

博纳影业集团股份有限公司

2019-2021 年度审计报告



05512022030068173953

报告文号：天健审（2022）5-20号

目 录

一、审计报告.....	第 1—6 页
二、财务报表.....	第 7—14 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 7—8 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 9 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 10 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 11—14 页
三、财务报表附注.....	第 15—187 页

审 计 报 告

天健审〔2022〕5-20号

博纳影业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了博纳影业集团股份有限公司(以下简称博纳影业公司)财务报表,包括2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了博纳影业公司2019年12月31日、2020年12月31日、2021年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2019年度、2020年度、2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于博纳影业公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2019年度、2020年度、2021年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三(二十三)、五(二)1 及附注十三(一)所述。

博纳影业公司的营业收入主要来自电影的投资、发行、院线、影院等业务。2019 年度、2020 年度、2021 年度，博纳影业公司营业收入金额分别为 3,116,164,202.48 元、1,609,708,550.55 元、3,123,590,510.73 元，其中电影投资、发行、院线和影院这四项业务的营业收入合计金额在上述期间分别为人民币 3,063,341,174.79 元、1,609,178,550.26 元、3,099,060,820.95 元，分别占营业收入的 98.30%、99.97%、99.21%。

公司的营业收入主要包括投资收入、发行收入、院线收入和影院收入等。

（1）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。

电视剧销售收入：在完成摄制并经行政主管部门审查通过取得电视剧发行许可证，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。

（2）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）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。

（4）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。

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

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

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

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

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

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

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

（6）根据客户交易的特点和性质，选取样本实施函证程序以确认应收账款余额和销售收入金额；

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

（8）检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）应收账款减值

1. 事项描述

相关会计期间：2019 年度、2020 年度、2021 年度。

相关信息披露详见财务报表附注三（十）5 及附注五（一）4。

截至 2019 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日、2021 年 12 月 31 日，博纳影业公司应收账款账面余额分别为人民币 766,107,810.93 元、1,083,724,880.00

元、1,596,838,940.25 元，坏账准备分别为人民币 45,055,430.98 元、84,077,168.14 元、125,862,717.41 元，账面价值分别为人民币 721,052,379.95 元、999,647,711.86 元、1,470,976,222.84 元。

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

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

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

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

(2) 对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的外部证据进行核对；

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

(4) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(5) 以抽样方式向主要客户函证应收账款期末余额；

(6) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并

设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估博纳影业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

博纳影业公司治理层(以下简称治理层)负责监督博纳影业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对博纳影业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得

的信息。然而，未来的事项或情况可能导致博纳影业公司不能持续经营。

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

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

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2019 年度、2020 年度、2021 年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

林乔如
张杨
郑超



二〇二二年三月二十九日



资产负债表（资产）

会企01表
单位：人民币元

	注释号	2021/12/31		2020/12/31		2019/12/31	
		合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产 ^注							
货币资金	1	1,438,939,013.50	643,007,739.56	1,682,578,564.92	733,717,363.44	2,056,726,027.77	528,463,637.43
交易性金融资产	2	865,968,942.42	160,057,323.34	4,106,931.49	3,064,109.59	839,752,223.92	792,704,468.50
衍生金融资产	3						
应收票据	4	1,470,976,222.84	61,165.08	999,647,711.86	2,178,781.95	721,052,379.95	
应收账款	5	1,773,075,216.76	183,363,153.00	1,300,949,511.25	128,862,513.00	1,340,328,257.67	137,135,268.83
预付款项	6	269,908,490.33	11,646,794,151.48	344,183,718.28	11,029,413,888.76	319,884,121.67	9,926,849,123.44
其他应收款	7	1,289,004,388.97	23,812,549.04	1,601,291,091.41	24,372,085.64	1,694,537,475.62	25,721,579.29
存货							
合同资产							
持有待售资产							
一年内到期的非流动资产	8	79,824,453.67	15,783,951.92	53,069,181.86	16,482,514.27	40,886,756.55	13,329,531.66
其他流动资产		7,187,696,728.49	12,672,880,033.42	5,985,826,711.07	11,938,091,256.65	7,013,167,243.15	11,424,203,609.15
流动资产合计							
非流动资产 ^注							
债权投资	9	2,213,851,543.11	942,392,052.05	2,353,812,132.47	794,131,487.94	1,810,813,806.74	1,124,424,001.08
其他债权投资							
长期应收款							
长期股权投资	10	492,603,104.89	309,453,848.08	583,251,462.41	312,959,621.67	641,186,931.53	304,093,065.77
其他权益工具投资	11	3,349,823.24		3,589,593.01		3,679,406.39	
其他非流动金融资产 ^注	12	365,000,000.00	250,000,000.00	365,000,000.00	365,000,000.00	365,000,000.00	365,000,000.00
投资性房地产 ^注							
固定资产 ^注	13	1,299,167,468.47	74,885.24	663,989,921.65	86,916.04	693,523,448.54	132,960.46
在建工程	14	12,131,884.14		26,045,123.28		25,672,511.77	
生产性生物资产 ^注							
油气资产 ^注							
使用权资产 ^注	15	2,593,364,937.72					
无形资产 ^注	16	15,235,410.52	425,663.70	269,412.04	170,072.76	714,820.08	536,448.20
开发支出							
商誉	17	75,862,410.46					
长期待摊费用	18	918,910,764.61	47,762.76	881,893,631.77	34,032.19	883,436,220.35	52,595.35
递延所得税资产 ^注	19	218,678,954.55	10,216,318.29	164,941,973.18	6,153,685.78	126,133,577.65	9,245,068.34
其他非流动资产 ^注	20	291,050,043.13	62,500,000.00	317,035,679.77	72,500,000.00	290,333,539.96	72,500,000.00
非流动资产合计		8,499,206,344.84	1,575,110,530.12	5,359,828,929.58	1,551,035,816.38	4,840,494,263.01	1,875,984,139.20
资产总计		15,686,903,073.33	14,247,990,563.54	11,345,655,640.55	13,489,127,073.03	11,853,661,506.16	13,300,187,748.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

于 2022 年 1 月 10 日

于 2022 年 1 月 10 日

于 2022 年 1 月 10 日



资产负 债 表（负 债 和 所 有 者 权 益）

单位：人民币元

编制单位：博纳影业集团股份有限公司

注释号	2021/12/31		2020/12/31		2019/12/31	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
21	1,013,760,279.11	200,261,908.56	953,231,397.34	140,000,000.00	913,146,979.10	140,179,812.50
22	1,833,991,904.10	4,865,588.95	1,202,246,000.41	4,865,588.95	1,695,387,586.92	5,565,580.97
23	362,909,332.94	10,000,000.00	15,000,000.00		109,162,830.57	
24	133,126,815.07	566,037.74	103,445,300.09			
25	12,741,249.96	1,615,730.09	9,582,349.73	1,410,190.93	11,729,422.70	1,596,298.69
26	249,610,711.41	2,428,900.89	185,023,031.11	10,396,315.46	207,329,119.63	14,834,653.99
27	882,058,422.79	4,516,841,463.64	844,854,682.74	3,995,702,238.63	895,417,546.88	3,919,186,626.76
28	900,653,489.26		1,131,964,065.50		1,258,345,704.73	
29	244,967.00					
30	5,369,097,171.64	4,736,577,629.87	4,445,346,826.92	4,152,374,333.97	5,090,519,190.53	4,081,362,972.91
31	1,721,209,317.17		1,305,265,355.55		1,405,401,578.12	
32	2,775,073,169.84		1,270,000.00		1,965,000.00	
33	31,787,802.04		116,939,088.14		106,076,446.95	
34	101,904,290.62	3,600,000.00	27,561,031.00	4,032,077.30	35,641,946.69	10,898,801.50
19	46,055,164.12	11,289,805.78				
35	4,676,664,743.79	14,889,805.78	1,451,035,454.69	4,032,077.30	1,549,024,971.76	10,898,801.50
	10,045,761,915.43	4,751,467,435.65	5,896,382,281.61	4,156,406,411.27	6,639,544,162.29	4,092,261,774.41
	1,099,615,187.00	1,099,615,187.00	1,099,615,187.00	1,099,615,187.00	1,099,615,187.00	1,099,615,187.00
36	2,981,365,034.87	7,447,712,898.75	2,977,890,499.96	7,447,712,898.75	2,977,890,499.96	7,447,712,898.75
37	18,505,469.97		466,638.96		-40,411,175.78	
38	94,919,504.20	94,919,504.20	78,539,257.59	78,539,257.59	66,059,788.81	66,059,788.81
39	1,445,895,222.82	854,275,537.94	1,285,374,307.29	706,853,318.42	1,107,161,391.94	594,538,099.38
	5,640,300,418.86		5,444,886,490.80		5,210,315,691.93	
	840,739.04		7,386,868.24		3,801,651.94	
	5,641,141,157.90	9,496,523,127.89	5,449,273,359.04	9,332,720,661.76	5,214,117,343.87	9,207,925,973.94
	15,686,903,073.33	14,247,290,563.54	11,345,055,640.65	13,489,127,073.03	11,853,661,506.16	13,300,187,748.35

法定代表人：[Signature]

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

天健会计师事务所
审计之章(院)



利润表

单位:人民币元

注释号	2021年度		2020年度		母公司	2019年度		母公司
	合并	母公司	合并	母公司		合并	母公司	
1	3,123,990,510.73	242,541,941.81	1,699,708,550.55	4,216,692.27		3,116,164,202.48	108,771,415.68	
1	1,873,075,454.44	62,583,528.47	1,153,404,376.84	1,917,600.15		1,837,681,442.27	14,676,879.24	
2	38,018,760.86	22,299.32	13,936,063.63	5,214.52		57,645,785.02	5,150.00	
3	297,504,092.07		91,997,632.24			527,009,421.03		
4	213,295,559.24	40,450,437.77	145,322,135.69			240,097,419.34		
5	143,716,898.30	-15,678,593.62	-42,618,679.24			81,189,445.78		
	231,504,857.08	14,432,795.46	120,609,407.55			152,701,529.85		
	80,970,675.13	32,156,451.84	103,804,937.60			87,810,803.07		
6	135,648,942.60	1,801,720.58	66,603,962.06			156,032,547.51		
7	-31,977,068.45	37,399,797.27	-37,146,461.53			-4,881,955.68		
	-35,378,809.25	10,011,561.92	-57,587,230.38			-9,126,988.30		
8	862,010.93	-6,786.25	-2,645,292.43			2,718,218.44		
9	-41,205,422.10	159,298.61	-44,170,838.78			-20,314,294.33		
10	-52,974,280.68		-10,940,735.84			-74,944,141.29		
11	48,935.00		492,013.11			492,013.11		
12	568,382,863.12	194,518,300.08	219,367,634.87			431,643,076.80		
13	13,863,232.82		622,974.50			7,444,305.52		
14	75,256,984.08	714.41	4,006,127.29			7,027,929.64		
15	507,009,111.86	194,517,585.67	215,984,482.08			432,059,452.68		
	151,164,923.51	30,715,119.54	27,303,361.18			120,829,513.96		
	355,844,188.35	163,802,466.13	188,681,120.90			311,229,938.72		
	355,844,188.35	163,802,466.13	188,681,120.90			311,229,938.72		
	362,677,972.01		190,692,984.13			314,908,510.12		
	-6,833,783.66		-2,011,863.23			-3,678,571.40		
	18,040,908.98		40,880,026.47			-10,801,389.87		
	18,038,831.01		40,877,814.74			-10,828,092.22		
	18,038,831.01		40,877,814.74			-10,828,092.22		
	2,077.97		2,211.73			26,702.35		
	373,885,097.33	163,802,466.13	229,561,147.37			300,428,548.85		
	380,716,803.02		231,570,798.87			304,080,417.90		
	-6,831,705.69		-2,009,651.50			-3,651,869.05		
	0.33		0.17			0.29		
	0.33		0.17			0.29		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

天健会计师事务所
审核之章(皖)

现金流量表

会企03表
单位:人民币元

编制单位: 国药集团地产股份有限公司

项 目	2021年度		2020年度		2019年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	3,509,813,570.90	2,960,089.17	1,162,811,250.25	11,200.00	3,993,447,603.02	2,069,700.00
收到的税费返还						
收到其他与经营活动有关的现金	1,486,031,866.96	4,914,011,792.21	288,981,522.91	2,069,653,636.07	748,838,568.47	3,828,976,002.71
经营活动现金流入小计	4,995,845,437.86	4,916,971,881.38	1,451,792,773.16	2,069,664,836.07	4,742,286,171.49	3,831,045,702.71
购买商品、接受劳务支付的现金	2,171,819,715.69	57,957,362.40	837,423,474.51	1,600,000.00	2,173,226,478.17	15,273,655.83
支付给职工以及为职工支付的现金	174,113,291.28	4,869,788.84	122,564,079.72	4,570,151.76	196,898,157.40	4,735,449.06
支付的各项税费	186,210,056.91	35,732,394.14	133,561,578.79	13,950,109.72	120,506,263.53	-1,080,990.14
支付其他与经营活动有关的现金	1,028,456,143.41	4,733,241,557.21	714,101,792.29	3,034,177,516.56	1,521,323,530.88	3,230,829,920.97
经营活动现金流出小计	3,560,599,207.29	4,831,801,102.59	1,807,650,925.31	3,054,297,778.04	4,011,954,429.99	3,249,758,035.72
经营活动产生的现金流量净额	1,435,246,230.57	85,170,778.79	-355,858,152.15	-984,632,941.97	730,331,741.51	581,287,666.99
二、投资活动产生的现金流量:						
收回投资收到的现金	1,905,835,937.09	1,687,635,937.09	2,494,600,000.00	2,301,640,194.24	2,884,323,735.48	2,742,500,000.00
取得投资收益收到的现金	18,337,780.44	100,903,780.88	24,555,653.56	169,759,344.11	8,871,339.54	393,002,382.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	69,088.48				724,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			315.93			
收到其他与投资活动有关的现金						
投资活动现金流入小计	1,924,242,786.01	1,788,539,717.97	2,519,155,969.49	2,471,399,538.35	2,893,919,075.02	3,135,502,382.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	610,677,995.70	614,159.29	115,616,325.29		282,293,812.11	458,200.00
投资支付的现金	2,819,135,937.09	1,867,135,937.09	1,706,600,000.00	1,559,600,000.00	3,520,767,264.89	3,343,035,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	91,604,969.40					
支付其他与投资活动有关的现金			1,530.66			
投资活动现金流出小计	3,521,418,902.19	1,867,750,096.38	1,822,217,855.95	1,559,600,000.00	3,803,061,077.00	3,343,493,200.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,597,176,116.18	-79,210,378.41	696,938,113.54	911,799,538.35	-909,142,001.98	-207,990,817.39
三、筹资活动产生的现金流量:						
吸收投资收到的现金	494,942.94		5,290,627.60	210,313.80	210,313.80	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	494,942.94		5,290,627.60	210,313.80	210,313.80	
取得借款收到的现金	1,833,910,007.60	430,000,000.00	1,439,735,138.92	140,000,000.00	1,824,770,923.01	140,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	991,192,955.00	650,192,955.00	1,029,130,033.87	994,156,801.66	279,796,251.98	149,645,438.78
筹资活动现金流入小计	2,825,597,905.54	1,080,192,955.00	2,474,155,800.39	1,134,156,801.66	2,104,777,488.79	289,645,438.78
偿还债务支付的现金	1,889,264,630.78	370,000,000.00	1,418,177,123.28	140,000,000.00	1,327,184,727.96	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	207,409,331.43	18,014,454.21	120,374,694.03	5,991,042.35	152,182,914.26	13,144,634.02
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	779,859,915.61	765,950,500.00	1,272,411,352.47	801,477,734.56	273,520.76	531,369,257.23
筹资活动现金流出小计	2,876,533,877.82	1,153,964,954.21	2,810,963,169.78	947,468,776.91	684,999,431.08	794,513,891.25
筹资活动产生的现金流量净额	-50,935,972.28	-73,771,999.21	-336,807,369.39	186,688,024.75	-59,589,584.51	-504,868,452.47
汇率变动对现金及现金等价物的影响	-8,332,679.39		-15,383,299.22		1,356,294.19	
五、现金及现金等价物净增加额	-221,198,537.28	-67,811,598.83	-11,110,707.22	113,854,621.13	-237,043,550.79	-131,571,602.87
加:期初现金及现金等价物余额	541,767,792.35	196,887,911.72	552,878,499.57	83,033,290.59	789,922,050.36	214,604,893.46
六、期末现金及现金等价物余额	320,569,255.07	129,076,312.89	541,767,792.35	196,887,911.72	552,878,499.57	83,033,290.59

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

	2021年度									
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,099,615,187.00		2,977,890,499.96		466,638.96		78,539,257.59		1,285,374,907.29	5,449,273,359.04
加：会计政策变更									-185,923,553.13	-185,923,553.13
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年年初余额	1,099,615,187.00		2,977,890,499.96		466,638.96		78,539,257.59		1,099,451,354.16	5,263,349,805.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,474,534.91		18,038,831.01		16,380,246.61		346,413,868.66	377,791,351.99
（一）综合收益总额					18,038,831.01				362,677,972.01	373,885,097.33
（二）所有者投入和减少资本			3,474,534.91						494,942.94	3,969,477.85
1.所有者投入的普通股										
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			3,474,534.91							3,474,534.91
1.提取盈余公积							16,380,246.61		-16,380,246.61	-209,366.45
2.提取一般风险准备							16,380,246.61		-16,380,246.61	
3.对所有者（或股东）的分配										
4.其他										-209,366.45
（四）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本（或股本）										
2.盈余公积转增资本（或股本）										
3.盈余公积弥补亏损										
4.设定受益计划变动额结转留存收益										
5.其他综合收益结转留存收益										
6.其他										
（五）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（六）其他									146,143.26	146,143.26
四、本期末余额	1,099,615,187.00		2,981,365,034.87		18,505,469.97		94,919,504.20		1,445,895,222.82	5,641,141,157.90

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 11 页 共 187 页

天健会计师事务所
审核之章（院）



合并所有者权益变动表

合并财务报表
编制单位：安徽国电股份有限公司
单位：人民币元

	2020年度										2019年度									
	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,099,615,187.00	2,977,890,499.96		40,411,175.78		66,059,788.81		1,107,161,391.94	3,801,651.94	5,214,117,843.87	1,099,615,187.00	2,978,622,379.03		-29,583,083.56		39,106,727.93		793,576,375.70	6,663,794.27	4,896,025,110.37
二、会计政策变更																				
三、前期差错更正																				
四、同一控制下企业合并																				
五、其他																				
六、本年期初余额	1,099,615,187.00	2,977,890,499.96		40,411,175.78		66,059,788.81		1,107,161,391.94	3,801,651.94	5,214,117,843.87	1,099,615,187.00	2,978,622,379.03		-29,583,083.56		42,134,829.45		816,177,841.18	6,665,076.02	4,913,632,729.12
七、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				40,877,814.74		12,479,468.78		178,213,515.35	3,585,216.30	235,156,015.17		-732,379.07		-10,828,092.22		23,924,959.36		290,983,550.76	-2,863,424.08	300,484,614.75
（一）综合收益总额				40,877,814.74				180,692,584.13	-2,009,651.50	220,561,147.37				-10,828,092.22				314,908,510.12	-3,651,869.05	305,428,548.85
（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. 提取一般风险准备																				
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																				
八、本期期末余额	1,099,615,187.00	2,977,890,499.96		81,288,990.52		78,539,257.59		1,285,374,907.29	7,386,868.24	5,449,273,359.04	1,099,615,187.00	2,977,890,499.96		-40,411,175.78		66,059,788.81		1,107,161,391.94	3,801,651.94	5,214,117,843.87

法定代表人：_____
主管会计工作的负责人：_____
会计机构负责人：_____
天健会计师事务所 审核之章（皖）



母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项	2021年度						
	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	1,099,615,187.00			7,447,712,898.75			
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			
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（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、本期末余额	1,099,615,187.00			7,447,712,898.75			

法定代表人： 主管会计工作的负责人： 会计机构负责人： 天健会计师事务所 审核之章（皖）

母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	2020年度						2019年度											
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先 永续 债 债	资本公积	减： 库存股	其他综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	1,099,615,187.00		7,417,712,896.75				66,059,788.81	594,538,099.38	9,307,925,973.94	1,099,615,187.00		7,447,712,896.75				39,106,757.93	351,960,821.42	8,938,395,665.10
加：会计政策变更																3,028,071.52	27,252,643.09	30,280,715.21
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	1,099,615,187.00		7,417,712,896.75				66,059,788.81	594,538,099.38	9,307,925,973.94	1,099,615,187.00		7,447,712,896.75				42,134,829.45	379,213,465.11	8,968,676,380.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							12,479,468.78	112,315,219.04	124,794,687.82							23,924,959.36	215,324,634.27	239,249,593.63
（一）综合收益总额								124,794,687.82	124,794,687.82								239,249,593.63	239,249,593.63
（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							12,479,468.78	-12,479,468.78								23,924,959.36	-23,924,959.36	
1. 提取盈余公积							12,479,468.78	-12,479,468.78								23,924,959.36	-23,924,959.36	
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		7,417,712,896.75				78,539,257.59	706,853,318.42	9,332,720,661.76	1,099,615,187.00		7,447,712,896.75				66,059,788.81	594,538,099.38	9,307,925,973.94

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

博纳影业集团股份有限公司

财务报表附注

2019年1月1日至2021年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

博纳影业集团股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系原北京博纳影视文化交流有限公司(以下简称博纳影视文化公司),博纳影视文化公司系由于冬、杜元华共同出资组建,于2003年8月1日在北京市工商行政管理局东城分局登记注册,取得注册号为1101052588488的企业法人营业执照。博纳影视文化公司成立时注册资本10万元,经历次股权转让、增资后,博纳影视文化公司名称变更为博纳影业集团有限公司。整体变更前,注册资本为人民币171,814,873.00元,博纳影业集团有限公司以2016年12月31日为基准日,整体变更为股份有限公司,于2017年3月31日在乌鲁木齐市经济技术开发区(头屯河区)市场监督管理局登记注册,总部位于新疆乌鲁木齐经济技术开发区。公司现持有统一社会信用代码为91110000754189436Y营业执照,注册资本1,099,615,187.00元,股份总数1,099,615,187股(每股面值1元)。

本公司属影视传媒行业。主要经营活动为电影的投资、发行、院线及影院,覆盖了电影行业的全产业链。产品及提供的劳务主要为:影片、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2022年3月29日二届二十七次董事会批准对外报出。

本公司将北京博纳国际影院投资管理有限公司、北京百川电影发行有限公司和天津博纳文化传媒有限公司、浙江博纳影视制作有限公司、西安松竹怀远影视文化传媒有限公司、天津博纳金宇资产管理有限公司、霍尔果斯博纳文化传媒有限公司、江西博纳明鑫文化影视投资有限公司、上海博纳文化传媒有限公司等107家子公司纳入报告期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率近似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近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失(包括利息和股利收入)计入当期损益，

除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时,终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,终止确认该金融资产,并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债;保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；（2）保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融工具减值

（1）金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

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

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

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

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

公司将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

- 1) 信用风险自初始确认后未显著增加(第一阶段)。对于处于该阶段的金融工具，公司

按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入(若该工具为金融资产，下同)。

2) 信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值(第二阶段)。对于处于该阶段的金融工具，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 初始确认后发生信用减值(第三阶段)。对于处于该阶段的金融工具，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，公司按其摊余成本(账面余额减已计提减值准备，也即账面价值)和实际利率计算利息收入。

公司对组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具(其他应收款)，采用上述金融工具减值的三阶段模式计提损失准备。

公司对组合计量预期信用损失的应收款项，采用简化计量方法，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。

(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		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, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失

2) 应收账款预期信用损失率对照表

① 应收账款——最高信用等级客户组合预期信用损失率对照表

项 目	预期信用损失率(%)
最高信用等级客户组合	0.05

② 应收账款——次高信用等级客户组合预期信用损失率对照表

项 目	预期信用损失率(%)
次高信用等级客户组合	1.00

③ 应收账款——普通信用等级组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	电影业务及其他业务 预期信用损失率(%)	影院业务及院线业务 预期信用损失率(%)
1 年以内(含, 下同)	7.00	0.50

1-2 年	20.00	10.00
2-3 年	30.00	15.00
3-4 年	60.00	25.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

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

原材料是指公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，此成本于拍摄完成取得电影片公映许可证或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、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、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) 公司在尚拥有影片、电视片著作权时,在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 2021 年度

(1) 固定资产确认条件

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

认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

2. 2019 年-2020 年度

(1) 固定资产确认条件

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租

赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上(含 90%)]；5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(十六) 在建工程

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

(十九) 部分长期资产减值

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

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

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。
2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；
- 2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，

以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

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

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

(二十三) 收入

1. 2020 年度-2021 年度

(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投资收入、发行收入、院线收入和影院收入等。

1) 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。

电视剧销售收入：在完成摄制并经行政主管部门审查通过取得电视剧发行许可证，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。

2) 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) 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。

4) 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。

2. 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：① 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；② 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③ 收入的金额能够可靠地计量；④ 相关的经济利益很可能流入；⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

公司的营业收入主要包括电影片发行及其衍生收入、电视剧发行及其衍生收入、电影放映收入及其衍生收入等。

1) 电影、电视剧收入的确认方法

电影片票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得电影片公映许可证，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计或全国电影票务综合信息管理系统票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；

电影版权收入：在影片取得电影片公映许可证、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认；

电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得电视剧发行许可证，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认；

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首(播)映权等方式，预售影片发行权、放(播)映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现；

代理发行收入：于发行劳务已经提供并取得收款权利时确认收入。

参投境外影片分成收入：根据实际收到的影片投资分成结算单作为确认分成收入的依据。

2) 放映收入的确认方法

影片放映收入，于影片公映时按所收取票款确认电影放映收入。对于影院采用电影卡、兑换券(包含数码兑换形式)等方式预售电影票的，于持有人实际兑换电影票场次的影片公映时确认收入。对于已售电影卡期满而尚未用以兑换的，于有效期满后根据历史数据推算观众消费习惯，并于经济利益很可能流入本公司时确认当期电影放映收入。

广告收入在劳务已提供(广告见诸媒体)并已取得收款权利时确认收入。

3) 卖品销售收入

在已将卖品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售卖品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认卖品销售收入的

实现。

（二十四）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十五）合同资产、合同负债

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

公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列

示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十六）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

（二十七）租赁

1. 2021 年度

（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) 售后租回

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. 2019-2020 年度

(1) 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在

实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 分部报告

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

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

(二十九) 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、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。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣	16%、13%、9%、6%、

	除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、3%、1%
电影事业发展专项资金	除本公司之马来西亚子公司按净票房的25%计缴外，本公司之其他子公司按总票房的5%计缴	25%、5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
文化事业建设费	应税服务销售额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本公司	15%	15%	15%
绵阳博纳影院管理有限公司	15%	15%	15%
柳州博纳影院管理有限公司	15%	15%	15%
新疆博纳润泽文化传媒有限公司	15%	25%	25%
霍尔果斯博纳文化传媒有限公司	15%	免税	免税
霍尔果斯博纳影院管理有限公司	免税	免税	免税

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。

(二) 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 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)规定,自2019年4月1日至2021年12月31日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计10%,抵减应纳税额。

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,自2020年1月1日至2020年12月31日,对纳税人提供电影放映服务取得的收入免征增值税。财政部于2021年3月发布《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告2021年第7号),将电影放映服务收入免征增值税的优惠政策延长至2021年12月31日。

2. 所得税

根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告2012年第12号)、国家发展和改革委员会《产业结构调整指导目录(2011年本)》等规定,根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告〔2020〕年23号)规定自2021年1月1日至2030年12月31日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司及子公司绵阳博纳影院管理有限公司和柳州博纳影院管理有限公司享受企业所得税的西部大开发优惠政策,本公司自2016年1月1日起减按15%税率缴纳企业所得税,本公司子公司绵阳博纳影院管理有限公司和柳州博纳影院管理有限公司自2015年度开始减按15%税率缴纳企业所得税,新疆博纳润泽文化传媒有限公司自2021年度开始减按15%税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112号),本公司子公司霍尔果斯博纳文化传媒有限公司自2016年1月1日至2020年12月31日免于缴纳企业所得税,自2021年1月1日起符合西部大开发税收优惠政策适用15%税率。本公司子公司霍尔果斯博纳影院管理有限公司自2017年1月1日至2021年12月31日免于缴纳企业所得税。

根据《财政部 税务总局 关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13号)和《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》(国

家税务总局公告 2019 年第 2 号)相关规定,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。另根据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)的相关规定,自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)第二条规定的优惠政策基础上,再减半征收企业所得税,本公司满足上述条件的子公司自 2019 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日按上述规定执行。

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。

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,自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,免征文化事业建设费。财政部于 2021 年 3 月发布《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号),将免征文化事业建设费的优惠政策延长至 2021 年 12 月 31 日。

4. 电影事业发展专项资金

根据《关于暂免征收国家电影事业发展专项资金政策的公告》(财政部 国家电影局公告 2020 年第 26 号)规定,湖北省自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免征国家电影事业发展专项资金;其他省、自治区、直辖市自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 8 月 31 日免征国家电影事业发展专项资金。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
库存现金	181, 283. 55	136, 405. 32	368, 574. 62
银行存款	320, 387, 971. 52	541, 631, 387. 03	552, 509, 924. 95
其他货币资金	1, 118, 369, 758. 43	1, 140, 810, 772. 57	1, 503, 847, 528. 20
合 计	1, 438, 939, 013. 50	1, 682, 578, 564. 92	2, 056, 726, 027. 77
其中：存放在境外的款项总额	38, 657, 217. 68	111, 984, 694. 45	302, 853, 390. 58

(2) 其他货币资金说明

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
内保外贷保证金	1, 116, 434, 647. 32	1, 138, 881, 536. 26	1, 500, 090, 847. 75
保函保证金	1, 935, 111. 11	1, 929, 236. 31	3, 756, 680. 45
小 计	1, 118, 369, 758. 43	1, 140, 810, 772. 57	1, 503, 847, 528. 20

2. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	865, 968, 942. 42	4, 106, 931. 49	839, 752, 223. 92
其中：债务工具投资	865, 968, 942. 42	4, 106, 931. 49	839, 752, 223. 92
合 计	865, 968, 942. 42	4, 106, 931. 49	839, 752, 223. 92

(2) 其他说明

债务工具投资余额主要系本公司及下属子公司购入的东亚银行七天通知存款、北京银行结构性存款、宁波银行宁银理财、厦门银行结构性存款、中国银行日积月累、工商银行添利宝、浦发银行周周享盈增利 1 号等理财产品。

3. 应收票据

报告期内公司应收票据余额均为零，截至 2021 年 12 月 31 日，公司已贴现且终止确认的银行承兑汇票尚未到期金额为 58, 000, 000. 00 元。

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该

等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	12,033,471.18	0.75	12,033,471.18	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,584,805,469.07	99.25	113,829,246.23	7.18	1,470,976,222.84
合 计	1,596,838,940.25	100.00	125,862,717.41	7.88	1,470,976,222.84

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,003,076.18	1.20	13,003,076.18	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,070,721,803.82	98.80	71,074,091.96	6.64	999,647,711.86
合 计	1,083,724,880.00	100.00	84,077,168.14	7.76	999,647,711.86

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	13,003,076.18	1.70	13,003,076.18	100.00	—
按组合计提坏账准备	753,104,734.75	98.30	32,052,354.80	4.26	721,052,379.95
合 计	766,107,810.93	100.00	45,055,430.98	5.88	721,052,379.95

2) 单项计提坏账准备的应收账款

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北省广播电视总台	6,828,000.00	6,828,000.00	100.00	该应收款项预计无法收回，预期已全部损失
其他	5,205,471.18	5,205,471.18	100.00	该应收款项预计无法收回，预期已全部损失
小 计	12,033,471.18	12,033,471.18		

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北省广播电视总台	6,828,000.00	6,828,000.00	100.00	该应收款项预计无法收回, 预期已全部损失
其他	6,175,076.18	6,175,076.18	100.00	该应收款项预计无法收回, 预期已全部损失
小 计	13,003,076.18	13,003,076.18	100.00	

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
湖北省广播电视总台	6,828,000.00	6,828,000.00	100.00	该应收款项预计无法收回, 预期已全部损失
其他	6,175,076.18	6,175,076.18	100.00	该应收款项预计无法收回, 预期已全部损失
小 计	13,003,076.18	13,003,076.18	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
最高信用等级客户组合	744,367,259.79	372,183.63	0.05	37,285,453.19	18,642.73	0.05
次高信用等级客户组合	310,105,292.18	3,101,052.92	1.00	527,124,740.89	5,271,247.42	1.00
普通信用等级客户组合	530,332,917.10	110,356,009.68	20.81	506,311,609.74	65,784,201.81	12.99
小 计	1,584,805,469.07	113,829,246.23	7.18	1,070,721,803.82	71,074,091.96	6.64

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
最高信用等级客户组合	115,881,088.50	57,940.55	0.05
次高信用等级客户组合	429,194,821.03	4,291,948.21	1.00
普通信用等级客户组合	208,028,825.22	27,702,466.04	13.32
小 计	753,104,734.75	32,052,354.80	4.26

② 普通信用等级客户组合, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄组合类别	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

电影业务及其他业务	472,398,854.05	104,792,158.12	22.18	367,914,102.37	58,468,846.10	15.89
影院业务及院线业务	57,934,063.05	5,563,851.56	9.60	138,397,507.37	7,315,355.71	5.29
小 计	530,332,917.10	110,356,009.68	20.81	506,311,609.74	65,784,201.81	12.99

(续上表)

账龄组合类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
电影业务及其他业务	120,757,609.25	25,987,205.68	21.52
影院业务及院线业务	87,271,215.97	1,715,260.36	1.97
小 计	208,028,825.22	27,702,466.04	13.32

A. 电影业务及其他业务采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	186,996,092.19	13,089,726.45	7.00	278,352,109.16	19,484,647.63	7.00
1-2 年	205,213,887.15	41,042,777.43	20.00	30,372,506.02	6,074,501.20	20.00
2-3 年	28,332,506.02	8,499,751.81	30.00	24,241,165.66	7,272,349.70	30.00
3-4 年	24,241,165.66	14,544,699.40	60.00	23,277,434.90	13,966,460.94	60.00
4-5 年	19,082,481.90	19,082,481.90	100.00	6,524,138.25	6,524,138.25	100.00
5 年以上	8,532,721.13	8,532,721.13	100.00	5,146,748.38	5,146,748.38	100.00
小 计	472,398,854.05	104,792,158.12	22.18	367,914,102.37	58,468,846.10	15.89

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	55,994,304.90	3,919,601.38	7.00
1-2 年	29,303,555.78	5,860,711.16	20.00
2-3 年	23,776,000.18	7,132,800.05	30.00
3-4 年	6,524,138.25	3,914,482.95	60.00
4-5 年	3,710,219.12	3,710,219.12	100.00
5 年以上	1,449,391.02	1,449,391.02	100.00
小 计	120,757,609.25	25,987,205.68	21.52

B. 影院业务及院线业务采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31	2020.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	43,162,912.18	215,814.60	0.50	84,573,681.50	422,868.41	0.50
1-2 年	5,484,479.36	548,447.94	10.00	46,773,194.69	4,677,319.47	10.00
2-3 年	2,605,616.89	390,842.53	15.00	2,936,630.70	440,494.60	15.00
3-4 年	3,029,744.17	757,436.04	25.00	3,119,103.00	779,775.75	25.00
4-5 年	3,173,762.20	3,173,762.20	100.00	594,606.40	594,606.40	100.00
5 年以上	477,548.25	477,548.25	100.00	400,291.08	400,291.08	100.00
小 计	57,934,063.05	5,563,851.56	9.60	138,397,507.37	7,315,355.71	5.29

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	80,190,664.97	400,953.33	0.50
1-2 年	2,949,673.52	294,967.35	10.00
2-3 年	3,135,980.00	470,397.00	15.00
3-4 年	594,606.40	148,651.60	25.00
4-5 年	400,291.08	400,291.08	100.00
小 计	87,271,215.97	1,715,260.36	1.97

(2) 应收账款账龄情况

项 目	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	1,112,902,278.50	741,097,831.54	677,835,048.74
1-2 年	311,782,382.45	260,505,267.46	34,979,059.96
2-3 年	100,632,704.81	29,356,382.81	27,611,980.18
3-4 年	28,221,589.83	27,096,537.90	7,118,744.65
4-5 年	22,256,244.10	7,118,744.65	4,110,510.20
5 年以上	21,043,740.56	18,550,115.64	14,452,467.20
小 计	1,596,838,940.25	1,083,724,880.00	766,107,810.93

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	13,003,076.18	—	—	—	—	969,605.00	—	12,033,471.18
按组合计提坏账准备	71,074,091.96	43,554,168.93	—	-122,825.36	—	676,189.30	—	113,829,246.23
小 计	84,077,168.14	43,554,168.93	—	-122,825.36	—	1,645,794.30	—	125,862,717.41

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	13,003,076.18	—	—	—	—	—	—	13,003,076.18
按组合计提坏账准备	32,052,354.80	39,445,262.76	—	-423,525.60	—	—	—	71,074,091.96
小 计	45,055,430.98	39,445,262.76	—	-423,525.60	—	—	—	84,077,168.14

③ 2019 年度

项 目	期初数[注]	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	6,858,239.20	6,982,834.96	—	—	—	837,997.98	—	13,003,076.18
按组合计提坏账准备	25,347,753.48	6,611,109.00	—	148,670.72	—	55,178.40	—	32,052,354.80
小 计	32,205,992.68	13,593,943.96	—	148,670.72	—	893,176.38	—	45,055,430.98

2) 其他说明

本期增加中其他系外币报表折算汇率差异导致。

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的应收账款金额	1,645,794.30	—	893,176.38

(5) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
华夏电影发行有限责任公司	693,603,298.03	43.44	346,810.11
Columbia Pictures Industries, Inc.	129,641,258.68	8.12	1,296,412.59

寰宇纵横世纪电影发行（北京）有限公司	127,407,287.90	7.98	11,372,598.76
天津猫眼微影文化传媒有限公司及其一致行动人	80,550,786.96	5.04	1,141,201.32
人民交通出版社股份有限公司	69,960,751.66	4.38	13,919,575.63
小 计	1,101,163,383.23	68.96	28,076,598.41

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	213,600,000.00	19.71	2,136,000.00
天津猫眼微影文化传媒有限公司及其一致行动人	182,626,285.91	16.85	1,961,869.49
中国电影集团公司及其控制的公司	78,208,262.38	7.22	4,448,943.98
北京爱奇艺科技有限公司	75,000,000.00	6.92	750,000.00
人民交通出版社股份有限公司	73,285,621.35	6.76	5,129,993.49
小计	622,720,169.64	57.46	14,426,806.96

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
天津猫眼微影文化传媒有限公司及其一致行动人	227,197,725.98	29.66	2,296,264.88
中国电影集团有限公司及其控制的公司	113,099,523.28	14.76	249,817.84
北京优酷科技有限公司	98,100,000.00	12.80	981,000.00
华夏电影发行有限责任公司	45,730,027.61	5.97	22,865.01
中央宣传部电影卫星频道节目制作中心	38,035,777.90	4.96	380,357.78
小 计	522,163,054.77	68.15	3,930,305.51

5. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	2021.12.31				2020.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值

1 年以内	1,034,323,778.62	58.34	—	1,034,323,778.62	530,011,174.73	40.74	—	530,011,174.73
1-2 年	68,701,901.31	3.87	—	68,701,901.31	340,066,272.73	26.14	—	340,066,272.73
2-3 年	274,736,182.99	15.49	—	274,736,182.99	103,131,343.89	7.93	—	103,131,343.89
3 年以上	395,313,353.84	22.30	—	395,313,353.84	327,740,719.90	25.19	—	327,740,719.90
合 计	1,773,075,216.76	100.00	—	1,773,075,216.76	1,300,949,511.25	100.00	—	1,300,949,511.25

(续上表)

账 龄	2019.12.31			
	账面余额	比例(%)	减值准备	账面价值
1 年以内	499,558,880.66	37.27	—	499,558,880.66
1-2 年	459,229,166.55	34.26	—	459,229,166.55
2-3 年	329,625,301.79	24.59	—	329,625,301.79
3 年以上	51,914,908.67	3.88	—	51,914,908.67
合 计	1,340,328,257.67	100.00	—	1,340,328,257.67

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	期末数	未结算原因
供应商一	128,892,579.03	预付影片项目款, 未到结算期
供应商二	107,335,348.98	预付影片项目款, 未到结算期
供应商三	90,827,388.31	预付影片项目款, 未到结算期
供应商四	88,000,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商五	60,000,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商六	40,804,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商七	34,200,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商八	24,563,425.68	预付影片项目款, 未到结算期
供应商九	22,935,317.88	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十	20,352,974.35	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十一	17,504,589.81	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十二	13,587,629.17	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十三	10,500,000.00	预付影片项目款, 未到结算期

供应商十四	10,000,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十五	8,280,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十六	8,000,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十七	7,600,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十八	6,857,500.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十九	6,800,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商二十	5,400,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商二十一	5,100,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
小计	717,540,753.21	

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	期末数	未结算原因
供应商一	127,048,766.58	预付影片项目款, 未到结算期
供应商二	127,004,102.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商三	88,000,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商四	85,543,155.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商五	60,000,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商六	56,108,094.04	预付影片项目款, 未到结算期
供应商七	34,200,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商八	25,284,465.58	预付影片项目款, 未到结算期
供应商九	22,935,317.88	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十	20,950,419.78	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十一	13,986,483.26	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十二	13,776,000.00	预付采购款, 未到结算期
供应商十三	10,500,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十四	10,000,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十五	8,000,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十六	7,600,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十七	6,857,500.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十八	6,800,000.00	预付影片项目款, 未到结算期

供应商十九	5,400,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
小计	729,994,304.12	

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	金额	未结算原因
供应商一	337,851,987.35	预付影片项目款, 未到结算期
供应商二	172,940,381.06	预付影片项目款, 未到结算期
供应商三	88,000,000.00	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	34,200,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商六	22,935,317.88	预付影片项目款, 未到结算期
供应商七	22,299,650.71	预付影片项目款, 未到结算期
供应商八	14,887,228.73	预付影片项目款, 未到结算期
供应商九	14,432,000.00	预付采购款, 未到结算期
供应商十	11,161,920.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十一	10,500,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十二	8,000,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十三	6,857,500.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十四	6,800,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十五	5,400,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
小 计	816,265,985.73	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商一	456,491,478.21	25.75
供应商二	149,244,000.00	8.42
供应商三	131,771,389.70	7.43
供应商四	128,247,296.01	7.23
供应商五	107,335,348.98	6.05

小 计	973,089,512.90	54.88
-----	----------------	-------

2) 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商一	428,699,869.89	32.95
供应商二	128,341,635.63	9.87
供应商三	127,048,766.58	9.77
供应商四	90,827,388.31	6.98
供应商五	88,000,000.00	6.76
小 计	862,917,660.41	66.33

3) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
供应商一	337,851,987.35	25.21
供应商二	172,940,381.06	12.90
供应商三	126,528,630.30	9.44
供应商四	91,438,809.33	6.82
供应商五	88,000,000.00	6.57
小 计	816,759,808.04	60.95

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	8,094,320.00	2.68	8,094,320.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	294,070,912.51	97.32	24,162,422.18	8.22	269,908,490.33
合 计	302,165,232.51	100.00	32,256,742.18	14.52	269,908,490.33

(续上表)

种 类	2020.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,141,120.00	1.63	6,141,120.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	369,628,904.20	98.37	25,445,185.92	6.88	344,183,718.28
合 计	375,770,024.20	100.00	31,586,305.92	8.41	344,183,718.28

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	6,246,810.00	1.80	6,246,810.00	100.00	—
按组合计提坏账准备	340,863,787.92	98.20	20,979,666.25	6.15	319,884,121.67
合 计	347,110,597.92	100.00	27,226,476.25	7.84	319,884,121.67

2) 单项计提坏账准备的其他应收款

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他	8,094,320.00	8,094,320.00	100.00	该应收款项预计无法收回, 预期已全部损失
小 计	8,094,320.00	8,094,320.00	100.00	

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他	6,141,120.00	6,141,120.00	100.00	该应收款项预计无法收回, 预期已全部损失
小 计	6,141,120.00	6,141,120.00	100.00	

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
其他	6,246,810.00	6,246,810.00	100.00	该应收款项预计无法收回, 预期已全部损失
小 计	6,246,810.00	6,246,810.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例

			(%)			(%)
备用金、押金 保证金组合	127,613,170.07	1,276,131.71	1.00	118,609,257.34	1,186,092.57	1.00
关联往来组合	89,517,988.51	4,475,899.43	5.00	92,043,742.20	4,602,187.11	5.00
账龄特征组合	76,939,753.93	18,410,391.04	23.93	158,975,904.66	19,656,906.24	12.36
小 计	294,070,912.51	24,162,422.18	8.22	369,628,904.20	25,445,185.92	6.88

(续上表)

组合名称	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金、押金 保证金组合	114,241,055.12	1,142,410.55	1.00
关联往来组合	99,872,208.82	4,993,610.44	5.00
账龄特征组合	126,750,523.98	14,843,645.26	11.71
小 计	340,863,787.92	20,979,666.25	6.15

② 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合类别	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
电影业务及其他 业务	71,617,951.68	18,111,549.78	25.29	155,257,566.79	19,508,135.26	12.57
影院业务及院线 业务	5,321,802.25	298,841.26	5.62	3,718,337.87	148,770.98	4.00
小 计	76,939,753.93	18,410,391.04	23.93	158,975,904.66	19,656,906.24	12.36

(续上表)

账龄组合类别	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
电影业务及其他 业务	123,763,554.15	14,777,446.76	11.94
影院业务及院线 业务	2,986,969.83	66,198.50	2.22
小 计	126,750,523.98	14,843,645.26	11.71

A. 电影业务及其他业务采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,960,233.16	1,248,011.64	5.00	123,961,411.13	6,198,070.56	5.00

1-2 年	20,575,509.27	4,115,101.85	20.00	17,754,326.21	3,550,865.24	20.00
2-3 年	14,576,459.58	4,372,937.89	30.00	5,379,171.44	1,613,751.43	30.00
3-4 年	5,217,085.45	2,086,834.18	40.00	28,683.30	11,473.32	40.00
4-5 年	27,579.89	27,579.89	100.00	260,865.99	260,865.99	100.00
5 年以上	6,261,084.33	6,261,084.33	100.00	7,873,108.72	7,873,108.72	100.00
小 计	71,617,951.68	18,111,549.78	25.29	155,257,566.79	19,508,135.26	12.57

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	109,932,024.62	5,496,602.11	5.00
1-2 年	5,464,065.46	1,092,813.09	20.00
2-3 年	32,732.74	9,819.82	30.00
3-4 年	260,865.99	104,346.40	40.00
4-5 年	2,719,637.12	2,719,637.12	100.00
5 年以上	5,354,228.22	5,354,228.22	100.00
小 计	123,763,554.15	14,777,446.76	11.94

B. 影院业务及院线业务采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	2,265,371.56	11,326.82	0.50	1,868,419.02	9,342.11	0.50
1-2 年	1,314,923.30	39,447.70	3.00	172,000.00	5,160.00	3.00
2-3 年	187,991.07	15,039.29	8.00	1,677,918.85	134,268.87	8.00
3-4 年	1,553,516.32	233,027.45	15.00	—	—	—
小 计	5,321,802.25	298,841.26	5.62	3,718,337.87	148,770.98	4.00

(续上表)

账 龄	2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	936,423.82	4,682.12	0.50
1-2 年	2,050,546.01	61,516.38	3.00

小 计	2,986,969.83	66,198.50	2.22
-----	--------------	-----------	------

(2) 账龄情况

项 目	账面余额		
	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1 年以内	56,259,122.50	147,183,988.96	155,130,307.91
1-2 年	42,009,878.69	49,906,814.34	136,930,650.65
2-3 年	36,198,690.78	125,192,911.57	16,148,149.39
3-4 年	120,580,277.16	15,448,022.05	10,464,227.85
4-5 年	12,995,203.38	9,856,216.23	6,252,831.55
5 年以上	34,122,060.00	28,182,071.05	22,184,430.57
小 计	302,165,232.51	375,770,024.20	347,110,597.92

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	11,995,692.35	3,556,025.24	16,034,588.33	31,586,305.92
期初数在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	-1,035,350.08	1,035,350.08	—	—
—转入第三阶段	—	-2,920,931.65	2,920,931.65	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	-3,810,701.85	2,484,105.88	-1,585,736.15	-2,912,332.12
本期收回	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	3,721,039.20	3,721,039.20
其他变动	-138,270.82	—	—	-138,270.82
期末数	7,011,369.60	4,154,549.55	21,090,823.03	32,256,742.18

② 2020 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数	11,637,305.22	1,154,329.47	14,434,841.56	27,226,476.25
期初数在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	-888,576.31	888,576.31	—	—
—转入第三阶段	—	-1,126,171.85	1,126,171.85	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	1,403,292.96	2,654,797.97	667,485.10	4,725,576.03
本期收回	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	-156,329.52	-15,506.66	-193,910.18	-365,746.36
期末数	11,995,692.35	3,556,025.24	16,034,588.33	31,586,305.92

③ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已 发生信用减值)	
期初数[注]	7,863,820.20	12,955.54	12,521,910.35	20,398,686.09
期初数在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	-283,456.00	283,456.00	—	—
—转入第三阶段	—	-6,546.55	6,546.55	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	4,056,941.02	864,464.48	1,906,384.66	6,827,790.16
本期收回	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—

本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末数	11,637,305.22	1,154,329.47	14,434,841.56	27,226,476.25

2) 其他说明

本期增加中其他系外币报表折算汇率差异导致。

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
实际核销的其他应收款金额	3,721,039.20	—	—

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
往来款	168,922,998.10	257,480,371.39	231,783,960.13
押金保证金	129,613,170.07	113,355,972.34	113,734,055.12
员工备用金	3,629,064.34	4,933,680.47	1,592,582.67
合 计	302,165,232.51	375,770,024.20	347,110,597.92

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2021 年 12 月 31 日

本公司其他应收款金额前 5 名余额合计人民币 140,894,872.90 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 46.64%，款项性质为往来款、押金保证金。

2) 2020 年 12 月 31 日

本公司其他应收款金额前 5 名余额合计人民币 223,856,438.10 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 59.58%，款项性质为往来款、押金保证金。

3) 2019 年 12 月 31 日

本公司其他应收款金额前 5 名余额合计人民币 187,592,573.69 元，占其他应收款期末余额合计数的比例为 54.04%，款项性质为往来款、押金保证金。

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,486,025.82	2,917,198.57	32,568,827.25	27,127,023.09	2,980,617.30	24,146,405.79

在产品	150,695,985.12	42,500,128.10	108,195,857.02	155,144,319.30	42,719,694.40	112,424,624.90
库存商品	1,335,461,458.86	189,252,848.55	1,146,208,610.31	1,624,653,341.99	160,806,621.64	1,463,846,720.35
低值易耗品	2,031,094.39	—	2,031,094.39	873,340.37	—	873,340.37
合 计	1,523,674,564.19	234,670,175.22	1,289,004,388.97	1,807,798,024.75	206,506,933.34	1,601,291,091.41

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	19,992,267.55	3,123,837.93	16,868,429.62
在产品	128,877,714.54	43,215,548.30	85,662,166.24
库存商品	1,797,866,670.49	206,144,976.25	1,591,721,694.24
低值易耗品	285,185.52	—	285,185.52
合 计	1,947,021,838.10	252,484,362.48	1,694,537,475.62

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回、核销或转销	其他	
原材料	2,980,617.30	—	—	—	63,418.73	2,917,198.57
在产品	42,719,694.40	—	—	—	219,566.30	42,500,128.10
库存商品	160,806,621.64	51,552,400.00	—	20,860,271.53	2,245,901.56	189,252,848.55
小 计	206,506,933.34	51,552,400.00	—	20,860,271.53	2,528,886.59	234,670,175.22

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回、核销或转销	其他	
原材料	3,123,837.93	—	—	—	143,220.63	2,980,617.30
在产品	43,215,548.30	—	—	—	495,853.90	42,719,694.40
库存商品	206,144,976.25	10,940,735.84	—	50,581,150.16	5,697,940.29	160,806,621.64
小 计	252,484,362.48	10,940,735.84	—	50,581,150.16	6,337,014.82	206,506,933.34

③ 2019 年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转回、核销或转销	其他	

原材料	3,072,045.97	—	51,791.96	—	—	3,123,837.93
在产品	43,036,235.82	—	179,312.48	—	—	43,215,548.30
库存商品	234,171,151.12	74,829,731.49	1,524,634.04	104,380,540.40	—	206,144,976.25
小 计	280,279,432.91	74,829,731.49	1,755,738.48	104,380,540.40	—	252,484,362.48

[注]其他系外币报表折算的汇率差异导致

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	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			

8. 其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税留抵额	42,856,177.71	28,358,461.91	15,989,726.07
IPO 费用	10,043,898.38	15,009,892.80	12,117,364.07
预缴企业所得税	12,746,464.90	—	—
其他	14,177,912.68	9,700,827.15	12,779,666.41
合 计	79,824,453.67	53,069,181.86	40,886,756.55

9. 债权投资

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
一年期以上定期存款	2,213,851,543.11	—	—	—	2,213,851,543.11	—
合 计	2,213,851,543.11	—	—	—	2,213,851,543.11	—

(续上表)

项 目	2020.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备

一年期以上定期存款	2,353,812,132.47	—	—	—	2,353,812,132.47	—
合 计	2,353,812,132.47	—	—	—	2,353,812,132.47	—

(续上表)

项 目	2019.12.31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
一年期以上定期存款	1,810,813,806.74	—	—	—	1,810,813,806.74	—
合 计	1,810,813,806.74	—	—	—	1,810,813,806.74	—

(2) 其他说明

本公司持有的一年期以上定期存款使用权受限制，其收益取决于持有期限，本公司自2019年1月1日起，将其重分类为按摊余成本计量的金融资产，列报为债权投资。

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	205,102,286.79	—	205,102,286.79	205,873,351.96	—	205,873,351.96
对合营企业投资	287,500,818.10	—	287,500,818.10	377,378,110.45	—	377,378,110.45
合 计	492,603,104.89	—	492,603,104.89	583,251,462.41	—	583,251,462.41

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	195,055,825.65	—	195,055,825.65
对合营企业投资	446,131,105.88	—	446,131,105.88
合 计	641,186,931.53	—	641,186,931.53

(2) 明细情况

1) 2021 年度

被投资单位	期初数[注]	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
芜湖博纳影视投资	5,648,401.68	—	—	78,605.63	—

管理有限公司					
上海恒以上信影视 合伙企业(有限合 伙)	7,600,461.02	—	—	-7,600,461.02	—
天津博漫企业管理 咨询合伙企业(有 限合伙)	5,543,581.24	—	—	-1,932,848.28	—
天津长达鹏宇企业 管理咨询合伙企业 (有限合伙)	313,943,739.66	—	—	-35,780,661.83	—
小 计	332,736,183.60	—	—	-45,235,365.50	—
联营企业					
上海三次元影业有 限公司	112,309,764.46	—	—	523,912.01	—
Just Creative Studio Limited	5,071,643.99	—	—	-635,122.11	—
天津博纳家文化传 媒有限公司	137,125.51	—	—	40,105.63	—
浙江和颂文化传 媒有限公司	88,354,818.00	—	—	9,932,956.29	—
浙江东阳斯宸文 化传媒有限公司	—	—	—	-5,295.57	—
小 计	205,873,351.96	—	—	9,856,556.25	—
合 计	538,609,535.56	—	—	-35,378,809.25	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
合营企业						
芜湖博纳影视投资 管理有限公司	—	—	—	—	5,727,007.31	—
上海恒以上信影视 合伙企业(有限合 伙)	—	—	—	—	—	—
天津博漫企业管理 咨询合伙企业(有 限合伙)	—	—	—	—	3,610,732.96	—
天津长达鹏宇企业 管理咨询合伙企业 (有限合伙)	—	—	—	—	278,163,077.83	—

小 计	—	—	—	—	287,500,818.10	—
联营企业						
上海三次元影业有限公司	—	—	—	—	112,833,676.47	—
Just Creative Studio Limited	3,474,534.91	—	—	-407,589.67	7,503,467.12	—
天津博纳家文化传媒有限公司	—	—	—	-177,231.14	—	—
浙江和颂文化传媒有限公司	—	-13,517,335.52	—	—	84,770,438.77	—
浙江东阳斯宸文化传媒有限公司	—	—	—	—	-5,295.57	—
小 计	3,474,534.91	-13,517,335.52	—	-584,820.81	205,102,286.79	—
合 计	3,474,534.91	-13,517,335.52	—	-584,820.81	492,603,104.89	—

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注十三(三)之说

明

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
芜湖博纳影视投资管理有限公司	5,721,845.77	—	—	-73,444.10	—
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)	37,601,837.86	—	—	-20,463,722.77	—
天津博漫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	33,962,045.22	—	—	-12,317,232.75	—
天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	368,845,377.03	—	—	-35,898,595.81	—
小 计	446,131,105.88	—	—	-68,752,995.43	—
联营企业					
上海三次元影业有限公司	110,241,489.37	—	—	2,068,275.09	—
Just Creative Studio Limited	5,196,490.31	—	—	223,392.43	—

天津博纳家文化传媒 有限公司	203,027.97	—	—	-65,902.46	—
浙江和颂文化传媒 有限公司	79,414,818.00	—	—	8,940,000.00	—
小 计	195,055,825.65	—	—	11,165,765.06	—
合 计	641,186,931.53	—	—	-57,587,230.37	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其他		
合营企业						
芜湖博纳影视投资 管理有限公司	—	—	—	—	5,648,401.67	—
上海恒以上信影视 合伙企业(有限合 伙)	—	—	—	—	17,138,115.09	—
天津博漫企业管理 咨询合伙企业(有限 合伙)	—	—	—	—	21,644,812.47	—
天津长达鹏宇企业 管理咨询合伙企业 (有限合伙)	—	—	—	—	332,946,781.22	—
小 计	—	—	—	—	377,378,110.45	—
联营企业						
上海三次元影业有 限公司	—	—	—	—	112,309,764.46	—
Just Creative Studio Limited	—	—	—	-348,238.75	5,071,643.99	—
天津博纳家文化传 媒有限公司	—	—	—	—	137,125.51	—
浙江和颂文化传媒 有限公司	—	—	—	—	88,354,818.00	—
小 计	—	—	—	-348,238.75	205,873,351.96	—
合 计	—	—	—	-348,238.75	583,251,462.41	—

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投 资损益	其他综合 收益调整

合营企业					
芜湖博纳影视投资管理有限公司	5,849,719.23	—	—	-127,873.46	—
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)	44,736,586.45	—	—	-7,134,748.59	—
天津博漫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	37,164,961.17	—	—	-3,202,915.95	—
天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	383,199,330.08	—	—	-14,353,953.05	—
宿迁千山聚源投资管理合伙企业(有限合伙)	30,683,319.41	—	30,300,000.00	—	—
小 计	501,633,916.34	—	30,300,000.00	-24,819,491.05	—
联营企业					
上海三次元影业有限公司	—	98,823,529.41	—	11,417,959.96	—
Just Creative Studio Limited	4,877,625.36	—	—	235,899.67	—
霍尔果斯博纳家文化传媒有限公司	778,290.77	—	—	—	—
天津博纳家文化传媒有限公司	579,202.85	—	—	-376,174.88	—
浙江和颂文化传媒有限公司	—	75,000,000.00	—	4,414,818.00	—
小 计	6,235,118.98	173,823,529.41	—	15,692,502.75	—
合 计	507,869,035.32	173,823,529.41	30,300,000.00	-9,126,988.30	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
芜湖博纳影视投资管理有限公司	—	—	—	—	5,721,845.77	—
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)	—	—	—	—	37,601,837.86	—
天津博漫企业管理	—	—	—	—	33,962,045.22	—

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)	—	—	—	—	368,845,377.03	—
宿迁千山聚源投资管理合伙企业(有限合伙)	—	—	—	-383,319.41	—	—
小 计	—	—	—	-383,319.41	446,131,105.88	
联营企业						—
上海三次元影业有限公司	—	—	—	—	110,241,489.37	—
Just Creative Studio Limited	—	—	—	82,965.28	5,196,490.31	—
霍尔果斯博纳家文化传媒有限公司	—	—	—	-778,290.77	—	—
天津博纳家文化传媒有限公司	—	—	—	—	203,027.97	—
浙江和颂文化传媒有限公司	—	—	—	—	79,414,818.00	—
小 计	—	—	—	-695,325.49	195,055,825.65	—
合 计	—	—	—	-1,078,644.90	641,186,931.53	—

11. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

1) 2021 年 12 月 31 日/2021 年度

项 目	期末数	本期股利收入	2021 年度从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
CHINA LION ENTERTAINMENT LIMITED	1,354,823.24	—	—	—
博纳辉煌文化传媒(天津)有限公司	995,000.00	—	—	—
天津农垦博纳影视投资有限公司	600,000.00	—	—	—
众大合联市场咨询(北京)有限公司	400,000.00	840,410.48	—	—
合 计	3,349,823.24	840,410.48	—	—

2) 2020 年 12 月 31 日/2020 年度

项 目	期末数	本期 股利收入	2020 年度从其他综合收益转入 留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
CHINA LION ENTERTAINMENT LIMITED	1,394,593.01	—	—	—
博纳辉煌文化传媒(天津) 有限公司	995,000.00	—	—	—
天津农垦博纳影视投资有 限公司	600,000.00	—	—	—
众大合联市场咨询(北京) 有限公司	400,000.00	3,500,000.00	—	—
武汉联众数字电影技术有 限公司	200,000.00	—	—	—
合 计	3,589,593.01	3,500,000.00	—	—

3) 2019 年 12 月 31 日/2019 年度

项 目	期末数	本期 股利收入	2019 年度从其他综合收益转 入留存收益的累计利得和损失	
			金额	原因
CHINA LION ENTERTAINMENT LIMITED	1,484,406.39	—	—	—
博纳辉煌文化传媒(天津) 有限公司	995,000.00	—	—	—
天津农垦博纳影视投资有 限公司	600,000.00	—	—	—
众大合联市场咨询(北京) 有限公司	400,000.00	—	—	—
武汉联众数字电影技术有 限公司	200,000.00	—	—	—
合 计	3,679,406.39	—	—	—

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

项 目	指定为以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益的原因
CHINA LION ENTERTAINMENT LIMITED	以非交易为持有目的
博纳辉煌文化传媒(天津)有限公司	以非交易为持有目的
天津农垦博纳影视投资有限公司	以非交易为持有目的
众大合联市场咨询(北京)有限公司	以非交易为持有目的
武汉联众数字电影技术有限公司	以非交易为持有目的

(3) 报告期终止确认的其他权益工具投资

2021 年度

项 目	终止确认时公允价值	终止确认时累计利得和损失	处置原因
武汉联众数字电影技术有限公司	346,143.26	146,143.26	公司注销
小 计	346,143.26	146,143.26	

12. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	365,000,000.00	365,000,000.00	365,000,000.00
其中：权益工具投资	365,000,000.00	365,000,000.00	365,000,000.00
合 计	365,000,000.00	365,000,000.00	365,000,000.00

(2) 其他说明

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（以下简称果麦文化）股权，其中果麦文化股票已于 2021 年 8 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易，本公司持有的果麦文化股票的可上市交易日期为 2022 年 8 月 30 日（非交易日顺延），截至 2021 年年末，其公允价值与无限售条件股票的市场价格存在差异，综合考虑流通性受限补偿以及果麦文化无限售条件股票的价值波动区间，本公司对果麦文化的投资成本仍在其有限售条件的股票的公允价值的合理分布范围之内。

13. 固定资产

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	房屋及建筑物	电影放映设备	营运专用设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
账面原值							
期初数 [注]	78,632,265.86	734,488,648.00	152,077,605.94	8,897,581.40	15,549,029.48	4,116,592.44	993,761,723.12
本期增加金额	628,201,974.89	142,681,026.38	21,702,619.16	1,232,980.32	3,506,459.87	590,690.68	797,915,751.30
1) 购置	630,000,000.00	4,245,934.00	147,896.50	1,235,610.62	314,224.08	26,967.84	635,970,633.04

2) 在建工程转入	-	55,507,261.99	7,228,403.20	-	422,838.73	16,091.65	63,174,595.57
3) 企业合并增加	-	78,588,185.14	14,544,180.09	-	2,781,280.37	549,989.44	96,463,635.04
4) 外币报表折算	-1,798,025.11	-781,930.86	-217,860.63	-2,630.30	-11,883.31	-2,358.25	-2,814,688.46
5) 其他	-	5,121,576.11	-	-	-	-	5,121,576.11
本期减少金额	-	17,937,986.16	9,638,893.72	295,300.00	1,321,816.04	847,146.47	30,041,142.39
1) 处置或报废	-	17,937,986.16	9,638,893.72	295,300.00	1,321,816.04	847,146.47	30,041,142.39
期末数	706,834,240.75	859,231,688.22	164,141,331.38	9,835,261.72	17,733,673.31	3,860,136.65	1,761,636,332.03
累计折旧							
期初数	12,668,533.12	240,723,752.86	56,652,847.30	7,351,142.80	10,857,746.22	2,956,295.97	331,210,318.27
本期增加金额	2,058,031.31	115,136,561.27	25,562,939.43	682,345.58	3,437,515.65	984,765.81	147,862,159.05
1) 计提	2,347,713.17	59,208,981.22	15,227,653.21	683,923.77	1,943,871.64	459,504.46	79,871,647.47
2) 企业合并增加	-	50,959,959.31	10,404,365.93	-	1,502,007.43	527,134.23	63,393,466.90
3) 外币报表折算	-289,681.86	-153,955.36	-69,079.71	-1,578.19	-8,363.42	-1,872.88	-524,531.42
4) 其他	-	5,121,576.10	-	-	-	-	5,121,576.10
本期减少金额	-	12,424,934.20	5,570,530.42	280,533.55	1,153,474.72	801,435.08	20,230,907.97
1) 处置或报废	-	12,424,934.20	5,570,530.42	280,533.55	1,153,474.72	801,435.08	20,230,907.97
期末数	14,726,564.43	343,435,379.93	76,645,256.31	7,752,954.83	13,141,787.15	3,139,626.70	458,841,569.35
减值准备							
期初数	-	3,896,537.14	104,679.98	-	11,309.08	515.54	4,013,041.74
本期	-	-	-	-	-	-	-

增加金额							
1) 计提	-	-	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	338,136.61	45,571.94	-	2,038.98	-	385,747.53
1) 处置或报废	-	338,136.61	45,571.94	-	2,038.98	-	385,747.53
期末数	-	3,558,400.53	59,108.04	-	9,270.10	515.54	3,627,294.21
账面价值							
期末账面价值	692,107,676.32	512,237,907.756	87,436,967.03	2,082,306.89	4,582,616.06	719,994.41	1,299,167,468.47
期初账面价值	65,963,732.74	489,868,358.00	95,320,078.66	1,546,438.60	4,679,974.18	1,159,780.93	658,538,363.11

[注]期初数与上年年末数(2020年12月31日)差异详见本财务报表附注十三(三)之说

明

2) 2020 年度

项 目	房屋及建筑物	电影放映设备	营运专用设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
账面原值							
期初数	84,070,930.30	724,467,938.93	144,518,215.64	8,899,939.10	15,191,204.36	4,075,240.87	981,223,469.20
本期增加金额	-5,438,664.44	43,862,336.02	8,037,827.40	-2,357.70	359,852.47	63,311.57	46,882,305.32
1) 购置	-	47,940.00	1,620,412.01	-	121,659.20	18,243.00	1,808,254.21
2) 在建工程转入	-	44,515,288.84	6,612,697.30	-	258,435.47	48,778.00	51,435,199.61
3) 外币报表折算	-5,438,664.44	-700,892.82	-195,281.91	-2,357.70	-20,242.20	-3,709.43	-6,361,148.50
本期减少金额	-	819,487.00	478,437.10	-	2,027.35	21,960.00	1,321,911.45
1) 处置或报废	-	534,000.00	394,939.66	-	2,027.35	18,060.00	949,027.01
2) 其他	-	285,487.00	83,497.44	-	-	3,900.00	372,884.44
期末数	78,632,265.86	767,510,787.95	152,077,605.94	8,897,581.40	15,549,029.48	4,116,592.44	1,026,783,863.07
累计折旧							
期初数	10,742,397.84	211,775,509.10	42,769,854.65	6,719,172.23	8,873,530.01	2,482,249.01	283,362,712.84
本期增加金额	1,926,135.28	56,710,958.90	14,219,544.66	631,970.57	1,986,243.56	492,106.96	75,966,959.93
1) 计提	2,802,364.65	56,796,172.35	14,261,926.99	632,913.66	2,001,759.85	495,159.69	76,990,297.19

2) 外币 报表折算	-876,229.37	-85,213.45	-42,382.33	-943.09	-15,516.29	-3,052.73	-1,023,337.26
本期减少金额	-	192,133.73	336,552.01	-	2,027.35	18,060.00	548,773.09
1) 处置 或报废	-	192,133.73	336,552.01	-	2,027.35	18,060.00	548,773.09
期末数	12,668,533.12	268,294,334.27	56,652,847.30	7,351,142.80	10,857,746.22	2,956,295.97	358,780,899.68
减值准备							
期初数	—	4,220,803.22	104,679.98	—	11,309.08	515.54	4,337,307.82
本期增加金额	—	—	—	—	—	—	—
1) 计提	—	—	—	—	—	—	—
本期减少金额	-	324,266.08	-	-	-	-	324,266.08
1) 处置或 报废	-	324,266.08	-	-	-	-	324,266.08
期末数	-	3,896,537.14	104,679.98	-	11,309.08	515.54	4,013,041.74
账面价值							
期末账面价值	65,963,732.74	495,319,916.54	95,320,078.66	1,546,438.60	4,679,974.18	1,159,780.93	663,989,921.65
期初账面价值	73,328,532.46	508,471,626.61	101,643,681.01	2,180,766.87	6,306,365.27	1,592,476.32	693,523,448.54

3) 2019 年度

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	小计
账面原值							
期初数	82,709,155.23	592,459,323.67	118,696,175.18	8,520,313.94	11,578,718.89	3,419,019.50	817,382,706.41
本期增加 金额	1,361,775.07	133,313,755.58	27,238,249.71	379,625.16	3,672,561.91	660,774.36	166,626,741.79
1) 购置	—	10,751,095.29	3,942,345.10	378,154.86	3,007,868.24	391,224.00	18,470,687.49
2) 在建 工程转入	—	122,125,572.16	23,176,720.81	—	652,961.07	267,930.26	146,223,184.30
3) 外币报 表折算	1,361,775.07	437,088.13	119,183.80	1,470.30	11,732.60	1,620.10	1,932,870.00
本期减少 金额	—	1,305,140.32	1,416,209.25	—	60,076.44	4,552.99	2,785,979.00
1) 处 置或报废	—	1,305,140.32	1,416,209.25	—	60,076.44	4,552.99	2,785,979.00

期末数	84,070,930.30	724,467,938.93	144,518,215.64	8,899,939.10	15,191,204.36	4,075,240.87	981,223,469.20
累计折旧							
期初数	7,811,421.09	160,656,426.51	30,695,454.78	5,482,602.18	6,947,493.94	2,024,423.98	213,617,822.48
本期增加金额	2,930,976.75	51,389,831.09	13,316,908.02	1,236,570.05	1,979,460.18	459,873.79	71,313,619.88
1) 计提	2,802,364.65	51,360,510.64	13,308,074.18	1,236,275.99	1,976,011.87	458,803.45	71,142,040.78
2) 外币报表折算	128,612.10	29,320.45	8,833.84	294.06	3,448.31	1,070.34	171,579.10
本期减少金额	—	270,748.50	1,242,508.15	—	53,424.11	2,048.76	1,568,729.52
1) 处置或报废	—	270,748.50	1,242,508.15	—	53,424.11	2,048.76	1,568,729.52
期末数	10,742,397.84	211,775,509.10	42,769,854.65	6,719,172.23	8,873,530.01	2,482,249.01	283,362,712.84
减值准备							
期初数	—	4,350,311.36	104,679.98	—	11,309.08	515.54	4,466,815.96
本期增加金额	—	114,409.80	—	—	—	—	114,409.80
1) 计提	—	114,409.80	—	—	—	—	114,409.80
本期减少金额	—	243,917.94	—	—	—	—	243,917.94
1) 处置或报废	—	243,917.94	—	—	—	—	243,917.94
期末数	—	4,220,803.22	104,679.98	—	11,309.08	515.54	4,337,307.82
账面价值							
期末账面价值	73,328,532.46	508,471,626.61	101,643,681.01	2,180,766.87	6,306,365.27	1,592,476.32	693,523,448.54
期初账面价值	74,897,734.14	427,452,585.80	87,896,040.42	3,037,711.76	4,619,915.87	1,394,079.98	599,298,067.97

(2) 融资租入固定资产

1) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电影放映设备	35,562,139.95	27,930,400.77	—	7,631,739.18
小 计	35,562,139.95	27,930,400.77	—	7,631,739.18

2) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电影放映设备	35,562,139.95	25,312,817.85	—	10,249,322.10
小 计	35,562,139.95	25,312,817.85	—	10,249,322.10

(3) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况。

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
美林大厦	630,000,000.00	截至 2021 年 12 月 31 日, 美林大厦尚未通过北京市规划和国土资源管理委员会规划验收, 产权证书尚未办理
小 计	630,000,000.00	

14. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
电影放映设备	4,110,732.00	—	4,110,732.00	2,954,911.10	—	2,954,911.10
影院装修改造工程	7,965,488.14	—	7,965,488.14	22,967,096.78	—	22,967,096.78
营运专用设备	55,664.00	—	55,664.00	123,115.40	—	123,115.40
合 计	12,131,884.14	—	12,131,884.14	26,045,123.28	—	26,045,123.28

(续上表)

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
电影放映设备	2,954,911.10	—	2,954,911.10
影院装修改造工程	22,332,302.07	—	22,332,302.07
营运专用设备	385,298.60	—	385,298.60
合 计	25,672,511.77	—	25,672,511.77

(2) 重要在建工程项目报告期变动情况

1) 2021 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产/长期待摊费用	其他减少	期末数
合肥博纳悦影院管理有限公司装修工程	13,409,877.00	7,512,109.20	5,897,767.80	13,409,877.00	—	—

合肥博纳悦影影院管理有限公司电影放映设备	10,949,852.00	-	10,949,852.00	10,949,852.00	-	-
邯郸博纳影院管理有限公司装修工程	-	5,563,131.60	-		5,563,131.60	-
秦皇岛博纳影院管理有限公司装修工程	10,545,800.00	1,848,416.00	8,697,384.00	10,545,800.00	-	-
秦皇岛博纳影院管理有限公司电影放映设备	11,637,502.52	656,000.00	10,981,502.52	11,637,502.52	-	-
长沙博纳悦影影院管理有限公司装修工程	13,195,071.25	153,864.00	13,041,207.25	13,195,071.25	-	-
长沙博纳悦影影院管理有限公司电影放映设备	11,818,722.51	-	11,818,722.51	11,818,722.51	-	-
衡阳博纳影院管理有限公司装修工程	10,041,530.21	-	10,041,530.21	10,041,530.21	-	-
宁波博纳悦影影院管理有限公司装修工程	15,583,545.64	-	15,583,545.64	13,266,779.54	-	2,316,766.10
杭州博纳悦影影院管理有限公司装修工程	12,612,253.00	-	12,612,253.00	12,612,253.00	-	-
杭州博纳悦影影院管理有限公司电影放映设备	11,441,322.73	-	11,441,322.73	11,441,322.73	-	-
苏州博纳悦影影院管理有限公司装修工程	11,022,687.00	-	11,022,687.00	11,022,687.00	-	-
苏州博纳悦影影院管理有限公司电影放映设备	7,161,304.01	-	7,070,104.01	7,070,104.01	-	-
温州博纳影院管理有限公司装修工程	12,188,837.00	-	12,188,837.00	12,188,837.00	-	-
小 计	151,608,304.87	15,733,520.80	141,346,715.67	149,200,338.77	5,563,131.60	2,316,766.10

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
合肥博纳悦影影院管理有限公司装修工程	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
合肥博纳悦影影院管理有限公司电影放映设备	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
邯郸博纳影院管理有限公司装修工程			-	-	-	自有资金
秦皇岛博纳影院管理有限公司装修工程	100.00	100.00	-	-	-	自有资金

秦皇岛博纳影院管理有限公司电影放映设备	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
长沙博纳悦影影院管理有限公司装修工程	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
长沙博纳悦影影院管理有限公司电影放映设备	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
衡阳博纳影院管理有限公司装修工程	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
宁波博纳悦影影院管理有限公司装修工程	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
杭州博纳悦影影院管理有限公司装修工程	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
杭州博纳悦影影院管理有限公司电影放映设备	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
苏州博纳悦影影院管理有限公司装修工程	100.00	100.00	-	-	-	自有资金
苏州博纳悦影影院管理有限公司电影放映设备	98.73	98.73	-	-	-	自有资金
温州博纳影院管理有限公司装修工程	100.00	100.00	-	-	-	自有资金

2) 2020 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产/长期待摊费用	其他减少	期末数
合肥博纳悦影影院管理有限公司装修工程	12,889,168.00	7,512,109.20	—	—	—	7,512,109.20
邯郸博纳影院管理有限公司装修工程	14,018,974.00	5,563,131.60	—	—	—	5,563,131.60
宁波高桥博纳影院管理有限公司装修工程	10,089,013.86	—	10,089,013.86	10,089,013.86	—	—
南京博纳影院管理有限公司江北分公司装修工程	13,983,083.53	—	13,983,083.53	13,983,083.53	—	—
南京博纳影院管理有限公司江北分公司电影放映设备	11,034,669.00	—	11,034,669.00	11,034,669.00	—	—
柳州博纳影院管理有限公司桂林分公司装修工程	8,830,490.02	179,656.00	8,650,834.02	8,830,490.02	—	—
贵阳博纳影院管理有限公司装修工程	11,743,629.00	435,446.79	10,845,200.92	11,280,647.71	—	—
贵阳博纳影院管理有限公司电影放映设备	10,071,139.00	—	10,071,139.00	10,071,139.00	—	—
成都博纳悦影影院管理	10,681,698.49	—	10,681,698.49	10,681,698.49	—	—

有限公司武侯分公司 装修工程						
北京博纳优唐影院管 理有限公司东四环中 路分公司装修工程	14,652,728.14	-	14,652,728.14	14,652,728.14	—	—
北京博纳优唐影院管 理有限公司东四环中 路分公司电影放映设 备	13,702,853.00	-	13,702,853.00	13,702,853.00	—	—
小 计	131,697,446.04	13,690,343.59	103,711,219.96	104,326,322.75	—	13,075,240.80

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
合肥博纳悦影院管理有 限公司装修工程	58.28	58.28	—	—	—	自有资金
邯郸博纳影院管理有限公 司装修工程	40.00	40.00	—	—	—	自有资金
宁波高桥博纳影院管理有 限公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
南京博纳影院管理有限公 司江北分公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
南京博纳影院管理有限公 司江北分公司电影放映设 备	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
柳州博纳影院管理有限公 司桂林分公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
贵阳博纳影院管理有限公 司装修工程	96.06	96.06	—	—	—	自有资金
贵阳博纳影院管理有限公 司电影放映设备	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
成都博纳悦影院管理有限 公司武侯分公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
北京博纳优唐影院管理有 限公司东四环中路分公司 装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
北京博纳优唐影院管理有 限公司东四环中路分公司 电影放映设备	100.00	100.00	—	—	—	自有资金

3) 2019 年度

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产/长期 待摊费用	其他减少	期末数
霍尔果斯博纳影院管	8,324,909.00	8,083,709.00	241,200.00	7,977,909.00	347,000.00	—

理有限公司凌河分公司电影放映设备						
合肥博纳悦影影院管理有限公司装修工程	12,889,168.00	7,512,109.20	—	—	—	7,512,109.20
邯郸博纳影院管理有限公司装修工程	14,018,974.00	5,563,131.60	—	—	—	5,563,131.60
霍尔果斯博纳影院投资管理有限公司合肥分公司装修工程	12,353,278.00	6,648,700.00	5,704,578.00	12,353,278.00	—	—
霍尔果斯博纳影院投资管理有限公司合肥分公司电影放映设备	10,733,221.00	228,804.00	10,504,417.00	10,733,221.00	—	—
重庆博纳恒兴影院管理有限公司南岸区分公司装修工程	15,706,670.98	3,686,959.19	12,019,711.79	15,706,670.98	—	—
太原博纳影院有限公司晋阳街分公司装修工程	8,112,768.13	365,270.80	7,747,497.33	7,491,622.35	621,145.78	—
太原博纳影院有限公司晋阳街分公司放映设备	4,494,839.70	377,806.20	4,117,033.50	4,494,839.70	—	—
霍尔果斯博纳影院管理有限公司南昌新建区分公司装修工程	11,184,807.00	4,989,780.60	6,195,026.40	11,184,807.00	—	—
霍尔果斯博纳影院管理有限公司南昌新建区分公司放映设备	6,700,209.00	—	6,700,209.00	6,700,209.00	—	—
霍尔果斯博纳影院投资有限公司花都分公司电影放映设备	8,897,166.00	4,882,712.20	4,014,453.80	8,897,166.00	—	—
霍尔果斯博纳影院投资有限公司花都分公司装修工程	6,502,984.28	566,268.00	5,936,716.28	6,502,984.28	—	—
天津博纳悦影影院管理有限公司装修工程	5,372,436.49	50,000.00	5,322,436.49	5,324,286.49	48,150.00	—
重庆博纳恒兴影院管理有限公司南岸区分公司电影放映设备	7,879,502.70	2,200,000.00	5,679,502.70	7,879,502.70	—	—
淮安博纳影院管理有限公司装修工程	10,941,286.70	3,387,653.30	7,553,633.40	10,941,286.70	—	—
淮安博纳影院管理有限公司电影放映设备	5,905,653.00	—	5,905,653.00	5,905,653.00	—	—
成都博纳悦影影院管理有限公司装修工程	15,393,996.83	—	15,393,996.83	15,393,996.83	—	—

成都博纳悦影院管理有限公司电影放映设备	12,276,074.00	—	12,276,074.00	12,276,074.00	—	—
深圳博纳悦影院管理有限公司领航城分公司装修工程	10,863,225.24	—	10,863,225.24	10,863,225.24	—	—
柳州博纳影院管理有限公司柳北分公司装修工程	12,796,400.10	—	12,796,400.10	12,796,400.10	—	—
柳州博纳影院管理有限公司柳北分公司电影放映设备	5,911,492.00	—	5,911,492.00	5,911,492.00	—	—
北京博纳汇鑫影院管理有限公司门头沟分公司装修工程	14,118,913.22	—	14,118,913.22	14,118,913.22	—	—
北京博纳汇鑫影院管理有限公司门头沟分公司电影放映设备	10,563,517.82	—	10,563,517.82	10,563,517.82	—	—
保定博纳影院管理有限公司装修工程	7,920,036.00	136,080.00	7,783,956.00	7,920,036.00	—	—
成都博纳悦影院管理有限公司成华分公司装修工程	11,643,393.74	—	11,643,393.74	11,643,393.74	—	—
成都博纳悦影院管理有限公司成华分公司电影放映设备	6,422,200.00	—	6,422,200.00	6,422,200.00	—	—
哈尔滨博纳影院管理有限公司装修工程	13,368,150.35	—	13,368,150.35	13,368,150.35	—	—
哈尔滨博纳影院管理有限公司电影放映设备	12,488,399.00	—	12,488,399.00	12,488,399.00	—	—
合肥博纳悦影院管理有限公司瑶海分公司装修工程	11,419,024.33	—	11,419,024.33	11,419,024.33	—	—
合肥博纳悦影院管理有限公司瑶海分公司电影放映设备	11,813,148.00	—	11,813,148.00	11,813,148.00	—	—
南京博纳影院管理有限公司装修工程	11,637,947.35	—	11,637,947.35	11,637,947.35	—	—
南京博纳影院管理有限公司电影放映设备	6,365,968.00	—	6,365,968.00	6,365,968.00	—	—
小 计	325,019,759.96	48,678,984.09	262,507,874.67	297,095,322.18	1,016,295.78	13,075,240.80

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
霍尔果斯博纳影院管理有限公司凌河分公司电影放映设备	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
合肥博纳悦影院管理有限公司装修工程	58.28	58.28	—	—	—	自有资金
邯郸博纳影院管理有限公司装修工程	40.00	40.00	—	—	—	自有资金
霍尔果斯博纳影院投资管理有限公司合肥分公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
霍尔果斯博纳影院投资管理有限公司合肥分公司电影放映设备	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
重庆博纳恒兴影院管理有限公司南岸区分公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
太原博纳影院有限公司晋阳街分公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
太原博纳影院有限公司晋阳街分公司放映设备	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
霍尔果斯博纳影院管理有限公司南昌新建区分公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
霍尔果斯博纳影院管理有限公司南昌新建区分公司放映设备	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
霍尔果斯博纳影院投资有限公司花都分公司电影放映设备	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
霍尔果斯博纳影院投资有限公司花都分公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
天津博纳悦影院管理有限公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
重庆博纳恒兴影院管理有限公司南岸区分公司电影放映设备	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
淮安博纳影院管理有限公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金

淮安博纳影院管理有限公司电影放映设备	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
成都博纳悦影院管理有限公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
成都博纳悦影院管理有限公司电影放映设备	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
深圳博纳悦影院管理有限公司领航城分公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
柳州博纳影院管理有限公司柳北分公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
柳州博纳影院管理有限公司柳北分公司电影放映设备	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
北京博纳汇鑫影院管理有限公司门头沟分公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
北京博纳汇鑫影院管理有限公司门头沟分公司电影放映设备	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
保定博纳影院管理有限公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
成都博纳悦影院管理有限公司成华分公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
成都博纳悦影院管理有限公司成华分公司电影放映设备	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
哈尔滨博纳影院管理有限公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
哈尔滨博纳影院管理有限公司电影放映设备	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
合肥博纳悦影院管理有限公司瑶海分公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
合肥博纳悦影院管理有限公司瑶海分公司电影放映设备	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
南京博纳影院管理有限公司装修工程	100.00	100.00	—	—	—	自有资金

南京博纳影院管理有限公司电影放映设备	100.00	100.00	—	—	—	自有资金
--------------------	--------	--------	---	---	---	------

15. 使用权资产

2021 年度

项 目	房屋及建筑物	专用设备	合 计
账面原值			
期初数	3,419,644,180.39	27,932,563.85	3,447,576,744.24
本期增加金额	379,677,153.77	1,227,500.00	380,904,653.77
1) 租入	86,890,208.33	1,227,500.00	88,117,708.33
2) 企业合并增加	292,786,945.44	—	292,786,945.44
本期减少金额	77,672,175.87	—	77,672,175.87
处置	77,672,175.87	—	77,672,175.87
期末数	3,721,649,158.29	29,160,063.85	3,750,809,222.14
累计折旧			
期初数	887,945,269.04	22,481,005.31	910,426,274.35
本期增加金额	268,810,361.97	2,389,911.37	271,200,273.34
1) 计提	240,430,407.26	2,389,911.37	242,820,318.63
2) 企业合并增加	28,379,954.71	—	28,379,954.71
本期减少金额	24,182,263.27	—	24,182,263.27
处置	24,182,263.27	—	24,182,263.27
期末数	1,132,573,367.74	24,870,916.68	1,157,444,284.42
减值准备			
期初数	—	—	—
本期增加金额	—	—	—
本期减少金额	—	—	—
期末数	—	—	—
账面价值		—	—
期末账面价值	2,589,075,790.55	4,289,147.17	2,593,364,937.72

期初账面价值	2, 531, 698, 911. 35	5, 451, 558. 54	2, 537, 150, 469. 89
--------	----------------------	-----------------	----------------------

16. 无形资产

(1) 2021 年度

项 目	软件使用权	商标权	合 计
账面原值			
期初数	5, 002, 160. 26	—	5, 002, 160. 26
本期增加金额	2, 824, 829. 30	14, 280, 000. 00	17, 104, 829. 30
1) 购置	614, 159. 29	—	614, 159. 29
2) 企业合并增加	2, 210, 670. 01	14, 280, 000. 00	16, 490, 670. 01
本期减少金额	59, 130. 00	—	59, 130. 00
1) 处置	59, 130. 00	—	59, 130. 00
期末数	7, 767, 859. 56	14, 280, 000. 00	22, 047, 859. 56
累计摊销			
期初数	4, 732, 748. 22	—	4, 732, 748. 22
本期增加金额	1, 780, 272. 32	357, 000. 00	2, 137, 272. 32
1) 计提	677, 264. 89	357, 000. 00	1, 034, 264. 89
2) 企业合并增加	1, 103, 007. 43	—	1, 103, 007. 43
本期减少金额	57, 571. 50	—	57, 571. 50
1) 处置	57, 571. 50	—	57, 571. 50
期末数	6, 455, 449. 04	357, 000. 00	6, 812, 449. 04
账面价值			
期末账面价值	1, 312, 410. 52	13, 923, 000. 00	15, 235, 410. 52
期初账面价值	269, 412. 04	—	269, 412. 04

(2) 2020 年度

项 目	软件使用权	合 计
账面原值		
期初数	5, 002, 160. 26	5, 002, 160. 26

本期增加金额	—	—
本期减少金额	—	—
期末数	5,002,160.26	5,002,160.26
累计摊销		
期初数	4,287,340.18	4,287,340.18
本期增加金额	445,408.04	445,408.04
1) 计提	445,408.04	445,408.04
本期减少金额	—	—
期末数	4,732,748.22	4,732,748.22
账面价值		
期末账面价值	269,412.04	269,412.04
期初账面价值	714,820.08	714,820.08

(3) 2019 年度

项 目	软件使用权	合 计
账面原值		
期初数	4,949,062.91	4,949,062.91
本期增加金额	53,097.35	53,097.35
1) 购置	53,097.35	53,097.35
本期减少金额	—	—
期末数	5,002,160.26	5,002,160.26
累计摊销		
期初数	3,812,571.67	3,812,571.67
本期增加金额	474,768.51	474,768.51
1) 计提	474,768.51	474,768.51
本期减少金额	—	—
期末数	4,287,340.18	4,287,340.18
账面价值		
期末账面价值	714,820.08	714,820.08
期初账面价值	1,136,491.24	1,136,491.24

17. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	2021. 12. 31		
	账面余额	减值准备	账面价值
收购 UA 影院	77,344,428.53	1,482,018.07	75,862,410.46
合 计	77,344,428.53	1,482,018.07	75,862,410.46

(2) 商誉账面原值

2021 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
收购 UA 影院	—	77,344,428.53	—	77,344,428.53
合 计	—	77,344,428.53	—	77,344,428.53

(3) 商誉减值准备

2021 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
		计提	处置	
收购 UA 影院	—	1,482,018.07	—	1,482,018.07
合 计	—	1,482,018.07	—	1,482,018.07

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

(4) 商誉减值测试过程

2021 年度

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	UA 影院资产组
资产组或资产组组合的账面价值	24,827,111.61
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
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	91,493,560.50
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	是

资产组或资产组组合一致	
-------------	--

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照 UA 影院资产组市场价值计算,其 UA 影院资产组市场价值根据同行业影视公司市场价值为基础,计算同行业的平均市净率作为 UA 影院资产组价值比率。

减值测试中采用的其他关键数据包括:影院规模、盈利能力、经营效率、缺少流通折扣率、控制权溢价率。公司根据可比上市公司参数值以及市场公开信息确定上述关键数据。

商誉账面原值包括收购 UA 影院评估增值金额和因评估增值确认递延所得税负债而形成的金额,在商誉减值测试中,公司含商誉相关资产组账面价值不包括上述递延所得税负债,上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

18. 长期待摊费用

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数[注]	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	900,102,004.25	168,013,866.16	96,189,365.47	54,851,283.58	917,075,221.35
其他	2,024,323.97	202,352.65	346,000.36	45,133.00	1,835,543.26
合 计	902,126,328.22	168,216,218.81	96,535,365.83	54,896,416.58	918,910,764.61

[注]期初数与上年年末数(2020 年 12 月 31 日)差异详见本财务报表附注十三(三)之说

明

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	880,909,867.13	84,058,189.07	85,098,748.40	—	879,869,307.80
其他	2,526,353.22	—	345,202.50	156,826.75	2,024,323.97
合 计	883,436,220.35	84,058,189.07	85,443,950.90	156,826.75	881,893,631.77

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	749,736,368.11	209,025,929.41	77,852,430.39	—	880,909,867.13
其他	2,847,511.72	—	365,511.00	-44,352.50	2,526,353.22
合 计	752,583,879.83	209,025,929.41	78,217,941.39	-44,352.50	883,436,220.35

(2) 其他说明

2019 至 2020 年度长期待摊费用其他减少主要系报表折算的汇率差异导致。

2021 年度长期待摊费用其他减少主要系关停影院所致。

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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	361,717,673.31	83,333,497.60	274,930,967.77	61,005,353.43
可抵扣亏损	440,355,598.46	108,087,736.24	388,166,479.02	94,265,084.71
递延收益	5,119,082.07	1,279,770.52	8,811,058.19	2,202,764.55
超支公益性捐赠支出	500,000.00	125,000.00	500,000.00	125,000.00
租金核算差异	104,570,803.42	25,852,950.19	29,375,081.97	7,343,770.49
合 计	912,263,157.26	218,678,954.55	701,783,586.95	164,941,973.18

(续上表)

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	279,896,071.43	59,729,731.02
可抵扣亏损	238,100,649.32	57,321,965.50
递延收益	9,650,051.60	2,412,512.90
超支公益性捐赠支出	—	—
租金核算差异	26,754,225.86	6,669,368.23
合 计	554,400,998.21	126,133,577.65

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021. 12. 31		2020. 12. 31	
	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	66,209,641.36	16,552,410.34	60,440,025.41	15,110,006.36
交易性金融资产公允价值变动	407,843.79	94,678.76	64,109.59	9,616.44

定期存款利息收入	81,378,981.80	20,344,745.45	60,492,195.09	12,441,408.20
其他	36,253,318.28	9,063,329.57	—	—
合 计	184,249,785.23	46,055,164.12	120,996,330.09	27,561,031.00

(续上表)

项 目	2019.12.31	
	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	54,929,458.43	13,732,364.61
交易性金融资产公允价值变动	2,704,468.50	405,670.28
定期存款利息收入	113,997,330.48	21,503,911.80
合 计	171,631,257.41	35,641,946.69

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
可抵扣亏损	768,630,336.56	459,688,301.80	346,412,861.13
资产减值准备	34,699,255.71	51,252,481.35	49,207,506.14
租金核算差异	18,585,889.80	—	—
小 计	821,915,482.05	510,940,783.15	395,620,367.27

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
2020 年	—	—	4,130,339.23
2021 年	16,504,806.32	17,148,512.73	18,148,994.98
2022 年	43,318,227.32	36,100,869.92	37,625,535.02
2023 年	114,811,160.01	108,034,194.63	115,214,359.36
2024 年	134,829,039.34	138,708,024.88	171,293,632.54
2028 年	221,495,438.30	159,696,699.64	—
2029 年	237,671,665.27	—	—
小 计	768,630,336.56	459,688,301.80	346,412,861.13

20. 其他非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
-----	------------	------------	------------

预付电影合约款	261,050,043.13	317,035,679.77	290,333,539.96
预付股权收购款	30,000,000.00	—	—
合 计	291,050,043.13	317,035,679.77	290,333,539.96

21. 短期借款

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
质押及保证借款	452,877,220.60	531,849,695.82	622,764,166.60
保证借款	450,872,686.35	421,381,701.52	290,382,812.50
信用借款	110,010,372.16	—	—
合 计	1,013,760,279.11	953,231,397.34	913,146,979.10

22. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
电影发行分成款	1,431,538,903.73	772,408,569.02	1,209,835,424.23
电影宣发费	78,227,704.64	126,850,091.06	206,081,337.69
工程设备款	167,583,391.76	183,778,658.26	180,215,736.54
票房分账款	25,595,755.57	104,723,858.50	26,138,351.08
主创分红款	59,343,405.08	6,984,125.37	50,341,670.99
卖品采购款	3,603,105.34	3,521,129.63	7,256,837.88
房租	60,927,093.02	—	—
其他	7,172,544.96	3,979,568.57	15,518,228.51
合 计	1,833,991,904.10	1,202,246,000.41	1,695,387,586.92

(2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

1) 2021 年 12 月 31 日

本公司账龄超过 1 年且金额重要的应付账款项合计人民币 338,399,004.26 元，占应付账款期末余额合计数的比例为 18.45%，款项性质为尚未支付的电影分成款、电影宣传费及工程设备款。

2) 2020 年 12 月 31 日

本公司账龄超过 1 年且金额重要的应付账款项合计人民币 700,735,401.23 元，占应付账款期末余额合计数的比例为 58.29%，款项性质为尚未支付的电影分成款、电影宣传费及工程设备款。

3) 2019 年 12 月 31 日

本公司账龄超过 1 年且金额重要的应付账款项合计人民币 334,261,662.71 元，占应付账款期末余额合计数的比例为 19.72%，款项性质为尚未支付的电影分成款、电影宣传费及工程设备款。

23. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
影片投资款	362,909,332.94	15,000,000.00	—
版权款	—	—	54,429,056.65
影院会员卡及预收券	—	—	46,365,067.28
其他	—	—	8,368,706.64
合 计	362,909,332.94	15,000,000.00	109,162,830.57

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
内蒙古电影集团有限责任公司	5,000,000.00	尚未达到结转条件
小 计	5,000,000.00	

2) 2020 年 12 月 31 日

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在超过 1 年以上重要的预收款项。

3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	金 额	未偿还或结转的原因
优酷信息技术(北京)有限公司	17,000,000.00	尚未达到结转条件
小 计	17,000,000.00	

24. 合同负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31
版权款	35, 590, 754. 68	28, 530, 754. 68
影院会员卡及预收券	77, 407, 946. 97	51, 635, 206. 69
其他	20, 128, 113. 42	23, 279, 338. 72
合 计	133, 126, 815. 07	103, 445, 300. 09

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9, 414, 843. 02	162, 721, 468. 49	160, 241, 256. 00	11, 895, 055. 51
离职后福利—设定提存计划	167, 506. 71	13, 487, 713. 08	12, 964, 125. 34	691, 094. 45
辞退福利	—	1, 026, 061. 01	870, 961. 01	155, 100. 00
合 计	9, 582, 349. 73	177, 235, 242. 58	174, 076, 342. 35	12, 741, 249. 96

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	10, 909, 610. 70	118, 144, 807. 51	119, 639, 575. 19	9, 414, 843. 02
离职后福利—设定提存计划	813, 612. 00	1, 510, 781. 78	2, 156, 887. 07	167, 506. 71
辞退福利	6, 200. 00	95, 851. 57	102, 051. 57	—
合 计	11, 729, 422. 70	119, 751, 440. 86	121, 898, 513. 83	9, 582, 349. 73

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11, 663, 983. 25	181, 181, 369. 86	181, 935, 742. 41	10, 909, 610. 70
离职后福利—设定提存计划	842, 965. 75	15, 580, 869. 95	15, 610, 223. 70	813, 612. 00
辞退福利	—	317, 552. 62	311, 352. 62	6, 200. 00
合 计	12, 506, 949. 00	197, 079, 792. 43	197, 857, 318. 73	11, 729, 422. 70

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	8,776,818.63	145,996,672.36	143,666,206.90	11,107,284.09
职工福利费	79.62	2,076,512.14	2,060,360.80	16,230.96
社会保险费	448,443.11	7,984,464.57	8,013,043.58	419,864.10
其中：医疗保险费	427,450.97	7,591,794.44	7,629,449.98	389,795.43
工伤保险费	6,632.54	225,813.94	220,447.33	11,999.15
生育保险费	14,359.60	166,856.19	163,146.27	18,069.52
住房公积金	80,555.50	6,027,072.94	5,893,634.94	213,993.50
工会经费和职工教育经费	108,946.16	636,746.48	608,009.78	137,682.86
小 计	9,414,843.02	162,721,468.49	160,241,256.00	11,895,055.51

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,256,024.59	102,502,489.22	103,981,695.18	8,776,818.63
职工福利费	20,297.95	2,692,881.50	2,713,099.83	79.62
社会保险费	412,335.75	6,489,472.64	6,453,365.28	448,443.11
其中：医疗保险费	376,257.92	6,200,008.72	6,148,815.67	427,450.97
工伤保险费	2,702.50	27,652.99	23,722.95	6,632.54
生育保险费	33,375.33	261,810.93	280,826.66	14,359.60
住房公积金	141,046.18	6,113,438.26	6,173,928.94	80,555.50
工会经费和职工教育经费	79,906.23	346,525.89	317,485.96	108,946.16
小 计	10,909,610.70	118,144,807.51	119,639,575.19	9,414,843.02

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	11,028,656.74	160,636,850.89	161,409,483.04	10,256,024.59
职工福利费	68.24	4,303,861.68	4,283,631.97	20,297.95
社会保险费	393,885.81	8,887,161.83	8,868,711.89	412,335.75
其中：医疗保险费	354,096.50	7,924,128.13	7,901,966.71	376,257.92
工伤保险费	12,115.70	238,026.36	247,439.56	2,702.50
生育保险费	27,673.61	725,007.34	719,305.62	33,375.33
住房公积金	138,883.82	6,774,078.14	6,771,915.78	141,046.18

工会经费和职工教育经费	102,488.64	579,417.32	601,999.73	79,906.23
小 计	11,663,983.25	181,181,369.86	181,935,742.41	10,909,610.70

(3) 设定提存计划明细情况

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	162,911.13	13,036,054.64	12,529,107.46	669,858.31
失业保险费	4,595.58	451,658.44	435,017.88	21,236.14
小 计	167,506.71	13,487,713.08	12,964,125.34	691,094.45

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	792,220.25	1,451,895.69	2,081,204.81	162,911.13
失业保险费	21,391.75	58,886.09	75,682.26	4,595.58
小 计	813,612.00	1,510,781.78	2,156,887.07	167,506.71

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	815,298.56	15,031,480.31	15,054,558.62	792,220.25
失业保险费	27,667.19	549,389.64	555,665.08	21,391.75
小 计	842,965.75	15,580,869.95	15,610,223.70	813,612.00

26. 应交税费

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
增值税	1,876,746.18	4,223,986.99	4,069,239.48
企业所得税	129,297,371.05	68,214,443.02	92,571,574.97
代扣代缴所得税	72,958,183.44	68,131,119.79	65,210,114.90
代扣代缴增值税	35,973,670.97	33,670,785.72	31,506,612.88
电影事业发展专项资金	3,895,490.18	5,349,061.50	7,190,195.60
代扣代缴个人所得税	762,792.86	1,041,221.19	1,337,282.88
城市维护建设税	161,878.15	210,681.19	268,387.34
文化事业建设费	222,619.54	227,277.04	1,069,458.47

印花税	312,917.59	47,473.74	256,344.61
教育费附加	116,114.78	151,820.54	196,024.76
其他	4,032,926.67	3,755,160.39	3,653,883.74
合 计	249,610,711.41	185,023,031.11	207,329,119.63

27. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付利息	—	—	—
应付股利	209,366.45	—	17,901.98
其他应付款	861,849,056.34	844,854,682.74	895,399,644.90
合 计	862,058,422.79	844,854,682.74	895,417,546.88

(2) 应付股利

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
普通股股利	209,366.45	—	17,901.98
小 计	209,366.45	—	17,901.98

(3) 其他应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
往来款	845,308,209.63	836,031,236.20	883,555,960.11
押金保证金	12,408,059.88	8,823,166.54	9,604,126.77
其他	4,132,786.83	280.00	2,239,558.02
小 计	861,849,056.34	844,854,682.74	895,399,644.90

28. 一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
一年内到期的长期借款	674,921,616.34	1,131,149,065.50	1,257,710,704.73
一年内到期的长期应付款	635,000.00	815,000.00	635,000.00
一年内到期的租赁负债	225,096,872.92	—	—
合 计	900,653,489.26	1,131,964,065.50	1,258,345,704.73

29. 其他流动负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
待转销项税额	244,967.00	—	—
合 计	244,967.00	—	—

30. 长期借款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
抵押借款	32,247,994.26	33,845,399.03	36,896,010.56
质押及保证借款	1,688,961,322.91	1,271,419,956.52	1,368,505,567.56
合 计	1,721,209,317.17	1,305,265,355.55	1,405,401,578.12

31. 租赁负债

项 目	2021. 12. 31
尚未支付的租赁付款额	3,415,381,606.70
减：未确认融资费用	640,308,436.86
合 计	2,775,073,169.84

32. 长期应付款

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
放映设备购买款	635,000.00	1,270,000.00	1,905,000.00
合 计	635,000.00	1,270,000.00	1,905,000.00

33. 预计负债

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31	形成原因
装修复原费	31,695,457.04	—	—	公司承担租赁资产的复原义务
其他	92,345.00	—	—	
合 计	31,787,802.04	—	—	

34. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	116,535,960.76	88,500,000.00	103,587,630.29	101,448,330.47	在递延期内摊销
其他	403,107.38	3,240,095.01	3,187,242.24	455,960.15	在递延期内摊销
合 计	116,939,068.14	91,740,095.01	106,774,872.53	101,904,290.62	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	105,136,571.81	37,294,700.00	25,895,311.05	116,535,960.76	在递延期内摊销
其他	939,875.14	1,011,018.27	1,547,786.03	403,107.38	在递延期内摊销
合 计	106,076,446.95	38,305,718.27	27,443,097.08	116,939,068.14	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	119,720,849.51	84,455,523.40	99,039,801.10	105,136,571.81	在递延期内摊销
其他	1,372,341.42	5,173,744.17	5,606,210.45	939,875.14	在递延期内摊销
合 计	121,093,190.93	89,629,267.57	104,646,011.55	106,076,446.95	

(2) 政府补助明细情况

1) 2021 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	其他减少	期末数	与资产相关/ 与收益相关
电影事业发展 专项资金	29,590,514.95	—	9,276,034.19	343,300.00	19,971,180.76	与资产相关
影片补贴资金	74,808,400.00	88,500,000.00	91,650,000.00	—	71,658,400.00	与收益相关
多厅补助	5,081,642.65	—	1,076,022.26	—	4,005,620.39	与资产相关
设备补贴	7,055,403.16	—	1,242,273.84	—	5,813,129.32	与资产相关
小 计	116,535,960.76	88,500,000.00	103,244,330.29	343,300.00	101,448,330.47	

2) 2020 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	其他减少	期末数	与资产相关/ 与收益相关
电影事业发展 专项资金	41,271,460.28	343,300.00	12,024,245.33	—	29,590,514.95	与资产相关
影片补贴资金	50,557,000.00	36,751,400.00	12,500,000.00	—	74,808,400.00	与收益相关
多厅补助	5,827,918.78	—	746,276.13	—	5,081,642.65	与资产相关
设备补贴	7,480,192.75	200,000.00	624,789.59	—	7,055,403.16	与资产相关
小 计	105,136,571.81	37,294,700.00	25,895,311.05	—	116,535,960.76	

3) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益 [注]	其他减少	期末数	与资产相关/ 与收益相关
电影事业发展 专项资金	44,399,851.05	7,436,800.00	10,565,190.77	—	41,271,460.28	与资产相关
影片补贴资金	67,500,000.00	69,257,000.00	81,175,000.00	5,025,000.00	50,557,000.00	与收益相关
多厅补助	2,712,246.00	4,221,343.40	1,105,670.62	—	5,827,918.78	与资产相关
设备补贴	5,108,752.46	3,540,380.00	1,168,939.71	—	7,480,192.75	与资产相关
小 计	119,720,849.51	84,455,523.40	94,014,801.10	5,025,000.00	105,136,571.81	

[注]政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注五(四)3

之说明

35. 股本

股东类别	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
于冬	281,541,624.00	281,541,624.00	281,541,624.00
西藏和合投资管理 合伙企业(有限 合伙)	94,187,700.00	94,187,700.00	94,187,700.00
浙江东阳阿里巴 巴影业有限公司	84,928,080.00	84,928,080.00	84,928,080.00
信石元影(深圳) 投资中心(有限合 伙)	60,714,972.00	60,714,972.00	60,714,972.00
宁波兴证赛富股 权投资合伙企业 (有限合伙)	53,365,806.00	53,365,806.00	53,365,806.00

林芝腾讯科技有 限公司	53,264,310.00	53,264,310.00	53,264,310.00
中信证券投资有 限公司	51,544,464.00	51,544,464.00	51,544,464.00
浙江中泰创信投 资管理有限公司	45,162,762.00	45,162,762.00	45,162,762.00
珠海聚沅股权投 资合伙企业(有限 合伙)	41,235,570.00	41,235,570.00	41,235,570.00
青岛海尔股权投 资基金企业(有限 合伙)	38,759,158.00	38,759,158.00	38,759,158.00
上海喆巍投资中 心(有限合伙)	37,345,596.00	37,345,596.00	37,345,596.00
青岛金石暴风投 资咨询有限公司	30,334,212.00	30,334,212.00	30,334,212.00
西藏祥川投资管 理合伙企业(有限 合伙)	25,772,232.00	25,772,232.00	25,772,232.00
霍尔果斯名仕中 控股权投资合伙 企业(有限合伙)	23,609,430.00	23,609,430.00	23,609,430.00
天津博新企业管 理咨询合伙企业 (有限合伙)	22,749,102.00	22,749,102.00	22,749,102.00
万达电影股份有 限公司	20,617,785.00	20,617,785.00	20,617,785.00
无锡茂业置业有 限公司	12,872,058.00	12,872,058.00	12,872,058.00
天津盛鼎企业管 理咨询有限公司	11,759,268.00	11,759,268.00	11,759,268.00
北京创海美联商 贸有限公司	11,236,692.00	11,236,692.00	11,236,692.00
天津桥斌企业管 理咨询合伙企业 (有限合伙)	10,996,152.00	10,996,152.00	10,996,152.00
新华联控股有限 公司	10,308,894.00	10,308,894.00	10,308,894.00
深圳市招银肆号 股权投资合伙企	10,116,462.00	10,116,462.00	10,116,462.00

业(有限合伙)			
沈阳茂业置业有限公司	8,456,682.00	8,456,682.00	8,456,682.00
大同市信宇投资有限责任公司	7,559,854.00	7,559,854.00	7,559,854.00
上海确智投资管理合伙企业(有限合伙)	6,872,592.00	6,872,592.00	6,872,592.00
上海钜的投资管理合伙企业(有限合伙)	6,872,592.00	6,872,592.00	6,872,592.00
亚东信臻投资管理有限公司	6,608,264.00	6,608,264.00	6,608,264.00
共青城瑞通投资管理合伙企业(有限合伙)	5,498,076.00	5,498,076.00	5,498,076.00
张涵予	3,436,298.00	3,436,298.00	3,436,298.00
黄晓明	3,436,298.00	3,436,298.00	3,436,298.00
西藏德展金投资有限公司	3,436,296.00	3,436,296.00	3,436,296.00
金石智娱股权投资(杭州)合伙企业(有限合伙)	3,436,296.00	3,436,296.00	3,436,296.00
北京首业君阳投资中心(有限合伙)	3,092,668.00	3,092,668.00	3,092,668.00
章子怡	2,061,778.00	2,061,778.00	2,061,778.00
和创胜景(北京)投资有限公司	1,421,916.00	1,421,916.00	1,421,916.00
陈宝国	1,374,519.00	1,374,519.00	1,374,519.00
北京博纳影视基地投资管理有限公司	1,030,890.00	1,030,890.00	1,030,890.00
韩寒	687,259.00	687,259.00	687,259.00
黄建新	687,259.00	687,259.00	687,259.00
新疆刀郎庄园新农业集团股份有限公司	687,259.00	687,259.00	687,259.00
毛俊杰	343,630.00	343,630.00	343,630.00

深圳市招银共赢股权投资合伙企业(有限合伙)	192,432.00	192,432.00	192,432.00
合 计	1,099,615,187.00	1,099,615,187.00	1,099,615,187.00

36. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
股本溢价	2,977,890,499.96	2,977,890,499.96	2,977,890,499.96
其他资本公积	3,474,534.91	—	—
合 计	2,981,365,034.87	2,977,890,499.96	2,977,890,499.96

(2) 其他说明

1) 2019 年度

2019 年资本公积-股本溢价减少 732,379.07 元，系购买少数股权减少股本溢价 732,379.07 元。

2) 2021 年度

2021 年度资本公积-其他资本公积增加 3,474,534.91 元，系联营企业的其他股东增资导致公司持股比例被稀释增加资本公积 3,474,534.91 元。

37. 其他综合收益

(1) 2021 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益 (税后归 属于母公 司)	
		本期所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所 得税费用	税后归属于母公 司	税后 归属 于少 数股 东		
将重分类进损益的其他综合收益	466,638.96	18,038,831.01	—	—	18,038,831.01	—	—	18,505,469.97
其中：外币财务报表折算差额	466,638.96	18,038,831.01	—	—	18,038,831.01	—	—	18,505,469.97

其他综合收益合计	466,638.96	18,038,831.01	—	—	18,038,831.01	—	—	18,505,469.97
----------	------------	---------------	---	---	---------------	---	---	---------------

(2) 2020 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益(税 后归属于 母公司)	
		本期所得税前发 生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东		
将重分类进损益 的其他综合收益	-40,411,175.78	40,877,814.74	—	—	40,877,814.74	—	—	466,638.96
其中：外币财务 报表折算差额	-40,411,175.78	40,877,814.74	—	—	40,877,814.74	—	—	466,638.96
其他综合收益合 计	-40,411,175.78	40,877,814.74	—	—	40,877,814.74	—	—	466,638.96

(3) 2019 年度

项 目	期初数	本期发生额						期末数
		其他综合收益的税后净额					减：前期计 入其他综 合收益当 期转入留 存收益(税 后归属于 母公司)	
		本期所得税前发 生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：所 得税费 用	税后归属于母公 司	税后 归属 于少 数股 东		
将重分类进损 益的其他综合 收益	-29,583,083.56	-10,828,092.22	—	—	-10,828,092.22	—	—	-40,411,175.78
其中：外币财务 报表折算差额	-29,583,083.56	-10,828,092.22	—	—	-10,828,092.22	—	—	-40,411,175.78
其他综合收益 合计	-29,583,083.56	-10,828,092.22	—	—	-10,828,092.22	—	—	-40,411,175.78

38. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
法定盈余公积	94,919,504.20	78,539,257.59	66,059,788.81
合 计	94,919,504.20	78,539,257.59	66,059,788.81

(2) 其他说明

1) 2019 年度

2019 年度盈余公积增加 23,924,959.36 元,系按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

2) 2020 年度

2020 年度盈余公积增加 12,479,468.78 元,系按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

3) 2021 年度

2021 年度盈余公积增加 16,380,246.61 元,系按母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积。

39. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
调整前上期末未分配利润	1,285,374,907.29	1,107,161,391.94	795,579,575.70
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-185,923,553.13	—	20,598,265.48
调整后期初未分配利润	1,099,451,354.16	1,107,161,391.94	816,177,841.18
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	362,677,972.01	190,692,984.13	314,908,510.12
减: 提取法定盈余公积	16,380,246.61	12,479,468.78	23,924,959.36
加: 其他	146,143.26	—	—
期末未分配利润	1,445,895,222.82	1,285,374,907.29	1,107,161,391.94

(2) 调整期初未分配利润明细

1) 2021 年度

由于根据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 -185,923,553.13 元。

2) 2019 年度

由于根据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 20,598,265.48 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,123,590,510.73	1,873,075,454.44	1,609,708,550.55	1,153,404,376.84
合 计	3,123,590,510.73	1,873,075,454.44	1,609,708,550.55	1,153,404,376.84
其中：与客 户之间的合同 产生的收入	3,123,590,510.73	1,873,075,454.44	1,609,708,550.55	1,153,404,376.84

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	3,116,164,202.48	1,837,681,442.27
合 计	3,116,164,202.48	1,837,681,442.27
其中：与客 户之间的合同 产生的收入	—	—

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2021 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
华夏电影发行有限责任公司	1,501,737,750.94	48.08
中国电影集团及其控制公司	238,700,192.10	7.64
Columbia Pictures Industries, Inc.	129,540,653.39	4.15
寰宇纵横世纪电影发行（北京）有限公司	123,076,444.76	3.94
TSG Entertainment	47,948,143.97	1.54
小 计	2,041,003,185.16	65.35

2) 2020 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入 的比例 (%)
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	227,273,944.43	14.12

寰宇纵横世纪电影发行(北京)有限公司	122,943,963.14	7.64
天津猫眼微影文化传媒有限公司	117,875,389.18	7.32
北京奇艺世纪科技有限公司及其一致行动人	112,441,447.32	6.99
深圳市腾讯计算机系统有限公司	99,468,774.16	6.18
小 计	680,003,518.23	42.25

3) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
华夏电影发行有限责任公司	1,100,940,659.79	35.33
TSG Entertainment Finance LLC	238,531,041.46	7.65
天津猫眼微影文化传媒有限公司	229,973,654.96	7.38
中国电影集团及其控制的公司	150,456,311.67	4.83
北京优酷科技有限公司	75,884,322.52	2.44
小 计	1,795,785,990.40	57.63

(3) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

报告分部	2021 年度	2020 年度
主要业务类型		
投资	1,453,577,430.95	751,189,366.32
发行	1,016,798,519.80	466,092,669.90
院线	21,644,441.63	9,617,385.29
影院	858,475,857.15	405,104,991.34
其他	24,529,689.78	530,000.29
分部间抵销	-251,435,428.58	-22,825,862.59
小 计	3,123,590,510.73	1,609,708,550.55

2) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	2021 年度	2020 年度
在某一时点确认收入	3,120,581,085.14	1,608,248,375.05
在某一时段内确认收入	3,009,425.59	1,460,175.50

小 计	3, 123, 590, 510. 73	1, 609, 708, 550. 55
-----	----------------------	----------------------

2. 税金及附加

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
电影事业发展专项资金	35, 114, 369. 21	11, 386, 827. 75	48, 583, 494. 80
文化事业建设费	-4, 657. 50	-279, 852. 22	2, 662, 868. 46
城市维护建设税	311, 639. 30	557, 900. 18	2, 471, 899. 86
教育费附加	252, 841. 46	514, 405. 25	1, 797, 498. 62
印花税	896, 918. 85	277, 171. 84	597, 420. 33
其他	1, 447, 649. 54	1, 479, 610. 83	1, 532, 602. 95
合 计	38, 018, 760. 86	13, 936, 063. 63	57, 645, 785. 02

3. 销售费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
服务费	55, 858, 188. 30	39, 414, 634. 06	138, 017, 702. 31
联合发行服务费	42, 745, 220. 30	433, 657. 49	100, 278, 070. 40
发行推广费	116, 276, 288. 44	25, 752, 480. 00	162, 271, 600. 00
销售推广费	9, 551, 265. 78	6, 320, 246. 40	25, 530, 008. 60
宣传品制作费	5, 834, 851. 51	2, 915, 791. 34	16, 483, 721. 22
物料费	5, 836, 350. 54	3, 655, 298. 06	14, 211, 026. 09
广告费	27, 602, 728. 09	1, 439, 600. 00	13, 235, 048. 00
差旅费	6, 204, 274. 62	2, 932, 517. 23	13, 222, 480. 58
劳务费	3, 594, 522. 81	1, 353, 879. 48	12, 157, 178. 16
数字制作费	4, 731, 960. 59	2, 217, 948. 20	8, 010, 082. 02
招待费	3, 345, 987. 58	2, 696, 683. 61	5, 832, 755. 42
其他	15, 922, 453. 51	2, 864, 896. 37	17, 759, 748. 23
合 计	297, 504, 092. 07	91, 997, 632. 24	527, 009, 421. 03

4. 管理费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
人力成本费	63,575,640.75	50,501,919.01	67,620,536.03
水电暖气费	37,313,934.82	19,870,217.98	45,928,548.92
中介服务费	36,624,970.15	15,771,791.17	35,547,618.72
物业租赁费	25,012,110.07	25,226,465.32	24,859,048.02
保洁费	7,900,636.64	3,525,381.31	18,688,624.59
制作宣传费	10,103,592.88	7,078,797.12	12,263,158.74
折旧摊销费用	12,371,926.01	6,780,916.24	7,714,442.56
差旅费	3,326,364.29	2,226,341.98	6,349,028.35
业务招待费	3,735,691.14	2,315,029.65	4,348,868.85
其他	13,330,692.49	12,025,295.91	16,777,544.56
合 计	213,295,559.24	145,322,155.69	240,097,419.34

5. 财务费用

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
利息支出	231,509,857.08	120,609,407.55	152,704,985.59
其中：租赁负债利息支出	112,410,109.65	—	—
减：利息收入	80,970,675.13	103,804,937.60	87,810,803.07
汇兑损益	-17,424,015.74	-67,328,984.97	3,606,423.54
其他	10,601,732.09	7,905,835.78	12,688,839.72
合 计	143,716,898.30	-42,618,679.24	81,189,445.78

6. 其他收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
与资产相关的政府补助 [注]	11,594,330.29	13,395,311.05	12,839,801.10
与收益相关的政府补助 [注]	124,042,698.63	53,072,638.02	142,895,551.13
代扣个人所得税手续费 返还	11,913.68	136,012.99	297,195.28

合 计	135,648,942.60	66,603,962.06	156,032,547.51
-----	----------------	---------------	----------------

[注]计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

7. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-35,378,809.25	-57,587,230.38	-9,126,988.30
处置长期股权投资产生的投资收益	—	-720,605.96	-1,154,366.00
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入	840,410.48	3,500,000.00	2,000,000.00
理财产品收益	3,833,891.18	20,590,143.56	6,148,024.49
其他	-1,272,560.86	-2,928,768.75	-2,748,625.87
合 计	-31,977,068.45	-37,146,461.53	-4,881,955.68

8. 公允价值变动收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
交易性金融资产	862,010.93	-2,645,292.43	2,718,218.44
其中：理财产品	862,010.93	-2,645,292.43	2,718,218.44
合 计	862,010.93	-2,645,292.43	2,718,218.44

9. 信用减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
坏账损失	-41,205,422.10	-44,170,838.78	-20,314,294.33
合 计	-41,205,422.10	-44,170,838.78	-20,314,294.33

10. 资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-51,492,262.61	-10,940,735.84	-74,829,731.49
商誉减值损失	-1,482,018.07	—	—
固定资产减值损失	—	—	-114,409.80

合 计	-52,974,280.68	-10,940,735.84	-74,944,141.29
-----	----------------	----------------	----------------

11. 资产处置收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
固定资产处置收益	48,935.00	—	492,013.11
合 计	48,935.00	—	492,013.11

12. 营业外收入

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
其他	13,883,232.82	622,974.50	7,444,305.52
合 计	13,883,232.82	622,974.50	7,444,305.52

13. 营业外支出

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
非流动资产毁损报废损失	63,217,532.62	—	273,531.22
对外捐赠	—	1,500,000.00	480,000.00
拆迁损失	7,302,932.23	—	—
其他	4,736,519.23	2,506,127.29	6,274,398.42
合 计	75,256,984.08	4,006,127.29	7,027,929.64

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	189,230,253.31	76,130,797.47	92,962,049.44
递延所得税费用	-38,065,329.80	-48,827,436.29	27,867,464.52
合 计	151,164,923.51	27,303,361.18	120,829,513.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

利润总额	507,009,111.87	215,984,482.08	432,059,452.68
按法定税率适用税率计算的所得税费用	76,051,366.78	32,397,672.31	64,808,917.90
子公司适用不同税率的影响	-7,019,795.15	-18,297,847.16	33,968,813.37
调整以前期间所得税的影响	18,711,329.90	-4,470,914.62	699,903.79
非应税收入的影响	-11,634,499.93	-2,811,319.36	-4,038,062.16
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	812,781.92	-9,103,928.36	1,000,034.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,006,583.95	-3,986,063.46	-6,731,418.17
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	80,055,100.73	33,574,971.92	30,648,757.83
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-2,804,776.79	789.91	472,567.34
所得税费用	151,164,923.51	27,303,361.18	120,829,513.96

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)37之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
公司间往来款	41,681,900.40	32,808,003.33	25,342,141.70
除税费返还外的其他政府补助收入	136,302,114.47	76,362,686.79	138,463,142.14
影片投资款	1,237,520,000.00	15,000,000.00	559,939,856.64
银行利息	60,077,965.15	158,402,660.94	13,433,338.77
押金保证金	10,285,511.65	5,731,497.47	11,660,089.22
代扣代缴税款手续费返还	164,375.29	676,674.38	—
合 计	1,486,031,866.96	288,981,522.91	748,838,568.47

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
付现费用	345,257,545.85	174,822,357.35	521,023,109.26
影片分成款	299,043,647.14	424,261,619.63	925,212,246.64
支付其他公司往来款	375,396,569.43	101,032,153.33	44,099,952.25
支付押金、保证金	7,777,576.54	10,091,479.82	27,651,928.83
支付银行手续费	980,804.45	2,394,182.16	2,856,293.90
捐赠支出	—	1,500,000.00	480,000.00
合 计	1,028,456,143.41	714,101,792.29	1,521,323,530.88

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额为负数时	—	1,530.66	—
合 计	—	1,530.66	—

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
内保外贷保证金	941,192,955.00	1,029,130,033.87	279,796,251.98
其他筹资	50,000,000.00	—	—
合 计	991,192,955.00	1,029,130,033.87	279,796,251.98

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
内保外贷保证金	757,898,689.99	1,264,137,749.04	675,947,319.13
其他融资费用	21,961,225.62	8,273,603.43	9,052,111.95
合 计	779,859,915.61	1,272,411,352.47	684,999,431.08

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2021 年度	2020 年度	2019 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:			
净利润	355,844,188.35	188,681,120.90	311,229,938.72
加: 资产减值准备	94,179,702.78	55,111,574.62	95,258,435.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,871,647.47	76,990,297.19	71,142,040.77
使用权资产折旧	242,820,318.63	—	—
无形资产摊销	1,034,264.89	445,408.04	474,768.51
长期待摊费用摊销	96,535,365.83	85,443,950.90	78,217,941.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-48,935.00	—	-492,013.11
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	63,217,532.62	—	273,531.22
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-862,010.93	2,645,292.43	-2,718,218.44
财务费用(收益以“—”号填列)	242,111,589.16	128,515,243.33	165,393,825.31
投资损失(收益以“—”号填列)	31,977,068.45	37,146,461.53	4,881,955.68
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-47,207,698.92	-38,808,395.53	8,649,940.66
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	18,494,133.11	-8,080,915.69	18,752,588.10
存货的减少(增加以“—”号填列)	284,123,460.56	139,223,813.36	-265,232,544.43
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-961,601,163.93	-405,897,748.94	18,033,747.90
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	934,756,767.50	-617,274,254.29	226,465,803.61

其他	—	—	—
经营活动产生的现金流量净额	1,435,246,230.57	-355,858,152.15	730,331,741.51
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	320,569,255.07	541,767,792.35	552,878,499.57
减: 现金的期初余额	541,767,792.35	552,878,499.57	789,922,050.36
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	-221,198,537.28	-11,110,707.22	-237,043,550.79

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	101,451,948.60	—	—
其中: 天津博纳家文化传媒有限公司	—	—	—
UA 公司	101,451,948.60	—	—
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	9,846,979.20	—	—
其中: 天津博纳家文化传媒有限公司	395,426.40	—	—
UA 公司	9,451,552.80	—	—
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—	—
其中: 天津博纳家文化传媒有限公司	—	—	—
UA 公司	—	—	—
取得子公司支付的现金净额	91,604,969.40	—	—

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
-----	---------	---------	---------

本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	—	—	—
其中：北京博纳星艺演艺经纪有限公司	—	40,194.24	—
北京博纳广告有限公司	—	500,190.23	—
霍尔果斯博纳热爱影视传媒有限公司	—	—	—
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	—	—	—
其中：北京博纳星艺演艺经纪有限公司	—	40,194.24	—
北京博纳广告有限公司	—	500,190.23	—
霍尔果斯博纳热爱影视传媒有限公司	—	320.64	—
处置子公司收到的现金净额	—	-320.64	—

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
1) 现金	320,569,255.07	541,767,792.35	552,878,499.57
其中：库存现金	181,283.55	136,405.32	368,574.62
可随时用于支付的银行存款	320,387,971.52	541,631,387.03	552,509,924.95
可随时用于支付的其他货币资金	—	—	—
可用于支付的存放中央银行款项	—	—	—
存放同业款项	—	—	—
拆放同业款项	—	—	—
2) 现金等价物	—	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—	—
3) 期末现金及现金等价物余额	320,569,255.07	541,767,792.35	552,878,499.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	—	—	—

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,118,369,758.43	存放于银行的内保外贷短于一年期(含)保证金及利息及质押款及保函保证金
应收账款	40,000,000.00	质押贷款
固定资产	62,107,676.29	抵押贷款
债权投资	2,213,851,543.11	存放于银行的内保外贷一年期以上定存及利息
合 计	3,434,328,977.83	

2) 2020 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,140,810,772.57	存放于银行的内保外贷短于一年期(含)保证金及利息及质押款及保函保证金
固定资产	65,963,732.74	抵押贷款
债权投资	2,353,812,132.47	存放于银行的内保外贷一年期以上定存及其利息
合 计	3,560,586,637.78	

3) 2019 年 12 月 31 日

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	1,503,847,528.20	存放于银行的内保外贷短于一年期(含)保证金及利息及质押款及保函保证金
固定资产	73,328,532.46	抵押贷款
债权投资	1,810,813,806.74	存放于银行的内保外贷一年期以上定存及其利息
合 计	3,387,989,867.40	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2021 年 12 月 31 日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			65,633,852.88
其中：美元	9,581,646.89	6.3757	61,089,888.51

港币	3,300,312.78	0.8176	2,698,335.73
马来西亚林吉特	1,208,979.85	1.5266	1,845,628.64
应收账款			147,352,325.97
其中：美元	22,834,546.02	6.3757	145,586,215.06
港币	1,960,545.49	0.8176	1,602,941.99
马来西亚林吉特	106,883.87	1.5266	163,168.92
其他应收款			577,848,468.82
其中：美元	86,615,092.50	6.3757	552,231,845.25
港币	28,438,770.81	0.8176	23,251,539.01
马来西亚林吉特	1,549,249.68	1.5266	2,365,084.56
短期借款			452,877,220.60
其中：美元	31,036,790.35	6.3757	197,882,088.60
港币	311,882,500.00	0.8176	254,995,132.00
应付账款			115,691,471.37
其中：美元	16,276,263.46	6.3757	103,772,572.94
港币	13,080,581.55	0.8176	10,694,683.48
马来西亚林吉特	801,922.54	1.5266	1,224,214.95
应付职工薪酬			53,123.04
其中：马来西亚林吉特	34,798.27	1.5266	53,123.04
应交税费			1,497,860.11
其中：港币	-9,191.67	0.8176	-7,515.11
马来西亚林吉特	986,096.70	1.5266	1,505,375.22
其他应付款			962,984,434.29
其中：美元	150,482,856.79	6.3757	959,433,550.04
港币	2,743,136.61	0.8176	2,242,788.49
马来西亚林吉特	856,868.70	1.5266	1,308,095.76
一年内到期的非流动负债			674,921,616.34
其中：美元	105,858,242.46	6.3757	674,921,616.34
长期借款			1,721,209,317.17

其中：美元	269,963,446.59	6.3757	1,721,209,317.17
2) 2020年12月31日			
项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			127,023,175.11
其中：美元	19,154,903.47	6.5249	124,984,003.67
港币	2,318,314.53	0.8416	1,951,093.51
马来西亚林吉特	54,459.86	1.6173	88,077.93
应收账款			35,697,633.58
其中：美元	4,688,945.91	6.5249	30,594,903.17
港币	4,355,654.43	0.8416	3,665,718.77
马来西亚林吉特	888,525.10	1.6173	1,437,011.64
其他应收款			582,979,207.14
其中：美元	86,785,943.23	6.5249	566,269,600.98
港币	16,710,611.91	0.8416	14,063,650.98
马来西亚林吉特	1,636,032.39	1.6173	2,645,955.18
短期借款			531,849,695.82
其中：美元	50,084,839.73	6.5249	326,799,812.86
港币	243,642,921.77	0.8416	205,049,882.96
应付账款			115,979,543.80
其中：美元	15,989,877.70	6.5249	104,332,353.00
港币	12,757,149.64	0.8416	10,736,417.14
马来西亚林吉特	563,144.54	1.6173	910,773.66
应付职工薪酬			46,138.45
其中：马来西亚林吉特	28,528.07	1.6173	46,138.45
应交税费			2,012,040.08
其中：港币	6,619.33	0.8416	5,570.83
马来西亚林吉特	1,240,628.98	1.6173	2,006,469.25
其他应付款			971,161,936.62
其中：美元	148,316,696.38	6.5249	967,751,612.21

港币	2,805,481.61	0.8416	2,361,093.32
马来西亚林吉特	648,754.77	1.6173	1,049,231.09
一年内到期的非流动负债			1,131,149,065.51
其中：美元	173,358,674.86	6.5249	1,131,149,065.51
长期借款			1,305,265,355.55
其中：美元	200,043,218.34	6.5249	1,305,265,355.55
3) 2019 年 12 月 31 日			
项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			315,187,194.46
其中：美元	44,131,627.29	6.9762	307,871,268.61
港币	1,760,198.60	0.8958	1,576,785.91
马来西亚林吉特	3,378,747.17	1.6986	5,739,139.94
应收账款			120,451,464.40
其中：美元	16,608,964.67	6.9762	115,867,459.33
港币	4,818,847.97	0.8958	4,316,724.02
马来西亚林吉特	157,353.73	1.6986	267,281.05
其他应收款			615,335,552.48
其中：美元	85,485,724.26	6.9762	596,365,509.58
港币	17,663,118.85	0.8958	15,822,621.88
马来西亚林吉特	1,852,950.09	1.6986	3,147,421.02
短期借款			622,764,166.60
其中：美元	48,962,826.27	6.9762	341,579,915.24
港币	313,891,774.24	0.8958	281,184,251.36
应付账款			88,218,338.31
其中：美元	10,806,634.36	6.9762	75,389,242.62
港币	11,856,958.65	0.8958	10,621,463.56
马来西亚林吉特	1,299,677.46	1.6986	2,207,632.13
应付职工薪酬			225,730.95
其中：马来西亚林吉特	132,892.35	1.6986	225,730.95

应交税费			3,957,638.96
其中：港币	-63,641.27	0.8958	-57,009.85
马来西亚林吉特	2,363,504.54	1.6986	4,014,648.81
其他应付款			1,015,364,608.30
其中：美元	145,070,016.93	6.9762	1,012,037,452.11
港币	2,921,327.63	0.8958	2,616,925.28
马来西亚林吉特	418,127.23	1.6986	710,230.91
一年内到期的非流动负债			1,257,710,704.73
其中：美元	180,284,790.21	6.9762	1,257,710,704.73
长期借款			1,405,401,578.12
其中：美元	201,455,304.02	6.9762	1,405,401,578.12

(2) 境外经营实体说明

本公司全资子公司 Bona Film Investment Company(Pacific Rim, USA)、Bona Film Investment US One Inc.、Bona Investment Film Limited, 在美国注册成立, 主要经营地在美国, 由于该公司主要从事境外电影相关业务, 故以美元作为记账本位币。本公司全资子公司 Bona New Visual Film Limited 在开曼群岛注册成立, 故以美元作为记账本位币。本公司子公司 Bona Entertainment Company Limited、Bona Production Co., Ltd.、Cinema Popular Limited、Unity Pictures Limited、Bona Skyline(HK) Limited、Bona Location Entertainment Co Limited 及 Film Investments Limited, 在香港注册成立, 主要经营地在中国香港, 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。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2021 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增 补助	本期摊销	其他减少	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
电影事业发展 专项资金	29,590,514.95	—	9,276,034.19	343,300.00	19,971,180.76	其他收益
多厅补助	5,081,642.65	—	1,076,022.26	—	4,005,620.39	其他收益
设备补贴	7,055,403.16	—	1,242,273.84	—	5,813,129.32	其他收益
小 计	41,727,560.76	—	11,594,330.29	343,300.00	29,789,930.47	

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	其他减少	期末 递延收益	本期结转 列报项目
影片补贴资金	74,808,400.00	88,500,000.00	91,650,000.00	—	71,658,400.00	其他收益
小 计	74,808,400.00	88,500,000.00	91,650,000.00	—	71,658,400.00	

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
影片补贴资金	5,611,312.00	其他收益
政府扶持资金	18,525,883.15	其他收益
房租补贴	1,250,319.48	其他收益
其他	7,005,184.00	其他收益
小 计	32,392,698.63	

2) 2020 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	其他减少	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
电影事业发展 专项资金	41,271,460.28	343,300.00	12,024,245.33	—	29,590,514.95	其他收益
多厅补助	5,827,918.78	—	746,276.13	—	5,081,642.65	其他收益
设备补贴	7,480,192.75	200,000.00	624,789.59	—	7,055,403.16	其他收益
小 计	54,579,571.81	543,300.00	13,395,311.05	—	41,727,560.76	

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	其他减少	期末 递延收益	本期结转 列报项目
-----	------------	------------	------	------	------------	--------------

影片补贴资金	50,557,000.00	36,751,400.00	12,500,000.00	—	74,808,400.00	其他收益
小 计	50,557,000.00	36,751,400.00	12,500,000.00	—	74,808,400.00	

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目
影片补贴资金	20,714,989.87	其他收益
政府扶持资金	15,580,554.27	其他收益
房租补贴	1,250,319.48	其他收益
其他	3,026,774.40	其他收益
小 计	40,572,638.02	

3) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目
电影事业发展专项资金	44,399,851.05	7,436,800.00	10,565,190.77	41,271,460.28	其他收益
多厅补助	2,712,246.00	4,221,343.40	1,105,670.62	5,827,918.78	其他收益
设备补贴	5,108,752.46	3,540,380.00	1,168,939.71	7,480,192.75	其他收益
小 计	52,220,849.51	15,198,523.40	12,839,801.10	54,579,571.81	

② 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	其他减少	期末 递延收益	本期结转 列报项目
影片补贴资金	67,500,000.00	69,257,000.00	81,175,000.00	5,025,000.00	50,557,000.00	其他收益
小 计	67,500,000.00	69,257,000.00	81,175,000.00	5,025,000.00	50,557,000.00	

③ 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目
影片补贴资金	44,386,240.93	其他收益
政府扶持资金	11,269,732.45	其他收益
房租补贴	5,625,319.54	其他收益
其他	439,258.21	其他收益
小 计	61,720,551.13	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
计入当期损益的政府补助金额	135,637,028.92	66,467,949.07	155,735,352.23

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 报告期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
1) 2021 年度				
天津博纳家文化传媒有限公司	2021 年 10 月 15 日	5,361.84	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	2021 年 10 月 1 日	140,547,868.00	100.00	非同一控制下企业合并
成都娱艺影院有限公司				
深圳娱艺影院有限公司				
广州娱艺影院管理有限公司				
广州娱艺影院管理有限公司黄沙分公司				
广州娱艺影院管理有限公司林和分公司				
青岛奥维尔影院管理有限公司				
2) 2020 年度				
博纳国际影院投资管理有限公司	2020 年 1 月 3 日	-	100.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至当期期末被购买方的收入	购买日至当期期末被购买方的净利润
1) 2021 年度				
天津博纳家文化传媒有限公司	2021 年 10 月 15 日	取得控制	452,830.18	103,583.66
上海梅龙镇广场环艺娱乐管理有限公司	2021 年 10 月 1 日	取得控制	25,986,963.10	-6,342,388.93

成都娱艺影院有限公司				
深圳娱艺影院有限公司				
广州娱艺影院管理有限公司				
广州娱艺影院管理有限公司黄沙分公司				
广州娱艺影院管理有限公司林和分公司				
青岛奥维尔影院管理有限公司				
2) 2020 年度				
博纳国际影院投资管理有限公司	2020 年 1 月 3 日	取得控制	—	-155,498.23

注：上海梅龙镇广场环艺娱乐管理有限公司、成都娱艺影院有限公司、深圳娱艺影院有限公司、广州娱艺影院管理有限公司、广州娱艺影院管理有限公司黄沙分公司、广州娱艺影院管理有限公司林和分公司、青岛奥维尔影院管理有限公司以下简称 UA 公司。

2. 合并成本及商誉

项 目	2021 年度	
	天津博纳家文化传媒有限公司	UA 公司
合并成本		
现金	3,500.00	140,547,868.00
非现金资产的公允价值	—	—
发行或承担的债务的公允价值	—	—
发行的权益性证券的公允价值	—	—
或有对价的公允价值	—	—
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	1,861.84	—
合并成本合计	5,361.84	140,547,868.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	6,206.13	63,203,439.47
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-844.29	77,344,428.53
(续上表)		
项 目	2020 年度	
	博纳国际影院投资管理有限公司	

	公司
合并成本	
现金	—
非现金资产的公允价值	—
发行或承担的债务的公允价值	—
发行的权益性证券的公允价值	—
或有对价的公允价值	—
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	—
合并成本合计	—
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	—
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	—

(1) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

本公司对 UA 公司的合并,被合并方 UA 公司净资产公允价值以坤元资产评估有限公司按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。该项合并的对价以现金方式支付。

(2) 大额商誉形成的主要原因

本公司通过支付现金的方式购买立基院线控股有限公司及重庆环艺汇英传媒有限公司持有 UA 公司的股权,实际交易价格为 140,547,868.00 元,坤元资产评估有限公司通过对标的企业所在成熟证券市场上类似可比公司分析对比基础上得出的公允价值,通过本次交易:

1. 公司可逐渐提升一线及重点城市的市场占有率、行业排名及影响力; 2. 公司将获取 UA 商标、演艺商标 10 年使用权用以成立、运营新设影城,并进行相关商业推广活动。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	2021 年度			
	天津博纳家文化传媒有限公司		UA 公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产				
货币资金	395,426.40	395,426.40	9,451,552.80	9,451,552.80
应收款项	337,420.00	337,420.00	5,033,563.99	5,033,563.99

存货	1,461,850.29	1,461,850.29	927,669.65	927,669.65
固定资产	-	-	33,070,168.14	31,984,360.94
负债				
应交税费	18,679.24	18,679.24	484,565.36	484,565.36
应付款项	2,169,811.32	2,169,811.32	18,772,657.77	18,772,657.77
净资产	6,206.13	6,206.13	63,203,439.47	31,169,500.54
减：少数股东权益	-	-	-	-
取得的净资产	6,206.13	6,206.13	63,203,439.47	31,169,500.54

(续上表)

项 目	2020 年度	
	博纳国际影院投资管理有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产		
货币资金	44,730.00	44,730.00
应收款项	2,862,720.00	2,862,720.00
存货	—	—
固定资产	—	—
负债		
应交税费	—	—
应付款项	2,907,450.00	2,907,450.00
净资产	—	—
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	—	—

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

UA 公司可辨认资产、负债公允价值以坤元资产评估有限公司按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	注册资本	出资比例(%)
(1) 2021 年度				
Bona Film Holdings PTE. LTD.	设立	2021 年 2 月 26 日	1.00 新加坡元	100.00
宁波博纳悦影影院管理有限公司	设立	2021 年 4 月 2 日	10,000,000.00	100.00
杭州博纳悦影影院管理有限公司	设立	2021 年 5 月 8 日	10,000,000.00	100.00
苏州博纳悦影影院管理有限公司	设立	2021 年 6 月 28 日	10,000,000.00	100.00
温州博纳影院管理有限公司	设立	2021 年 8 月 27 日	1,000,000.00	100.00
浙江东阳博纳影视科技有限公司	设立	2021 年 11 月 1 日	5,000,000.00	70.00
北京泰鑫祥信息咨询有限公司[注]	收购	2021 年 12 月 31 日	500,000.00	100.00
北京泰鑫德信息咨询有限公司[注]	收购	2021 年 12 月 31 日	500,000.00	100.00
北京锦泰德信息咨询有限公司[注]	收购	2021 年 12 月 31 日	500,000.00	100.00
北京斯贝克信息咨询有限公司[注]	收购	2021 年 12 月 31 日	500,000.00	100.00
北京华蓉威信息咨询有限公司[注]	收购	2021 年 12 月 31 日	500,000.00	100.00
(2) 2020 年度				
广东博纳影业传媒有限公司	设立	2020 年 3 月 25 日	10,000,000.00	100.00
广东博纳影业文化传媒有限公司	设立	2020 年 9 月 16 日	5,000,000.00	100.00
宁波高桥博纳影院管理有限公司	设立	2020 年 10 月 20 日	1,000,000.00	100.00
长沙博纳悦影影院管理有限公司	设立	2020 年 11 月 4 日	1,000,000.00	100.00
衡阳博纳影院管理有限公司	设立	2020 年 12 月 2 日	1,000,000.00	100.00
(3) 2019 年度				
淮安博纳影院管理有限公司	设立	2019 年 3 月 19 日	1,000,000.00	100.00
Fantasy Balloon Inc.	设立	2019 年 3 月 20 日	100,000 股	100.00
博纳电影院线有限公司	设立	2019 年 1 月 1 日	50,000,000.00	100.00
成都博纳悦影影院管理有限公司	设立	2019 年 1 月 18 日	1,000,000.00	100.00
长沙博纳影院管理有限公司	设立	2019 年 3 月 14 日	1,000,000.00	100.00
重庆悦影影院管理有限公司	设立	2019 年 3 月 14 日	1,000,000.00	100.00
哈尔滨博纳影院管理有限公司	设立	2019 年 6 月 18 日	1,000,000.00	100.00
秦皇岛博纳影院管理有限公司	设立	2019 年 6 月 18 日	1,000,000.00	100.00

浙江递加多媒体科技有限公司	设立	2019年7月1日	10,000,000.00	100.00
江苏博纳影业有限公司	设立	2019年7月26日	10,000,000.00	100.00
博纳文旅集团有限公司	设立	2019年8月28日	50,000,000.00	70.00
南京博纳影院管理有限公司	设立	2019年7月8日	1,000,000.00	100.00
成都博纳影视制作有限公司	设立	2019年11月8日	10,000,000.00	100.00
博纳影业(广东)有限公司	设立	2019年12月31日	10,000,000.00	35.70
贵阳博纳影院管理有限公司	设立	2019年10月12日	1,000,000.00	100.00

[注] 公司收购北京泰鑫祥信息咨询有限公司、北京泰鑫德信息咨询有限公司、北京锦泰德信息咨询有限责任公司、北京斯贝克信息咨询有限公司、北京华蓉威信息咨询有限公司的股权通过集中度测试，不构成一项业务，不属于非同一控制下企业合并

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置当期期初至处置日净利润
(1) 2021 年度			
长沙博纳影院管理有限公司	注销	2021年3月11日	1,598.50
Bona Interstellar Entertainment Limited	注销	2021年5月7日	31,792.79
Bona Miracle Entertainment Limited	注销	2021年5月14日	31,792.79
重庆博纳悦影影院管理有限公司	注销	2021年8月11日	7,798.00
霍尔果斯博纳影院管理有限公司锦江分公司	注销	2021年11月15日	8,283,880.41
(2) 2020 年度			
霍尔果斯博纳热爱影视传媒有限公司	注销	2020年1月14日	1,310.76
北京博纳星艺演艺经纪有限公司	注销	2020年4月23日	-520.97
北京博纳广告有限公司	注销	2020年4月26日	315.93
深圳市前海博纳传媒有限责任公司	注销	2020年5月28日	—
FANTASY BALLOON INC.	注销	2020年10月13日	-32,404.92

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京博纳国际影院投资管理有限公司	北京	北京	投资管理	100.00	—	设立
北京百川电影发行有限公司	北京	北京	影视发行	100.00	—	设立
天津博纳文化传媒有限公司	天津	天津	影视发行	100.00	—	设立
浙江博纳影视制作有限公司	浙江	浙江	影视发行	100.00	—	设立
西安松竹怀远影视文化传媒有限公司	西安	西安	影视发行	—	100.00	设立
天津博纳金宇资产管理有限公司	天津	天津	资产管理及咨询服务	100.00	—	设立
霍尔果斯博纳文化传媒有限公司	新疆	新疆	影视发行	100.00	—	设立
江西博纳明鑫文化影视投资有限公司	江西	江西	影视发行	—	70.00	设立
上海博纳文化传媒有限公司	上海	上海	影视发行	100.00	—	设立
Bona Film Investment Company (PACIFIC RIM, USA)	美国	美国	投资咨询	100.00	—	设立
Bona International Film Limited	美国	美国	投资咨询	—	100.00	设立
Bona Film Investment US One Inc.	美国	美国	投资咨询	—	100.00	设立
北京博纳新天地媒体科技有限公司	北京	北京	投资咨询	—	100.00	同一控制下企业合并
Bona Entertainment Company Limited	香港	香港	影视发行	—	100.00	同一控制下企业合并
Bona Production Co., Ltd.	香港	香港	影视制作	—	100.00	同一控制下企业合并
Cinema Popular Limited	香港	香港	影视制作	—	50.00	同一控制下企业合并
天津博纳企业管理咨询有限公司	天津	天津	投资咨询	100.00	—	设立
新疆博纳润泽文化传媒有限公司	新疆	新疆	影视制作	100.00	—	设立
Bona Skyline(HK) Limited	香港	香港	投资咨询	—	100.00	设立
Unity Pictures Limited	香港	香港	影视发行	—	51.00	设立
北京博纳优唐影院管理有限公司	北京	北京	电影放映	—	100.00	设立
北京博纳汇鑫影院管理有限公司	北京	北京	电影放映	—	100.00	设立
北京博纳顺景影院管理有限公司	北京	北京	电影放映	—	100.00	设立

宁波奉化博纳影院管理有限公司	浙江	浙江	电影放映	—	100.00	设立
大连博纳影院管理有限公司	辽宁	辽宁	电影放映	—	100.00	设立
绵阳博纳影院管理有限公司	四川	四川	电影放映	—	100.00	设立
柳州博纳影院管理有限公司	广西	广西	电影放映	—	100.00	设立
太原博纳影院有限公司	山西	山西	电影放映	—	100.00	设立
荆门博纳影院管理有限公司	湖北	湖北	电影放映	—	100.00	设立
石家庄博纳影院投资管理有限公司	河北	河北	电影放映	—	100.00	设立
武汉博纳影视文化交流有限公司	湖北	湖北	电影放映	—	100.00	设立
重庆博纳月鑫影院管理有限公司	重庆	重庆	电影放映	—	100.00	设立
长沙芒果博纳影院管理有限公司	湖南	湖南	电影放映	—	90.00	设立
北京博纳晶品影院管理有限公司	北京	北京	电影放映	—	100.00	设立
北京博纳天时影院管理有限公司	北京	北京	电影放映	—	100.00	设立
淄博博纳影院管理有限公司	山东	山东	电影放映	—	100.00	设立
东莞博纳东升影院投资有限公司	广东	广东	电影放映	—	100.00	设立
苏州博纳丽丰影院管理有限公司	江苏	江苏	电影放映	—	100.00	设立
上海博纳忠原企业管理咨询有限公司	上海	上海	电影放映	—	100.00	设立
温岭博纳影院管理有限公司	浙江	浙江	电影放映	—	100.00	设立
霍尔果斯博纳影院管理有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	投资管理	100.00	—	设立
深圳博纳时代影院投资管理有限公司	广东	广东	电影放映	—	100.00	设立
上海博纳银兴影院发展有限公司	上海	上海	电影放映	—	60.00	设立
三亚美丽之冠博纳国际影城管理有限公司	海南	海南	电影放映	—	51.00	设立
厦门博纳全景影视传媒有限公司	福建	福建	电影放映	—	100.00	设立
重庆博纳恒兴影院管理有限公司	重庆	重庆	电影放映	—	100.00	设立
南昌博纳影院管理有限公司	江西	江西	电影放映	—	100.00	设立
郴州博纳影院管理有限公司	湖南	湖南	电影放映	—	100.00	设立
博纳锦鸿影业(上海)有限公司	上海	上海	电影放映	—	60.00	设立
Bona Film & Entertainment SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	电影放映	—	100.00	设立
Bona Film & Culture SDN. BHD	马来西亚	马来西亚	电影放映	—	70.00	设立
北京博纳影业集团有限公司	北京	北京	影视制作、发行	100.00	—	设立

北京博纳影视文化传媒有限公司	北京	北京	影视制作、发行	—	100.00	设立
宁波博纳宏泰影院管理有限公司	浙江	浙江	电影放映	—	100.00	设立
大理博纳影院管理有限公司	云南	云南	电影放映	—	100.00	设立
北京博纳悦影影院管理有限公司	北京	北京	电影放映	—	100.00	设立
杭州博纳影院管理有限公司	浙江	浙江	电影放映	—	100.00	设立
邯郸博纳影院管理有限公司	河北	河北	电影放映	—	100.00	设立
合肥博纳悦影影院管理有限公司	安徽	安徽	电影放映	—	100.00	设立
上海博纳悦影影院管理有限公司	上海	上海	电影放映	—	100.00	设立
深圳博纳悦影影院管理有限公司	广东	广东	电影放映	—	100.00	设立
天津无限映画文化传播有限公司	天津	天津	影视制作	—	51.00	非同一控制下 企业合并
Film Investments Limited	香港	香港	影视发行	—	100.00	同一控制下 企业合并
Bona Location Entertainment Co., Ltd	香港	香港	影视发行	—	100.00	同一控制下 企业合并
Bona New Visual Film Limited	开曼	开曼	影视发行	—	100.00	设立
递加(天津)多媒体科技有限公司	天津	天津	影视制作	—	100.00	同一控制下 企业合并
浙江博纳热爱影视传媒有限公司	浙江	浙江	影视发行	—	95.00	设立
江阴博纳影院管理有限公司	江苏	江苏	电影放映	—	100.00	设立
西安博纳影院管理有限公司	陕西	陕西	电影放映	—	100.00	设立
保定博纳影院管理有限公司	河北	河北	电影放映	—	100.00	设立
天津博纳悦影影院管理有限公司	天津	天津	电影放映	—	100.00	设立
乌鲁木齐博纳悦影影院管理有限公司	新疆	新疆	电影放映	—	100.00	设立
淮安博纳影院管理有限公司	江苏	江苏	电影放映	—	100.00	设立
博纳电影院线有限公司	浙江	浙江	影片发行放映	100.00	—	设立
成都博纳悦影影院管理有限公司	四川	四川	电影放映	—	100.00	设立
哈尔滨博纳影院管理有限公司	黑龙江	黑龙江	电影放映	—	100.00	设立
秦皇岛博纳影院管理有限公司	河北	河北	电影放映	—	100.00	设立
浙江递加多媒体科技有限公司	浙江	浙江	影视制作	—	100.00	设立
江苏博纳影业有限公司	江苏	江苏	影视发行	—	100.00	设立
博纳文旅集团有限公司	天津	天津	影视发行	70.00	—	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
博纳影业(广东)有限公司	广东	广东	影视制作	—	35.70	设立
成都博纳影视制作有限公司	四川	四川	影视制作	—	100.00	设立
贵阳博纳影院管理有限公司	贵州	贵州	电影放映	—	100.00	设立
广东博纳影业传媒有限公司	广东	广东	影视制作	100.00	—	设立
博纳国际影院投资管理有限公司	澳门	澳门	电影放映	—	100.00	非同一控制下 企业合并
广东博纳影业文化传媒有限公司	广东	广东	影视制作、发行	100.00	—	设立
宁波高桥博纳影院管理有限公司	浙江	浙江	电影放映	—	100.00	设立
长沙博纳悦影影院管理有限公司	湖南	湖南	电影放映	—	100.00	设立
衡阳博纳影院管理有限公司	湖南	湖南	电影放映	—	100.00	设立
宁波博纳悦影影院管理有限公司	浙江	浙江	电影放映	—	100.00	设立
杭州博纳悦影影院管理有限公司	浙江	浙江	电影放映	—	100.00	设立
苏州博纳悦影影院管理有限公司	江苏	江苏	电影放映	—	100.00	设立
Bona Film Holdings PTE. LTD.	新加坡	新加坡	影视制作、发行	100.00	—	设立
温州博纳影院管理有限公司	浙江	浙江	电影放映	—	100.00	设立
浙江东阳博纳影视科技有限公司	浙江	浙江	影视制作、发行	—	100.00	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	深圳	深圳	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	广州	广州	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	青岛	青岛	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
---------------	----	----	------	---	--------	----

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例 (%)	报告期归属于少数股东的损益		
		2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海博纳银兴影院发展有限公司	40.00	-1,031,322.89	-1,150,578.80	-219,729.48
三亚美丽之冠博纳国际影城管理有限公司	49.00	-3,409,719.32	-268,746.23	-269,212.42
博纳锦鸿影业(上海)有限公司	40.00	-592,380.95	-378,181.13	21,827.14
Bona Film & Culture SDN. BHD	30.00	-978,128.11	-1,293,753.28	-295,490.90
天津无限映画文化传播有限公司	49.00	-155,095.33	-418,114.59	-349,959.80
浙江博纳热爱影视传媒有限公司	5.00	66,419.51	2,119,397.58	-2,859,537.17

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
上海博纳银兴影院发展有限公司	—	—	8,090.69
三亚美丽之冠博纳国际影城管理有限公司	—	—	—
博纳锦鸿影业(上海)有限公司	—	—	—
Bona Film & Culture SDN. BHD	—	—	—
天津无限映画文化传播有限公司	—	—	—
浙江博纳热爱影视传媒有限公司	209,366.45	—	—

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
上海博纳银兴影院发展有限公司	-34,263.77	997,059.12	2,147,637.92
三亚美丽之冠博纳国际影城管理有限公司	-204,194.33	3,205,524.99	3,474,271.22
博纳锦鸿影业(上海)有限公司	19,191.68	611,572.63	989,753.76
Bona Film & Culture SDN. BHD	-1,164,316.05	-186,187.94	1,143,372.55

天津无限映画文化传播有限公司	-1,479,902.46	-1,324,807.13	-1,297,320.14
浙江博纳热爱影视传媒有限公司	-482,455.09	-339,508.15	-2,458,902.73

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2021.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海博纳银兴影院发展有限公司	2,581,137.88	1,036,194.54	3,617,332.42	3,713,257.89	-	3,713,257.89
三亚美丽之冠博纳国际影城管理有限公司	2,234.92	-	2,234.92	418,958.03	-	418,958.03
博纳锦鸿影业(上海)有限公司	1,937,108.31	12,009,939.96	13,947,048.27	5,037,057.25	8,864,046.62	13,901,103.87
Bona Film & Culture SDN. BHD	3,507,352.71	11,744,660.17	15,252,012.88	19,035,834.37	-	19,035,834.37
天津无限映画文化传播有限公司	7,481,171.38	1,441,742.15	8,922,913.53	2,489,632.18	1,374,779.43	3,864,411.61
浙江博纳热爱影视传媒有限公司	194,613,583.58	570,381.21	195,183,964.79	144,811,909.00	282,084.67	145,093,993.67

(续上表)

子公司名称	2020.12.31					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
上海博纳银兴影院发展有限公司	1,725,689.82	1,373,503.13	3,099,192.95	606,371.47	10,439.72	616,811.19
三亚美丽之冠博纳国际影城管理有限公司	1,994.84	6,956,850.93	6,958,845.77	416,958.03	-	416,958.03
博纳锦鸿影业(上海)有限公司	1,079,506.08	5,325,815.01	6,405,321.09	4,521,420.09	357,004.22	4,878,424.31
Bona Film & Culture SDN. BHD	2,345,025.84	13,902,500.77	16,247,526.61	16,868,153.08	-	16,868,153.08
天津无限映画文化传播有限公司	8,044,770.21	4,294.98	8,049,065.19	2,674,042.18	-	2,674,042.18
浙江博纳热爱影视传媒有限公司	230,341,441.18	604,839.01	230,946,280.19	178,035,101.42	-	178,035,101.42

(续上表)

子公司名称	2019.12.31					
	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	5,031,044.07	2,024,810.87	7,055,854.94	1,481,156.52	215,869.67	1,697,026.19
三亚美丽之冠博纳国际影城管理有限公司	4,055.30	7,503,352.17	7,507,407.47	417,058.03	—	417,058.03
博纳锦鸿影业(上海)有限公司	2,094,186.96	5,708,701.14	7,802,888.10	4,895,271.53	435,266.97	5,330,538.50
Bona Film & Culture SDN. BHD	8,370,790.93	16,134,814.76	24,505,605.69	20,694,363.86	—	20,694,363.86
天津无限映画文化传播有限公司	8,327,283.44	6,327.76	8,333,611.20	2,164,116.63	—	2,164,116.63
浙江博纳热爱影视传媒有限公司	158,487,661.74	28,667.77	158,516,329.51	162,294,202.20	—	162,294,202.20

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2021 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海博纳银兴影院发展有限公司	8,132,377.36	-2,578,307.23	-2,578,307.23	-130,426.77
三亚美丽之冠博纳国际影城管理有限公司	—	-6,958,610.85	-6,958,610.85	240.08
博纳锦鸿影业(上海)有限公司	3,306,664.38	-650,875.10	-650,875.10	1,593,409.83
Bona Film & Culture SDN. BHD	379,276.97	-3,260,427.03	-3,260,427.03	1,797,457.40
天津无限映画文化传播有限公司	193,380.00	-316,521.09	-316,521.09	-287,732.10
浙江博纳热爱影视传媒有限公司	-	1,328,390.24	1,328,390.24	39,389,011.30

(续上表)

子公司名称	2020 年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海博纳银兴影院发展有限公司	3,928,028.41	-2,876,446.99	-2,876,446.99	-501,407.53
三亚美丽之冠博纳国际影城管理有限公司	-	-548,461.70	-548,461.70	-2,060.46
博纳锦鸿影业(上海)有限公司	1,562,530.09	-945,452.82	-945,452.82	-949,418.87
Bona Film & Culture SDN.	2,312,511.87	-4,312,510.95	-4,312,510.95	-5,455,325.91

BHD				
天津无限映画文化传播有限公司	-	-853,295.09	-853,295.09	-398,787.58
浙江博纳热爱影视传媒有限公司	226,415,094.43	55,642,041.53	55,642,041.53	-10,462,502.55

(续上表)

子公司名称	2019 年度			
	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	14,867,596.67	-549,323.71	-549,323.71	-155,709.34
三亚美丽之冠博纳国际影城管理有限公司	—	-549,413.10	-549,413.10	-2,762.05
博纳锦鸿影业(上海)有限公司	6,033,009.91	54,567.85	54,567.85	1,105,914.42
Bona Film & Culture SDN. BHD	15,633,337.94	-984,969.68	-984,969.68	1,862,974.37
天津无限映画文化传播有限公司	776,699.03	-714,203.67	-714,203.67	-753,196.61
浙江博纳热爱影视传媒有限公司	—	-7,527,517.16	-7,527,517.16	10,835,568.09

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

(1) 基本情况

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

Just Creative Studio Limited	香港	香港	影视发行	—	16.00	权益法核算
霍尔果斯博纳家文化传媒有限公司[注 1]	霍尔果斯	霍尔果斯	影视制作发行	—	30.00	权益法核算
天津博纳家文化传媒有限公司[注 2]	天津	天津	影视制作发行	—	30.00	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
上海三次元影业有限公司	上海	上海	影视制作发行	—	36.00	权益法核算

[注 1]霍尔果斯博纳家文化传媒有限公司已于 2019 年 11 月 21 日完成税务注销

[注 2]天津博纳家文化传媒有限公司已于 2021 年 10 月 15 日完成工商变更，由原持股 30%变为持股 100%，由原联营企业变为子公司

(2) 在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明

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

2. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	2021. 12. 31/2021 年度			
	芜湖博纳影视投资管理有限公司	上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)	天津博漫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)
流动资产	11,534,679.47	22,904,045.88	53,717,186.36	135,661,436.50
其中：现金和现金等价物	43,465.64	5,415,310.31	6,110,005.92	10,967,007.00
非流动资产	49,699.59	349,351,754.29	319,967,730.36	800,810,707.31
资产合计	11,584,379.06	372,255,800.17	373,684,916.72	936,472,143.81
流动负债	3,402,940.07	80,305,812.55	92,336,303.47	63,712,631.86
非流动负债	—	343,916,078.45	301,066,579.59	316,447,457.79
负债合计	3,402,940.07	424,221,891.00	393,402,883.06	380,160,089.65
少数股东权益	—	4,610.38	-26,939,432.27	-34,101.52
归属于母公司所有者权益	8,181,438.99	-51,970,701.21	7,221,465.93	556,346,155.68
按持股比例计算的净资产份	5,727,007.32	-25,985,350.61	3,610,732.96	278,173,077.83

额				
调整事项	—	—	—	—
商誉	—	—	—	—
内部交易 未实现利润	—	—	—	—
其他	—	25,985,350.61	—	-10,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	5,727,007.32	—	3,610,732.96	278,163,077.83
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	—	51,666,684.81	66,067,015.13	51,333,311.12
财务费用	-617.26	24,668,832.03	30,726,246.59	76,733,069.23
所得税费用	9,455.56	490,492.71	-	-5,027,658.14
净利润	112,293.75	-67,173,618.12	-4,231,684.83	-71,566,491.68
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	112,293.75	-67,173,618.12	-4,231,684.83	-71,566,491.68
本期收到的来自合营企业的股利	—	—	—	—

(续上表)

项 目	2020.12.31/2020 年度			
	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	11,438,872.43	36,407,391.46	61,803,037.79	1,229,852,816.71
其中：现金和现金等价物	252,623.50	7,326,986.40	4,485,451.45	240,825,609.42
非流动资产	53,257.32	344,637,562.53	188,650,401.06	672,828,197.59
资产合计	11,492,129.75	381,044,953.99	250,453,438.85	1,902,681,014.30
流动负债	3,422,984.51	50,143,902.40	71,346,202.56	33,638,517.81

非流动负债	—	296,615,166.79	148,590,000.00	1,203,112,834.45
负债合计	3,422,984.51	346,759,069.19	219,936,202.56	1,236,751,352.26
少数股东权益	—	9,655.62	-12,772,388.65	16,099.58
归属于母公司所有者权益	8,069,145.24	34,276,229.18	43,289,624.94	665,913,562.46
按持股比例计算的净资产份额	5,648,401.67	17,138,114.59	21,644,812.47	332,956,781.22
调整事项	—	—	—	—
商誉	—	—	—	—
内部交易未实现利润	—	—	—	—
其他	—	0.5		-10,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	5,648,401.67	17,138,115.09	21,644,812.47	332,946,781.22
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	—	22,775,952.48	15,436,918.08	25,299,754.88
财务费用	356.27	20,789,493.32	11,579,404.49	76,588,191.95
所得税费用	—	-7,326,543.60	217,366.92	-8,057,465.54
净利润	-104,920.15	-40,928,841.94	-28,870,699.18	-71,809,192.53
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	-104,920.15	-40,928,841.94	-28,870,699.18	-71,809,192.53
本期收到的来自合营企业的股利	—	—	—	—

(续上表)

项 目	2019.12.31/2019 年度			
	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	11,336,005.80	62,592,657.54	100,763,185.47	1,300,649,973.10
其中：现金和现金等价物	479,834.89	33,071,859.66	14,574,389.81	15,722,269.68
非流动资产	61,044.10	352,233,711.57	194,705,478.70	679,950,105.20
资产合计	11,397,049.90	414,826,369.11	295,468,664.17	1,980,600,078.30
流动负债	3,222,984.51	42,587,201.18	87,340,728.70	38,883,285.88
非流动负债	—	297,024,441.19	148,740,000.00	1,203,977,937.85
负债合计	3,222,984.51	339,611,642.37	236,080,728.70	1,242,861,223.73
少数股东权益	—	11,052.02	-8,536,154.98	28,100.50
归属于母公司所有者权益	8,174,065.39	75,203,674.72	67,924,090.45	737,710,754.07
按持股比例计算的净资产份额	5,721,845.77	37,601,837.36	33,962,045.22	368,855,377.03
调整事项	—	—	—	—
商誉	—	—	—	—
内部交易未实现利润	—	—	—	—
其他	—	0.5	—	-10,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	5,721,845.77	37,601,837.86	33,962,045.22	368,845,377.03
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	—	104,309,567.00	78,915,114.15	123,079,649.45
财务费用	687.20	20,751,837.40	11,538,058.24	76,131,648.82
所得税费用	28,231.51	1,264,865.03	3,401,652.59	3,078,793.12
净利润	-182,676.37	-14,269,979.06	-3,407,177.96	-28,694,128.10
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	-182,676.37	-14,269,979.06	-3,407,177.96	-28,694,128.10

本期收到的来自合营企业的股利	—	—	—	—
----------------	---	---	---	---

3. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	2021. 12. 31/2021 年度		
	Just Creative Studio Limited	浙江和颂文化传媒有限公司	上海三次元影业有限公司
流动资产	92,804,716.39	129,948,776.51	206,474,626.39
其中：现金和现金等价物	—	62,632,780.09	111,955,447.60
非流动资产	18,583,994.04	11,157,133.17	3,241,495.97
资产合计	111,388,710.43	141,105,909.68	209,716,122.36
流动负债	67,817,833.48	15,936,588.01	91,378,387.49
非流动负债	—	—	27,945,306.95
负债合计	67,817,833.48	15,936,588.01	119,323,694.44
少数股东权益	—	-17,179,370.55	—
归属于母公司所有者权益	43,570,876.94	74,848,692.22	90,392,427.92
按持股比例计算的净资产份额	7,110,767.12	14,969,738.44	32,541,274.05
调整事项	—	—	—
商誉	3,446,768.06	69,638,182.81	77,772,402.41
内部交易未实现利润	—	—	—
其他	-3,054,068.06	162,517.52	2,520,000.01
对联营企业权益投资的账面价值	7,503,467.12	84,770,438.77	112,833,676.47
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—
营业收入	37,774,346.63	170,537,741.85	14,745,519.01
财务费用	—	-501,221.42	-161,718.30
所得税费用	3,521.69	-	-131,941.87
净利润	2,361,701.92	49,664,781.43	-1,932,265.58
终止经营的净利	—	—	—

润			
其他综合收益	—	—	—
综合收益总额	2,361,701.92	49,664,781.43	-1,932,265.58
本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—

(续上表)

项 目	2020.12.31/2020 年度			
	Just Creative Studio Limited	天津博纳家文化传媒有限公司	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	97,911,922.43	2,062,803.89	156,893,606.45	268,008,676.48
其中：现金和现金等价物	—	590,150.80	75,766,166.56	91,883,345.09
非流动资产	10,629,775.37	—	902,290.66	552,616.21
资产合计	108,541,697.81	2,062,803.89	157,795,897.11	268,561,292.69
流动负债	55,320,825.55	2,190,283.17	14,275,220.04	179,745,409.50
非流动负债	—	—	—	—
负债合计	55,320,825.55	2,190,283.17	14,275,220.04	179,745,409.50
少数股东权益	—	—	4,937,501.10	—
归属于母公司所有者权益	53,220,872.26	-127,479.28	138,583,175.97	88,937,116.78
按持股比例计算的净资产份额	10,644,174.45	-38,243.78	18,716,635.19	32,017,362.05
调整事项	—	—	—	—
商誉	3,446,768.06	—	69,638,182.81	77,772,402.41
内部交易未实现利润	—	—	—	—
其他	-9,019,298.52	175,369.29	—	2,563,644.00
对联营企业权益投资的账面价值	5,071,643.99	137,125.51	88,354,818.00	112,309,764.46
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	—	—	—	—
营业收入	25,700,245.03	596,226.40	109,877,999.61	7,624,381.88
财务费用	—	-966.57	-1,436,286.73	-178,974.29

所得税费用	2,185.65	—	64,290.10	1,780,966.75
净利润	1,132,207.65	-219,674.87	44,459,896.40	5,623,974.96
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	1,132,207.65	-219,674.87	44,459,896.40	5,623,974.96
本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—	—

(续上表)

项 目	2019.12.31/2019 年度			
	Just Creative Studio Limited	天津博纳家文化传媒有限公司	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	96,009,688.71	2,045,230.21	75,569,414.20	146,510,047.53
其中：现金和现金等价物	—	961,087.92	11,290,672.31	20,009,173.65
非流动资产	518,981.73	—	—	93,445.01
资产合计	96,528,670.44	2,045,230.21	75,569,414.20	146,603,492.54
流动负债	73,556,652.51	2,231,281.58	22,741,777.08	56,411,584.31
非流动负债	—	—	—	—
负债合计	73,556,652.51	2,231,281.58	22,741,777.08	56,411,584.31
少数股东权益	—	—	3,944,461.16	—
归属于母公司所有者权益	22,972,017.92	-186,051.37	48,883,175.96	90,191,908.23
按持股比例计算的净资产份额	4,594,403.58	-55,815.41	9,776,635.19	32,469,086.96
调整事项	—	—	—	—
商誉	3,446,768.06	—	69,638,182.81	77,772,402.41
内部交易未实现利润	—	—	—	—
其他	-2,844,681.33	258,843.38	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	5,196,490.31	203,027.97	79,414,818.00	110,241,489.37
存在公开报价的联营企业权益投	—	—	—	—

资的公允价值				
营业收入	39,251,391.26	2,388,538.52	51,387,634.30	49,234,335.02
财务费用	—	-969.03	-38,407.84	-37,376.67
所得税费用	47,611.28	—	330.04	6,422,328.37
净利润	1,179,498.43	-250,060.87	26,110,229.77	31,716,555.45
终止经营的净利润	—	—	—	—
其他综合收益	—	—	—	—
综合收益总额	1,179,498.43	-250,060.87	26,110,229.77	31,716,555.45
本期收到的来自联营企业的股利	—	—	—	—

八、与金融工具相关的风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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

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

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

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

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

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)4、五(一)6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

本公司持续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2021年12月31日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的68.96%(2020年12月31日:57.46%;2019年12月31日:68.15%)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	2021. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,405,182,910.18	3,583,196,627.94	1,783,473,938.65	1,739,208,222.07	60,514,467.22
应付账款	1,833,991,904.10	1,833,991,904.10	1,833,991,904.10	—	—
其他应付款	862,058,422.79	862,058,422.79	862,058,422.79	—	—
长期应付款	1,270,000.00	1,270,000.00	635,000.00	635,000.00	—
租赁负债	3,000,170,042.76	3,836,449,621.50	341,920,840.50	1,041,874,373.02	2,452,654,407.99
小 计	9,102,673,279.83	10,116,966,576.33	4,822,080,106.04	2,781,717,595.09	2,513,168,875.21

(续上表)

项 目	2020. 12. 31				
	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	3,384,390,151.85	3,570,804,109.92	1,324,429,608.17	2,178,809,232.52	67,565,269.23
应付账款	1,202,246,000.41	1,202,246,000.41	1,202,246,000.41	—	—
其他应付款	844,854,682.74	844,854,682.74	844,854,682.74	—	—
长期应付款	2,085,000.00	2,085,000.00	815,000.00	1,270,000.00	—
小 计	5,433,575,835.00	5,619,989,793.07	3,372,345,291.32	2,180,079,232.52	67,565,269.23

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	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	3,570,703,118.30	3,828,022,539.48	2,295,720,351.65	1,133,296,312.37	399,005,875.46

应付账款	1,695,387,586.92	1,695,387,586.92	1,695,387,586.92	—	—
其他应付款	895,417,546.88	895,417,546.88	895,417,546.88	—	—
长期应付款	2,540,000.00	2,540,000.00	635,000.00	1,905,000.00	—
小 计	6,164,048,252.10	6,421,367,673.28	4,887,160,485.45	1,135,201,312.37	399,005,875.46

(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。

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。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2021年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	—	865,968,942.42	365,000,000.00	1,230,968,942.42
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	865,968,942.42	365,000,000.00	1,230,968,942.42

债务工具投资	—	865,968,942.42	—	865,968,942.42
权益工具投资		—	365,000,000.00	365,000,000.00
(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
债务工具投资	—	—	—	—
2. 其他债权投资	—	—	—	—
3. 其他权益工具投资	—	—	3,349,823.24	3,349,823.24
持续以公允价值计量的资产总额	—	865,968,942.42	368,349,823.24	1,234,318,765.66

2. 2020 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	—	4,106,931.49	365,000,000.00	369,106,931.49
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	4,106,931.49	365,000,000.00	369,106,931.49
债务工具投资	—	4,106,931.49	—	4,106,931.49
权益工具投资	—	—	365,000,000.00	365,000,000.00
(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
债务工具投资	—	—	—	—
2. 其他债权投资	—	—	—	—
3. 其他权益工具投资	—	—	3,589,593.01	3,589,593.01
持续以公允价值计量的资产总额	—	4,106,931.49	368,589,593.01	372,696,524.50

3. 2019 年 12 月 31 日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产	—	839,752,223.92	365,000,000.00	1,204,752,223.92
(1) 分类为以公允价值计量且	—	839,752,223.92	365,000,000.00	1,204,752,223.92

其变动计入当期损益的金融资产				
债务工具投资	—	839,752,223.92	—	839,752,223.92
权益工具投资	—	—	365,000,000.00	365,000,000.00
(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
债务工具投资	—	—	—	—
2. 其他债权投资	—	—	—	—
3. 其他权益工具投资	—	—	3,679,406.39	3,679,406.39
持续以公允价值计量的资产总额	—	839,752,223.92	368,679,406.39	1,208,431,630.31

(二) 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

公司理财产品期限较短且预期收益与市场利率水平差异较小，本公司以银行理财产品的初始确认成本作为其公允价值。

(三) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
于冬[注]	28.03	28.03

[注]于冬先生直接持有本公司 28,154.1624 万股股份，占本公司股份的 25.60%，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 2.34%、0.09%的股份，合计控制本公司 28.03%的股份，为本公司第一大股东。本公司的实际控制人为于冬先生

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况详见本财务报表附注七之说明报告期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
南昌博鑫影视投资中心(有限合伙)	子公司的联营企业
天津博纳家文化传媒有限公司	原子公司的联营企业
Bona Film Fund Investment US One Inc.	子公司的联营企业
Distribution Workshop (HK) Limited	子公司的联营企业
双喜电影发行(北京)有限公司	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
天津博漫下属影院	子公司的合营企业
天津长达鹏宇下属影院	子公司的合营企业

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江东阳阿里巴巴影业有限公司	本公司股东
金巧巧	实际控制人家属
蒋德富	公司高管
黄巍亲属	原公司高管亲属
北京博纳影视基地投资管理有限公司	实际控制人控制的公司
Bona Film Group Limited	实际控制人控制的公司
上海希映文化传播有限公司	关键管理人员重大影响的公司
Alpha Merits Limited	关键管理人员重大影响的公司
A Really Good Film Company Limited	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
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
腾讯影业文化传播有限公司	关键管理人员重大影响的公司
上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司	关键管理人员重大影响的公司
北京新力量影视文化有限公司	关键管理人员重大影响的公司
上海三次元影业有限公司	关键管理人员重大影响的公司
喀什和颂亚华影业有限公司	关键管理人员重大影响的公司
北京和颂文化经纪有限公司	关键管理人员重大影响的公司

上海晟天影视传媒有限公司	关键管理人员重大影响的公司
腾讯科技(深圳)有限公司	关键管理人员重大影响的公司
上海复逸文化传播有限公司	关键管理人员重大影响的公司
天津农垦博纳影视投资有限公司津奥广场分公司	报告期内处置的子公司
乌鲁木齐派瑞影院管理有限公司	5%以上股东的一致行动人
杭州淘票票影视文化有限公司[注 1]	5%以上股东的一致行动人
安吉银河欢乐影院有限公司	5%以上股东的一致行动人
青岛银河欢乐影城有限公司	5%以上股东的一致行动人
杭州星际影视文化有限公司	5%以上股东的一致行动人
广东阿里影业云智软件有限公司	5%以上股东的一致行动人
浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	5%以上股东的一致行动人
霍尔果斯小宇宙影视文化有限公司	5%以上股东的一致行动人
桂林银河欢乐影城有限公司	5%以上股东的一致行动人
犍为银河欢乐影城有限公司	5%以上股东的一致行动人
阿里巴巴授权宝(天津)文化传播有限公司	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[注 2]	5%以上股东的一致行动人
西宁银河欢乐影城有限公司	5%以上股东的一致行动人
北京果麒麟影业有限公司	关键管理人员亲属重大影响的公司
佳美利雅(天津)国际贸易有限公司	关键管理人员亲属控制的公司
北京世纪恒丰装饰工程有限公司	关键管理人员亲属控制的公司
四季文化产业投资管理(天津)有限公司	关键管理人员亲属控制的公司
山西星际汇影视文化有限公司	5%以上股东的一致行动人
杭州派瑞影院管理有限公司	5%以上股东的一致行动人
澄迈银河欢乐影城有限公司	5%以上股东的一致行动人
北京蓝天黑马文化传媒有限公司	5%以上股东的一致行动人
阿里巴巴影业(北京)有限公司	5%以上股东的一致行动人
上海阿里巴巴影业有限公司	5%以上股东的一致行动人
北京淘秀新媒体科技有限公司	5%以上股东的一致行动人

A/F Development LLC	5%以上股东的一致行动人
---------------------	--------------

[注 1]杭州晨熹多媒体科技有限公司于 2020 年 11 月更名为杭州淘票票影视文化有限公司

[注 2]北京中联华盟文化传媒投资有限公司于 2021 年 3 月更名为北京阿里巴巴影业文化有限公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
杭州淘票票影视文化有限公司	发行推广费	30,096,177.11	7,900,000.00	75,656,826.00
北京淘秀新媒体科技有限公司	服务费	3,235,350.00	3,142,345.00	—
上海阿里巴巴影业有限公司	服务费	-856,177.05	390,590.93	61,303,119.14
阿里巴巴影业(北京)有限公司	服务费	21,642,158.74	-7,223.30	31,876,190.49
北京阿里巴巴影业文化有限公司	服务费	9,906,248.56	246,893.00	15,872,930.23
北京蓝天黑马文化传媒有限公司	服务费	—	-432,468.00	6,758,618.00
上海三次元影业有限公司	服务费	6,670,000.00	56,288.00	—
北京果麒麟影业有限公司	服务费	—	—	5,865,230.00
金巧巧	服务费	—	—	30,000.00
佳美利雅(天津)国际贸易有限公司	招待费	—	62,700.00	307,072.00
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	销售推广费	33,999.14	247,390.00	152,045.00
天津长达鹏宇下属影院	销售推广费	—	432,361.00	85,885.00
天津博漫下属影院	销售推广费	—	—	21,900.00
西宁银河欢乐影城有限公司	销售推广费	—	—	13,000.00
山西星际汇影视文化有限公司	销售推广费	—	—	7,000.00
上海希映文化传播有限公司	销售推广费	—	—	16,000.00

安吉银河欢乐影院有限公司	销售推广费	—	—	5,500.00
杭州星际影视文化有限公司	销售推广费	—	—	11,500.00
青岛银河欢乐影城有限公司	销售推广费	—	—	3,000.00
桂林银河欢乐影城有限公司	销售推广费	—	—	3,200.00
天津农垦博纳影视投资有限公司津奥广场分公司	销售推广费	—	—	2,000.00
乌鲁木齐派瑞影院管理有限公司	销售推广费	—	—	2,000.00
犍为银河欢乐影城有限公司	销售推广费	—	—	1,600.00
杭州派瑞影院管理有限公司	销售推广费	—	—	2,500.00
澄迈银河欢乐影城有限公司	销售推广费	—	—	800.00
上海复逸文化传播有限公司	服务费	—	20,000.00	—
Alpha Merits Limited	咨询费	—	172,546.88	1,000,994.23
A Really Good Film Company Limited	咨询费	—	172,546.88	1,000,994.23
广东阿里影业云智软件有限公司	软件费	—	—	32,490.00
Distribution Workshop (HK) Limited	发行佣金	2,675,737.17	2,629,634.82	2,298,976.48

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
杭州淘票票影视文化有限公司	票款、卖品收入	178,608,038.23	83,864,595.45	306,171,547.75
Distribution Workshop (HK) Limited	海外发行收入	18,238,277.64	23,955,592.19	17,947,708.16
广东阿里影业云智软件有限公司	服务费收入、票款	7,908,026.12	5,339,896.42	7,466,001.89
阿里巴巴影业	服务费收	8,924,254.94	253,616.60	4,488,679.24

(北京)有限公司	入、影片发行收入			
上海阿里巴巴影业有限公司	服务费收入、票款	108,825.43	1,359.22	1,981,132.08
双喜电影发行(北京)有限公司	影片发行收入	—	—	3,511,216.37
腾讯影业文化传播有限公司	广告收入、票款	—	973,300.97	500,485.44
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	票款	91,185.88	14,024.32	43,737.86
北京阿里巴巴影业文化有限公司	票款、服务费收入	8,208,640.39	—	—
阿里巴巴授权宝(天津)文化传播有限公司	授权收入	—	150,000.00	259,433.96
浙江东阳阿里巴巴影业有限公司	票款	—	485.44	—
喀什和颂亚华影业公司	服务费收入	566,037.74	—	—
上海三次元影业公司	授权收入	9,433.96	—	—
天津长达鹏宇下属影院	服务费收入	400,258.44	—	—

(3) 剧组向关联方采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
北京博纳影视基地投资管理有限公司	制片服务酬金、库房租金	3,500,000.00	9,200,000.00	3,000,000.00
于冬	制片服务酬金	—	—	4,500,000.00
蒋德富	制片服务酬金	300,000.00	600,000.00	1,200,000.00
天津博纳家文化传媒有限公司	艺人酬金	—	—	1,106,316.00
北京和颂文化经纪有限公司	艺人酬金	30,000.00	—	—

2. 关联影视基金投资金额情况

关联方	投资影片项目数量	总投资额
博鑫影视	22	1,587,054,226.13

3. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	币种	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于冬	250,000,000.00	CNY	2018-12-27	2019-12-26	是
于冬	50,000,000.00	CNY	2019-4-10	2020-4-9	是
于冬	100,000,000.00	CNY	2019-5-13	2020-5-12	是
于冬	100,000,000.00	CNY	2020-5-11	2021-5-10	是
于冬	140,000,000.00	CNY	2020-9-28	2021-9-27	是
于冬	30,000,000.00	CNY	2021-5-26	2022-5-26	否
于冬	100,000,000.00	CNY	2021-6-21	2022-6-21	否
于冬	100,000,000.00	CNY	2021-9-29	2022-9-29	否
于冬	40,000,000.00	CNY	2021-10-25	2022-9-29	否
Bona International Film Group Limited	5,750,000.00	USD	2016-2-16	2046-3-1	否

(2) 其他说明

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

2) 天津农垦博纳影视投资有限公司与爱麦克斯(上海)多媒体技术有限公司于 2012 年签订《关于 IMAX 中国®影院系统购买和维护及商标许可的协议》，该协议约定由北京博纳国际影院投资管理有限公司向 IMAX 中国(香港)和/或 IMAX 中国及其继任者和受让方作出绝对和无条件的保证：该协议项下的所有付款、收款和额外款项一旦到期将由北京博纳国际影院投资管理有限公司立刻全额支付，天津农垦博纳影视投资有限公司所做的所有的该协议项下的商标义务由北京博纳国际影院投资管理有限公司履行。截至 2021 年 12 月 31 日，该担保尚未到期。

4. 关联方影片投资金额

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年
阿里巴巴影业(北京)有限公司	收到投资款	—	4,800,000.00	74,800,000.00
上海阿里巴巴影业有限公司	收到投资款	—	—	35,000,000.00

北京阿里巴巴影业文化有限公司	收到投资款	199,940,000.00	—	10,233,783.94
腾讯影业文化传播有限公司	收到投资款	—	—	3,500,000.00
北京果麒麟影业有限公司	收到投资款	—	—	873,405.00
喀什和颂亚华影业有限公司	收到投资款	10,000,000.00	—	—
上海晟天影视传媒有限公司	支付投资款	—	4,200,000.00	—
上海亭东影业有限公司	支付投资款	26,000,000.00	—	—

5. 关联方影片分账金额

关联方	关联交易内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
阿里巴巴影业(北京)有限公司	合作影片分账款	576,085.23	5,328,312.62	39,558,697.84
上海阿里巴巴影业有限公司	合作影片分账款	-7,190,628.28	1,102,231.96	72,175,369.26
北京阿里巴巴影业文化有限公司	合作影片分账款	176,362,360.50	—	13,754,700.66
喀什和颂亚华影业有限公司	合作影片分账款	10,000,000.00	—	—
腾讯影业文化传播有限公司	合作影片分账款	—	—	4,584,900.22
上海亭东影业有限公司	合作影片分账款	—	—	145,214,242.62
北京果麒麟影业有限公司	合作影片分账款	—	134,947.28	—
霍尔果斯小宇宙影视文化有限公司	合作影片分账款	—	—	-1,811,998.76
上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司	合作影片分账款	—	—	-4,307,050.70
上海复逸文化传播有限公司	合作影片分账款	-3,623,083.31	11,992,493.55	—

6. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	利息	说明
拆出					
上海三次元影业有限公司	8,700,000.00	2020-1-18	2020-12-30	439,160.38	已还款

7. 关键管理人员报酬

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
关键管理人员报酬	5,721,348.18	4,545,295.85	5,232,340.00

8. 偶发关联交易

关联方	关联交易 内容	2021 年度	2020 年度	2019 年度
黄巍亲属	丧葬金等 费用	—	1,423,951.63	—

注：公司原副总裁黄巍先生于 2020 年 6 月 10 日不幸逝世，公司支付的丧葬金等费用。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021. 12. 31		2020. 12. 31		2019. 12. 31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款							
	广东阿里影业云智软件有限公司	1, 757, 401. 00	8, 787. 01	—	—	4, 232, 423. 60	21, 162. 12
	双喜电影发行(北京)有限公司	—	—	—	—	2, 088, 835. 15	417, 767. 03
	阿里巴巴影业(北京)有限公司	6, 624, 160. 97	463, 691. 27	3, 000. 00	15. 00	1, 480, 000. 00	101, 000. 00
	杭州淘票票影视文化有限公司	1, 019, 447. 06	5, 097. 24	522, 765. 91	4, 481. 18	403, 099. 97	3, 207. 51
	上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	2, 131. 63	10. 66	164, 853. 33	824. 27	—	—
	天津长达鹏宇下属影院	21, 453. 90	107. 27	492, 130. 60	146, 001. 38	—	—
	腾讯科技(深圳)有限公司	377. 09	1. 89	—	—	—	—
小 计		9, 424, 971. 65	477, 695. 34	1, 182, 749. 84	151, 321. 83	8, 204, 358. 72	543, 136. 66
预付款项							
	A/F Development LLC	—	—	—	—	11, 161, 920. 00	—
	北京新力量影视文化有限公司	10, 500, 000. 00	—	10, 500, 000. 00	—	10, 500, 000. 00	—
	天津博纳家文化传媒有限公司	—	—	4, 572, 340. 00	—	4, 565, 095. 83	—
	广东阿里影业云智软件有限公司	9, 900. 00	—	9, 900. 00	—	9, 900. 00	—

	上海亨东影业有限公司	26,000,000.00	—	—	—	—	—	—	—
	北京淘秀新媒体科技有限公司	26,840.00	—	—	—	—	—	—	—
	北京阿里巴巴影业文化有限公司	72,720.00	—	—	—	—	—	—	—
小 计		36,609,460.00	—	15,082,240.00	—	26,236,915.83	—	—	—
其他应收款									
	南昌博鑫影视投资中心(有限合伙)	89,517,988.51	4,475,899.43	92,043,742.20	4,602,187.11	99,872,208.82	4,993,610.44		
	阿里巴巴影业(北京)有限公司	—	—	—	—	24,000,000.00	1,200,000.00		
	Distribution Workshop (HK) Limited	27,527,924.39	3,968,989.41	18,733,335.90	1,044,973.87	7,389,778.19	534,859.11		
	上海亨东影业有限公司	—	—	—	—	266,216.06	13,310.80		
	上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	83,977.12	419.89	—	—	—	—		
	天津长达鹏宇下属影院	801,991.60	4,009.96	—	—	—	—		
	广东阿里影业云智软件有限公司	50,000.00	500.00	—	—	—	—		
小 计		117,981,881.62	8,449,818.69	110,777,078.10	5,647,160.98	131,528,203.07	6,741,780.35		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
应付账款				
	上海阿里巴巴影业有限公司	—	133,711,152.57	132,218,329.68
	阿里巴巴影业(北京)有限公司	25,931,135.01	3,712,891.04	71,074,888.31
	杭州淘票票影视文化有限公司	—	—	51,000,000.00
	北京阿里巴巴影业文化有限公司	186,066,687.21	260,000.00	7,178,562.89
	上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	22,895.34	—	9,221,917.15
	上海亨东影业有限公司	-1,124.64	-1,124.64	8,479,897.94
	浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	1,076,339.37	1,076,339.37	5,492,308.87
	腾讯影业文化传播有限公司	—	—	4,584,900.22
	双喜电影发行(北京)有限公司	1,422,381.22	1,422,381.22	3,511,216.37
	北京蓝天黑马文化传媒有限公司	—	—	3,050,000.00
	上海三次元影业有限公司	3,655,494.29	3,600,054.29	2,549,383.02
	天津长达鹏宇下属影院	—	1,583,254.42	1,583,254.42
	北京新力量影视文化有限公司	345,525.05	345,525.05	345,525.05
	果麦文化传媒股份有限公司	200,000.00	200,000.00	200,000.00
	广东阿里影业云智软件有限公司	14,835.00	18,645.00	18,645.00
	上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司	1,238,932.27	1,238,932.27	—
	上海晟天影视传媒有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00	—
	喀什和颂亚华影业有限公司	10,000,000.00	—	—

	北京淘秀新媒体科技有限公司	—	1,426,950.00	—
	上海复逸文化传播有限公司	40,399,620.16	83,316,997.17	
小 计		274,572,720.28	236,111,997.76	300,508,828.92
预收账款				
	北京阿里巴巴影业文化有限公司	54,920,686.47	—	—
小 计		54,920,686.47	—	—
合同负债				
	北京阿里巴巴影业文化有限公司	3,050,982.28	11,400.00	—
	腾讯科技(深圳)有限公司	7,547,169.82	7,547,169.82	—
	阿里巴巴影业(北京)有限公司	—	1,070.00	—
	杭州淘票票影视文化有限公司	49,950.73	75,304.13	20,036.10
	上海阿里巴巴影业有限公司	—	400.00	1,000.00
	腾讯影业文化传播有限公司	—	3,500.00	1,000.00
	上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	3,539.80	—	—
小 计		10,651,642.63	7,638,843.95	22,036.10
其他应付款				
	Bona Film Group Limited	463,117,979.22	473,955,566.08	506,737,087.17
	上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	4,231,232.85	—	488,615.00
	广东阿里影业云智软件有限公司	56,519.00	—	4,445.00
	北京世纪恒丰装饰工程有限公司	—	—	10,000.00
	四季文化产业投资管理(天津)有限公司	—	—	9,310.00

	天津长达鹏宇下属影院	2,707.10	—	—
小计		467,408,438.17	473,955,566.08	507,249,457.17

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
购建长期资产承诺	220,016,158.97	265,163,296.11	149,719,887.38
合 计	220,016,158.97	265,163,296.11	149,719,887.38

2. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

项 目	2020.12.31	2019.12.31
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	3,919,376,079.41	6,344,594,525.97
其中：资产负债表日后第1年	295,005,545.84	387,030,877.84
资产负债表日后第2年	312,111,592.52	433,814,180.50
资产负债表日后第3年	320,224,090.33	454,266,652.81
以后年度	2,992,034,850.72	5,069,482,814.82
合 计	3,919,376,079.41	6,344,594,525.97

3. 截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要财务承诺事项。

(二) 或有事项

1. 2019年10月18日，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300万元整，互负连带责任；四、九名被告承担证据保全公证费用4000元整；五、九名被告承担本案诉讼费用。”本公司于2020年3月19日收到原告起诉状，本案于2021年8月30日及2021年12月2日开庭，截至目前该案件正在审理中。

2. 2021年1月27日，公司子公司江阴博纳影院管理有限公司收到江阴市人民法院传票，江阴八佰伴生活广场有限公司向江阴市人民法院起诉公司子公司江阴博纳影院管理有限

公司，请求法院判令：“一、确认原告与北京博纳国际影院投资管理有限公司于 2017 年 09 月 15 日签订的《江阴八佰伴项目房屋租赁合同》、原告与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（原霍尔果斯博纳影院投资有限公司）于 2018 年 3 月 8 日签订的《〈江阴八佰伴房屋租赁合同〉三方协议书》、原告与霍尔果斯博纳影院管理有限公司、被告江阴博纳影院管理有限公司签订的《〈江阴八佰伴项目房屋租赁合同〉补充协议四》双方合同于 2020 年 12 月 21 日解除；二、判令被告支付租金 2,738,225.00 元、滞纳金 592,551.62 元、违约金 3,000,000.00 元，以上共计 6,330,776.62 元；三、判令原告不予返还被告租赁保证金 300,000.00 元；四、判令本案诉讼费用由被告承担。” 本案于 2021 年 3 月 25 日开庭。2021 年 9 月 28 日二次开庭时江阴博纳影院提出反诉，反诉请求：一、依法确认原被告双方租赁合同关系自本案判决生效之日解除；二、判令反诉被告向反诉原告支付违约金人民币 3,000,000.00 元；三、判令反诉被告向反诉原告双倍返还租赁保证金人民币 600,000.00 元；四、判令反诉被告依据合同约定赔偿反诉原告因反诉被告违约所致损失：设计装修、相应设备设施投入成本及折旧损失 18,667,807.80 元；人力成本（人员遣散）155,100.00 元；库存卖品 47,343.00 元；第三方索赔费用 200,000.00 元等；五、判令反诉被告和第三人江阴市澄星房地产开发有限公司自 2021 年 9 月 28 日起，允许反诉原告每三天进入影院内开启、维护设备；六、判令反诉被告和第三人江阴市澄星房地产开发有限公司协助反诉原告在租赁合同解除后正常撤场；七、本案本诉及反诉诉讼费用均由反诉被告承担。法院已受理反诉申请，初步完成本案本诉和反诉的质证、法庭调查、答辩。目前影城在租赁场地内的可移动设备已撤离，不可移动设备也完成了司法评估，但评估报告尚未出具。本案目前处于休庭阶段，等待法官通知再次开庭。

3. 2021 年 6 月 29 日，公司子公司北京博纳影业集团有限公司收到怀来县人民法院传票，怀来艾格美森工程材料有限公司向怀来县人民法院起诉公司子公司北京博纳影业集团有限公司，请求法院判令：“一、判令被告给付租赁费 1,716,786.00 元；二、判令被告赔偿原告厂房维修费用暂定 10,000.00 元。” 本案于 2021 年 7 月 27 日开庭。截至目前该案件正在审理中。

4. 2021 年 12 月 10 日，锦州市凌河区人民法院向公司子公司霍尔果斯博纳影院管理有限公司、霍尔果斯博纳影院管理有限公司凌河分公司发出短信通知到法院送达平台上下载案件文书材料，锦州茂业置业有限公司向锦州市凌河区人民法院起诉公司子公司霍尔果斯博纳影院管理有限公司、霍尔果斯博纳影院管理有限公司凌河分公司，诉讼请求：“一、请求法院依法判令二被告向原告支付 2021 年 9 月至 11 月租金欠缴的租金人民币伍拾伍万捌仟捌佰

柒拾元零玖角柒分 (558,870.97 元) 及违约金捌仟零壹拾贰元玖角 (8,012.90 元), 违约金暂计算 2021 年 11 月 5 日, 最终应计算至实际给付之日, 共计 566,883.87 元; 二、请求法院依法判令本案的诉讼费、保全费、律师费及差旅费 由二被告承担。” 本案于 2022 年 1 月 19 日第一次开庭。2022 年 1 月 19 日原告增加诉讼请求: “请求法院依法判令二被告向原告支付 2021 年 12 月-2022 年 2 月租金欠缴的租金人民币 675,000.00 元(陆拾柒万伍仟元整) 及违约金 37,226.61 元 (叁万柒仟贰佰贰拾陆元陆角壹分), 共计 712,226.61 元, 违约金暂计算 2022 年 2 月 11 日, 最终应计算至实际给付之日; 租金计算标准一致, 按此标准累加, 最终应计算至被告实际给付之日”。本案于 2022 年 02 月 14 日第二次开庭审理, 截至目前该案件正在等待判决结果。

5. 2022 年 1 月 22 日, 公司子公司东莞博纳东升影院投资有限公司中山分公司收到中山市第二人民法院传票, 中山市利和物业管理有限公司向中山市第二人民法院起诉公司子公司东莞博纳东升影院投资有限公司中山分公司, 请求法院判令: “一、请求判令被告向原告支付 2021 年 9 月至 11 月租金 617,499.99 元及违约金 16,878.34 元; 二、请求判令被告向原告支付律师费 8,000 元; 三、请求判令被告立即恢复经营活动; 四、请求判令被告承担本案诉讼费用。” 截止目前本案尚未开庭。

6. 2021 年 12 月 10 日, 中山市利和物业管理有限公司古镇利和商业中心分公司向中山市第二人民法院起诉公司子公司东莞博纳东升影院投资有限公司中山分公司, 请求法院判令: “一、请求判令被告向原告支付 2021 年 9 月至 11 月物业管理费 37,500 元及违约金 2,087.5 元; 二、请求判令被告支付水费 260.64 元及电费 51,571.2 元; 三、请求判令被告承担本案诉讼费用。” 截止目前本案尚未开庭。

7. 2021 年 11 月 19 日, 新亚洲娱乐联盟集团有限公司向北京市西城区人民法院起诉本公司及其他公司共三名被告, 请求法院判令: “一、向原告支付侵权损失 1500 万元; 二、本案诉讼费由被告承担”。截止目前本案尚未开庭。

十二、资产负债表日后事项

2022 年 3 月 28 日, 新疆刀郎庄园新农业集团股份有限公司 (以下简称刀郎庄园) 与于冬签署了《股权转让协议》, 刀郎庄园将其持有公司 68.73 万股股份作价 1,237.50 万元转让给于冬。本次股权转让后, 公司控股股东、实际控制人于冬将直接持有公司 25.66% 的股份, 其实际控制人地位得到进一步加强。

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。将公司业务划分为投资业务、发行业务、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

(1) 2021 年度

业务分部

项 目	投资	发行	院线	影院
主营业务收入	1,453,577,430.95	1,016,798,519.80	21,644,441.63	858,475,857.15
主营业务成本	962,517,426.47	104,936,779.59	8,459,470.46	843,754,181.78
资产总额	15,941,615,412.13	11,151,391,463.03	34,812,517.45	5,588,456,040.39
负债总额	12,441,460,218.82	8,702,982,080.87	22,919,801.49	5,967,488,253.90

(续上表)

项 目	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	24,529,689.78	-251,435,428.58	3,123,590,510.73
主营业务成本	2,048,582.20	-48,640,986.06	1,873,075,454.44
资产总额	19,461,380.48	-17,048,833,740.15	15,686,903,073.33
负债总额	5,153,115.23	-17,094,241,554.88	10,045,761,915.43

(2) 2020 年度

业务分部

项 目	投资	发行	院线	影院
主营业务收入	751,189,366.32	466,092,669.90	9,617,385.29	405,104,991.34
主营业务成本	402,868,810.28	224,457,304.85	6,373,793.70	535,689,447.51
资产总额	16,235,758,805.52	10,073,848,897.19	98,079,237.05	1,921,600,288.21
负债总额	12,910,866,713.08	8,010,843,346.29	87,590,764.84	1,893,117,974.54

(续上表)

项 目	其他	分部间抵销	合 计
-----	----	-------	-----

主营业务收入	530,000.29	-22,825,862.59	1,609,708,550.55
主营业务成本	93,504.86	-16,078,484.36	1,153,404,376.84
资产总额	8,194,183.33	-16,991,825,770.65	11,345,655,640.65
负债总额	1,493,244.19	-17,007,529,761.33	5,896,382,281.61

(3) 2019 年度

业务分部

项 目	投资	发行	院线	影院
主营业务收入	979,978,528.03	960,906,884.18	23,995,883.79	1,157,164,789.99
主营业务成本	625,541,130.13	273,198,975.77	—	982,623,851.64
资产总额	12,046,902,764.09	11,812,454,526.22	42,586,720.52	3,751,523,579.98
负债总额	9,536,598,045.45	9,351,003,569.37	25,945,356.43	3,485,375,254.19

(续上表)

项 目	其他	分部间抵销	合 计
主营业务收入	52,823,027.69	-58,704,911.20	3,116,164,202.48
主营业务成本	2,382,277.35	-46,064,792.62	1,837,681,442.27
资产总额	8,313,412.53	-15,808,119,497.19	11,853,661,506.16
负债总额	686,504.25	-15,760,064,567.40	6,639,544,162.29

(二) 执行新收入准则的影响

1. 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)，根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	109,162,830.57	-109,162,830.57	—
合同负债	—	109,162,830.57	109,162,830.57

(三) 执行新租赁准则的影响

本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行经修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称新租赁准则）。

公司作为承租人，根据新租赁准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新租赁准则与原准则的差异追溯调整 2021 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新租赁准则对公司 2021 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2020 年 12 月 31 日	新租赁准则 调整影响	2021 年 1 月 1 日
预付账款	1,300,949,511.25	-22,722,009.16	1,278,227,502.09
长期待摊费用	881,893,631.77	20,232,696.45	902,126,328.22
固定资产	663,989,921.65	-5,451,558.54	658,538,363.11
使用权资产	—	2,537,150,469.89	2,537,150,469.89
递延所得税资产	164,941,973.18	6,529,282.45	171,471,255.63
长期股权投资	583,251,462.41	-44,641,926.85	538,609,535.56
应付账款	1,202,246,000.41	34,547,452.52	1,236,793,452.93
其他应付款	844,854,682.74	-275,344,798.43	569,509,884.31
一年内到期的非流动负债	1,131,964,065.50	153,857,788.38	1,285,821,853.88
租赁负债	—	2,737,197,842.81	2,737,197,842.81
预计负债	—	26,762,222.08	26,762,222.08
未分配利润	1,285,374,907.29	-185,923,553.13	1,099,451,354.16

（四）租赁

公司作为承租人

1. 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五（一）15 之说明；

2. 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三（二十七）之说明。本期计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	2021 年度
短期租赁费用	4,375,424.12
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	8,327.78
合 计	4,383,751.90

3. 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	2021 年度
租赁负债的利息费用	112,410,109.65
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-40,131,761.21
转租使用权资产取得的收入	—
与租赁相关的总现金流出	297,775,368.13
售后租回交易产生的相关损益	1,950,000.00

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

5. 租赁活动的性质

2021 年度

租赁资产类别	数量	租赁期
房屋及建筑物	109.00	1 年-20 年
专用设备	47.00	5 年-10 年

(五) 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字及另一投资方各认缴出资人民币1.5亿元作为上海上信的劣后方。其经营范围包括股权投资、资产管理、实业投资、投资咨询和企业管理咨询,主要业务为影院投资。

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

截至2021年12月31日,博纳金字已缴纳出资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。

截至2021年12月31日,天津博纳管理咨询已缴纳出资50,000,000.00元。

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

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

截至2021年12月31日,天津博纳管理咨询已缴纳出资400,000,000.00元。

5. 宿迁千山聚源于 2018 年 4 月 16 日正式成立，总规模 4 亿元。本公司之子公司北京博纳广告有限公司为普通合伙人之一但并非执行事务合伙人，认缴出资 100 万元；本公司之子公司天津博纳管理咨询为有限合伙人，认缴出资 1 亿元。其经营范围包括投资管理、投资咨询、项目投资、影视策划、影视项目投资、影视文化信息咨询、组织文化艺术交流活动、商务信息咨询。

2019 年 7 月，经与全体合伙人协商同意，宿迁千山聚源董事会审议批准后，北京博纳广告有限公司及天津博纳管理咨询已退伙。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	61,195.68	100.00	30.60	0.05	61,165.08
合 计	61,195.68	100.00	30.60	0.05	61,165.08

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	2,338,411.16	100.00	159,629.21	6.83	2,178,781.95
合 计	2,338,411.16	100.00	159,629.21	6.83	2,178,781.95

1) 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日

① 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
最高信用等级客户组合	61,195.68	30.60	0.05	58,411.16	29.21	0.05
次高信用等级客户组合	—	—	—	—	—	—

普通信用等级客户组合	—	—	—	2,280,000.00	159,600.00	7.00
小 计	61,195.68	30.60	0.05	2,338,411.16	159,629.21	6.83

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

账龄组合类别	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
电影业务及其他业务	—	—	—	2,280,000.00	159,600.00	7.00
影院业务及院线业务	—	—	—	—	—	—
小 计	—	—	—	2,280,000.00	159,600.00	7.00

电影业务及其他业务采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	—	—	—	2,280,000.00	159,600.00	7.00
小 计	—	—	—	2,280,000.00	159,600.00	7.00

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

① 2021 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	159,629.21	-159,598.61	—	—	—	—	—	30.60
小 计	159,629.21	-159,598.61	—	—	—	—	—	30.60

② 2020 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	—	159,629.21	—	—	—	—	—	159,629.21
小 计	—	159,629.21	—	—	—	—	—	159,629.21

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2021 年度

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
中国电影股份有限公司北京电影制片分公司	60,715.68	99.22	30.36
华夏电影发行有限责任公司	480.00	0.78	0.24

小 计	61,195.68	100.00	30.60
-----	-----------	--------	-------

2) 2020 年度

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
东方明珠新媒体股份有限公司	2,280,000.00	97.50	159,600.00
中国电影股份有限公司北京电影制片分公司	57,931.16	2.48	28.97
华夏电影发行有限责任公司	480.00	0.02	0.24
小 计	2,338,411.16	100.00	159,629.21

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
应收股利	24,237,382.97	84,235,592.98	151,508,166.49
其他应收款	11,622,556,768.51	10,945,178,295.78	9,775,340,956.95
合 计	11,646,794,151.48	11,029,413,888.76	9,926,849,123.44

(2) 应收股利

项 目	2021.12.31	2020.12.31	2019.12.31
天津博纳文化传媒有 限公司	2,066,886.95	5,098,093.28	1,792,932.58
霍尔果斯博纳文化传 媒有限公司	14,895,031.47	2,710,044.14	128,922,557.17
天津博纳企业管理咨 询有限公司	—	3,668,898.27	4,965,854.84
北京博纳国际影院投 资管理有限公	—	10,581,845.19	13,376,795.77
天津博纳金字资产管 理有限公司	—	2,782,221.48	2,450,026.13
浙江博纳影视制作有 限公司	5,694,111.09	40,285,778.64	—
上海博纳文化传媒有 限公司	—	14,615,543.68	—
博纳电影院线有限公 司	—	4,493,168.30	—
北京博纳影业集团有 限公司	1,581,353.46	—	—

小 计	24,237,382.97	84,235,592.98	151,508,166.49
-----	---------------	---------------	----------------

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	2021. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	11,622,872,853.12	100.00	316,084.61	0.003	11,639,953,570.73
合 计	11,622,872,853.12	100.00	316,084.61	0.003	11,639,953,570.73

(续上表)

种 类	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	10,945,494,080.39	100.00	315,784.61	0.003	10,945,178,295.78
合 计	10,945,494,080.39	100.00	315,784.61	0.003	10,945,178,295.78

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,775,656,741.56	100.00	315,784.61	0.003	9,775,340,956.95
合 计	9,775,656,741.56	100.00	315,784.61	0.003	9,775,340,956.95

② 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2021. 12. 31			2020. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联往来组合	11,622,527,068.51	—	—	10,945,178,295.78	—	—
信用风险特征组合	345,784.61	316,084.61	91.41	315,784.61	315,784.61	100.00
其中：1年以内	30,000.00	300.00	1.00	—	—	—
5年以上	315,784.61	315,784.61	100.00	315,784.61	315,784.61	100.00
小 计	11,622,872,853.12	316,084.61	0.003	10,945,494,080.39	315,784.61	0.003

(续上表)

组合名称	2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联往来组合	9,775,340,956.95	—	—
信用风险特征组合	315,784.61	315,784.61	100.00
其中：5年以上	315,784.61	315,784.61	100.00
小 计	9,775,656,741.56	315,784.61	0.003

2) 账龄情况

项 目	账面余额		
	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
1年以内	2,932,247,674.42	2,162,465,020.96	1,092,369,093.17
1-2年	548,096,927.41	531,382,317.40	1,274,051,327.22
2-3年	146,002,317.40	919,130,420.86	6,041,997,316.30
3-4年	694,009,612.72	5,965,277,316.30	542,882,122.43
4-5年	5,935,277,316.30	542,882,122.43	824,041,097.83
5年以上	1,367,239,004.87	824,356,882.44	315,784.61
小 计	11,622,872,853.12	10,945,494,080.39	9,775,656,741.56

3) 坏账准备变动情况

① 2021 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	—	—	315,784.61	315,784.61
期初数在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	300.00	—	—	300.00

本期收回	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末数	300.00	—	315,784.61	316,084.61

② 2020 年度

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

③ 2019 年度

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
期初数	—	—	315,784.61	315,784.61
期初数在本期	—	—	—	—

—转入第二阶段	—	—	—	—
—转入第三阶段	—	—	—	—
—转回第二阶段	—	—	—	—
—转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	—	—	—	—
本期收回	—	—	—	—
本期转回	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
期末数	—	—	315,784.61	315,784.61

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021. 12. 31	2020. 12. 31	2019. 12. 31
往来款	11,622,872,853.12	10,945,494,080.39	9,775,656,741.56
合 计	11,622,872,853.12	10,945,494,080.39	9,775,656,741.56

5) 其他应收款金额前 5 名情况

① 2021 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
天津博纳企业管理咨询 有限公司	往来款	23,640,000.00	1 年以内	54.52	—
	往来款	58,490,000.00	1-2 年		
	往来款	6,254,213,271.38	2 年以上		
北京博纳影业集团有 限公司	往来款	1,414,729,877.47	1 年以内	16.33	—
	往来款	483,392,617.41	1-2 年		
Bona Film Investment Company.	往来款	1,470,490,523.24	2 年以上	12.65	—
北京博纳影业集团有 限公司	往来款	1,027,409,417.18	1 年以内	8.84	—
天津博纳金宇资产管 理有限公司	往来款	3,290,000.00	1 年以内	2.49	—
	往来款	500,000.00	1-2 年		

	往来款	285,456,190.29	2 年以上		
小 计		11,021,611,896.97		94.83	—

② 2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
天津博纳企业管理咨 询有限公司	往来款	58,490,000.00	1 年以内	57.95	—
	往来款	130,058,145.46	1-2 年		
	往来款	6,154,155,125.92	2 年以上		
Bona Film Investment Company	往来款	27,380.96	1-2 年	13.43	—
	往来款	1,470,463,142.28	2 年以上		
北京博纳影业集团有 限公司	往来款	1,435,112,170.96	1 年以内	13.11	—
北京博纳国际影院投 资管理有限公司	往来款	538,868,540.00	1 年以内	10.46	—
	往来款	379,380,000.00	1-2 年		
	往来款	227,120,808.14	2 年以上		
天津博纳金宇资产管 理有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	2.61	—
	往来款	95,000.00	1-2 年		
	往来款	285,361,190.29	2 年以上		
小 计		10,679,631,504.01		97.57	—

③ 2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
天津博纳企业管理咨 询有限公司	往来款	130,058,145.46	1 年以内	65.07	—
	往来款	666,600,000.00	1-2 年		
	往来款	5,564,275,125.92	2 年以上		
Bona Film Investment Company	往来款	27,380.96	1 年以内	15.04	—
	往来款	15,881,096.72	1-2 年		

	往来款	1,454,582,045.56	2年以上		
北京博纳国际影院投资管理有限公司	往来款	379,380,000.00	1年以内	9.82	—
	往来款	580,641,714.50	1-2年		
北京博纳影业集团有限公司	往来款	559,166,575.77	1年以内	5.72	—
天津博纳金字资产管理有限公司	往来款	95,000.00	1年以内	2.92	—
	往来款	7,200,000.00	1-2年		
	往来款	278,161,190.29	2年以上		
小计		9,636,068,275.18		98.57	—

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	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	218,956,402.00	—	218,956,402.00	218,956,402.00	—	218,956,402.00
对联营、合营企业投资	90,497,446.08	—	90,497,446.08	94,003,219.67	—	94,003,219.67
合 计	309,453,848.08	—	309,453,848.08	312,959,621.67	—	312,959,621.67

(续上表)

项 目	2019.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	218,956,402.00	—	218,956,402.00
对联营、合营企业投资	85,136,663.77	—	85,136,663.77
合 计	304,093,065.77	—	304,093,065.77

(2) 对子公司投资

1) 2021 年度

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

上海博纳文化传媒有限公司	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	—	—
博纳文旅集团有限公司	35,000.00	—	—	35,000.00	—	—
天津博纳企业管理咨询有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
北京博纳国际影院投资管理有限公司	31,500,000.00	—	—	31,500,000.00	—	—
霍尔果斯博纳影院管理有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
天津博纳金宇资产管理有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
小 计	218,956,402.00	—	—	218,956,402.00	—	—

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京百川电影发行有限公司	42,421,402.00	—	—	42,421,402.00	—	—
浙江博纳影视制作有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
上海博纳文化传媒有限公司	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	—	—
博纳文旅集团有限公司	35,000.00	—	—	35,000.00	—	—
天津博纳企业管理咨询有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—

北京博纳国际影院投资管理有限公司	31,500,000.00	—	—	31,500,000.00	—	—
霍尔果斯博纳影院管理有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
天津博纳金宇资产管理有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
小 计	218,956,402.00	—	—	218,956,402.00	—	—

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
北京百川电影发行有限公司	42,421,402.00	—	—	42,421,402.00	—	—
浙江博纳影视制作有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
上海博纳文化传媒有限公司	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	—	—
博纳文旅集团有限公司	—	35,000.00	—	35,000.00	—	—
天津博纳企业管理咨询有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
北京博纳国际影院投资管理有限公司	31,500,000.00	—	—	31,500,000.00	—	—
霍尔果斯博纳影院管理有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
天津博纳金宇资产管理有限公司	2,000,000.00	—	—	2,000,000.00	—	—
小 计	138,921,402.00	80,035,000.00	—	218,956,402.00	—	—

(3) 对联营、合营企业投资

1) 2021 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

合营企业					
芜湖博纳影视投资管理有限公司	5,648,401.68	—	—	78,605.63	—
小 计	5,648,401.68	—	—	78,605.63	—
联营企业					
浙江和颂文化传媒有限公司	88,354,818.00	—	—	9,932,956.29	—
小 计	88,354,818.00	—	—	9,932,956.29	—
合 计	94,003,219.68	—	—	10,011,561.92	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
芜湖博纳影视投资管理有限公司	—	—	—	—	5,727,007.31	—
小 计	—	—	—	—	5,727,007.31	—
联营企业						
浙江和颂文化传媒有限公司	—	-13,517,335.52	—	—	84,770,438.77	—
小 计	—	-13,517,335.52	—	—	84,770,438.77	—
合 计	—	-13,517,335.52	—	—	90,497,446.08	—

2) 2020 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资 损益	其他综合 收益调整
合营企业					
芜湖博纳影视投资管理有限公司	5,721,845.77	—	—	-73,444.09	—
小 计	5,721,845.77	—	—	-73,444.09	—
联营企业					
浙江和颂文化传媒有限公司	79,414,818.00	—	—	8,940,000.00	—
小 计	79,414,818.00	—	—	8,940,000.00	—
合 计	85,136,663.77	—	—	8,866,555.91	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
芜湖博纳影视投资管理有限公司	—	—	—	—	5,648,401.68	—
小 计	—	—	—	—	5,648,401.68	—
联营企业						
浙江和颂文化传媒有限公司	—	—	—	—	88,354,818.00	—
小 计	—	—	—	—	88,354,818.00	—
合 计	—	—	—	—	94,003,219.68	—

3) 2019 年度

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
芜湖博纳影视投资管理有限公司	5,849,719.23	—	—	-127,873.46	—
小 计	5,849,719.23	—	—	-127,873.46	—
联营企业					
浙江和颂文化传媒有限公司	—	75,000,000.00	—	4,414,818.00	—
小 计	—	75,000,000.00	—	4,414,818.00	—
合 计	5,849,719.23	75,000,000.00	—	4,286,944.54	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
芜湖博纳影视投资管理有限公司	—	—	—	—	5,721,845.77	—
小 计	—	—	—	—	5,721,845.77	—

联营企业						
浙江和颂文化传媒有限公司	—	—	—	—	79,414,818.00	—
小 计	—	—	—	—	79,414,818.00	—
合 计	—	—	—	—	85,136,663.77	—

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2021 年度		2020 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	242,541,941.81	62,583,528.47	4,216,692.27	1,917,600.15
合 计	242,541,941.81	62,583,528.47	4,216,692.27	1,917,600.15
其中：与客户之间的合同产生的收入	242,541,941.81	62,583,528.47	4,216,692.27	1,917,600.15

(续上表)

项 目	2019 年度	
	收入	成本
主营业务	108,771,415.68	14,676,879.24
合 计	108,771,415.68	14,676,879.24
其中：与客户之间的合同产生的收入	——	——

2. 投资收益

项 目	2021 年度	2020 年度	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	10,011,561.92	8,866,555.90	4,286,944.54
成本法核算的长期股权投资收益	24,237,382.97	84,235,592.98	151,508,166.49
理财产品收益	3,150,852.38	18,251,177.62	5,282,110.56
合 计	37,399,797.27	111,353,326.50	161,077,221.59

十五、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	6.66	3.58	6.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.52	2.37	3.48

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)					
	基本每股收益			稀释每股收益		
	2021 年度	2020 年度	2019 年度	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.33	0.17	0.29	0.33	0.17	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.11	0.16	0.27	0.11	0.16

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	362,677,972.01	190,692,984.13	314,908,510.12
非经常性损益	B	61,989,647.66	64,407,602.34	138,728,628.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	300,688,324.35	126,285,381.79	176,179,881.80
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	5,255,962,937.68	5,210,315,691.93	4,906,967,653.10
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	—	—	—
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	—	—	—
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	—	—	—
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	—	—	—
其他	(1) 外币报表折算差额	I1	40,877,814.74	-10,828,092.22
		18,038,831.01		

增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	6	6	6
(2) 联营企业股权稀释	I2	3,474,534.91	—	—
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	5	—	—
(3) 其他	I3	146,143.26	—	-732,379.07
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3	1	—	6
报告月份数	K	12	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	5,447,781,240.66	5,326,101,091.37	5,058,641,672.52
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	6.66%	3.58%	6.23%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	5.52%	2.37%	3.48%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2021 年度	2020 年度	2019 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	362,677,972.01	190,692,984.13	314,908,510.12
非经常性损益	B	61,989,647.66	64,407,602.34	138,728,628.32
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	300,688,324.35	126,285,381.79	176,179,881.80
期初股份总数	D	1,099,615,187.00	1,099,615,187.00	1,099,615,187.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	—	—	—
发行新股或债转股等增加股份数	F	—	—	—

增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	—	—	—
因回购等减少股份数	H	—	—	—
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	—	—	—
报告期缩股数	J	—	—	—
报告期月份数	K	12.00	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F\times G/K-H\times I/K-J$	1,099,615,187.00	1,099,615,187.00	1,099,615,187.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.33	0.17	0.29
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.27	0.11	0.16

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况原因说明

1. 2021 年度比 2020 年度

资产负债表项目	2021. 12. 31	2020. 12. 31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	865,968,942.42	4,106,931.49	209.86 倍	主要系本期购买理财产品所致
应收账款	1,470,976,222.84	999,647,711.86	47.15%	主要系电影业务收入增加所致
预付款项	1,773,075,216.76	1,300,949,511.25	36.29%	主要系预付影片项目款增加所致
其他流动资产	79,824,453.67	53,069,181.86	50.42%	主要系增值税留抵额增加所致
固定资产	1,299,167,468.47	663,989,921.65	95.66%	主要系购置房屋及建筑物所致
使用权资产	2,593,364,937.72	—	—	主要系执行新租赁准则所致
递延所得税资产	218,678,954.55	164,941,973.18	32.58%	主要系可抵扣资产减值准备增加所致
应付账款	1,833,991,904.10	1,202,246,000.41	52.55%	主要系应付电影发行分成款增加所致
预收款项	362,909,332.94	15,000,000.00	23.19 倍	主要系预收影片投资款增加所致
应交税费	249,610,711.41	185,023,031.11	34.91%	主要系应交企业所得税增加所致
长期借款	1,721,209,317.17	1,305,265,355.55	31.87%	主要系银行借款增加所致

租赁负债	2,775,073,169.84	-	-	主要系执行新租赁准则所致
递延所得税负债	46,055,164.12	27,561,031.00	67.10%	主要系应纳税暂时性差异增加所致
其他综合收益	18,505,469.97	466,638.96	38.66 倍	主要系外币财务报表折算差额增加所致
利润表项目	2021 年度	2020 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	3,123,590,510.73	1,609,708,550.55	94.05%	主要系电影业务规模增加所致
营业成本	1,873,075,454.44	1,153,404,376.84	62.40%	主要是随收入增加而相应增加
税金及附加	38,018,760.86	13,936,063.63	1.73	主要系电影事业发展专项资金增加所致
销售费用	297,504,092.07	91,997,632.24	2.23 倍	主要系电影业务相关宣传推广费用增加所致
管理费用	213,295,559.24	145,322,155.69	46.77%	主要系影院相关日常费用及中介服务费增加所致
财务费用	143,716,898.30	-42,618,679.24	4.37 倍	主要系执行新租赁准则，租赁负债利息增加所致
其他收益	135,648,942.60	66,603,962.06	1.04 倍	主要系政府补助增加所致
资产减值损失	-52,974,280.68	-10,940,735.84	3.84 倍	主要系存货跌价损失增加所致
营业外支出	75,256,984.08	4,006,127.29	17.79 倍	主要系非流动资产毁损报废损失增加所致
所得税费用	151,164,923.51	27,303,361.18	4.54 倍	主要系应纳税所得额增加所致

2. 2020 年度比 2019 年度

资产负债表项目	2020.12.31	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
交易性金融资产	4,106,931.49	839,752,223.92	-99.51%	主要系本期收回理财产品所致
递延所得税资产	164,941,973.18	126,133,577.65	30.77%	主要系可抵扣亏损暂时性差异增加所致
其他综合收益	466,638.96	-40,411,175.78	-1.01 倍	主要系外币财务报表折算差额增加所致
利润表项目	2020 年度	2019 年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	1,609,708,550.55	3,116,164,202.48	-48.34%	主要系疫情影响，电影业务规模减少所致
营业成本	1,153,404,376.84	1,837,681,442.27	-37.24%	主要是随收入减少而相应减少
税金及附加	13,936,063.63	57,645,785.02	-75.82%	主要系本期享受电影事业发展专项资金税收优惠政策所致
销售费用	91,997,632.24	527,009,421.03	-82.54%	主要系疫情影响，电影业务相关宣传推广费用减少所致
管理费用	145,322,155.69	240,097,419.34	-39.47%	主要系疫情期间影院停业，相关日常费用减少所致

财务费用	-42,618,679.24	81,189,445.78	-1.52 倍	主要系汇兑收益增加所致
其他收益	66,603,962.06	156,032,547.51	-57.31%	主要系政府补助减少所致
投资收益	-37,146,461.53	-4,881,955.68	6.60 倍	主要系权益法核算的长期股权投资损失增加所致
信用减值损失	-44,170,838.78	-20,314,294.33	1.17 倍	主要系本期坏账准备增加所致
资产减值损失	-10,940,735.84	-74,944,141.29	-85.40%	主要系存货跌价损失减少所致
所得税费用	27,303,361.18	120,829,513.96	-77.40%	主要系应纳税所得额减少所致

博纳影业集团股份有限公司

二〇二二年三月二十九日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码
即可查询企业
基本信息、经营范围、
变更记录、行政处罚、
信用信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

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

登记机关

2021年03月8日



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

自2011年6月30日通过
年度公示报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为博纳影业集团股份有限公司IPO首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)的经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所

执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1985年11月21日设立，2011年6月20日转制

证书序号：0007666

说明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为博纳影业集团股份有限公司IPO首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

4-1-12-191



姓名	乔如林
性别	男
出生日期	1969-04-23
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit	
身份证号码	341622196904230210
Identity card No.	



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

2020年 8 月 4 日



2021年 10 月 30 日

仅为博纳影业集团股份有限公司IPO首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明乔如林是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



中国注册会计师协会

姓名	张扬
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1981-11-23
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 安徽分所
Working unit	
身份证号码	340821198111231216
Identity card No.	



年 月 日

2020.8.4

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2021年11月30日
执业会员管理专用章

仅为博纳影业集团股份有限公司IPO首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明张扬是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名	郑超
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1985-11-12
Date of birth	
工作单位	安徽会计师事务所(特殊普通合伙)安徽分所
Working unit	
身份证号	342201198511122450
Identity card No.	



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110100323705
No. of Certificate

批准注册协会安徽省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014-03-27
Date of Issuance



仅为博纳影业集团股份有限公司IPO首次公开发行股票之目的而提供文件的复印件，仅用于说明郑超是中国注册会计师本人书而同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。