

博纳影业集团股份有限公司

2023 年半年度报告财务报告

**BONA**  
**FILM GROUP**  
**博纳影业集团**

二〇二三年八月三十日

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：博纳影业集团股份有限公司

2023 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2023 年 6 月 30 日	2023 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	2,205,710,361.44	2,866,688,005.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	147,651,490.23	4,127,731.72
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	830,092,909.64	897,254,609.99
应收款项融资		
预付款项	1,155,311,209.97	1,014,636,213.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	278,260,375.67	280,426,473.17
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	1,504,947,012.69	1,468,550,637.45
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	55,543,679.80	62,611,612.90

流动资产合计	6,177,517,039.44	6,594,295,285.01
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	2,622,316,688.73	2,410,042,235.36
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	516,017,282.06	490,001,927.50
其他权益工具投资	15,696,403.07	3,475,263.70
其他非流动金融资产	1,447,540,430.72	1,173,195,706.62
投资性房地产		
固定资产	1,179,456,455.03	1,226,821,217.15
在建工程	26,577,501.52	5,297,638.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	2,208,313,610.09	2,364,533,949.49
无形资产	11,926,494.11	12,847,389.38
开发支出		
商誉	89,242,081.47	89,977,338.20
长期待摊费用	812,323,466.09	846,987,547.45
递延所得税资产	999,817,910.80	979,502,841.17
其他非流动资产	406,181,801.16	363,033,940.21
非流动资产合计	10,335,410,124.85	9,965,716,995.16
资产总计	16,512,927,164.29	16,560,012,280.17
流动负债：		
短期借款	1,226,212,570.20	792,413,322.48
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,295,027,140.89	1,489,456,209.82
预收款项	45,553,600.00	64,607,040.00
合同负债	233,205,296.32	99,746,158.68
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	14,907,186.29	12,331,949.02
应交税费	121,175,078.76	176,348,315.92
其他应付款	940,258,478.79	877,857,555.88
其中：应付利息		
应付股利	209,366.45	209,366.45

应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,803,157,319.79	1,893,661,450.92
其他流动负债		
流动负债合计	5,679,496,671.04	5,406,422,002.72
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	1,243,122,649.60	1,069,461,446.42
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	2,407,221,929.60	2,559,081,812.92
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债	32,873,200.91	33,116,763.54
递延收益	38,213,155.69	59,203,800.30
递延所得税负债	645,373,222.27	652,879,681.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,366,804,158.07	4,373,743,504.45
负债合计	10,046,300,829.11	9,780,165,507.17
所有者权益：		
股本	1,374,518,984.00	1,374,518,984.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,946,354,580.03	3,949,829,114.94
减：库存股		
其他综合收益	-102,534,839.72	-58,098,961.80
专项储备		
盈余公积	103,307,653.08	103,307,653.08
一般风险准备		
未分配利润	1,154,565,885.28	1,419,334,456.35
归属于母公司所有者权益合计	6,476,212,262.67	6,788,891,246.57
少数股东权益	-9,585,927.49	-9,044,473.57
所有者权益合计	6,466,626,335.18	6,779,846,773.00
负债和所有者权益总计	16,512,927,164.29	16,560,012,280.17

法定代表人：于冬 主管会计工作负责人：齐志 会计机构负责人：齐志

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2023年6月30日	2023年1月1日
流动资产：		
货币资金	946,554,750.10	794,313,509.25
交易性金融资产	33,957,931.08	

衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	4,712.63	4,712.63
应收款项融资		
预付款项	248,699,013.00	122,288,213.00
其他应收款	11,846,589,089.99	12,183,333,591.64
其中：应收利息		
应收股利		
存货	26,428,141.28	64,427,272.84
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,006,165.62	8,842,524.11
流动资产合计	13,114,239,803.70	13,173,209,823.47
非流动资产：		
债权投资	519,399,212.05	701,479,145.20
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	319,740,397.69	317,314,486.40
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	250,000,000.00	250,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	70,267.04	70,267.04
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	102,359.88	204,719.76
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	12,249.26	18,930.68
递延所得税资产	13,696,877.98	10,216,311.23
其他非流动资产	62,500,000.00	62,500,000.00
非流动资产合计	1,165,521,363.90	1,341,803,860.31
资产总计	14,279,761,167.60	14,515,013,683.78
流动负债：		
短期借款	300,111,111.12	119,274,922.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	1,010,000.00	81,857,300.00
应付账款	5,331,953.65	8,720,735.59
预收款项		

合同负债		
应付职工薪酬	2,697,731.50	1,962,328.58
应交税费	6,277,453.88	12,559,609.09
其他应付款	3,143,725,518.37	3,458,742,757.65
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,459,153,768.52	3,683,117,653.13
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	7,453,266.24	8,270,236.90
其他非流动负债		
非流动负债合计	7,453,266.24	8,270,236.90
负债合计	3,466,607,034.76	3,691,387,890.03
所有者权益：		
股本	1,374,518,984.00	1,374,518,984.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,416,030,278.82	8,416,030,278.82
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	103,307,653.08	103,307,653.08
未分配利润	919,297,216.94	929,768,877.85
所有者权益合计	10,813,154,132.84	10,823,625,793.75
负债和所有者权益总计	14,279,761,167.60	14,515,013,683.78

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业总收入	849,795,255.96	1,472,993,799.68
其中：营业收入	849,795,255.96	1,472,993,799.68
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,239,510,469.46	1,240,326,585.80
其中：营业成本	731,843,240.66	682,162,087.26
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	22,568,963.72	16,776,950.49
销售费用	214,929,368.13	297,272,617.75
管理费用	111,723,055.09	105,721,825.23
研发费用		
财务费用	158,445,841.86	138,393,105.07
其中：利息费用	156,493,837.24	113,491,069.02
利息收入	45,207,645.39	42,780,195.44
加：其他收益	76,634,294.19	56,956,983.39
投资收益（损失以“-”号填列）	44,866,452.96	4,103,774.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,550,005.16	-6,336,111.66
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）	111,618,047.81	54,099,553.99
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-47,609,092.12	-35,399,636.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-80,343,731.12	-2,992,206.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	4,961,153.27	394,218.17
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-279,588,088.51	309,829,900.96
加：营业外收入	1,896,399.38	2,614,871.71
减：营业外支出	10,519,147.62	1,672,408.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-288,210,836.75	310,772,364.38
减：所得税费用	-22,527,643.76	76,727,010.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-265,683,192.99	234,045,353.53
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-265,683,192.99	234,045,353.53
2.终止经营净利润（净亏损以“-”		

号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	-264,768,571.07	235,935,267.51
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	-914,621.92	-1,889,913.98
六、其他综合收益的税后净额	-44,471,093.32	-38,830,259.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-44,435,877.92	-38,802,965.02
(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	-44,435,877.92	-38,802,965.02
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	-44,435,877.92	-38,802,965.02
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-35,215.40	-27,294.17
七、综合收益总额	-310,154,286.31	195,215,094.34
归属于母公司所有者的综合收益总额	-309,204,448.99	197,132,302.49
归属于少数股东的综合收益总额	-949,837.32	-1,917,208.15
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益	-0.19	0.21
(二) 稀释每股收益	-0.19	0.21

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：于冬 主管会计工作负责人：齐志 会计机构负责人：齐志

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
一、营业收入	-17,035.87	93,458,642.05
减：营业成本	5,675.28	25,856,527.39
税金及附加	60.03	-24,265.68
销售费用		
管理费用	20,605,967.95	17,473,986.29
研发费用		



财务费用	-1,848,648.85	-13,263,679.76
其中：利息费用	5,053,563.14	2,780,639.61
利息收入	15,210,276.67	20,651,972.37
加：其他收益	600,000.00	2,016,751.97
投资收益（损失以“－”号填列）	3,410,891.96	7,835,407.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,425,911.29	3,376,781.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		1,183,509.54
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2.12
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）	-14,769,198.32	74,451,740.82
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-14,769,198.32	74,451,740.82
减：所得税费用	-4,297,537.41	11,386,959.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,471,660.91	63,064,781.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-10,471,660.91	63,064,781.71
（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	-10,471,660.91	63,064,781.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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	1,150,125,939.22	2,008,429,701.96
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	196,430.03	24,783,886.16
收到其他与经营活动有关的现金	208,855,645.21	216,335,957.33
经营活动现金流入小计	1,359,178,014.46	2,249,549,545.45
购买商品、接受劳务支付的现金	460,626,607.92	246,666,540.78
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	98,013,153.31	95,626,197.23
支付的各项税费	68,429,441.77	174,715,280.42
支付其他与经营活动有关的现金	852,294,306.11	477,809,254.26
经营活动现金流出小计	1,479,363,509.11	994,817,272.69
经营活动产生的现金流量净额	-120,185,494.65	1,254,732,272.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	695,930,400.00	5,796,000,000.00
取得投资收益收到的现金	36,829,049.02	10,861,042.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	279,624.85	
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	733,039,073.87	5,806,861,042.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,596,461.39	59,190,550.38
投资支付的现金	1,039,453,870.03	5,773,810,443.00

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
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,100,050,331.42	5,871,946,579.97
投资活动产生的现金流量净额	-367,011,257.55	-65,085,537.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	408,383.40	322,169.13
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	408,383.40	322,169.13
取得借款收到的现金	635,348,518.44	360,441,192.80
收到其他与筹资活动有关的现金	646,513,167.96	179,270,000.00
筹资活动现金流入小计	1,282,270,069.80	540,033,361.93
偿还债务支付的现金	509,825,902.98	563,124,589.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	148,222,043.55	81,077,426.28
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	637,744,109.36	346,327,080.47
筹资活动现金流出小计	1,295,792,055.89	990,529,095.96
筹资活动产生的现金流量净额	-13,521,986.09	-450,495,734.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	428,485.60	2,454,302.39
五、现金及现金等价物净增加额	-500,290,252.69	741,605,303.50
加：期初现金及现金等价物余额	1,792,585,428.42	320,569,255.07
六、期末现金及现金等价物余额	1,292,295,175.73	1,062,174,558.57

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2023 年半年度	2022 年半年度
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,297,897,505.14	3,241,055,982.25
经营活动现金流入小计	2,297,897,505.14	3,241,055,982.25
购买商品、接受劳务支付的现金	59,000,286.00	12,000,100.00
支付给职工以及为职工支付的现金	14,609,843.90	2,542,565.42
支付的各项税费	6,074,951.89	609,027.52
支付其他与经营活动有关的现金	2,190,484,016.22	2,740,093,448.58
经营活动现金流出小计	2,270,169,098.01	2,755,245,141.52
经营活动产生的现金流量净额	27,728,407.13	485,810,840.73
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	565,000,000.00	2,856,000,000.00
取得投资收益收到的现金	803,809.59	4,458,625.77
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	565,803,809.59	2,860,458,625.77
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
投资支付的现金	598,776,760.00	2,833,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的		

现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	598,776,760.00	2,833,222,500.00
投资活动产生的现金流量净额	-32,972,950.41	27,236,125.77
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	365,021,578.95	179,270,000.00
筹资活动现金流入小计	365,021,578.95	179,270,000.00
偿还债务支付的现金		100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	8,019,847.67	330,281.00
支付其他与筹资活动有关的现金	248,221,138.55	306,168,164.39
筹资活动现金流出小计	256,240,986.22	406,498,445.39
筹资活动产生的现金流量净额	108,780,592.73	-227,228,445.39
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	103,536,049.45	285,818,521.11
加：期初现金及现金等价物余额	371,333,613.54	129,076,312.89
六、期末现金及现金等价物余额	474,869,662.99	414,894,834.00

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,374,518,984.00				3,949,829,114.94		-58,098,961.80		103,307,653.08		1,365,400,207.81		6,734,956,998.03	-9,044,473.57	6,725,912,524.46
加：会计政策变更											53,934,248.54		53,934,248.54		53,934,248.54
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,374,518,984.00				3,949,829,114.94		-58,098,961.80		103,307,653.08		1,419,334,456.35		6,788,891,246.57	-9,044,473.57	6,779,846,773.00



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					- 3,47 4,53 4.91							- 3,47 4,53 4.91		- 3,47 4,53 4.91
四、本期期末余额	1,37 4,51 8,98 4.00				3,94 6,35 4,58 0.03		- 102, 534, 839. 72		103, 307, 653. 08		1,15 4,56 5,88 5.28	6,47 6,21 2,26 2.67	- 9,58 5,92 7.49	6,46 6,62 6,33 5.18

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,09 9,61 5,18 7.00				2,98 1,36 5,03 4.87		18,5 05,4 69.9 7		94,9 19,5 04.2 0		1,44 5,89 5,22 2.82		5,64 0,30 0,41 8.86	840, 739. 04	5,64 1,14 1,15 7.90
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、本年期初余额	1,09 9,61 5,18 7.00				2,98 1,36 5,03 4.87		18,5 05,4 69.9 7		94,9 19,5 04.2 0		1,44 5,89 5,22 2.82		5,64 0,30 0,41 8.86	840, 739. 04	5,64 1,14 1,15 7.90
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							- 38,8 02,9 65.0 2				235, 935, 267. 51		197, 132, 302. 49	- 1,59 5,03 9.04	195, 537, 263. 45
(一) 综合收益总额							- 38,8 02,9				235, 935, 267.		197, 132, 302.	- 1,91 7,20	195, 215, 094.

							65.0 2				51		49	8.15	34
(二) 所有者投入和减少资本														322,169.11	322,169.11
1. 所有者投入的普通股														322,169.11	322,169.11
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 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															
四、本期末余额	1,099,615,187.00				2,981,365,034.87		-20,297,495.05		94,919,504.20		1,681,830,490.33		5,837,432,721.35	-754,300.00	5,836,678,421.35

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2023 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,374,518,984.00				8,416,030,278.82				103,307,653.08	929,768,877.85		10,823,625,793.75
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,374,518,984.00				8,416,030,278.82				103,307,653.08	929,768,877.85		10,823,625,793.75
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-10,471,660.91		-10,471,660.91
（一）综合收益总额										-10,471,660.91		-10,471,660.91
（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												
1. 提取盈余公积												
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	919,297.216.94		10,813,154,132.84

上年金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,099,615,187.00				7,447,712,898.75				94,919,504.20	854,275,537.94		9,496,523,127.89
加：会												

计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	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）										63,064,781.71		63,064,781.71
（一）综合收益总额										63,064,781.71		63,064,781.71
（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												
1. 提取盈余公积												
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	917,340,319.65		9,559,587,909.60

### 三、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8月28日第三届董事会第二次会议批准对外报出。

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110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八和九之说明。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、使用权资产折旧、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。

### 1、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。

### 2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、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。

### 4、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。

## 5、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。

## 6、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。

## 7、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。

## 8、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。

## 9、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。

## 10、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及合同资产

## 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——最高信用等级客户组合	客户评级	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。

### 11、应收票据

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

### 12、应收账款

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

### 13、应收款项融资

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

### 15、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。

## 16、合同资产

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。

## 17、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。

## 18、持有待售资产

不适用。

## 19、债权投资

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

## 20、其他债权投资

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

## 21、长期应收款

详见本报告第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 10、金融工具。

## 22、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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式  
不适用

## 24、固定资产

### (1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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
电子设备	年限平均法	5	0-5	20.00-19.00

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用。

## 25、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。

## 26、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。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

详见附注五、42

## 30、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

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

## (2) 内部研究开发支出会计政策

不适用

## 31、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。

## 32、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。

## 33、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。

## 34、职工薪酬

### (1) 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。

### (2) 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。

### (3) 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。

### (4) 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。

## 35、租赁负债

详见附注五、42

## 36、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。

### 37、股份支付

不适用。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

#### 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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

不适用

## 40、政府补助

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。

#### 1. 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。

#### 2. 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。

3. 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。

#### 4. 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。

### 41、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。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

#### 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。

## (2) 融资租赁的会计处理方法

不适用。

## 43、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。

#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定	第二届董事会第三十七次会议、第二届监事会第二十一次会议	对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。
公司自 2023 年 1 月 1 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	第二届董事会第三十七次会议、第二届监事会第二十一次会议	该项会计政策变更对公司财务报表无影响

##### (2) 重要会计估计变更

适用 不适用

##### (3) 2023 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

调整情况说明

资产负债表中递延所得税资产、递延所得税负债、未分配利润及相应的合计数的年初余额与 2022 年年度报告的期末数不一致，是由于公司执行财政部发布的《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》(财会〔2022〕31 号)导致。其中，调增递延所得税资产 659,651,836.02 元，调增递延所得税负债 605,717,587.48 元，同时调整未分配利润 53,934,248.54 元。

#### 45、其他

不适用。

## 六、税项

### 1、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%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
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%
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
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%
霍尔果斯博纳文化传媒有限公司	15%
新疆博纳润泽文化传媒有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

### 2、税收优惠

#### (1) 增值税

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。

根据《财政部 税务总局关于明确增值税小规模纳税人减免增值税等政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 1 号)规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日，允许生产性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 5% 抵减应纳税额。

#### (2) 所得税

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。

根据《财政部 税务总局 关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2023 年第 6 号)的相关规定,自 2023 年 1 月 1 日至 2023 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。

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。

### (4) 电影事业发展专项资金

根据《关于阶段性免征国家电影事业发展专项资金的公告》(财政部 国家电影局公告 2023 年第 9 号)规定,自 2023 年 5 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日免征国家电影事业发展专项资金。

## 3、其他

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。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位:元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	356,319.37	320,518.23
银行存款	1,292,553,145.09	1,798,128,079.00
其他货币资金	912,800,896.98	1,068,239,408.74
合计	2,205,710,361.44	2,866,688,005.97
其中:存放在境外的款项总额	39,376,047.07	81,896,389.78
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	913,415,185.71	1,074,102,577.55

其他说明

## 1、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	147,651,490.23	4,127,731.72
其中：		
债务工具投资	145,406,588.61	1,102,821.91
权益工具投资	2,244,901.62	3,024,909.81
其中：		
合计	147,651,490.23	4,127,731.72

其他说明

## 3、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,033,471.18	1.17%	12,033,471.18	100.00%		12,033,471.18	1.14%	12,033,471.18	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	1,019,719,394.40	98.83%	189,626,484.76	18.60%	830,092,909.64	1,042,928,935.09	98.86%	145,674,325.10	13.97%	897,254,609.99
其中：										
合计	1,031,752,865.58	100.00%	201,659,955.94	19.55%	830,092,909.64	1,054,962,406.27	100.00%	157,707,796.28	14.95%	897,254,609.99

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	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，预期已全部损失
合计	12,033,471.18	12,033,471.18		

按组合计提坏账准备：采用组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
最高信用等级客户组合	322,899,552.97	161,449.78	0.05%
次高信用等级客户组合	256,289,826.89	2,562,898.27	1.00%
普通信用等级客户组合	440,530,014.54	186,902,136.71	42.43%
合计	1,019,719,394.40	189,626,484.76	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：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

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
电影业务及其他业务	385,179,370.20	179,414,385.55	46.58%
影院业务及院线业务	55,350,644.34	7,487,751.16	13.53%
合计	440,530,014.54	186,902,136.71	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：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

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	27,993,764.52	1,959,563.52	7.00%
1-2 年	33,690,832.75	6,738,166.55	20.00%
2-3 年	172,554,398.15	51,766,319.44	30.00%
3-4 年	79,975,096.84	47,985,058.10	60.00%
4-5 年	21,946,955.79	21,946,955.79	100.00%
5 年以上	49,018,322.15	49,018,322.15	100.00%
合计	385,179,370.20	179,414,385.55	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：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

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	47,137,410.85	235,687.01	0.50%

1-2 年	915,730.13	91,573.01	10.00%
2-3 年	118,580.50	17,787.08	15.00%
3-4 年	48,291.73	12,072.93	25.00%
4-5 年	4,741,067.13	4,741,067.13	100.00%
5 年以上	2,389,564.00	2,389,564.00	100.00%
合计	55,350,644.34	7,487,751.16	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	209,900,177.40
1 至 2 年	289,704,787.23
2 至 3 年	344,362,511.47
3 年以上	187,785,389.48
3 至 4 年	95,997,709.82
4 至 5 年	28,346,322.33
5 年以上	63,441,357.33
合计	1,031,752,865.58

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
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	145,674,325.10	43,865,718.49			86,441.17	189,626,484.76
合计	157,707,796.28	43,865,718.49			86,441.17	201,659,955.94

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

无

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	296,595,625.27	28.75%	148,297.81
客户二	146,926,895.40	14.24%	1,469,268.95
客户三	91,060,137.70	8.83%	28,988,857.31
客户四	69,960,751.66	6.78%	20,934,582.76
客户五	66,375,000.00	6.43%	663,750.00
合计	670,918,410.03	65.03%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 4、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	553,313,935.15	47.89%	231,500,210.08	22.82%
1 至 2 年	68,967,643.86	5.97%	258,560,646.10	25.48%
2 至 3 年	60,516,266.70	5.24%	55,175,774.63	5.44%
3 年以上	472,513,364.26	40.90%	469,399,583.00	46.26%
合计	1,155,311,209.97		1,014,636,213.81	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末数	未结算原因
供应商一	91,181,788.31	预付影片项目款，未到结算期

供应商二	88,000,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商三	78,020,091.52	预付影片项目款, 未到结算期
供应商四	60,000,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商五	25,987,870.86	预付影片项目款, 未到结算期
供应商六	24,440,275.22	预付影片项目款, 未到结算期
供应商七	24,240,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商八	22,951,861.97	预付影片项目款, 未到结算期
供应商九	21,000,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十	19,739,764.93	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十一	15,322,644.44	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十二	14,000,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十三	11,250,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十四	10,500,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
小计	506,634,297.25	

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项
		余额的比例 (%)
供应商一	189,796,000.00	16.43
供应商二	156,066,523.10	13.51
供应商三	137,036,500.00	11.86
供应商四	91,181,788.31	7.89
供应商五	88,000,000.00	7.62
小计	662,080,811.41	57.31

其他说明:

## 5、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	278,260,375.67	280,426,473.17
合计	278,260,375.67	280,426,473.17



## (1) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	178,659,238.90	175,481,617.21
押金保证金	134,967,993.96	136,975,614.57
员工备用金	3,030,024.21	2,474,349.19
合计	316,657,257.07	314,931,580.97

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	7,379,925.34	2,271,588.41	24,853,594.05	34,505,107.80
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-424,120.87	424,120.87		
--转入第三阶段		-1,567,597.49	1,567,597.49	
本期计提		568,978.57	3,426,142.50	3,995,121.07
本期转回	251,747.47			251,747.47
其他变动	148,400.01			148,400.01
2023 年 6 月 30 日余额	6,852,457.01	1,697,090.36	29,847,334.04	38,396,881.41

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	57,629,741.29
1 至 2 年	25,194,209.21
2 至 3 年	17,586,867.65
3 年以上	216,246,438.92
3 至 4 年	35,828,556.65
4 至 5 年	37,319,809.12
5 年以上	143,098,073.15
合计	316,657,257.07

## 3) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	关联方往来款	93,025,212.33	5 年以上	29.38%	4,651,260.62
单位二	关联方往来款	23,032,028.73	1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以上	7.27%	6,993,245.56
单位三	往来款	10,063,097.61	1 年以内	3.18%	503,154.88
单位四	押金保证金	10,000,000.00	1 年以内	3.16%	100,000.00
单位五	押金保证金	8,851,200.00	3-4 年	2.80%	88,512.00
合计		144,971,538.67		45.79%	12,336,173.06

#### 5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求  
否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	36,529,385.57	3,193,070.04	33,336,315.53	36,206,109.85	3,117,231.82	33,088,878.03
在产品	219,781,484.61	43,455,241.51	176,326,243.10	131,421,437.96	43,192,676.81	88,228,761.15
库存商品	1,562,878,138.31	268,843,481.27	1,294,034,657.04	1,533,845,637.30	188,025,361.58	1,345,820,275.72
低值易耗品	1,249,797.02		1,249,797.02	1,412,722.55		1,412,722.55
合计	1,820,438,805.51	315,491,792.82	1,504,947,012.69	1,702,885,907.66	234,335,270.21	1,468,550,637.45

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,117,231.82		75,838.22			3,193,070.04
在产品	43,192,676.81		262,564.70			43,455,241.51
库存商品	188,025,361.58	76,956,474.39	4,385,716.87	524,071.57		268,843,481.27
合计	234,335,270.21	76,956,474.39	4,724,119.79	524,071.57		315,491,792.82

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		

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵额	43,890,651.88	46,778,342.49

预缴企业所得税		5,841,056.22
其他	11,653,027.92	9,992,214.19
合计	55,543,679.80	62,611,612.90

其他说明：

## 8、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年期以上定期存款	2,622,316,688.73		2,622,316,688.73	2,410,042,235.36		2,410,042,235.36
合计	2,622,316,688.73		2,622,316,688.73	2,410,042,235.36		2,410,042,235.36

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
芜湖博纳影视投资管理有限公司	5,675,129.69			-3,393.20							5,671,736.49	

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)	259,055 ,428.69			- 4,222,4 66.55						254,832 ,962.14	
小计	264,730 ,558.38			- 4,225,8 59.75						260,504 ,698.63	
二、联营企业											
上海三 次元影 业有限 公司	124,787 ,964.15			- 682,072 .29						124,105 ,891.86	
Just Creativ e Studio (Cayma n) Limited	7,765,4 50.26		- 12,173, 581.36	3,940,7 33.97	7,422.2 7				459,974 .86	0.00	
浙江和 颂文化 传媒有 限公司	92,717, 954.71			2,429,3 04.49						95,147, 259.20	
株式会 社空想 家		34,339, 753.53		87,898. 74					1,831,7 80.10	36,259, 432.37	
浙江东 阳斯宸 文化传 媒有限 公司											
小计	225,271 ,369.12	34,339, 753.53	- 12,173, 581.36	5,775,8 64.91	7,422.2 7				2,291,7 54.96	255,512 ,583.43	
合计	490,001 ,927.50	34,339, 753.53	- 12,173, 581.36	1,550,0 05.16	7,422.2 7				2,291,7 54.96	516,017 ,282.06	

其他说明

由于公司本年对 Just Creative Studio (Cayman) Limited 不再具有重大影响，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，由长期股权投资转至其他权益工具投资核算。

## 10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
CHINA LION ENTERTAINMENT LIMITED	1,527,821.71	1,480,263.70
博纳辉煌文化传媒(天津)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
Just Creative Studio (Cayman) Limited	12,173,581.36	
合计	15,696,403.07	3,475,263.70

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	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	其他综合收益转入留存收益的原因
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	
Just Creative Studio (Cayman) Limited					以非交易为持有目的	
合计						

其他说明：

由于公司本年对 Just Creative Studio (Cayman) Limited 不再具有重大影响，将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，由长期股权投资转至其他权益工具投资核算。

## 11、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	430,557,793.76	361,300,000.00
债务工具投资	1,016,982,636.96	811,895,706.62
合计	1,447,540,430.72	1,173,195,706.62

其他说明：

- 1) 权益工具投资系本公司持有上海亨东影业有限公司、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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,179,456,455.03	1,226,821,217.15
合计	1,179,456,455.03	1,226,821,217.15

### (1) 固定资产情况

单位：元

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
一、账面原值：							
1.期初余额	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
2.本期增加金额	3,147,749.06	2,774,593.86	3,241,656.92		202,461.29	61,354.10	9,427,815.23
（1）购置			9,900.00		31,470.87		41,370.87
（2）在建工程转入		2,998,741.61	3,294,208.70		164,822.57	60,293.33	6,518,066.22
（3）企业合并增加							
（4）外币报表折算	3,147,749.06	-224,147.76	-62,451.78		6,167.85	1,060.77	2,868,378.15
3.本期减少金额		12,947,254.60	3,721,741.65		317,940.85	159,323.30	17,146,260.40
（1）处置或报废		12,947,254.60	3,721,741.65		317,940.85	159,323.30	17,146,260.40
4.期末余额	717,070,156.50	873,780,224.18	172,223,272.68	9,790,990.32	17,666,227.21	3,866,053.13	1,794,396,924.02
二、累计折旧							
1.期初余额	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
2.本期增加金额	16,911,955.12	29,928,997.99	7,790,029.72	298,239.39	1,279,888.07	169,769.58	56,378,879.87
（1）计提	16,194,967.75	30,009,714.25	7,819,507.72	298,239.39	1,273,648.69	168,706.48	55,764,784.28

(2) 外币报表折算	716,987.37	-80,716.26	-29,478.00		6,239.38	1,063.10	614,095.59
3.本期减少金额		12,139,227.12	3,302,149.30		695,791.98	159,198.22	16,296,366.62
(1) 处置或报废		12,139,227.12	3,302,149.30		695,791.98	159,198.22	16,296,366.62
4.期末余额	65,508,617.36	424,734,936.06	95,674,865.97	8,710,557.85	13,680,394.73	3,439,999.11	611,749,371.08
三、减值准备							
1.期初余额		3,558,400.53	59,108.04		9,270.10	515.54	3,627,294.21
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额		422,507.36	11,648.94		2,040.00		436,196.30
(1) 处置或报废		422,507.36	11,648.94		2,040.00		436,196.30
4.期末余额		3,135,893.17	47,459.10		7,230.10	515.54	3,191,097.91
四、账面价值							
1.期末账面价值	651,561,539.14	445,909,394.95	76,500,947.61	1,080,432.47	3,978,602.38	425,538.48	1,179,456,455.03
2.期初账面价值	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

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
美林大厦	585,768,605.04	截至 2023 年 6 月 30 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

其他说明

## 13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	26,577,501.52	5,297,638.93



合计	26,577,501.52	5,297,638.93
----	---------------	--------------

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电影放映设备	1,976,426.10		1,976,426.10			
影院装修改造工程	24,601,075.42		24,601,075.42	5,297,638.93		5,297,638.93
合计	26,577,501.52		26,577,501.52	5,297,638.93		5,297,638.93

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
长沙博纳悦影院管理有限公司芙蓉分公司-装修工程	9,597,925.82	410,000.00	9,187,925.82		9,597,925.82		100.00%	100.00%				其他
银川博纳影院管理有限公司-装修工程	9,757,699.10		9,757,699.10		9,757,699.10		100.00%	100.00%				其他
澳门博悦汇影院投资管理有限公司-装修工程	20,598,434.54		7,474,808.31			7,474,808.31	36.29%	36.29%				其他
合计	39,954,059.4	410,000.00	26,420,433.2		19,355,624.9	7,474,808.31						

	6		3		2						
--	---	--	---	--	---	--	--	--	--	--	--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**14、使用权资产**

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,716,938,972.68	29,160,063.85	3,746,099,036.53
2.本期增加金额	40,907,938.92		40,907,938.92
租入	40,907,938.92		40,907,938.92
3.本期减少金额	99,840,631.35		99,840,631.35
处置	99,840,631.35		99,840,631.35
4.期末余额	3,658,006,280.25	29,160,063.85	3,687,166,344.10
二、累计折旧			
1.期初余额	1,354,177,250.99	27,387,836.05	1,381,565,087.04
2.本期增加金额	122,691,448.82	338,819.40	123,030,268.22
(1) 计提	122,691,448.82	338,819.40	123,030,268.22
3.本期减少金额	25,742,621.25		25,742,621.25
(1) 处置	25,742,621.25		25,742,621.25
4.期末余额	1,451,126,078.56	27,726,655.45	1,478,852,734.01
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			

4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	2,206,880,201.69	1,433,408.40	2,208,313,610.09
2.期初账面价值	2,362,761,721.69	1,772,227.80	2,364,533,949.49

其他说明：

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额				7,888,790.76	14,280,000.00	22,168,790.76
2.本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额				53,750.00		53,750.00
(1) 处置				53,750.00		53,750.00
4.期末余额				7,835,040.76	14,280,000.00	22,115,040.76
二、累计摊销						
1.期初余额				7,536,401.38	1,785,000.00	9,321,401.38
2.本期增加金额				206,895.28	714,000.00	920,895.28
(1) 计提				206,895.28	714,000.00	920,895.28
3.本期减少金额				53,750.00		53,750.00
(1) 处置				53,750.00		53,750.00
4.期末余额				7,689,546.66	2,499,000.00	10,188,546.66

三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1)						
计提						
3.本期减少金额						
(1)						
处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值				145,494.10	11,781,000.00	11,926,494.10
2.期初账面价值				352,389.38	12,495,000.00	12,847,389.38

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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	95,703,193.78					95,703,193.78

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
收购 UA 影院	5,681,535.71	712,977.30				6,394,513.01
收购青岛奥斯卡影院	44,319.87	22,279.43				66,599.30
合计	5,725,855.58	735,256.73				6,461,112.31

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

资产组或资产组组合的构成	UA 影院资产组	青岛奥斯卡
资产组或资产组组合的账面价值	-2,736,348.40	5,543,904.91
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	63,930,100.49	23,607,454.70
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
购买日/2020 年度商誉减值测试时资产组或资产组组合构成		
导致资产组或资产组组合构成发生变化的原因		

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

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。

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	845,384,326.60	24,397,315.43	47,813,498.58	11,113,278.75	810,854,864.70
其他	1,603,220.85	0.00	190,124.46	-55,505.00	1,468,601.39
合计	846,987,547.45	24,397,315.43	48,003,623.04	11,057,773.75	812,323,466.09

其他说明

## 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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	517,651,982.64	117,815,700.84	391,483,627.44	87,974,282.32
可抵扣亏损	989,159,556.97	218,874,547.16	757,571,338.94	186,887,809.44
递延收益	1,713,801.38	332,200.35	4,610,124.43	1,152,531.11
超支公益性捐赠支出	5,141,286.73	1,212,595.36	500,000.00	125,000.00
租金核算差异	2,683,286,344.02	661,582,867.09	2,848,142,302.13	702,438,218.30
金融资产公允价值变动			3,700,000.00	925,000.00
合计	4,196,952,971.74	999,817,910.80	4,006,007,392.94	979,502,841.17

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
权益法核算的投资收益	75,947,775.46	18,986,943.87	73,044,671.77	18,261,167.95
金融资产公允价值变动	132,530,891.21	32,595,567.19	16,998,528.53	4,051,500.69
定期存款利息收入	93,425,225.24	23,356,306.31	76,670,659.26	19,167,664.82
租金核算差异	2,291,070,101.09	565,422,032.60	2,454,012,403.80	605,717,587.48
其他	20,049,489.08	5,012,372.30	22,727,041.32	5,681,760.33
合计	2,613,023,482.08	645,373,222.27	2,643,453,304.68	652,879,681.27

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		999,817,910.80		979,502,841.17
递延所得税负债		645,373,222.27		652,879,681.27

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	1,147,511,883.56	958,440,445.97
资产减值准备	41,087,745.43	38,691,841.05
租金核算差异	16,601.87	12,272.25
递延收益	96,250.00	
合计	1,188,712,480.86	997,144,559.27

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	140,187,780.07	122,830,263.17	
2024 年	179,075,641.01	158,981,721.22	
2026 年	260,792,377.70	230,578,818.87	
2027 年	230,655,468.22	241,387,538.14	
2028 年	336,800,616.56	204,662,104.57	
合计	1,147,511,883.56	958,440,445.97	

其他说明

## 19、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付电影合约款	300,824,658.16		300,824,658.16	257,676,797.21		257,676,797.21
预付股权收购款	105,357,143.00		105,357,143.00	105,357,143.00		105,357,143.00
合计	406,181,801.16		406,181,801.16	363,033,940.21		363,033,940.21

其他说明：

## 20、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	601,575,884.04	473,914,668.43
信用借款	219,019,263.85	44,162,331.95
质押及保证借款	405,617,422.31	274,336,322.10
合计	1,226,212,570.20	792,413,322.48

短期借款分类的说明：

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分账及制片款	909,642,745.56	1,081,829,010.09
工程设备款	119,422,669.16	133,454,966.01
票房分账款	98,233,009.86	37,317,625.70
电影宣发费	78,015,477.62	111,872,324.73
房租	60,800,271.55	77,931,779.15
收益分成款	19,734,097.53	38,282,533.60
卖品采购款	4,771,774.58	4,777,344.06
其他	4,407,095.03	3,990,626.48
合计	1,295,027,140.89	1,489,456,209.82

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

截至 2023 年 6 月 30 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 668,251,127.42 元，占应付账款期末余额合计数的比例为 51.60%，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) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
影片投资款	45,553,600.00	64,607,040.00
合计	45,553,600.00	64,607,040.00

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	10,000,000.00	尚未达到结转条件
客户二	9,000,000.00	尚未达到结转条件
合计	19,000,000.00	

其他说明：



## 23、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
制作服务费	135,849,056.39	
版权款	15,896,000.00	14,996,735.84
影院会员卡及预收券	77,390,997.75	71,503,688.79
其他	4,069,242.18	13,245,734.05
合计	233,205,296.32	99,746,158.68

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
客户一	135,849,056.39	预收影片制作服务费
合计	135,849,056.39	

## 24、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,838,668.27	92,597,149.38	89,647,543.40	11,788,274.25
二、离职后福利-设定提存计划	3,454,780.75	8,003,854.56	8,339,723.27	3,118,912.04
三、辞退福利	38,500.00	560,638.89	599,138.89	
合计	12,331,949.02	101,161,642.83	98,586,405.56	14,907,186.29

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,006,367.36	82,909,615.74	79,874,921.11	11,041,061.99
2、职工福利费		1,550,758.21	1,550,758.21	
3、社会保险费	562,568.75	4,545,881.30	4,672,980.95	435,469.10
其中：医疗保险费	493,004.44	4,346,724.89	4,465,423.20	374,306.13
工伤保险费	54,740.48	139,728.23	148,175.98	46,292.73
生育保险费	14,823.83	59,428.18	59,381.77	14,870.24
4、住房公积金	128,001.50	3,188,947.68	3,122,138.83	194,810.35
5、工会经费和职工教育经费	141,730.66	401,946.45	426,744.30	116,932.81

合计	8,838,668.27	92,597,149.38	89,647,543.40	11,788,274.25
----	--------------	---------------	---------------	---------------

**(3) 设定提存计划列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	3,349,458.47	7,744,150.14	8,072,439.95	3,021,168.66
2、失业保险费	105,322.28	259,704.42	267,283.32	97,743.38
合计	3,454,780.75	8,003,854.56	8,339,723.27	3,118,912.04

其他说明

**25、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,735,338.47	20,171,314.91
企业所得税	17,884,098.58	44,091,576.57
个人所得税	1,562,039.39	1,191,493.77
城市维护建设税	290,940.20	203,329.81
代扣代缴所得税	50,900,358.85	68,925,921.29
代扣代缴增值税	25,937,685.00	34,347,981.39
电影事业发展专项资金	1,031,236.31	3,717,501.87
文化事业建设费	223,758.42	228,815.78
印花税	109,070.45	192,100.06
教育费附加	190,027.37	125,390.17
其他	2,310,525.72	3,152,890.30
合计	121,175,078.76	176,348,315.92

其他说明

**26、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	209,366.45	209,366.45
其他应付款	940,049,112.34	877,648,189.43
合计	940,258,478.79	877,857,555.88

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

不适用

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	209,366.45	209,366.45
合计	209,366.45	209,366.45

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	928,185,986.12	866,603,609.16
押金保证金	8,912,669.83	9,160,592.81
其他	2,950,456.39	1,883,987.46
合计	940,049,112.34	877,648,189.43

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	200,000,000.00	未满足结算条件
合计	200,000,000.00	

其他说明

## 27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	1,552,855,987.81	1,646,007,937.17
一年内到期的长期应付款	595,000.00	635,000.00
一年内到期的租赁负债	249,706,331.98	247,018,513.75
合计	1,803,157,319.79	1,893,661,450.92

其他说明：

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	35,118,516.24	34,276,253.90
质押及保证借款	1,208,004,133.36	1,035,185,192.52
合计	1,243,122,649.60	1,069,461,446.42

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	2,892,023,761.19	3,099,036,103.62
加：未确认融资费用	-484,801,831.59	-539,954,290.70
合计	2,407,221,929.60	2,559,081,812.92

其他说明：

## 30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	107,633.00	107,633.00	
装修复原费	32,765,567.91	33,009,130.54	公司承担租赁资产的复原义务
合计	32,873,200.91	33,116,763.54	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	58,608,500.40	6,030,000.00	27,114,510.52	37,523,989.88	在递延期内摊销
其他	595,299.90	2,861,897.59	2,768,031.68	689,165.81	在递延期内摊销
合计	59,203,800.30	8,891,897.59	29,882,542.20	38,213,155.69	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
电影事业发展专项资金	11,784,725.16			2,928,026.89			8,856,698.27	与资产相关
影片补贴资金	38,488,400.00	3,850,000.00		23,380,000.00			18,958,400.00	与收益相关
多厅补助	3,411,249.27	2,100,000.00		458,491.50			5,052,757.77	与资产相关
设备补贴	4,924,125.97	80,000.00		347,992.13			4,656,133.84	与资产相关
合计	58,608,500.40	6,030,000.00		27,114,510.52			37,523,989.88	

其他说明：

### 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,374,518,984.00						1,374,518,984.00

其他说明：

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,946,354,580.03			3,946,354,580.03
其他资本公积	3,474,534.91		3,474,534.91	
合计	3,949,829,114.94		3,474,534.91	3,946,354,580.03

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司其他资本公积减少 3,474,534.91 元，系对 Just Creative Studio (Cayman) Limited 不再具有重大影响，由长期股权投资转至其他权益工具投资，将原权益法核算确认的其他资本公积结转至当期损益。

### 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	

			损益	留存收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	- 58,098,961.80	- 44,435,877.92				- 44,435,877.92		- 102,534,839.72
外币财务报表折算差额	- 58,098,961.80	- 44,435,877.92				- 44,435,877.92		- 102,534,839.72
其他综合收益合计	- 58,098,961.80	- 44,435,877.92				- 44,435,877.92		- 102,534,839.72

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	103,307,653.08			103,307,653.08
合计	103,307,653.08			103,307,653.08

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,365,400,207.81	1,445,895,222.82
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	53,934,248.54	
调整后期初未分配利润	1,419,334,456.35	1,445,895,222.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-264,768,571.07	235,935,267.51
期末未分配利润	1,154,565,885.28	1,681,830,490.33

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 53,934,248.54 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	846,574,173.05	731,843,240.66	1,470,289,397.16	682,162,087.26
其他业务	3,221,082.91		2,704,402.52	
合计	849,795,255.96	731,843,240.66	1,472,993,799.68	682,162,087.26

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
电影投资	19,778,830.19			19,778,830.19
电影发行	293,510,882.06			293,510,882.06
剧集				
院线	17,072,851.60			17,072,851.60
影院	585,959,881.63			585,959,881.63
其他	1,883,962.24			1,883,962.24
分部间抵销	-71,632,234.67			-71,632,234.67
按经营地区分类				
其中：				
国内	826,915,027.31			826,915,027.31
国外	19,659,145.73			19,659,145.73
市场或客户类型				
其中：				
传媒	846,574,173.05			846,574,173.05
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	846,574,173.05			846,574,173.05
合计	846,574,173.05			846,574,173.05

与履约义务相关的信息：

本公司主要经营活动为电影投资、电影发行、剧集、院线管理和影院业务，电影投资、电影发行、剧集、院线管理和影院的放映收入属于某一时点履约义务分类，在满足公司会计政策规定的确认时点进行收入确认。

#### (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。对于影院会员卡工本费、换卡费、年费属于某一时段履约义务分类，于有效期内分摊确认。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 653,798.11 元，其中，653,798.11 元预计将于 2023 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,062,705.54	463,131.49
教育费附加	785,949.30	332,346.98
印花税	657,436.72	258,668.72
电影事业发展专项资金	18,490,925.82	14,287,698.74
文化事业建设费	16,125.39	137,318.46
其他	1,555,820.95	1,297,786.10
合计	22,568,963.72	16,776,950.49

其他说明：

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	91,726,341.62	141,572,778.18



发行推广费	77,363,707.23	101,128,900.00
广告费	11,983,033.00	5,423,241.00
销售推广费	9,057,412.72	5,247,559.21
差旅费	5,026,301.47	1,166,399.53
宣传品制作费	4,209,707.00	1,210,899.72
联合发行服务费	3,683,563.38	28,838,924.56
物料费	2,203,082.00	2,035,816.60
数字制作费	1,482,799.00	2,309,438.83
劳务费	1,386,003.92	499,621.11
招待费	950,181.33	1,985,373.96
其他	5,857,235.46	5,853,665.05
合计	214,929,368.13	297,272,617.75

其他说明：

#### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	35,120,984.26	34,806,810.97
折旧摊销费用	17,330,281.39	17,593,286.12
水电暖气费	16,057,300.48	13,576,307.27
中介服务费	13,113,195.10	8,270,436.08
物业租赁费	7,584,110.80	12,952,980.35
制作宣传费	6,321,932.24	4,674,317.08
保洁费	5,167,139.71	4,456,990.76
差旅费	3,568,066.85	397,368.84
业务招待费	2,097,424.65	1,370,940.53
其他	5,362,619.61	7,622,387.23
合计	111,723,055.09	105,721,825.23

其他说明

#### 41、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	156,493,837.24	113,491,069.02
其中：租赁负债利息支出	52,727,472.75	59,559,821.92
减：利息收入	45,207,645.39	42,780,195.44
汇兑损益	37,524,656.20	62,768,331.21
其他	9,634,993.81	4,913,900.28
合计	158,445,841.86	138,393,105.07

其他说明

#### 42、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	3,734,510.52	5,235,427.76
与收益相关的政府补助	72,844,822.04	51,669,944.26
代扣个人所得税手续费返还	54,961.63	51,611.37
合计	76,634,294.19	56,956,983.39

#### 43、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,550,005.16	-6,336,111.66
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	20,941,637.57	
理财产品收益	20,779,447.74	10,336,042.35
其他	1,595,362.49	103,843.77
合计	44,866,452.96	4,103,774.46

其他说明

#### 44、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-780,008.19	3,025,053.99
其他非流动金融资产	112,398,056.00	51,074,500.00
合计	111,618,047.81	54,099,553.99

其他说明：

#### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-3,743,373.63	-4,998,478.84
应收账款坏账损失	-43,865,718.49	-30,401,157.86
合计	-47,609,092.12	-35,399,636.70

其他说明

#### 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-76,956,474.39	-1,152,386.35
十一、商誉减值损失	-735,256.73	-1,839,819.88

十三、其他	-2,652,000.00	
合计	-80,343,731.12	-2,992,206.23

其他说明：

#### 47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-29,535.15	394,218.17
使用权资产处置收益	4,990,688.42	
合计	4,961,153.27	394,218.17

#### 48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	1,896,399.38	2,614,871.71	1,896,399.38
合计	1,896,399.38	2,614,871.71	1,896,399.38

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

#### 49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	5,300,000.00		5,300,000.00
非流动资产毁损报废损失	2,098,571.56	343,145.00	2,098,571.56
其他	3,120,576.06	1,329,263.29	3,120,576.06
合计	10,519,147.62	1,672,408.29	10,519,147.62

其他说明：

#### 50、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,358,733.00	103,409,062.70
递延所得税费用	-26,886,376.76	-26,682,051.85
合计	-22,527,643.76	76,727,010.85

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-288,210,836.75
按法定/适用税率计算的所得税费用	-72,052,709.19
子公司适用不同税率的影响	9,607,982.41
调整以前期间所得税的影响	5,145,719.48
非应税收入的影响	-2,478,602.94
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,606,587.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,751,056.12
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	30,394,435.56
所得税费用	-22,527,643.76

其他说明

## 51、其他综合收益

详见附注七、34

## 52、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公司间往来款	47,591,947.51	16,424,017.58
银行利息	28,733,958.18	22,004,247.03
除税费返还外的其他政府补助收入	39,147,352.13	26,583,783.62
影片投资款	86,950,000.00	146,760,000.00
押金保证金	6,304,788.82	4,383,366.50
代扣代缴税款手续费返还	127,598.57	180,542.60
合计	208,855,645.21	216,335,957.33

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

付现费用	338,877,635.99	268,652,547.82
影片分成款	334,025,136.92	86,195,663.50
支付其他公司往来款	168,760,795.49	118,952,642.86
支付押金、保证金	4,660,394.46	3,817,349.18
支付银行手续费	670,343.25	191,050.90
捐赠支出	5,300,000.00	
合计	852,294,306.11	477,809,254.26

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
内保外贷保证金	568,513,167.96	179,270,000.00
其他筹资收现	78,000,000.00	
合计	646,513,167.96	179,270,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
内保外贷保证金	598,830,901.81	301,327,222.47
其他融资费用	38,913,207.55	44,999,858.00
合计	637,744,109.36	346,327,080.47

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 53、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-265,683,192.99	234,045,353.53
加：资产减值准备	127,952,823.24	38,391,842.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,764,784.28	58,035,865.63
使用权资产折旧	123,030,268.22	136,842,586.47
无形资产摊销	920,895.28	1,341,546.41
长期待摊费用摊销	48,003,623.04	80,303,189.45
处置固定资产、无形资产和其	-4,961,153.27	-394,218.17

他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,098,571.56	343,145.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-111,618,047.81	-54,099,553.99
财务费用（收益以“-”号填列）	166,128,831.05	118,404,969.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-44,866,452.96	-4,103,774.46
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,315,069.63	-47,181,063.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-7,506,459.00	17,375,822.92
存货的减少（增加以“-”号填列）	-117,552,897.85	-198,855,085.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-103,272,743.31	972,296,445.21
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	31,690,725.50	-98,014,798.85
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-120,185,494.65	1,254,732,272.76
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,292,295,175.73	1,062,174,558.57
减：现金的期初余额	1,792,585,428.42	320,569,255.07
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	-500,290,252.69	741,605,303.50

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,292,295,175.73	1,792,585,428.42
其中：库存现金	356,319.37	320,518.23
可随时用于支付的银行存款	1,291,938,856.36	1,792,264,910.19
三、期末现金及现金等价物余额	1,292,295,175.73	1,792,585,428.42

其他说明：

## 54、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 55、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	913,415,185.71	主要为存放于银行的内保外贷短于一年期（含）保证金及质押款和保函保证金，少部分为因诉讼被冻结
固定资产	65,792,934.10	抵押贷款
债权投资	2,622,316,688.73	主要为存放于银行的内保外贷一年以上定期存单及利息，少部分为定期存单
合计	3,601,524,808.54	

其他说明：

## 56、外币货币性项目

## (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			41,863,295.68
其中：美元	3,212,626.36	7.2258	23,213,795.55
欧元			
港币	15,108,839.00	0.9220	13,930,349.56
马来西亚林吉特	1,917,838.24	1.5512	2,974,950.68
澳门元	1,938,646.09	0.8997	1,744,199.89
应收账款			147,573,309.66
其中：美元	20,130,314.49	7.2258	145,457,626.44
欧元			
港币	2,158,814.96	0.9220	1,990,427.39
马来西亚林吉特	80,747.70	1.5512	125,255.83
长期借款			1,243,122,164.07
其中：美元	129,221,948.54	7.2258	933,731,955.76
欧元			
港币	335,564,217.26	0.9220	309,390,208.31
其他应收款			644,171,760.89
其中：美元	86,565,298.66	7.2258	625,503,535.06
港币	19,049,716.04	0.9220	17,563,838.19
马来西亚林吉特	711,956.96	1.5512	1,104,387.64
短期借款			401,087,779.06
其中：美元	55,507,733.27	7.2258	401,087,779.06
港币			
应付账款			248,378,459.75
其中：美元	16,571,115.84	7.2258	119,739,568.84
港币	137,116,892.16	0.9220	126,421,774.57
马来西亚林吉特	1,429,291.09	1.5512	2,217,116.34
应付职工薪酬			133,191.51
其中：马来西亚林吉特	85,863.53	1.5512	133,191.51
应交税费			1,221,688.66
其中：港币	-9,191.67	0.9220	-8,474.72
马来西亚林吉特	793,039.83	1.5512	1,230,163.38
其他应付款			1,127,439,667.64
其中：美元	154,332,346.61	7.2258	1,115,174,670.13
港币	5,449,864.56	0.9220	5,024,775.12
马来西亚林吉特	1,740,224.66	1.5512	2,699,436.49
澳门元	5,047,000.00	0.8997	4,540,785.90
一年内到期的非流动负债			1,552,394,065.08
其中：美元	214,840,441.90	7.2258	1,552,394,065.08

其他说明：



(2) 境外经营实体说明, 包括对于重要的境外经营实体, 应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据, 记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

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, 主要经营地在中国香港, 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。

## 57、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位: 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电影事业发展专项资金	2,928,026.89	其他收益	2,928,026.89
多厅补助	458,491.50	其他收益	458,491.50
设备补贴	347,992.13	其他收益	347,992.13
影片补贴资金	39,230,927.00	其他收益	39,230,927.00
政府扶持资金	18,613,894.92	其他收益	18,613,894.92
房租补贴	15,000,000.12	其他收益	15,000,000.12
合计	76,579,332.56		76,579,332.56

### (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

## 58、其他

不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

#### (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（%）
银川博纳影院管理有限公司	设立	2023-3-8	1,000,000.00	100
武汉市博纳影院有限公司	设立	2023-4-21	1,000,000.00	100

#### (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
浙江递加多媒体科技有限公司	注销	2023-2-28		

### 3、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
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	西安	西安	影视发行		100.00%	设立

有限公司						
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	浙江	浙江	电影放映		100.00%	设立

影院管理有限公司						
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
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
杭州博纳悦影院管理有限	浙江	浙江	电影放映		100.00%	设立

公司						
苏州博纳悦影院管理有限公司	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
银川博纳影院管理有限公司	宁夏	宁夏	电影放映		100.00%	设立
武汉市博纳影院有限公司	湖北	湖北	电影放映		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

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%	-198,802.10		-1,436,571.91
三亚美丽之冠博纳国际影城管理有限公司	49.00%	-517.12		-205,236.58
博纳锦鸿影业（上海）有限公司	40.00%	-215,183.33		-751,875.98
Bona Film & Culture SDN. BHD	30.00%	-196,634.70		-2,133,245.62
天津无限映画文化传播有限公司	49.00%	-168,001.36		-579,946.27
浙江博纳热爱影视传媒有限公司	5.00%	-42,369.32		-3,130,806.00

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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	2,243,289.16	5,048,316.57	7,291,605.73	6,671,788.64	4,221,512.91	10,893,301.55	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	1,035.88		1,035.88	419,886.03		419,886.03	1,091.23		1,091.23	418,886.03		418,886.03
博纳锦鸿影业(上海)有限公司	680,622.04	12,377,085.93	13,057,707.97	5,226,156.48	9,713,276.25	14,939,432.73	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	4,401,476.78	9,848,726.60	14,250,203.38	21,402,469.45		21,402,469.45	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	6,624,761.15	262,491.79	6,887,252.94	2,312,664.85	288,397.34	2,601,062.19	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	36,201,579.79	17,839,823.00	54,041,402.79	56,918,449.91		56,918,449.91	35,770,936.19	17,599,033.57	53,369,969.76	55,399,630.46		55,399,630.46

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	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	4,624,676.24	-497,005.26	-497,005.26	1,137,800.08	1,976,329.04	1,149,504.11	1,149,504.11	768,990.44
三亚美丽之冠博纳国际影城管理有限公司		-1,055.35	-1,055.35	-55.35		-929.29	-929.29	-929.29
博纳锦鸿影业(上海)有限公司	1,172,686.55	847,827.69	847,827.69	482,089.04	783,487.37	741,899.72	741,899.72	238,491.60
Bona Film & Culture SDN. BHD	3,970,644.51	696,169.70	696,169.70	23,302.90	2,192,617.40	1,380,272.31	1,380,272.31	348,481.65

天津无限 映画文化 传播有限 公司		- 342,859.92	- 342,859.92	-5,039.90		- 429,038.49	- 429,038.49	-3,393.67
浙江博纳 热爱影视 传媒有限 公司		- 847,386.42	- 847,386.42	- 1,401,936.7 4		- 1,113,754.2 2	- 1,113,754.2 2	399,794.96

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(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

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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
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
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
上海三次元影业股份有限公司	上海	上海	影视制作发行		36.00%	权益法核算

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。

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位: 元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	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)	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	11,435,716.14	20,547,866.23	14,645,086.77	80,683,255.96	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	44,502.31	3,086,980.48	339,372.93	3,949,609.98	50,854.75	3,163,500.55	341,934.71	3,472,645.70
非流动资产	49,699.59	209,278,158.55		762,915,532.47	49,699.59	254,879,727.86		774,555,747.92
资产合计	11,485,415.73	229,826,024.78	14,645,086.77	843,598,788.43	11,491,768.17	269,531,587.67	15,847,648.55	843,970,458.71

流动负债	3,382,935.07	84,305,014.10	15,275,726.04	67,314,948.40	3,384,440.07	74,703,946.17	16,477,726.04	69,654,890.48
非流动负债		205,037,110.16		266,642,300.72		243,774,521.27		256,229,095.83
负债合计	3,382,935.07	289,342,124.26	15,275,726.04	333,957,249.12	3,384,440.07	318,478,467.44	16,477,726.04	325,883,986.31
少数股东权益		257.17		-44,385.00		1,574.02		-44,385.00
归属于母公司股东权益	8,102,480.66	59,516,356.65	-630,639.27	509,685,924.31	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	5,671,736.49	29,758,177.84	-315,319.65	254,842,962.14	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		29,758,177.84	315,319.65	-10,000.00		24,474,226.90	315,038.75	-10,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	5,671,736.49			254,832,962.14	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		11,641,494.77		26,238,088.40		8,694,572.13	20,143,098.25	18,318,601.50
财务费用	-50.06	7,338,699.78	561.78	2,957,456.46	-18.60	9,899,021.62	12,315,025.19	8,661,090.89
所得税费用		2,132,233.77		3,976,715.45		394,842.09		1,766,482.78
净利润	-4,847.44	10,567,902.86	-561.78	8,444,933.09	-3,313.40	10,481,540.01	3,709,248.70	22,939,110.33
终止经营的净利润								
其他综合收益								
综合收益总额	-4,847.44	10,567,902.86	-561.78	8,444,933.09	-3,313.40	10,481,540.01	3,709,248.70	22,939,110.33
本年度收到的来自合营企业的股利								

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	浙江和颂文化传媒有限公司	上海三次元影业有限公司	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	277,101,432.25	175,534,493.36	188,226,764.02	195,019,776.85
非流动资产	1,342,350.25	6,281,950.89	11,548,637.41	1,932,188.06
资产合计	278,443,782.50	181,816,444.25	199,775,401.43	196,951,964.91
流动负债	93,742,009.77	64,834,697.56	27,966,697.56	76,839,669.65
非流动负债		1,527,609.36		1,250,459.48
负债合计	93,742,009.77	66,362,306.92	27,966,697.56	78,090,129.13
少数股东权益	-10,343,609.20		-11,090,155.65	
归属于母公司股东权益	195,045,381.93	115,454,137.33	182,898,859.52	118,861,835.78
按持股比例计算的净资产份额	25,509,076.39	41,563,489.45	23,079,771.90	42,790,260.88
调整事项				
--商誉	69,638,182.81	77,772,402.41	69,638,182.81	77,772,402.41
--内部交易未实现利润				
--其他		4,770,000.00		4,225,300.86
对联营企业权益投资的账面价值	95,147,259.20	124,105,891.86	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	48,247,897.89	2,776,168.62	72,575,140.42	29,989,844.99
净利润	12,893,068.86	-4,828,912.42	30,040,885.70	10,300,000.00
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	12,893,068.86	-4,828,912.42	30,040,885.70	10,300,000.00
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	36,259,432.37	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	87,898.74	
--其他综合收益		
--综合收益总额	87,898.74	

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
上海恒以上信影视合伙企业（有限合伙）	-24,474,226.41	-5,283,951.43	-29,758,177.84

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

#### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

# 十、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七、3，七、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2023年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的65.03%（2022年12月31日：61.92%）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	4,022,191,207.61	4,223,428,636.44	2,902,369,209.18	1,257,919,631.18	63,139,796.07
应付账款	1,295,027,140.89	1,295,027,140.89	1,295,027,140.89		
其他应付款	940,258,478.79	940,258,478.79	940,258,478.79		
长期应付款	595,000.00	595,000.00	595,000.00		
租赁负债	2,656,928,261.58	3,233,163,760.35	341,218,272.87	654,152,379.58	2,237,793,107.90
小计	8,915,000,088.87	9,692,473,016.47	5,479,468,101.73	1,912,072,010.76	2,300,932,903.97

(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	3,507,882,706.07	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

### (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 2023 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 191,335.73 万元(2022 年 12 月 31 日:人民币 199,146.58 万元),在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，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告第十节七、56 之说明。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	182,802,695.38	1,162,389,225.57	250,000,000.00	1,595,191,920.95
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	182,802,695.38	1,162,389,225.57	250,000,000.00	1,595,191,920.95
（1）债务工具投资		1,162,389,225.57		1,162,389,225.57
（2）权益工具投资	182,802,695.38		250,000,000.00	432,802,695.38
（三）其他权益工具投资			15,696,403.07	15,696,403.07
持续以公允价值计量的资产总额	182,802,695.38	1,162,389,225.57	265,696,403.07	1,610,888,324.02
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、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。

### 3、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。

### 4、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。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是于冬。

其他说明：

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

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、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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	与本企业关系
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

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
刘钦辉亲属	原公司高管亲属
杭州淘票票科技有限公司	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
北京淘秀新媒体科技有限公司	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
阿里巴巴影业(北京)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
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
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
Distribution Workshop (HK) Limited	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
喀什和颂影业有限公司	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
上海亨东影业有限公司	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
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
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
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

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州淘票票科技有限公司	服务费	20,814,000.00			39,393,900.00
北京阿里巴巴影业文化有限公司	服务费、联合发行佣金	3,734,581.65			172,690.64
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	2,877,982.00			1,324,941.89
北京淘秀新媒体科技有限公司	服务费	1,908,270.00			2,403,837.00
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	1,647,123.77			323,824.90
广东阿里影业云智软件有限公司	软件费	99,648.79			4,274.21
阿里巴巴影业(北	联合发行佣金	24,489.33			28,831,261.46

京)有限公司					
Distribution Workshop (HK) Limited	发行佣金	19,715.14			-79,162.29
天津端盒拿趣科技有限公司	影院卖品	-16,242.19			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州淘票票科技有限公司	票款、卖品款、服务费及权益卡	130,269,926.39	69,605,875.39
广东阿里影业云智软件有限公司	服务费收入	5,270,130.19	2,504,378.32
北京阿里巴巴影业文化有限公司	服务费收入、宣传费	1,236,979.30	4,641,583.06
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	233,748.20	146,247.93
Distribution Workshop (HK) Limited	海外发行收入	197,152.11	-675,013.68
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	129,156.38	17,874.02
浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	服务费收入	40,096.63	424,528.30
腾讯科技(深圳)有限公司	广告收入	160.49	299.28
阿里巴巴(北京)软件服务有限公司	版权费收入		150,000,000.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

### (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于冬	90,000,000.00	2022年08月10日	2023年08月10日	否
于冬	50,000,000.00	2022年09月29日	2023年09月28日	否
于冬	49,032,450.00	2022年12月19日	2023年12月18日	否
于冬	27,819,443.90	2022年12月29日	2023年12月28日	否
于冬	14,759,433.96	2023年03月15日	2024年03月15日	否
BONA INTERNATIONAL FILM GROUP LIMITED	5,750,000.00	2016年02月16日	2046年03月01日	否

关联担保情况说明

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。

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

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 2023 年 6 月 30 日，该担保尚未到期。

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,540,600.81	3,247,081.01

### (8) 其他关联交易

#### 1. 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	12,000,000.00	46,000,000.00
北京阿里巴巴影业文化有限公司	支付投资款	2,690,099.96	
喀什和颂影业有限公司	收到投资款		10,000,000.00

#### 2. 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	6,547,530.26	105,342,731.12
喀什和颂影业有限公司	合作影片分账款	1,918,636.39	8,571,801.87
上海复逸文化传播有限公司	合作影片分账款	-531,290.39	2500
上海亭东影业有限公司	合作影片分账款		59,741.75
阿里巴巴影业(北京)有限公司	合作影片分账款		-318,050.78

#### 3. 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
------------------------	------	--	---------------

## 4. 偶发关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
刘钦辉亲属	丧葬金等费用	90,991.00	

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京阿里巴巴影业文化有限公司	3,908,992.15	273,505.95		
应收账款	广东阿里影业云智软件有限公司	2,061,042.50	10,305.21	761,199.50	3,806.00
应收账款	杭州淘票票科技有限公司	673,058.57	3,460.29	336,370.60	1,776.85
应收账款	天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)下属影院	383,451.80	1,934.64	157,683.04	805.80
应收账款	上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	105,995.60	529.98	27,436.15	137.18
应收账款	上海亭东影业有限公司	59,741.75	11,948.35	59,741.75	4,181.92
应收账款	腾讯科技(深圳)有限公司	199.21	1.00	915.62	40.40
预付账款	北京阿里巴巴影业文化有限公司	72,720.00		72,720.00	
预付账款	广东阿里影业云智软件有限公司	28,450.00		46,738.00	
预付账款	北京淘秀新媒体科技有限公司			21,350.00	
其他应收款	南昌博鑫影视投资中心(有限合伙)	93,025,212.33	4,651,260.62	92,529,097.92	4,626,454.90
其他应收款	Distribution Workshop (HK) Limited	23,032,028.73	6,993,245.56	22,175,381.36	5,260,806.03
其他应收款	天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)下属影院	15,009,492.00	75,047.46	6,350,731.66	31,753.67
其他应收款	上海恒以上信影视合伙企业(有	3,582,170.98	17,910.86	787,875.88	3,939.38



	限合伙) 下属影院				
其他应收款	北京阿里巴巴影业文化有限公司	2,400,000.00	120,000.00	2,400,000.00	120,000.00
其他应收款	广东阿里影业云智软件有限公司			50,000.00	500.00

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京阿里巴巴影业文化有限公司	149,286,092.37	149,278,093.03
应付账款	上海复逸文化传播有限公司	22,790,958.23	23,322,248.62
应付账款	天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)下属影院	2,873,532.00	
应付账款	阿里巴巴影业(北京)有限公司	2,377,012.45	2,352,523.12
应付账款	上海三次元影业有限公司	1,502,135.86	1,470,855.86
应付账款	双喜电影发行(北京)有限公司	1,422,381.22	1,422,381.22
应付账款	上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	1,392,203.00	580.00
应付账款	浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	1,076,339.37	1,076,339.37
应付账款	果麦文化传媒股份有限公司	200,000.00	200,000.00
应付账款	天津端盒拿趣科技有限公司	110,979.41	127,221.60
应付账款	广东阿里影业云智软件有限公司	17,835.00	17,835.00
应付账款	上海亨东影业有限公司	-1,124.64	-1,124.64
应付账款	喀什和颂影业有限公司		18,681,363.61
应付账款	上海晟天影视传媒有限公司		4,200,000.00
预收账款	北京阿里巴巴影业文化有限公司	10,000,000.00	13,000,000.00
合同负债	阿里巴巴(北京)软件服务有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00
合同负债	北京阿里巴巴影业文化有限公司	603,427.74	1,416,094.34
合同负债	杭州淘票票科技有限公司	18,368.73	40,769.73
合同负债	浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	1,640.00	1,500.00
合同负债	阿里巴巴影业(北京)有限公司	450.00	
合同负债	上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院		144.00
其他应付款	Bona Film Group Limited	524,867,527.37	505,894,486.58
其他应付款	上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	760,739.14	391,236.70
其他应付款	天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)下属影院	644,345.06	136,509.50
其他应付款	广东阿里影业云智软件有限公司	85,993.00	56,519.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

适用 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

## 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

## 4、股份支付的修改、终止情况

不适用

## 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

## 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

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	168,175,494.34	183,701,817.82
合 计	168,175,494.34	183,701,817.82

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

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 7 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 1,100.00 万元。二、判令本案诉讼费由被告承担。本案于 2023 年 4 月 20 日第一次开庭审理。

3. 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，请求判令被告支付租金及违约金合计约人民币 3,367,485.00 元。本案于 2023 年 4 月第一次开庭审理

4. 2023 年 3 月，青岛奥克斯置业有限公司向青岛市李沧区人民法院起诉本公司之子公司青岛奥斯卡国际影城有限公司，请求判令被告支付租金、物业管理费及违约金合计约人民币 530.00 万元。本案尚未开庭审理。

5. 2023 年 5 月，广州市城投资产经营管理有限公司珠江新城分公司向广州市天河区人民法院起诉本公司之子公司广州文艺影院管理有限公司，请求判令被告支付租金、管理费及违约金合计约人民币 570.00 万元。本案尚未开庭审理。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

(1) 2023 年 7 月，本公司之全资子公司广东博纳影业传媒有限公司(以下简称广东博纳)与孙维元、泰昊乐（广州）文化传播有限公司等股东共同投资设立广东海纳私募股权投资基金管理有限公司（以下简称广东海纳基金管理公司），广东博纳持有广东海纳基金管理公司 20.00%的股权。截至本报告披露日，广东海纳基金管理公司工商注册手续已完成，广东博纳尚未实缴出资。

(2) 2023 年 8 月 16 日，本公司之全资子公司（以下简称子公司）与关联企业签署股权投资协议，约定子公司与关联企业共同出资设立新公司博纳文旅产业投资（广东）有限公司（以下简称新设立公司），子公司持有新设立公司 49.00% 的股权，截止本报告披露日，工商注册手续已完成。

(3) 2023 年 7 月 3 日，公司与上海恒以上信影视合伙企业（有限合伙）约定以 3,000.00 万的收购对价，收购上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属一家影院 100.00% 的股权，截至本报告披露日工商变更手续已完成。

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。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

#### (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

### 2、债务重组

### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

单位：元

项目	电影投资	电影发行	剧集	院线	影院	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	19,778,830.19	293,510,882.06		17,072,851.60	587,828,763.52	3,236,163.26	71,632,234.67	849,795,255.96
主营业务成本	223,292,242.91	240,327.69	30,000,000.00	4,047,555.32	505,700,372.24	336,254.40	31,773,511.90	731,843,240.66
资产总额	1,652,695,799.80	24,525,424,270.16	1,445,669,838.09	83,248,783.98	6,568,708,090.90	15,585,080.51	17,778,404,699.16	16,512,927,164.29
负债总额	1,224,238,429.96	18,167,267,627.91	1,057,302,671.24	79,357,041.13	7,202,567,714.91	4,925,575.63	17,689,358,231.66	10,046,300,829.11

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

### (4) 其他说明

## 7、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。

芜湖博纳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晖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 2023 年 6 月 30 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 2023 年 6 月 30 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，其中优先级有限合伙人认缴出资 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 2023 年 6 月 30 日，天津博纳管理咨询已缴纳出资 400,000,000.00 元。

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,846,589,089.99	12,183,333,591.64
合计	11,846,589,089.99	12,183,333,591.64

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

##### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

#### (2) 应收股利

##### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

## 3) 坏账准备计提情况

□适用 □不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	11,846,905,174.60	12,183,649,676.25
合计	11,846,905,174.60	12,183,649,676.25

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023 年 1 月 1 日余额	300.00		315,784.61	316,084.61
2023 年 1 月 1 日余额在本期				
2023 年 6 月 30 日余额	300.00		315,784.61	316,084.61

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 □不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	3,085,226,500.64
1 至 2 年	900,833,991.43
2 至 3 年	46,740,000.00
3 年以上	7,814,104,682.53
3 至 4 年	27,240,000.00
4 至 5 年	137,826,526.42
5 年以上	7,649,038,156.11



合计	11,846,905,174.60
----	-------------------

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	6,151,575,493.60	1年以内、1-2年、2年以上	51.93%	
单位二	往来款	2,680,405,186.60	1年以内、1-2年、2年以上	22.63%	
单位三	往来款	1,470,490,523.24	4年以上	12.41%	
单位四	往来款	552,250,000.00	1年以内、1-2年	4.66%	
单位五	往来款	350,566,925.70	1年以内	2.96%	
合计		11,205,288,129.14		94.59%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	218,921,402.00		218,921,402.00	218,921,402.00		218,921,402.00
对联营、合营企业投资	100,818,995.69		100,818,995.69	98,393,084.40		98,393,084.40
合计	319,740,397.69		319,740,397.69	317,314,486.40		317,314,486.40

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	
上海博纳文化传媒有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
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	
天津博纳企	10,000,000.00					10,000,000.00	

业管理咨询有限公司	0						0	
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	
合计	218,921,402.00						218,921,402.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
芜湖博纳影视投资管理有限公司	5,675,129.69			-3,393.20						5,671,736.49	
小计	5,675,129.69			-3,393.20						5,671,736.49	
二、联营企业											
浙江和颂文化传媒有限公司	92,717,954.71			2,429,304.49						95,147,259.20	
小计	92,717,954.71			2,429,304.49						95,147,259.20	
合计	98,393,084.40			2,425,911.29						100,818,995.69	

## (3) 其他说明

## 3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-17,035.87	5,675.28	93,458,642.05	25,856,527.39

合计	-17,035.87	5,675.28	93,458,642.05	25,856,527.39
----	------------	----------	---------------	---------------

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
电影投资	-22,594.85			-22,594.85
电影发行	5,558.98			5,558.98
按经营地区分类				
其中：				
国内	-17,035.87			-17,035.87
市场或客户类型				
其中：				
传媒	-17,035.87			-17,035.87
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
直销	-17,035.87			-17,035.87
合计	-17,035.87			-17,035.87

与履约义务相关的信息：

详见附注七、37、营业收入和成本

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

#### 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,425,911.29	3,376,781.85
理财产品收益	984,980.67	4,458,625.77
合计	3,410,891.96	7,835,407.62

## 5、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

☑适用 ☐不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	2,862,581.71	主要系公司处置长期资产的收益
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）	76,579,332.56	主要系公司收到的各项影片补贴及影院专资返还等
委托他人投资或管理资产的损益	20,779,447.74	主要系公司理财产品收益
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	136,567,752.31	主要系公司其他股权投资的公允价值变动和处置损益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,524,176.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	748,015.98	
减：所得税影响额	54,710,232.23	
少数股东权益影响额	32,722.25	
合计	176,269,999.14	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 ☐不适用

项目	涉及金额	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	748,015.98	主要系按照权益法核算单位的非经常性损益，公司按照持股比例确认的部分

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

☐适用 ☑不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-3.99%	-0.19	-0.19

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.65%	-0.32	-0.32
-------------------------	--------	-------	-------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他