100.00	收购
北京华蓉威信息咨询有限公司	北京	北京	贸易咨询		100.00	收购
青岛奥斯卡国际影城有限公司	山东	山东	电影放映		100.00	收购
北京博纳经开影院管理连锁有限公司	北京	北京	电影放映		100.00	设立
澳门博悦汇影院投资管理有限公司	澳门	澳门	电影放映		51.00	设立
重庆博纳影院管理有限公司	重庆	重庆	电影放映		100.00	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海博纳银兴影院发展有限公司	40.00	-1,203,506.04		-1,237,769.81
三亚美丽之冠博纳国际影城管理有限公司	49.00	-525.13		-204,719.46

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
博纳锦鸿影业(上海)有限公司	40.00	-555,884.33		-536,692.65
Bona Film & Culture SDN. BHD	30.00	-772,294.87		-1,936,610.92
天津无限映画文化传播有限公司	49.00	-565,921.31		-820,328.31
浙江博纳热爱影视传媒有限公司	5.00	-1,205,887.25		-1,688,342.34

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
上海博纳银兴影院发展有限公司	1,702,738.64	916,019.12	2,618,757.76	5,723,448.32		5,723,448.32
三亚美丽之冠博纳国际影城管理有限公司	1,091.23		1,091.23	418,886.03		418,886.03
博纳锦鸿影业(上海)有限公司	1,583,275.93	11,111,904.29	12,695,180.22	5,677,356.90	8,361,589.75	14,038,946.65
Bona Film & Culture SDN. BHD	4,674,951.74	10,716,289.09	15,391,240.83	21,956,642.71		21,956,642.71
天津无限映画文化传播有限公司	7,093,416.42	655,427.11	7,748,843.53	2,432,804.61	686,988.25	3,119,792.86
浙江博纳热爱影视传媒有限公司	73,671,967.43	8,265,071.30	81,937,038.73	55,964,812.64		55,964,812.64

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
上海博纳银兴影院发展有限公司	2,581,137.88	1,036,194.54	3,617,332.42	3,713,257.89		3,713,257.89
三亚美丽之冠博纳国际影城管理有限公司	2,234.92		2,234.92	418,958.03		418,958.03
博纳锦鸿影业(上海)有限公司	1,937,108.31	12,009,939.96	13,947,048.27	5,037,057.25	8,864,046.62	13,901,103.87

司						
Bona Film & Culture SDN. BHD	3,507,352.71	11,744,660.17	15,252,012.88	19,035,834.37		19,035,834.37
天津无限映画文化传播有限公司	7,481,171.38	1,441,742.15	8,922,913.53	2,489,632.18	1,374,779.43	3,864,411.61
浙江博纳热爱影视传媒有限公司	194,613,583.58	570,381.21	195,183,964.79	144,811,909.00	282,084.67	145,093,993.67

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海博纳银兴影院发展有限公司	3,299,318.31	-3,008,765.09	-3,008,765.09	37,139.06
三亚美丽之冠博纳国际影城管理有限公司		-1,071.69	-1,071.69	-1,143.69
博纳锦鸿影业(上海)有限公司	1,309,055.79	-1,389,710.83	-1,389,710.83	429,927.06
Bona Film & Culture SDN. BHD	4,925,368.98	-2,574,316.24	-2,574,316.24	1,166,076.40
天津无限映画文化传播有限公司		-1,154,941.45	-1,154,941.45	-373,767.30
浙江博纳热爱影视传媒有限公司	107,547,169.81	-24,117,745.03	-24,117,745.03	5,668,210.27

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海博纳银兴影院发展有限公司	8,132,377.36	-2,578,307.23	-2,578,307.23	-130,426.77
三亚美丽之冠博纳国际影城管理有限公司		-6,958,610.85	-6,958,610.85	240.08
博纳锦鸿影业(上海)有限公司	3,306,664.38	-650,875.10	-650,875.10	1,593,409.83
Bona Film & Culture SDN.	379,276.97	-3,260,427.03	-3,260,427.03	1,797,457.40

BHD				
天津无限映画文化传播有限公司	193,380.00	-316,521.09	-316,521.09	-287,732.10
浙江博纳热爱影视传媒有限公司		1,328,390.24	1,328,390.24	39,389,011.30

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
长沙博纳影院管理有限公司	2022/11/16	90.00%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	长沙博纳影院管理有限公司
购买成本/处置对价	453,300.00
现金	453,300.00
非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	453,300.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	600,000.00
差额	-146,700.00
其中：调整资本公积	-146,700.00
调整盈余公积	
调整未分配利润	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
芜湖博纳影视投资管理有限公司	安徽	安徽	投资咨询	70.00		权益法核算
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)	上海	上海	投资咨询		50.00	权益法核算
天津博漫企业管理	天津	天津	投资咨询		50.00	权益法核算

咨询合伙企业(有限合伙)						
天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	天津	天津	投资咨询		50.00	权益法核算
Just Creative Studio (Cayman) Limited	香港	香港	影视发行		16.32	权益法核算
浙江和颂文化传媒有限公司	浙江	浙江	演艺经纪	20.00		权益法核算
上海三次元影业有限公司	上海	上海	影视制作发行		36.00	权益法核算

(2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

根据芜湖博纳影视投资管理有限公司章程约定，公司和他方共同控制芜湖博纳影视投资管理有限公司相关活动，本公司采用权益法核算持有的股权。

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数			
	芜湖博纳影视投资管理有限公司	上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)	天津博漫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
流动资产	11,442,068.58	14,651,859.81	15,847,648.55	69,414,710.79
其中：现金和现金等价物	50,854.75	3,163,500.55	341,934.71	3,472,645.70
非流动资产	49,699.59	254,879,727.86		774,555,747.92
资产合计	11,491,768.17	269,531,587.67	15,847,648.55	843,970,458.71
流动负债	3,384,440.07	74,703,946.17	16,477,726.04	69,654,890.48
非流动负债		243,774,521.27		256,229,095.83
负债合计	3,384,440.07	318,478,467.44	16,477,726.04	325,883,986.31
少数股东权益		1,574.02		-44,385.00
归属于母公司所有者权益	8,107,328.10	-48,948,453.79	-630,077.49	518,130,857.40
按持股比例计算的净资产份额	5,675,129.69	-24,474,226.90	-315,038.75	259,065,428.69
调整事项				
商誉				

内部交易未实现利润				
其他		24,474,226.90	315,038.75	-10,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	5,675,129.69			259,055,428.69
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		14,989,270.08		32,107,465.80
财务费用	478.89	17,708,763.44	9,606,608.86	13,452,748.85
所得税费用		-1,409,546.16		-4,134,679.30
净利润	-74,110.89	3,020,098.90	8,291,018.82	-38,225,581.76
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-74,110.89	3,020,098.90	8,291,018.82	-38,225,581.76
本期收到的来自合营企业的股利				

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数			
	芜湖博纳影视投资管理有限公司	上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)	天津博漫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
流动资产	11,534,679.47	22,904,045.88	53,717,186.36	135,661,436.50
其中：现金和现金等价物	43,465.64	5,415,310.31	6,110,005.92	10,967,007.00
非流动资产	49,699.59	349,351,754.29	319,967,730.36	800,810,707.31
资产合计	11,584,379.06	372,255,800.17	373,684,916.72	936,472,143.81
流动负债	3,402,940.07	80,305,812.55	92,336,303.47	63,712,631.86
非流动负债		343,916,078.45	301,066,579.59	316,447,457.79
负债合计	3,402,940.07	424,221,891.00	393,402,883.06	380,160,089.65

少数股东权益		4,610.38	-26,939,432.27	-34,101.52
归属于母公司所有者权益	8,181,438.99	-51,970,701.21	7,221,465.93	556,346,155.68
按持股比例计算的净资产份额	5,727,007.32	-25,985,350.61	3,610,732.96	278,173,077.83
调整事项				
商誉				
内部交易未实现利润				
其他		25,985,350.61		-10,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	5,727,007.32		3,610,732.96	278,163,077.83
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		51,666,684.81	66,067,015.13	51,333,311.12
财务费用	-617.26	24,668,832.03	30,726,246.59	76,733,069.23
所得税费用	9,455.56	490,492.71		-5,027,658.14
净利润	112,293.75	-67,173,618.12	-4,231,684.83	-71,566,491.68
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	112,293.75	-67,173,618.12	-4,231,684.83	-71,566,491.68
本期收到的来自合营企业的股利				

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		
	Just Creative Studio (Cayman) Limited	浙江和颂文化传媒有限公司	上海三次元影业有限公司
流动资产	118,428,347.95	188,226,764.02	195,019,776.85
其中：现金		100,882,303.59	40,181,378.47

和现金等价物			
非流动资产	20,352,282.58	11,548,637.41	1,932,188.06
资产合计	138,780,630.53	199,775,401.43	196,951,964.91
流动负债	98,265,789.78	27,966,697.56	76,839,669.65
非流动负债			1,250,459.48
负债合计	98,265,789.78	27,966,697.56	78,090,129.13
少数股东权益		-11,090,155.65	
归属于母公司所有者权益	40,514,840.75	182,898,859.52	118,861,835.78
按持股比例计算的净资产份额	6,612,022.01	23,079,771.90	42,790,260.88
调整事项			
商誉	3,446,768.06	69,638,182.81	77,772,402.41
内部交易未实现利润			
其他	-2,293,339.81		4,225,300.86
对联营企业权益投资的账面价值	7,765,450.26	92,717,954.71	124,787,964.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	58,918,808.46	121,666,287.49	144,212,737.35
财务费用		-59,773.02	-701,480.04
所得税费用			10,414,752.66
净利润	-2,551,006.87	46,385,426.09	33,206,354.65
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-2,551,006.87	46,385,426.09	33,206,354.65
本期收到的来自联营企业的股利			

(续上表)

项 目	期初数/上年同期数		
	Just Creative Studio (Cayman)	浙江和颂文化传媒有限公司	上海三次元影业有限公司

	Limited		
流动资产	92,804,716.39	129,948,776.51	206,474,626.39
其中：现金和现金等价物		62,632,780.09	111,955,447.60
非流动资产	18,583,994.04	11,157,133.17	3,241,495.97
资产合计	111,388,710.43	141,105,909.68	209,716,122.36
流动负债	67,817,833.48	15,936,588.01	91,378,387.49
非流动负债			27,945,306.95
负债合计	67,817,833.48	15,936,588.01	119,323,694.44
少数股东权益		-17,179,370.55	
归属于母公司所有者权益	43,570,876.94	74,848,692.22	90,392,427.92
按持股比例计算的净资产份额	7,110,767.12	14,969,738.44	32,541,274.05
调整事项			
商誉	3,446,768.06	69,638,182.81	77,772,402.41
内部交易未实现利润			
其他	-3,054,068.06	162,517.52	2,520,000.01
对联营企业权益投资的账面价值	7,503,467.12	84,770,438.77	112,833,676.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入	37,774,346.63	170,537,741.85	14,745,519.01
财务费用		-501,221.42	-161,718.30
所得税费用	3,521.69		-131,941.87
净利润	2,361,701.92	49,664,781.43	-1,932,265.58
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	2,361,701.92	49,664,781.43	-1,932,265.58
本期收到的来自联营企业的股利			

4. 合营企业发生的超额亏损

合营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)	-25,985,350.12	1,511,123.71	-24,474,226.41

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2022年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的61.92%（2021年12月31日：68.96%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	3,507,882,706.07	3,733,383,500.14	2,580,178,169.12	1,090,007,093.35	63,198,237.67
应付账款	1,489,456,209.82	1,489,456,209.82	1,489,456,209.82		
其他应付款	877,857,555.88	877,857,555.88	877,857,555.88		
长期应付款	635,000.00	635,000.00	635,000.00		
租赁负债	2,806,100,326.67	3,584,451,542.72	357,154,257.07	697,105,825.90	2,530,191,459.75
小 计	8,681,931,798.44	9,685,783,808.56	5,305,281,191.89	1,787,112,919.25	2,593,389,697.42

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	3,405,182,910.18	3,583,196,627.94	1,783,473,938.65	1,739,208,222.07	60,514,467.22
应付账款	1,833,991,904.10	1,833,991,904.10	1,833,991,904.10		
其他应付款	862,058,422.79	862,058,422.79	862,058,422.79		
长期应付款	1,270,000.00	1,270,000.00	635,000.00	635,000.00	
租赁负债	3,000,170,042.76	3,836,449,621.51	341,920,840.50	1,041,874,373.02	2,452,654,407.99
小 计	9,102,673,279.83	10,116,966,576.34	4,822,080,106.04	2,781,717,595.09	2,513,168,875.21

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率

风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 199,146.58 万元 (2021 年 12 月 31 日:人民币 220,312.32 万元),在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	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
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	114,324,909.81	812,998,528.53	250,000,000.00	1,177,323,438.34
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	114,324,909.81	812,998,528.53	250,000,000.00	1,177,323,438.34
债务工具投资		812,998,528.53		812,998,528.53
权益工具投资	114,324,909.81		250,000,000.00	364,324,909.81
(2) 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				
债务工具投资				
2. 其他债权投资				
3. 其他权益工具投资			3,475,263.70	3,475,263.70
持续以公允价值计量的资产总额	114,324,909.81	812,998,528.53	253,475,263.70	1,180,798,702.04

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的上市公司股票，本公司以股票市场价格作为其公允价值。

(三) 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

公司理财产品预期收益与市场利率水平差异较小，本公司以理财产品的初始确认成本作为其公允价值。

(四) 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

公司根据初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的信息是否发生重大变化，以成本确认权益投资的公允价值。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
于冬[注]	22.48	22.48

[注]于冬先生直接持有本公司 28,222.8883 万股股份，占本公司股份的 20.53%，通过其控制的西藏祥川投资管理合伙企业(有限合伙)、北京博纳影视基地投资管理有限公司分别间接持有本公司 1.88%、0.08%的股份，合计控制本公司 22.48%的股份，为本公司第一大股东。本公司的实际控制人为于冬先生

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
南昌博鑫影视投资中心(有限合伙)	子公司的联营企业
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	子公司的合营企业
天津博漫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)下属影院	子公司的合营企业
天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)下属影院	子公司的合营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京博纳影视基地投资管理有限公司	实际控制人控制的公司
蒋德富	公司高管
Bona Film Group Limited	实际控制人控制的公司
Bona International Film Group Limited	实际控制人控制的公司
上海亭东影业有限公司	关键管理人员重大影响的公司
果麦文化传媒股份有限公司	关键管理人员重大影响的公司
上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司	关键管理人员重大影响的公司
北京新力量影视文化有限公司	原关键管理人员重大影响的公司
上海三次元影业有限公司	关键管理人员重大影响的公司
喀什和颂影业有限公司	关键管理人员重大影响的公司
喀什和颂星光文化传媒有限公司	关键管理人员重大影响的公司
北京和颂文化经纪有限公司	关键管理人员重大影响的公司
上海晟天影视传媒有限公司	关键管理人员重大影响的公司
腾讯科技(深圳)有限公司	关键管理人员重大影响的公司
上海复逸文化传播有限公司	关键管理人员重大影响的公司
深圳市乐凯撒比萨餐饮管理有限公司	关键管理人员重大影响的公司
Distribution Workshop (HK) Limited	关键管理人员重大影响的公司
双喜电影发行(北京)有限公司	关键管理人员重大影响的公司
杭州淘票票影视文化有限公司	5%以上股东的一致行动人
广东阿里影业云智软件有限公司	5%以上股东的一致行动人
浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	5%以上股东的一致行动人
北京阿里巴巴影业文化有限公司	5%以上股东的一致行动人
阿里巴巴影业(北京)有限公司	5%以上股东的一致行动人
上海阿里巴巴影业有限公司	5%以上股东的一致行动人
北京淘秀新媒体科技有限公司	5%以上股东的一致行动人
阿里巴巴(北京)软件服务有限公司	5%以上股东的一致行动人
天津端盒拿趣科技有限公司	5%以上股东的一致行动人

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州淘票票影视文化有限公司	服务费	44,893,900.00	30,096,177.11
阿里巴巴影业(北京)有限公司	联合发行佣金	28,831,261.46	21,642,158.74
北京淘秀新媒体科技有限公司	服务费	4,822,202.00	3,235,350.00
北京阿里巴巴影业文化有限公司	服务费、联合发行佣金	2,592,912.25	9,906,248.56
天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)下属影院	发行推广费、影院卖品	1,645,711.89	
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	发行推广费、影院卖品	1,181,183.40	33,999.14
天津端盒拿趣科技有限公司	影院卖品	127,221.60	
天津博漫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)下属影院	发行推广费	40,000.00	
广东阿里影业云智软件有限公司	软件费	31,825.21	
Distribution Workshop (HK) Limited	发行佣金	-101,466.70	2,675,737.17
上海三次元影业有限公司	服务费		6,670,000.00
上海阿里巴巴影业有限公司	服务费		-856,177.05

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
阿里巴巴(北京)软件服务有限公司	版权费收入	160,000,000.00	
杭州淘票票影视文化有限公司	票款、卖品款、服务费及权益卡	130,175,361.59	178,608,038.23

腾讯科技(深圳)有限公司	IP 授权收入	7,547,677.87	
北京阿里巴巴影业文化有限公司	服务费收入、宣传费	6,997,835.29	8,208,640.39
广东阿里影业云智软件有限公司	服务费收入	4,753,679.67	7,908,026.12
浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	服务费收入	518,867.92	
天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)下属影院	院线管理费、票款、卖品款	261,237.63	400,258.44
上海三次元影业有限公司	艺人经济收入	66,037.73	9,433.96
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	院线管理费、票款、卖品款	49,321.41	91,185.88
深圳市乐凯撒比萨餐饮管理有限公司	广告收入	2,830.19	
Distribution Workshop (HK) Limited	海外发行收入	-962,731.56	18,238,277.64
阿里巴巴影业(北京)有限公司	服务费收入、影片发行收入		8,924,254.94
喀什和颂影业有限公司	服务费收入		566,037.74
上海阿里巴巴影业有限公司	服务费收入、票款		108,825.43

(3) 剧组向关联方采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京博纳影视基地投资管理有限公司	制片服务酬金、库房租金	2,900,000.00	3,500,000.00
喀什和颂星光文化传媒有限公司	艺人酬金	200,000.00	
蒋德富	制片服务酬金		300,000.00
北京和颂文化经纪有限公司	艺人酬金		30,000.00

2. 关联担保情况

(1) 本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于冬	90,000,000.00	CNY	2022-8-10	2023-8-10	否
于冬	50,000,000.00	CNY	2022-9-29	2023-9-28	否
于冬	49,032,450.00	CNY	2022-12-19	2023-12-18	否
于冬	27,819,443.90	CNY	2022-12-29	2023-12-28	否
Bona International Film Group Limited	5,750,000.00	USD	2016-2-16	2046-3-1	否

(2) 其他说明

1) Bona Film Group Limited 和 Bona International Film Group Limited 分别为本公司以前年度最终控股母公司及其子公司，上述贷款所获得的资金最终作为本公司及下属子公司运营使用。

2) 天津农垦博纳影视投资有限公司与爱麦克斯(上海)多媒体技术有限公司于 2012 年签订《关于 IMAX 中国®影院系统购买和维护及商标许可的协议》，该协议约定由北京博纳国际影院投资管理有限公司向 IMAX 中国(香港)和/或 IMAX 中国及其继任者和受让方作出绝对和无条件的保证：该协议项下的所有付款、收款和额外款项一旦到期将由北京博纳国际影院投资管理有限公司立刻全额支付，天津农垦博纳影视投资有限公司所做的所有的该协议项下的商标义务由北京博纳国际影院投资管理有限公司履行。截至 2022 年 12 月 31 日，该担保尚未到期。

3. 关联方影片投资金额

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京阿里巴巴影业文化有限公司	收到投资款	69,547,280.45	199,940,000.00
喀什和颂影业有限公司	收到投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
上海亭东影业有限公司	支付投资款	-948,749.14	26,000,000.00

4. 关联方影片分账金额

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
北京阿里巴巴影业文化有限公司	合作影片分账款	108,387,684.53	176,362,360.50
喀什和颂影业有限公司	合作影片分账款	8,681,363.61	10,000,000.00
上海亭东影业有限公司	合作影片分账款	59,741.75	

上海复逸文化传播有限公司	合作影片分账款	2,500.00	-3,623,083.31
阿里巴巴影业(北京)有限公司	合作影片分账款	-488,789.50	576,085.23
上海阿里巴巴影业有限公司	合作影片分账款		-7,190,628.28

5. 购买或销售除商品以外的其他资产

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	购买股权	30,000,000.00	

6. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	7,294,164.36	5,721,348.18

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
广东阿里影业云智软件有限公司	761,199.50	3,806.00	1,757,401.00	8,787.01
杭州淘票票影视文化有限公司	336,370.60	1,776.85	1,019,447.06	5,097.24
天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)下属影院	157,683.04	805.80	21,453.90	107.27
上海亨东影业有限公司	59,741.75	4,181.92		
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	27,436.15	137.18	2,131.63	10.66
腾讯科技(深圳)有限公司	915.62	40.40	377.09	1.89
阿里巴巴影业(北京)有限公司			6,624,160.97	463,691.27
小计	1,343,346.66	10,748.15	9,424,971.65	477,695.34
预付款项				
北京阿里巴巴影业文化有限公司	72,720.00		72,720.00	
广东阿里影业云智软件有限公司	46,738.00		9,900.00	
北京淘秀新媒体科技有限公司	21,350.00		26,840.00	

北京新力量影视文化有限公司			10,500,000.00	
上海亭东影业有限公司			26,000,000.00	
小 计	140,808.00		36,609,460.00	
其他应收款				
南昌博鑫影视投资中心(有限合伙)	92,529,097.92	4,626,454.90	89,517,988.51	4,475,899.43
Distribution Workshop (HK) Limited	22,175,381.36	5,260,806.03	27,527,924.39	3,968,989.41
天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)下属影院	6,350,731.66	31,753.67	801,991.60	4,009.96
北京阿里巴巴影业文化有限公司	2,400,000.00	120,000.00		
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	787,875.88	3,939.38	83,977.12	419.89
广东阿里影业云智软件有限公司	50,000.00	500.00	50,000.00	500.00
小 计	124,293,086.82	10,043,453.98	117,981,881.62	8,449,818.69

2. 应付关联方款项

单位名称	期末数	期初数
应付账款		
北京阿里巴巴影业文化有限公司	149,278,093.03	186,066,687.21
上海复逸文化传播有限公司	23,322,248.62	40,399,620.16
喀什和颂影业有限公司	18,681,363.61	10,000,000.00
上海晟天影视传媒有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00
阿里巴巴影业(北京)有限公司	2,352,523.12	25,931,135.01
上海三次元影业有限公司	1,470,855.86	3,655,494.29
双喜电影发行(北京)有限公司	1,422,381.22	1,422,381.22
浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	1,076,339.37	1,076,339.37
果麦文化传媒股份有限公司	200,000.00	200,000.00
天津端盒拿趣科技有限公司	127,221.60	
广东阿里影业云智软件有限公司	17,835.00	14,835.00
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	580.00	22,895.34
上海亭东影业有限公司	-1,124.64	-1,124.64
北京新力量影视文化有限公司		345,525.05

上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司		1,238,932.27
小 计	202,148,316.79	274,572,720.28
预收款项		
北京阿里巴巴影业文化有限公司	13,000,000.00	54,920,686.47
小 计	13,000,000.00	54,920,686.47
合同负债		
阿里巴巴（北京）软件服务有限公司	2,800,000.00	
北京阿里巴巴影业文化有限公司	1,416,094.34	3,050,982.28
杭州淘票票影视文化有限公司	40,769.73	49,950.73
浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	1,500.00	
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	144.00	3,539.80
腾讯科技(深圳)有限公司		7,547,169.82
小 计	4,258,508.07	10,651,642.63
其他应付款		
Bona Film Group Limited	505,894,486.58	463,117,979.22
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	391,236.70	4,231,232.85
天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)下属影院	136,509.50	2,707.10
广东阿里影业云智软件有限公司	56,519.00	56,519.00
小 计	506,478,751.78	467,408,438.17

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项 目	期末数	期初数
购建长期资产承诺	183,701,817.82	220,016,158.97
合 计	183,701,817.82	220,016,158.97

2. 截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要财务承诺事项。

(二) 或有事项

1. 2019年10月,李超向北京市海淀区人民法院起诉本公司及华夏电影发行有限责任公司等共九名被告,请求法院判令:“一、九名被告立即停止侵权,停止出版发行电影《烈火英雄》;二、九名被告在全国性媒体刊登经原告或法院认可的书面声明,向原告赔礼道歉,消除影响;三、九名被告向原告赔偿经济损失300.00万元整,互负连带责任;四、九名被告承担证据保全公证费用4,000.00元整;五、九名被告承担本案诉讼费用。”本案于2023年1月30日收到民事判决书,判决驳回原告李超的全部诉讼请求,2023年1月30日对方提起上诉。

2. 2022年2月,新亚洲娱乐联盟集团有限公司向乌鲁木齐市中级人民法院起诉博纳影业集团股份有限公司,请求法院判令:一、判令被告向原告支付侵权损失共计1100万元。二、判令本案诉讼费由被告承担。本案定于2023年4月20日开庭审理。

3. 2022年12月,玖焱盛世(武汉)文化传媒有限公司向北京市东城区人民法院起诉本公司之子公司广东博纳影业传媒有限公司,请求法院判令向原告支付电影《中国医生》的投资收益、滞纳金、律师费等共计人民币4,510,145.00元。截至目前案件尚未开庭审理。

4. 2022年11月,上海大宁资产经营(集团)有限公司向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁申请,请求中国国际经济贸易仲裁委员会判令本公司之子公司上海博纳文化传媒有限公司向申请人支付垫付租金补偿款及相应利息损失及仲裁费共计3,553,943.15元。截至目前案件尚未开庭审理。

5. 2023年2月,锦州茂业置业有限公司向锦州市凌河区人民法院起诉本公司之子公司北京博纳国际影院投资管理有限公司、霍尔果斯博纳影院管理有限公司及其分公司,请求判令被告支付2022年2月至2023年3月租金及违约金合计人民币3,367,485.00元。截至目前本案尚未开庭审理。

十二、资产负债表日后事项

(一) 公司出售股票资产事项

2023年4月12日,公司全资子公司浙江博纳视制作有限公司通过深圳证券交易所交易系统以大宗交易方式,出售所持果麦文化传媒股份有限公司(以下简称果麦文化)的股票,累计出售727,300股,占其总股本比例的1.00%。成交均价为47.80元/股,累计成交金额为3,472.32万元,通过转融通业务出借股份636,700股,占其总股本比例的0.88%。本次出售及转融通业务完成后,公司还持有果麦文化股票3,636,000股,占其总股本比例的5.00%。本次出售股票实现投资收益为1,799.53万元。

(二) 公司对外投资联营企业事项

2023年1月16日，公司全资子公司 Bona Entertainment Company Limited（以下简称博纳娱乐）与 KUUSOUKA Co., Ltd.（以下简称株式会社空想家）之原股东签订了《投资协议》，博纳娱乐以 3,400.00 万人民币等值美元价格收购株式会社空想家 49.00%股份。2023年1月19日，博纳娱乐已支付全额投资收购款。根据《投资协议之补充协议》，若株式会社空想家出现回购条件约定的情形，株式会社空想家和原股东应按照人民币 2,000.00 万元以及 7%年利率计算自投资交割日至回购金额全部支付日期间的利息和股权对应的已产生但尚未支付的收益作为回购对价，回购博纳娱乐持有株式会社空想家的股权。原股东及原股东的一致行动人已将其持有的相应资产对上述回购义务提供抵押担保。截至本财务报表批准对外报出日，股权变更相关工商登记手续未完成。

截至本财务报表批准对外报出日，本公司不存在其他需要披露的重要资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。将公司业务划分为电影投资业务、电影发行业务、剧集业务、院线业务和影院业务，与各业务分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

业务分部

项目	电影投资	电影发行	剧集	院线
主营业务收入	697,421,031.09	816,024,466.71	83,631,250.23	13,429,213.64
主营业务成本	414,622,664.71	186,704.00	131,520,245.83	4,641,839.40
资产总额	12,055,787,116.61	14,105,994,534.25	1,445,669,838.09	77,502,987.36
负债总额	8,817,100,271.81	10,316,536,534.62	1,057,302,671.24	73,269,705.67

(续上表)

项目	影院	其他	分部间抵销	合计
----	----	----	-------	----

主营业务收入	646,692,993.14	24,454,640.19	-270,113,522.44	2,011,540,072.56
主营业务成本	777,932,241.71	619,828.94	-36,892,187.51	1,292,631,337.08
资产总额	5,969,928,406.94	16,617,908.06	-17,771,140,347.16	15,900,360,444.15
负债总额	6,624,318,530.27	5,339,086.39	-17,719,418,880.31	9,174,447,919.69

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)14之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十六)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	16,720,099.25	4,375,424.12
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		8,327.78
合 计	16,720,099.25	4,383,751.90

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	119,723,306.39	112,410,109.65
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-108,434,393.93	-40,131,761.21
转租使用权资产取得的收入		
与租赁相关的总现金流出	239,188,851.20	297,775,368.13
售后租回交易产生的相关损益	753,819.08	1,950,000.00

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	6,761,006.30	
其中：未纳入租赁收款额计量的可变租赁付款额相关收入		

(三) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

公司投资有限合伙企业基本情况

1. 南昌博鑫影视投资中心(有限合伙)(以下简称博鑫影视)于 2015 年正式募集成立,总规模人民币 17 亿元,其中本公司之子公司博纳金宇认缴出资人民币 5.1 亿元,其他合伙人认缴出资人民币 11.9 亿元。其经营范围包括影视投资、实业投资、创业投资和投资咨询,主要业务为影片投资。

博鑫影视其他合伙人芜湖博纳影视投资管理有限公司作为普通合伙人对博鑫影视进行管理并执行基金合伙事务。芜湖博纳影视投资管理有限公司影片投资权利机构为投资决策委员会。

博鑫影视投资于经投资决策委员会审议通过的特定影视项目投资。对于影视项目投资收益或投资损失,所有合伙人均按照其实缴出资额共同分享或承担。博鑫影视在合伙期限内取得的项目投资现金收入按投资比例进行分配,不得用于再投资。

2017 年 4 月,经与全体合伙人协商同意,芜湖博纳影视投资管理有限公司董事会审议批准后,博鑫影视展开清退,本公司将博鑫影视所有投资本金及受益权进行买断。截至本财务报告批准报出日,博鑫影视清退工作已完成,注销工作正在进行中。

本公司之子公司博纳金宇对博鑫影视采用权益法核算,本公司在合并层面根据经济业务实质,对本公司所享有的份额进行收入成本还原,其尚未实际投入影片的出资款计入其他流动资产。

2. 上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)(以下简称上海上信)于 2016 年 4 月正式成立,总规模人民币 10 亿元,其中优先级有限合伙人认缴出资 7 亿元,享受固定回报;本公司之子公司博纳金宇及另一投资方各认缴出资人民币 1.5 亿元作为上海上信的劣后方。其经营范围包括股权投资、资产管理、实业投资、投资咨询和企业管理咨询,主要业务为影院投资。

上海恒以企业管理有限公司和上海浦耀信晔投资管理有限公司作为普通合伙人对一期并购基金进行管理并执行基金合伙事务。上海上信投资影院的投资权利机构为投资决策委员会。

截至 2022 年 12 月 31 日,博纳金宇已缴纳出资 65,357,144.00 元。

3. 天津博漫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称天津博漫)于 2017 年 3 月正式成立,总规模人民币 10 亿元,其中优先级有限合伙人认缴出资 7 亿元,享受固定回报;本公司之子公司天津博纳企业管理咨询有限公司(以下简称天津博纳管理咨询)认缴出资 1 亿元(占比 33.33%)及另一投资方 A 认缴出资人民币 2 亿元(占比 66.67%)作为天津博漫的劣后方。2017 年 9 月,劣后方进行合伙份额转让,转让后天津博纳管理咨询和新增投资方 B

分别认缴出资额 1.5 亿元，分别占比 50%，另一投资方 A 不再作为劣后级合伙人。其经营范围包括股权投资、资产管理、实业投资、投资咨询和企业管理咨询，主要业务为影院投资。

天津鹏宇影院管理有限公司和深圳市普泰投资发展有限公司作为普通合伙人对天津博漫进行管理并执行基金合伙事务。天津博漫投资影院的投资权利机构为投资决策委员会。

2022 年 5 月，经全体合伙人会议决定，天津博漫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）展开清退。截至本财务报告批准报出日，天津博漫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人分配工作已完成。

截至 2022 年 12 月 31 日，天津博纳管理咨询已缴纳出资 50,000,000.00 元。

4. 天津长达运诚企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称天津长达运诚)于 2016 年 10 月正式成立，总规模 20 亿元，其中优先级合伙人认缴出资 12 亿元，享受固定回报；本公司之子公司天津博纳管理咨询及另一投资方各认缴出资人民币 4 亿元作为天津长达运诚的劣后方。其经营范围包括企业管理咨询，商务信息咨询、企业营销策划、市场调查服务等，主要业务为影院投资。2017 年 12 月，应优先级合伙人的要求，天津长达运诚替换为新主体天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称天津长达鹏宇)，其总规模、各合伙人出资和基金结构保持不变，原主体天津长达运诚注销工作正在进行中。

天津鹏宇影院管理有限公司和聚信泰富(深圳)基金管理有限公司作为普通合伙人对天津长达鹏宇进行管理并执行基金合伙事务。天津长达鹏宇投资影院的投资权利机构为投资决策委员会。

截至 2022 年 12 月 31 日，天津博纳管理咨询已缴纳出资 400,000,000.00 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收股利		24,237,382.97
其他应收款	12,183,333,591.64	11,622,556,768.51
合 计	12,183,333,591.64	11,646,794,151.48

(2) 应收股利

项 目	期末数	期初数
天津博纳文化传媒有限公司		2,066,886.95
霍尔果斯博纳文化传媒有限公司		14,895,031.47
浙江博纳影视制作有限公司		5,694,111.09
北京博纳影业集团有限公司		1,581,353.46
小 计		24,237,382.97

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,183,649,676.25	100.00	316,084.61	0.003	12,183,333,591.64
小 计	12,183,649,676.25	100.00	316,084.61	0.003	12,183,333,591.64

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,622,872,853.12	100.00	316,084.61	0.003	11,622,556,768.51
小 计	11,622,872,853.12	100.00	316,084.61	0.003	11,622,556,768.51

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联往来组合	12,183,303,891.64		
备用金、押金保证金组合	30,000.00	300.00	1.00
信用风险特征组合	315,784.61	315,784.61	100.00
其中：5年以上	315,784.61	315,784.61	100.00
小 计	12,183,649,676.25	316,084.61	0.003

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	2,765,370,924.91
1-2 年	1,242,176,291.03
2-3 年	59,200,000.00
3-4 年	137,826,526.42
4-5 年	694,009,612.72
5 年以上	7,285,066,321.17
合 计	12,183,649,676.25

3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预 期信用损失 （已发生信用 减值）	
期初数	300.00		315,784.61	316,084.61
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	300.00		315,784.61	316,084.61

4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	12,183,649,676.25	11,622,872,853.12
小 计	12,183,649,676.25	11,622,872,853.12

5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
天津博纳企业管理咨询有限公司	往来款	45,560,000.00	1年以内	52.24	
	往来款	23,640,000.00	1-2年		
	往来款	6,295,253,271.38	2年以上		
北京博纳国际影院投资管理有限公司	往来款	1,710,958,425.14	1年以内	22.02	
	往来款	971,657,911.26	1-2年		
Bona Film Investment Company.	往来款	1,470,490,523.24	3年以上	12.07	
上海博纳文化传媒有限公司	往来款	595,522,499.77	1年以内	4.89	
博纳电影院线有限公司	往来款	326,000,000.00	1年以内	3.52	
	往来款	103,450,000.00	1-2年		
小计		11,542,532,630.79		94.74	

2. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	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	218,921,402.00		218,921,402.00	218,956,402.00		218,956,402.00
对联营、合营企业投资	98,393,084.40		98,393,084.40	90,497,446.08		90,497,446.08
合计	317,314,486.40		317,314,486.40	309,453,848.08		309,453,848.08

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京百川电影发行有限公司	42,421,402.00			42,421,402.00		
浙江博纳影视制作有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海博纳文化传媒	10,000,000.00			10,000,000.00		

有限公司					
天津博纳文化传媒 有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
霍尔果斯博纳文化 传媒有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00	
新疆博纳润泽文化 传媒有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
北京博纳影业集团 有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00	
博纳文旅集团有限 公司	35,000.00	1,100,000.00	1,135,000.00		
天津博纳企业管理 咨询有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
北京博纳国际影院 投资管理有限公司	31,500,000.00			31,500,000.00	
霍尔果斯博纳影院 管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00	
天津博纳金宇资产 管理有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00	
小 计	218,956,402.00	1,100,000.00	1,135,000.00	218,921,402.00	

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
合营企业					
芜湖博纳影视投 资管理有限公司	5,727,007.31			-51,877.62	
小 计	5,727,007.31			-51,877.62	
联营企业					
浙江和颂文化传 媒有限公司	84,770,438.77			7,947,515.94	
小 计	84,770,438.77			7,947,515.94	
合 计	90,497,446.08			7,895,638.32	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
合营企业						
芜湖博纳影视投资					5,675,129.69	

管理有限公司						
小 计					5,675,129.69	
联营企业						
浙江和颂文化传媒 有限公司					92,717,954.71	
小 计					92,717,954.71	
合 计					98,393,084.40	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,634,405.32	25,967,889.06	242,541,941.81	62,583,528.47
合 计	104,634,405.32	25,967,889.06	242,541,941.81	62,583,528.47
其中：与客户之间的 合同产生的收入	104,634,405.32	25,967,889.06	242,541,941.81	62,583,528.47

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	7,895,638.32	10,011,561.92
成本法核算的长期股权投资收益	-1,135,000.00	24,237,382.97
理财产品收益	8,172,443.54	3,150,852.38
合 计	14,933,081.86	37,399,797.27

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	8,775,363.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	103,668,121.32	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	23,118,243.86	
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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的投资收益	-3,148,286.89	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,773,947.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	11,008,295.00	
小 计	149,195,683.78	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	27,525,381.58	
少数股东权益影响额（税后）	199,706.77	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	121,470,595.43	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	-1.21	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.24	-0.16	-0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	-72,106,866.13	
非经常性损益	B	121,470,595.43	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-193,577,461.56	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,640,300,418.86	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	1,243,221,177.07	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G		
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	外币报表折算差额	I1	-76,604,431.77
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6
	购买少数股东股权	I2	146,700.00
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	1
报告期月份数	K	12	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	5,980,364,053.93	
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-1.21%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-3.24%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-72,106,866.13
非经常性损益	B	121,470,595.43
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-193,577,461.56
期初股份总数	D	1,099,615,187.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

发行新股或债转股等增加股份数	F	274,903,797.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,191,249,786.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.06
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。





营业执照

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本)

名称 天健会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 壹亿捌仟零伍拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登记机关



2023年02月28日

国家企业信用信息公示系统网址 <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过

国家市场监督管理总局监制

仅为博纳影业集团股份有限公司2022年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，
仅于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得
用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路
128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0015310

说明

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

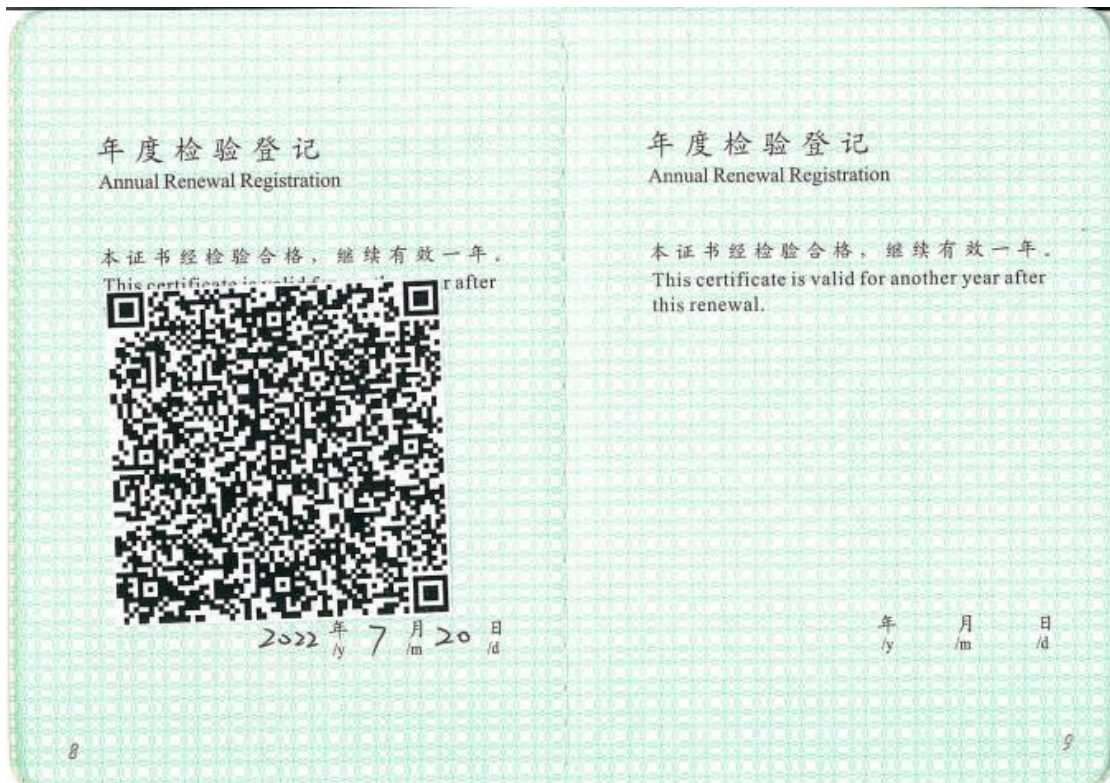
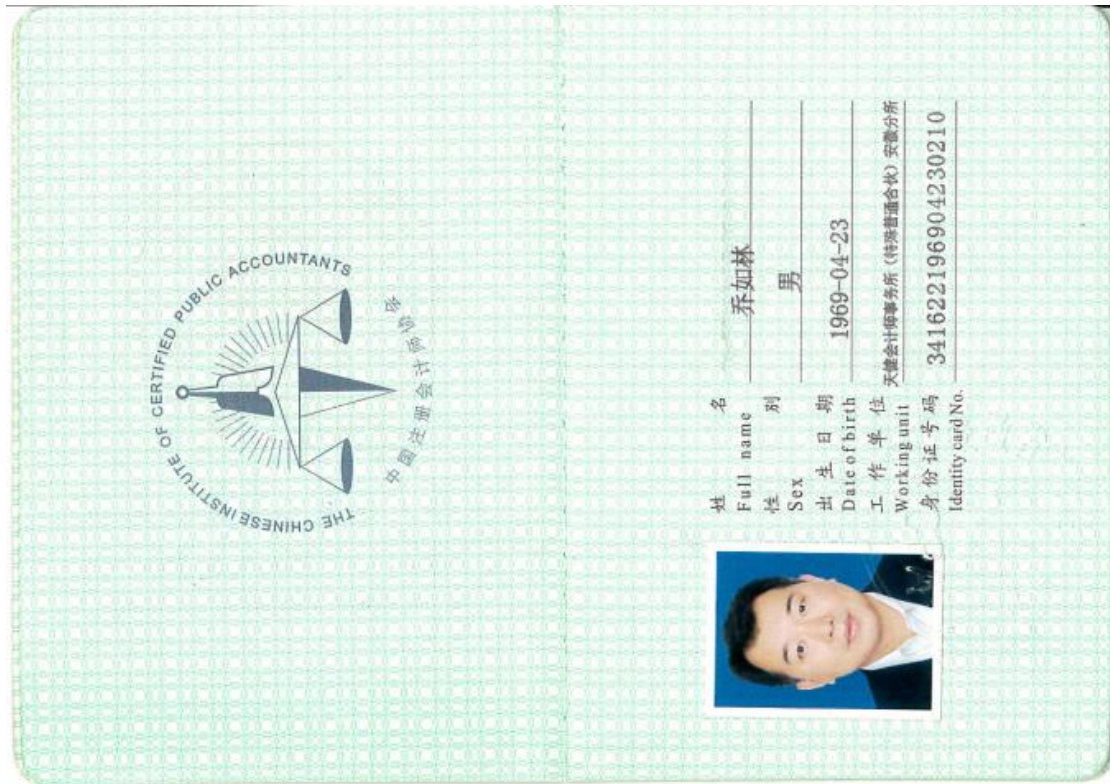
发证机关：




2023年3月14日

中华人民共和国财政部制

仅为博纳影业集团股份有限公司2022年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



仅为博纳影业集团股份有限公司 2022 年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明乔如林是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 郑超

Full name

性别 男

Sex

出生日期 1985-11-12


Date of birth

工作单位 信天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所

Working unit

身份证号码 342201198511122450

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2022 年 7 月 20 日
/y /m /d

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年 月 日
/y /m /d

仅为博纳影业集团股份有限公司 2022 年度审计报告附件之目的而提供文件的复印件，仅用于说明郑超是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。