

广州金逸影视传媒股份有限公司

2022 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-112

审计报告

XYZH/2023SZAA3B0121

广州金逸影视传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州金逸影视传媒股份有限公司（以下简称金逸影视）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金逸影视2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

1. 收入确认	
关键审计事项	审计中的应对

<p>如金逸影视合并财务报表附注四、31；六、36 所述，金逸影视 2022 年度营业收入为 855,990,301.88 元，包括电影放映收入、院线发行收入、广告服务收入、卖品收入、电影投资收入等多种类型。</p> <p>由于收入是金逸影视的关键业绩指标之一，且不同类别收入确认时点及依据不同，属于财务报表重要项目，且属于特别风险，因此我们将收入作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 测试评价与收入相关关键内部控制，复核相关会计政策是否正确且一贯运用； 2) 根据不同类别收入的确认方式，对收入执行分析性复核程序，判断其合理性； 3) 将账面票房与沃思达系统中数据进行核对，根据电影专资分析票房的合理性，确认电影放映及发行收入的真实性、完整性； 4) 从广告收入的会计记录中选取样本，与收入相关的合同、广告执行单核对，确认广告收入的真实性、完整性； 5) 取得影片投资合作协议，了解投资成本、投资收入、版权等的约定条款；取得影片摄制进度，及放映许可证、公映证、版权等，根据影片摄制所处阶段，判断会计处理是否正确； 6) 对重大的、新增的客户当期发生额及年末余额执行函证程序； 7) 检查期后回款情况。
<p>2. 非流动资产减值</p>	
<p style="text-align: center;">关键审计事项</p>	<p style="text-align: center;">审计中的应对</p>
<p>如金逸影视合并财务报表附注四、24；六、8&9&10&11&12&13&15 所述，金逸影视的非流动资产主要包括长期股权投资、其他权益工具投资、投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、长期待摊费用。2022 年 12 月 31 日，上述非流动资产的账面价值为 3,707,454,219.42 元，占资产总额的比重为 82.19%。</p> <p>由于其对财务报表的重要性，同时在评估潜在减值时涉及管理层的判断和估计，其中可能存在错误或潜在的管理层偏向的情形，因此，我们将上述非流动资产减值作为关键审计事项。</p>	<p>我们实施的主要审计程序包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 了解管理层对各项资产减值评估管理的流程和控制； 2) 评价管理层设定的减值迹象判断标准的合理性； 3) 评价管理层对影城超期完工原因、亏损原因判断的合理性； 4) 复核管理层对该类资产减值测试的方法和过程，判断其减值计提的充分性。

四、其他信息

金逸影视管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括金逸影视 2022 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估金逸影视的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算金逸影视、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督金逸影视的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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。

(1) 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。

(2) 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。

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

(4) 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。

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

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

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

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

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郭晋龙（项目合伙人）

中国注册会计师：丁婷

中国

北京

二〇二三年四月十三日

合并资产负债表
2022年12月31日

编制单位:广州金逸影视传媒股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年01月01日
流动资产:			
货币资金	六、1	414,833,555.86	436,782,929.32
交易性金融资产	六、2	5,101,568.71	4,000,256.16
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、3	46,642,208.31	80,581,574.55
应收款项融资		-	-
预付款项	六、4	84,451,576.29	82,570,802.13
其他应收款	六、5	126,516,908.69	159,553,299.07
其中: 应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货	六、6	12,092,579.50	13,138,616.60
合同资产		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	46,599,127.78	108,510,807.57
流动资产合计		736,237,525.14	885,138,285.40
非流动资产:			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六、8	101,842,664.83	17,319,277.98
其他权益工具投资	六、9	168,073,047.17	242,450,983.99
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产	六、10	13,114,414.60	13,939,838.32
固定资产	六、11	496,904,950.92	601,597,255.84
在建工程	六、12	29,587,945.48	80,072,117.25
使用权资产	六、13	2,440,742,089.81	2,885,310,729.25
无形资产	六、14	21,341,611.12	22,321,465.28
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、15	457,189,106.61	506,548,542.34
递延所得税资产	六、16	43,320,501.08	42,648,544.63
其他非流动资产	六、17	2,714,132.55	7,535,922.84
非流动资产合计		3,774,830,464.17	4,419,744,677.72
资产总计		4,511,067,989.31	5,304,882,963.12

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并资产负债表（续）

2022年12月31日

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年01月01日
流动负债：			
短期借款	六、18	248,111,342.91	162,474,751.46
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六、19	25,218,850.92	6,422,592.95
应付账款	六、20	244,022,598.10	254,037,007.50
预收款项	六、21	855,855.91	1,884,218.47
合同负债	六、22	317,098,084.89	326,819,835.75
应付职工薪酬	六、23	19,547,049.23	16,931,266.92
应交税费	六、24	11,453,768.90	10,859,471.48
其他应付款	六、25	21,184,922.29	27,732,706.86
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债	六、26	337,844,907.29	460,258,014.04
其他流动负债		-	-
流动负债合计		1,225,337,380.44	1,267,419,865.43
非流动负债：			
长期借款	六、27	97,562,474.27	21,600,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
租赁负债	六、28	2,936,205,527.02	3,341,324,539.53
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债	六、29	-	16,404,778.38
递延收益	六、30	103,436,339.93	135,480,620.36
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		3,137,204,341.22	3,514,809,938.27
负 债 合 计		4,362,541,721.66	4,782,229,803.70
股东权益：			
股本	六、31	376,320,000.00	376,320,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、32	577,264,216.18	577,264,216.18
减：库存股		-	-
其他综合收益	六、33	10,377,494.87	1,120,135.05
专项储备		-	-
盈余公积	六、34	132,112,307.23	132,112,307.23
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、35	-953,422,588.51	-572,089,316.68
归属于母公司股东权益合计		142,651,429.77	514,727,341.78
少数股东权益		5,874,837.88	7,925,817.64
股东权益合计		148,526,267.65	522,653,159.42
负债和股东权益总计		4,511,067,989.31	5,304,882,963.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2022年12月31日

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年01月01日
流动资产：			
货币资金		194,316,900.45	157,924,442.98
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	十七、1	12,115,119.23	33,774,810.74
应收款项融资			
预付款项		24,757,587.56	24,917,359.40
其他应收款	十七、2	2,005,337,182.48	2,042,756,319.71
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
存货		1,450,234.88	1,621,701.12
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,835,821.68	19,911,233.09
流动资产合计		2,245,812,846.28	2,280,905,867.04
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	456,012,180.49	353,008,494.63
其他权益工具投资		167,423,047.17	242,300,983.99
其他非流动金融资产			
投资性房地产		45,818,070.28	48,701,868.17
固定资产		92,801,578.41	113,552,787.85
在建工程		9,704,622.90	68,848,027.23
使用权资产		267,251,301.35	353,569,160.28
无形资产		20,985,148.79	21,765,016.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		64,566,047.37	81,427,286.41
递延所得税资产		37,232,549.97	36,576,264.31
其他非流动资产		1,583,335.63	1,662,095.73
非流动资产合计		1,163,377,882.36	1,321,411,985.01
资产总计		3,409,190,728.64	3,602,317,852.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022年12月31日	2022年01月01日
流动负债：			
短期借款		125,976,786.07	34,374,751.46
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		147,353,407.76	134,522,592.95
应付账款		148,406,706.91	153,257,272.13
预收款项		-	-
合同负债		302,419,416.77	307,423,960.68
应付职工薪酬		5,244,410.20	3,294,734.53
应交税费		4,253,266.89	4,317,868.79
其他应付款		171,340,449.30	203,074,241.63
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		81,365,941.11	256,992,840.56
其他流动负债		-	-
流动负债合计		986,360,385.01	1,097,258,262.73
非流动负债：			
长期借款		97,562,474.27	21,600,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		314,533,325.66	400,956,494.91
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬			
预计负债		-	16,178,539.38
递延收益		2,740,791.76	3,906,221.40
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		414,836,591.69	442,641,255.69
负 债 合 计		1,401,196,976.70	1,539,899,518.42
股东权益：			
股本		376,320,000.00	376,320,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		577,762,059.69	577,762,059.69
减：库存股			
其他综合收益		12,057,618.30	-
专项储备			
盈余公积		132,112,307.23	132,112,307.23
未分配利润		909,741,766.72	976,223,966.71
股东权益合计		2,007,993,751.94	2,062,418,333.63
负债和股东权益总计		3,409,190,728.64	3,602,317,852.05

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理

合并利润表

2022 年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	六、36	855,990,301.88	1,362,427,039.66
其中：主营业务收入	六、36	691,444,805.84	1,119,613,749.96
其他业务收入	六、36	164,545,496.04	242,813,289.70
二、营业总成本		1,348,361,349.72	1,711,387,629.28
其中：主营业务成本	六、36	891,843,668.57	1,177,299,881.80
其他业务成本	六、36	37,615,457.19	51,083,231.14
税金及附加	六、37	2,534,158.36	1,438,137.56
销售费用	六、38	154,149,939.95	192,026,653.37
管理费用	六、39	90,023,766.39	93,418,106.47
研发费用		-	-
财务费用	六、40	172,194,359.26	196,121,618.94
其中：利息费用		191,231,899.19	192,365,111.09
利息收入		3,579,036.50	2,474,698.57
加：其他收益	六、41	63,141,658.07	50,255,528.39
投资收益（损失以“-”号填列）	六、42	3,421,299.97	-705,803.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,412,168.27	175,470.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、43	-	-443,767.13
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、44	-19,520,450.89	-4,433,931.05
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、45	-2,954,151.35	-40,129,876.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、46	75,677,728.10	314,450.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-372,604,963.94	-344,103,989.11
加：营业外收入	六、47	2,226,012.59	10,127,991.58
减：营业外支出	六、48	14,283,225.48	31,878,640.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-384,662,176.83	-365,854,638.19
减：所得税费用	六、49	-1,277,925.25	-13,221,680.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-383,384,251.58	-352,632,958.19
（一）按经营持续性分类		-383,384,251.58	-352,632,958.19
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-383,384,251.58	-352,632,958.19
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		-383,384,251.58	-352,632,958.19
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-381,333,271.83	-355,949,382.35
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-2,050,979.75	3,316,424.16
六、其他综合收益的税后净额	六、50	9,257,359.82	442,439.03
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		9,257,359.82	442,439.03
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		12,057,618.30	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		12,057,618.30	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-2,800,258.48	442,439.03
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		-2,800,258.48	442,439.03
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-374,126,891.76	-352,190,519.16
归属于母公司股东的综合收益总额		-372,075,912.01	-355,506,943.32
归属于少数股东的综合收益总额		-2,050,979.75	3,316,424.16
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-1.01	-0.94
（二）稀释每股收益（元/股）		-1.01	-0.94

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理

母公司利润表

2022 年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	十七、4	181,115,576.77	293,463,563.87
减：营业成本	十七、4	142,063,592.18	233,543,750.43
税金及附加		638,217.99	685,259.61
销售费用		14,327,900.04	19,789,205.98
管理费用		46,187,755.94	48,464,266.35
研发费用			
财务费用		28,389,828.53	35,172,338.27
其中：利息费用		27,955,564.99	34,639,206.10
利息收入		978,357.73	1,082,692.22
加：其他收益		3,441,725.72	3,754,110.62
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-17,824,805.56	2,493,882.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-74,589.04
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-15,374,608.28	-11,777,636.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-10,004,151.35	-10,674,603.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,209,075.67	-22,306.70
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-77,044,481.71	-60,492,399.83
加：营业外收入		945,550.26	2,699,025.09
减：营业外支出		-8,960,445.80	17,403,940.52
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-67,138,485.65	-75,197,315.26
减：所得税费用		-656,285.66	-11,281,690.08
四、净利润 （净亏损以“-”号填列）		-66,482,199.99	-63,915,625.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-66,482,199.99	-63,915,625.18
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			-
9. 其他			
六、综合收益总额		-66,482,199.99	-63,915,625.18
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理

合并现金流量表

2022 年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		915,225,385.78	1,474,232,728.13
收到的税费返还		62,697,695.53	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、51	41,286,856.10	73,719,585.24
经营活动现金流入小计		1,019,209,937.41	1,547,952,313.37
购买商品、接受劳务支付的现金		388,118,010.59	590,631,489.27
支付给职工以及为职工支付的现金		182,708,608.70	210,788,879.94
支付的各项税费		27,046,948.82	20,160,707.16
支付其他与经营活动有关的现金	六、51	152,909,145.88	302,641,912.17
经营活动现金流出小计		750,782,713.99	1,124,222,988.54
经营活动产生的现金流量净额		268,427,223.42	423,729,324.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		164,438,098.85	629,229,622.02
取得投资收益收到的现金		3,444,784.17	3,534,533.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,413.00	274,338.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		167,927,296.02	633,038,494.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,260,632.19	216,102,152.91
投资支付的现金		165,101,312.55	486,265,177.14
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		255,361,944.74	702,367,330.05
投资活动产生的现金流量净额		-87,434,648.72	-69,328,835.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款所收到的现金		432,762,250.50	212,722,883.41
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	六、51	1,854,684.74	9,796,421.03
筹资活动现金流入小计		434,616,935.24	222,519,304.44
偿还债务所支付的现金		454,202,351.46	186,333,940.95
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		14,585,335.07	17,002,575.23
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	六、51	191,655,485.63	345,512,992.30
筹资活动现金流出小计		660,443,172.16	548,849,508.48
筹资活动产生的现金流量净额		-225,826,236.92	-326,330,204.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		14,604,409.03	-4,221,532.20
五、现金及现金等价物净增加额		-30,229,253.19	23,848,753.33
加：期初现金及现金等价物余额		434,928,244.58	411,079,491.25
六、期末现金及现金等价物余额		404,698,991.39	434,928,244.58

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理

母公司现金流量表

2022 年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2022 年度	2021 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		141,656,200.36	357,224,944.02
收到的税费返还		12,157,881.71	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,453,489,454.60	1,399,500,840.73
经营活动现金流入小计		1,607,303,536.67	1,756,725,784.75
购买商品、接受劳务支付的现金		86,119,561.75	68,785,904.82
支付给职工以及为职工支付的现金		27,689,823.06	42,518,532.08
支付的各项税费		5,517,992.46	9,464,836.70
支付其他与经营活动有关的现金		1,296,488,000.42	1,534,641,724.45
经营活动现金流出小计		1,415,815,377.69	1,655,410,998.05
经营活动产生的现金流量净额		191,488,158.98	101,314,786.70
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		50,000,000.00	253,064,444.88
取得投资收益收到的现金		1,465,521.34	3,888,271.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,898.00	883,332.48
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		51,471,419.34	257,836,049.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		74,079,755.74	229,341,536.72
投资支付的现金		55,800,000.00	181,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		129,879,755.74	410,341,536.72
投资活动产生的现金流量净额		-78,408,336.40	-152,505,487.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		191,783,382.25	212,722,883.41
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,854,684.74	9,796,421.03
筹资活动现金流入小计		193,638,066.99	222,519,304.44
偿还债务支付的现金		234,204,817.40	186,333,940.95
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,494,611.12	-
支付其他与筹资活动有关的现金		30,469,141.32	53,976,791.82
筹资活动现金流出小计		274,168,569.84	240,310,732.77
筹资活动产生的现金流量净额		-80,530,502.85	-17,791,428.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加额			
		32,549,319.73	-68,982,129.21
加：期初现金及现金等价物余额		153,013,529.50	221,995,658.71
六、期末现金及现金等价物余额			
		185,562,849.23	153,013,529.50

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理

合并股东权益变动表

2022 年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022 年度														
	归属于母公司股东权益													少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	376,320,000.00	-	-	-	577,264,216.18	-	1,120,135.05	-	132,112,307.23	-	-572,089,316.68	-	514,727,341.78	7,925,817.64	522,653,159.42
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	376,320,000.00	-	-	-	577,264,216.18	-	1,120,135.05	-	132,112,307.23	-	-572,089,316.68	-	514,727,341.78	7,925,817.64	522,653,159.42
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	9,257,359.82	-	-	-	-381,333,271.83	-	-372,075,912.01	-2,050,979.76	-374,126,891.77
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	9,257,359.82	-	-	-	-381,333,271.83	-	-372,075,912.01	-2,050,979.76	-374,126,891.77
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	376,320,000.00	-	-	-	577,264,216.18	-	10,377,494.87	-	132,112,307.23	-	-953,422,588.51	-	142,651,429.77	5,874,837.88	148,526,267.65

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理

合并股东权益变动表（续）

2022 年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021 年度												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存股	其他综合收 益	专 项 储 备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	小计		
	优 先 股	永 续 债	其 他											
一、上年年末余额	376,320,000.00	-	-	-	577,264,216.18	-	677,696.02	-	132,112,307.23	-	369,086,807.31	1,455,461,026.74	6,398,056.10	1,461,859,082.84
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-585,226,741.64	-585,226,741.64	-1,445,662.62	-586,672,404.26
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	376,320,000.00	-	-	-	577,264,216.18	-	677,696.02	-	132,112,307.23	-	-216,139,934.33	870,234,285.10	4,952,393.48	875,186,678.58
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	442,439.03	-	-	-	-355,949,382.35	-355,506,943.32	2,973,424.16	-352,533,519.16
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	442,439.03	-	-	-	-355,949,382.35	-355,506,943.32	3,316,424.16	-352,190,519.16
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-343,000.00	-343,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-343,000.00	-343,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	376,320,000.00	-	-	-	577,264,216.18	-	1,120,135.05	-	132,112,307.23	-	-572,089,316.68	514,727,341.78	7,925,817.64	522,653,159.42

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理

母公司股东权益变动表

2022 年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限

单位：人民币
元

项 目	2022 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	376,320,000.00	-	-	-	577,762,059.69	-	-	-	132,112,307.23	976,223,966.71	-	2,062,418,333.63
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	376,320,000.00	-	-	-	577,762,059.69	-	-	-	132,112,307.23	976,223,966.71	-	2,062,418,333.63
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	12,057,618.30	-	-	-66,482,199.99	-	-54,424,581.69
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	12,057,618.30	-	-	-66,482,199.99	-	-54,424,581.69
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	376,320,000.00	-	-	-	577,762,059.69	-	12,057,618.30	-	132,112,307.23	909,741,766.72	-	2,007,993,751.94

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理

母公司股东权益变动表（续）

2022 年度

编制单位：广州金逸影视传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021 年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	376,320,000.00	-	-	-	577,762,059.69	-	-	-	132,112,307.23	1,092,412,672.05	-	2,178,607,038.97
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-52,273,080.16	-	-52,273,080.16
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	376,320,000.00	-	-	-	577,762,059.69	-	-	-	132,112,307.23	1,040,139,591.89	-	2,126,333,958.81
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-63,915,625.18	-	-63,915,625.18
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-63,915,625.18	-	-63,915,625.18
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本年使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	376,320,000.00	-	-	-	577,762,059.69	-	-	-	132,112,307.23	976,223,966.71	-	2,062,418,333.63

法定代表人：李晓文

主管会计工作负责人：曾凡清

会计机构负责人：黄于理

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

2017年9月15日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1689号文《关于核准广州金逸影视传媒股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准,本公司首次向社会公众公开发行人民币普通股4,200万股,并于2017年10月16日在深圳证券交易所上市。股票代码:002905。

截至2022年12月31日,本公司股本及股权结构情况如下:

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

公司属文化产业中的电影行业,经营范围为:电影放映;票务服务;信息技术服务;企业总部管理;场地租赁(不含仓储);会议及展览服务;文化艺术咨询服务;广告业务服务;电影和影视节目制作及发行;录音制作;增值电信业务;干果、坚果、充值卡、眼镜、玩具、游艺娱乐用品、冷热饮品、散装食品、预包装食品、乳制品、图书、报刊、熟食、茶叶、肉制品、互联网商品、酒类零售;图书、报纸、期刊、互联网、电子出版物、音像制品出版。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

公司设立了股东大会、董事会、监事会和经营管理机构,并设立独立董事制度。公司下设总经办、营运管理中心、财务管理中心、审计监察中心、行政人力资源中心、商业零售中心、信息数据分析研究中心、信息技术部、拓展管理中心、培训中心、证券部等职能部门。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围为本公司在广州、深圳、北京、上海、西安、苏州、福州、长沙、杭州、成都等城市共设立66家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关

内容。

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、 重要会计政策及会计估计

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认和计量、政府补助等。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币,本集团之子公司香港金逸以港币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间一致,在编制合并财务报表时,无需按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行的调整。

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

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

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

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率(或实际情况)将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

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

9. 金融工具

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征,将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产:①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定,

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;以摊余成本进行后续计量。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产,按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额,其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失,计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括:应收账款、应收票据、其他应收款等。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额。不属于任何套期关系的一部分的该类金融资产所产生的所有利得或损失,除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外,所产生的其他利得或损失,均计入其他综合收益;金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括:应收款项融资等。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本集团将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出,不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,按照公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;除了获得股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得和损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益,且后续不得转入当期损益。当其终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。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性工具投资包括:其他权益工具投资等。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产,本集团将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量,相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失,计入当期损益。本集团分类为该类的金融资产具体包括:交易性金融资产等。

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

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在改变管理金融资产的业务模式时,对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本年无重分类资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②金融资产发生转移,本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬;③金融资产发生转移,本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬,且未保留对该金融资产控制的。

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

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除下列各项外,本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(含属于金融负债的衍生工具),包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。此类金融负债按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。此类金融负债,本集团按照金融资产转移相关准则规定进行计量。

③不属于以上①或②情形的财务担保合同,以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。本集团作为此类金融负债的发行方的,在初始确认后按照依据金融工具减值相关准则规定确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

规定所确定的累计摊销后的余额孰高进行计量。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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;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;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,交易性金融资产使用第二层次输入值,其他权益工具投资使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下,如果用以确定公允价值的近期信息不足,或者公允价值的可能估计金额分布范围很广,而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的,该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。这类权益工具投资包括:其他权益工具投资。

4) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:(1)本集团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)本集团计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具:(1)如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务,则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件,但有可

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。(2)如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算,需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具,是作为现金或其他金融资产的替代品,还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者,该工具是发行方的金融负债;如果是后者,该工具是发行方的权益工具。在某些情况下,一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具,其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值,则无论该合同权利或义务的金额是固定的,还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量(例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格)的变动而变动,该合同分类为金融负债。

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

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

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

6) 金融工具的减值

本集团以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备: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租赁应收款;④合同资产等。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团对于下列各项目,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备:①《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成应收款项或合同资产损失准备,无论该项目是否包含重大融资成分。②应收融资租赁款;③应收经营租赁款。

除上述项目外,对其他项目,本集团按照下列情形计量损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融工具,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融工具,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融工具,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,本集团在其他综合收益中

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

确认其信用损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。除此之外的金融工具的信用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。

1) 对信用风险显著增加的评估

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。如果本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,本集团将按照金融工具共同信用风险特征,对其进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

2) 预期信用损失的计量

考虑预期信用损失计量方法应反映的要素:①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;②货币时间价值;③在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本集团对租赁应收款及财务担保合同在单项资产或合同的基础上确定其信用损失。

对应收账款与合同资产,本集团除对单项金额重大且已发生信用减值的款项单独确定其信用损失外,其余在组合的基础上,考虑预期信用损失计量方法应反映的要素,参考历史信用损失经验,编制应收账款逾期天数/应收账款账龄与违约损失率对照表,以此为基础计算预期信用损失。

对于其他以摊余成本计量的金融资产及分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,除对单项金额重大的款项单独确定其信用损失外,本集团在组合基础上确定其信用损失。

本集团以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业等。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

①金融资产,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

②租赁应收款项,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。其中,用于确定预期信用损失的现金流量,与本集团按照租赁准则用于计量租赁应收款项的现金流量保持一致。

10. 应收票据

参见“应收账款”部分。

11. 应收账款

应收账款、应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本集团对于《企业会计准则第14号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收账款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是,如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的,可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下,如果逾期超过30日,则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据及应收账款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征,对应收票据及应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据及应收账款预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为应收账款减值损失,借记“信用减值损失”,贷记“坏账准备”。相反,本公司将差额确认为减值利得,做

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关应收账款无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“坏账准备”,贷记:“应收票据”或“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失,并考虑本年的前瞻性信息,作为计量预期信用损失的会计估计政策。

12. 应收款项融资

当应收票据和应收款项同时满足以下条件时,本集团将其划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,相关具体会计处理方式见金融工具,在报表中列示为应收款项融资:

- 1) 合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付;
- 2) 本集团管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

13. 其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备:①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产,本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备;②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产,本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;③购买或源生已发生信用减值的金融资产,本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款,本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、借款人所处的行业、借款人所在的地理位置、贷款抵押率为共同风险特征,对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

14. 存货

存货的分类:本集团存货主要包括库存商品、包装物、低值易耗品等。

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

期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法:期末存货按成本与可变现

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

净值孰低原则计价,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。库存商品的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

15. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产,是指本集团已向客户转让商品而有权收取对价的权利,且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本集团向客户销售两项可明确区分的商品,因已交付其中一项商品而有权收取款项,但收取该款项还取决于交付另一项商品的,本集团将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法,参照上述 11. 应收账款相关内容描述。

会计处理方法,本集团在资产负债表日计算合同资产预期信用损失,如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额,本集团将其差额确认为减值损失,借记“资产减值损失”,贷记“合同资产减值准备”。相反,本集团将差额确认为减值利得,做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失,认定相关合同资产无法收回,经批准予以核销的,根据批准的核销金额,借记“合同资产减值准备”,贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备,按其差额借记“资产减值损失”。

16. 合同成本

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本集团与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本,即本集团为履行合同发生的成本,不属于其他企业会计准则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: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;该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;该成本预期能够收回。

合同取得成本,即本集团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;该资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。增量成本,是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。本集团为取得合同

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出(如无论是否取得合同均会发生的差旅费等),在发生时计入当期损益,但是,明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本集团与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

本集团在确定与合同成本有关的资产的减值损失时,首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失;然后根据其账面价值高于本集团因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的,超出部分应当计提减值准备,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,使得前述差额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应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。

17. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% (含) 以上但低于 50% 的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20% 以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将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作为长期股权投资的初始投资成本。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

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将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,按照原持有的股权投资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。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权为指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,原计入其他综合收益的累计公允价值变动不得转入当期损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本;公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资,应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权适用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量(财会[2017]7号)》

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

核算的,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,应当按比例转入当期投资收益。

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

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

18. 投资性房地产

投资性房地产计量模式:成本法计量,

折旧或摊销方法:本集团投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

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

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

19. 固定资产

(1) 确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧,无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

20. 在建工程

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

21. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

22. 使用权资产

使用权资产,是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日,本集团按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项: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发生的初始直接费用,即为达成租赁所发生的增量成本;④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本,属于为生产存货而发生的除外。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团采用成本模式对使用权资产进行后续计量,即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产,本集团按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的,相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起,本集团对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途,计入相关资产的成本或者当期损益。

本集团在确定使用权资产的折旧方法时,根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定,以直线法对使用权资产计提折旧。

本集团在确定使用权资产的折旧年限时,遵循以下原则:能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值,本集团按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值,进行后续折旧。

23. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括财务软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

24. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

出现减值的迹象如下:

(1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

25. 长期待摊费用

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。本集团长期待摊费用主要系租赁装修资产,长期待摊费用的分类摊销年限、年摊销率如下:

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

26. 合同负债

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

27. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

28. 租赁负债

(1) 初始计量

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额,是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③本集团合理确定将行使购买选择权时,购买选择权的行权价格;④租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权时,行使终止租赁选择权需支付的款项;⑤根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时,本集团采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率,是指本集团在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关:①本集团自身情况,即集团的偿债能力和信用状况;②“借款”的期限,即租赁期;③“借入”资金的金额,即租赁负债的金额;④“抵押条件”,即标的资产的性质和质量;⑤经济环境,包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本集团以银行贷款利率为基础,考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后,本集团按以下原则对租赁负债进行后续计量:①确认租赁负债的利息时,增加租赁负债的账面金额;②支付租赁付款额时,减少租赁负债的账面金额;③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时,重新计量租赁负债的账面价值。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益,但应当资本化的除外。周期性利率是指本集团对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率,或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时,本集团所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后,发生下列情形时,本集团按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本集团将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);②保余值预计的应付金额发生变动(该情形下,采用原折现率折现);③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下,采用修订后的折现率折现);④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下,采用修订后的折现率折现);⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变

化(该情形下,采用修订后的折现率折现)。

29. 预计负债

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

30. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

31. 收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

本集团在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品或服务的控制权时,确认收入。

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额,不包括代

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

1. 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

2. 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

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

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

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

1. 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

2. 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

3. 本集团已将该商品的实物转移给客户。

4. 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

5. 客户已接受该商品或服务。

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

(1) 电影放映票房收入

本集团销售的电影票款在观众入场观看电影时确认为电影放映票房收入。

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

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

入。

(2) 院线电影发行收入

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

(3) 卖品收入

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

(4) 广告服务收入

广告服务收入主要包括电影广告服务收入以及阵地广告服务收入

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

(5) 设备销售收入

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

(6) 影视剧收入

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

(7) 让渡资产使用权收入

交易相关的经济利益很可能流入本公司,收入的金额能够可靠地计量时,分别下列

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

情况确定让渡资产使用权收入金额:利息收入金额,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

32. 政府补助

本集团的政府补助包括收到的电影专资的返还款、国产影片放映奖励等。其中,与资产相关的政府补助,是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助;与收益相关的政府补助,是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象,本集团按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照分期计入当期损益。

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

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

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

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

33. 递延所得税资产/递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

34. 租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1、租赁的识别

租赁,是指在一定期间内,出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日,本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价,则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利,本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益,并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的,本集团将合同予以拆分,并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的,本集团将租赁和非租赁拆分后进行会计处理。

2、本集团作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日,本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量参见附注四“22.使用权资产”以及“28.租赁负债”。

2) 租赁变更

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的,在租赁变更生效日,本集团按照租

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

3) 短期租赁和低价值资产租赁

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

4) 适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的租金减让

财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》(财会〔2022〕13 号),再次对允许采用简化方法的相关租金减让的适用范围进行调整,取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让,承租人和出租人可以继续选择采用《相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理,其他适用条件不变。

本公司对于适用财会〔2022〕13 号文件规定情形的、承租人与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让,减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变,且综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化的房屋及建筑物等类别租赁采用简化方法。

3、本集团为出租人

本集团作为出租人的租赁为经营租赁。

在租赁期内各个期间,本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。提供免租期的,本集团将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分配,免租期内应当确认租金收入。本集团承担了承租人某些费用的,将该费用自租金收入总额中扣除,按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,在实际发生

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

时计入当期损益。

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

执行新租赁准则后,本集团无需对作为出租人所持有资产的会计处理作任何调整。

35. 所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入股东权益,以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外,其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项,应纳给税务部门的金额,即应交所得税;递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

36. 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,以经营分部为基础确定报告分部。经营分部,是指集团内同时满足下列条件的组成部分:该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用;公司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;公司能够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。

37. 终止经营

终止经营,指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:(1)该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;(2)该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;(3)该组成部分是专为转售而取得的子公司。

38. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

报告期本集团无需要披露的重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

报告期本集团无需要披露的重要会计估计变更事项。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

五、 税项

1. 主要税种及税率

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

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

不同企业所得税税率纳税主体说明:

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

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

序号	纳税主体名称	简称	本年实际所得税税率	备注
54	霍尔果斯金逸影院技术服务有限公司	霍尔果斯金逸技术服务	15.00%	
55	银川金逸电影城有限公司	银川金逸	15.00%	
56	北京金逸嘉逸影业有限公司	北京嘉逸影业	25.00%	
57	兰州金逸电影城有限公司	兰州金逸	15.00%	
58	济南金逸印象电影城有限公司	济南金逸印象	25.00%	
59	兰州金逸巨幕电影城有限公司	兰州巨幕	15.00%	
60	宝鸡金逸西建影视传媒有限公司	宝鸡传媒	15.00%	
61	杭州金逸天元城电影院有限公司	杭州金逸天元城	25.00%	
62	厦门金逸传媒有限公司	厦门金逸传媒	25.00%	
63	宁乡市金逸电影放映有限公司	宁乡金逸	25.00%	
64	南通嘉逸电影城有限公司	南通嘉逸	25.00%	
65	重庆市博悦金逸电影城有限公司	重庆博悦	15.00%	
66	江西鑫逸电影有限公司	江西鑫逸	15.00%	
67	贵阳市金逸电影城有限公司	贵阳江华荔星 IMAX	15.00%	

2. 税收优惠

(1) 企业所得税税收优惠

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

2) 根据新疆维吾尔自治区财政厅, 国家税务总局新疆维吾尔自治区税务局, 新疆生产建设兵团财务局关于新疆困难地区及喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区新办企业所得税优惠政策的通知财税[2021]27 号, 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日, 对霍尔果斯金逸电影院线有限公司、霍尔果斯金逸广告服务有限公司、霍尔果斯金逸影业有限公司及霍尔果斯金逸影院技术服务有限公司自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起, 五年内免征企业所得税。第一笔生产经营收入, 是指产业项目已建成并投入运营后所取得的第一笔收入。根据霍尔果斯经济开发区企业所得税税收优惠管理办法霍特管办发[2013]33 号, 2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间, 对新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业,

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税,免税期满后免征企业五年所得税地方分享部分。

3) 《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》(公告2021年第12号)和《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》(总局公告2021年第8号)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,减按12.5%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

4) 根据国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》国家税务总局公告2022年第13号文件,对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。公告所称小型微利企业,是指从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。公告执行期限为2022年1月1日至2024年12月31日。

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

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

(2) 增值税税收优惠

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

2) 根据2019年2月13日财政部 税务总局发布的《财政部税务总局关于继续实施支持文化企业发展增值税的通知》(财税[2019]17号),对电影主管部门(包括中央、省、

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,免征增值税。一般纳税人提供的城市电影放映服务,可以按现行政策规定,选择按照简易计税办法计算缴纳增值税。

3) 根据《关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》(财政部税务总局公告2022年第11号),自2019年4月1日至2022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(以下称加计抵减政策)

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

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

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

(3) 文化建设事业费税收优惠

根据2019年4月22日财政部《关于调整部分政府性基金有关政策的通知》,自2019年7月1日至2024年12月31日,对归属中央收入的文化事业建设费,按照缴纳义务人应缴费额的50%减征;对归属地方收入的文化事业建设费,各省(区、市)财政、党

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素,在应缴费额 50% 的幅度内减征。

(4) 其他税费税收优惠

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

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指 2022 年 1 月 1 日,“年末”系指 2022 年 12 月 31 日,“本年”系指 2022 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,“上年”系指 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	892,621.55	1,591,044.62
银行存款	236,937,784.03	430,161,484.92
其他货币资金	177,003,150.28	5,030,399.78
合计	414,833,555.86	436,782,929.32
其中:存放在境外的款项总额	168,165,016.26	157,446,843.51

使用受到限制的货币资金

项目内容	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	8,754,051.22	1,854,684.74
受冻结的银行存款	1,380,513.25	-
合计	10,134,564.47	1,854,684.74

2. 交易性金融资产

项目	年末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,101,568.71	4,000,256.16

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
其中：理财产品	5,101,568.71	4,000,256.16
合计	5,101,568.71	4,000,256.16

3. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	11,846,397.48	18.43	11,846,397.48	100.00	-
其中：单项重大	3,777,551.87	5.88	3,777,551.87	100.00	-
单项不重大	8,068,845.61	12.55	8,068,845.61	100.00	-
按组合计提坏账准备	52,444,064.87	81.57	5,801,856.56	11.06	46,642,208.31
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	52,444,064.87	81.57	5,801,856.56	11.06	46,642,208.31
合计	64,290,462.35	100.00	17,648,254.04	-	46,642,208.31

续表：

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,017,408.84	7.25	7,017,408.84	100.00	-
其中：单项重大	3,777,551.87	3.90	3,777,551.87	100.00	-
单项不重大	3,239,856.97	3.35	3,239,856.97	100.00	-
按组合计提坏账准备	89,814,208.86	92.75	9,232,634.31	10.28	80,581,574.55
其中：按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	89,814,208.86	92.75	9,232,634.31	10.28	80,581,574.55
合计	96,831,617.70	100.00	16,250,043.15	-	80,581,574.55

1) 按单项计提应收账款坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	计提原因
----	------	------	------------------	------

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)	计提原因
应收影片分账款	5,669,657.97	5,669,657.97	100.00	预计无法收回
应收加盟影城分账款	4,707,201.71	4,707,201.71	100.00	预计无法收回
零星票款	1,469,537.80	1,469,537.80	100.00	预计无法收回
合计	11,846,397.48	11,846,397.48		

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
1年以内	45,830,011.61	1,795,996.33	10.40
1-2年	1,952,751.35	212,849.90	10.90
2-3年	1,561,675.51	693,383.93	44.40
3年以上	3,099,626.40	3,099,626.40	100.00
合计	52,444,064.87	5,801,856.56	-

对于整个存续期预期信用损失率是以账龄表建立减值矩阵模型,以预计存续期的历史违约损失率为基础,并根据前瞻性资料估计并予以调整计算得出该损失率,用以计算截止到2022年12月31日应计提的坏账准备余额,减去年初数从而得出本年应计提坏账金额。

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	45,830,011.61	61,867,378.61
1-2年	6,968,203.03	24,300,644.55
2-3年	5,064,787.94	2,916,729.35
3年以上	6,427,459.77	7,746,865.19
合计	64,290,462.35	96,831,617.70

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其中:单项重大	3,777,551.87	-	-	-	3,777,551.87
其中:单项不重大	3,239,856.97	5,103,691.96	-	274,703.32	8,068,845.61

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

按组合计提坏账准备	9,232,634.31	-	3,329,419.35	101,358.40	5,801,856.56
合计	16,250,043.15	5,103,691.96	3,329,419.35	376,061.72	17,648,254.04

其中本年坏账准备收回或转回金额重要的:

单位名称	收回或转回金额	收回方式	收回或转回原因
单位1	2,026,654.71	客户回款	客户回款
合计	2,026,654.71	—	—

(4) 本年实际核销的应收账款

项目	核销金额
按单项计提的坏账准备	274,703.32
按组合计提坏账准备	101,358.40
核销金额合计	376,061.72

其中重要的应收账款核销情况:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
单位1	分账款	228,107.32	确认无法收回	管理层审批	否
单位2	分账款	46,596.00	确认无法收回	管理层审批	否
单位3	分账款	69,000.00	确认无法收回	管理层审批	否
合计	—	343,703.32	—	—	—

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
第一名	5,279,602.37	1年以内	8.21	549,078.65
	718,459.70	1-2年	1.12	78,312.11
第二名	4,005,332.50	1年以内	6.22	416,554.58
第三名	3,777,551.87	1-2年	5.88	3,777,551.87
第四名	2,944,088.08	1年以内	4.58	306,185.16
第五名	1,236,312.56	1-2年	1.92	1,236,312.56
	1,066,181.94	2-3年	1.66	1,066,181.94
	488,259.66	3年以上	0.76	488,259.66

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
合计	19,515,788.68	-	30.36	7,918,436.53

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	44,470,610.85	52.66	31,475,283.54	38.12
1-2年	13,614,148.30	16.12	1,282,622.41	1.55
2-3年	585,279.99	0.69	5,767,709.11	6.99
3年以上	25,781,537.15	30.53	44,045,187.07	53.34
合计	84,451,576.29	100.00	82,570,802.13	100.00

(2) 预付账款按款项性质披露

项目	年末余额	年初余额
影片投资款	72,560,000.00	67,800,000.00
工程设备款	2,930,447.76	2,595,237.21
物业费	3,073,382.63	6,203,217.41
媒体广告服务费	1,455,800.00	1,021,172.76
维保费	1,320,407.78	1,573,732.98
技术服务费	831,610.20	803,901.12
其他	2,279,927.92	2,573,540.65
合计	84,451,576.29	82,570,802.13

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
第一名	20,000,000.00	1年以内	23.68
第二名	12,000,000.00	3年以上	14.21
第三名	11,900,000.00	1年以内	14.09
第四名	10,000,000.00	3年以上	11.84
第五名	8,000,000.00	1-2年	9.47
合计	61,900,000.00	-	73.30

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面价值	年初账面价值
定金、押金	121,651,532.84	153,837,093.01
代垫款	4,865,375.85	5,716,206.06
合计	126,516,908.69	159,553,299.07

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
2022年1月1日余额	-	4,326,728.07	20,774,640.50	25,101,368.57
2022年1月1日其他应收 款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	208,527.24	17,548,419.45	17,756,946.69
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	1,543,409.45	1,543,409.45
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	-	4,535,255.31	36,779,650.50	41,314,905.81

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	20,165,996.41
1-2年	14,481,967.86
2-3年	7,850,305.57
3年以上	125,333,544.66
合计	167,831,814.50

(4) 其他应收款坏账准备情况

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,326,728.07	208,527.24	-	-	4,535,255.31
按单项计提坏账准备	20,774,640.50	17,548,419.45	-	1,543,409.45	36,779,650.50
合计	25,101,368.57	17,756,946.69	-	1,543,409.45	41,314,905.81

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
按单项计提坏账准备	1,543,409.45
核销合计	1,543,409.45

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
第一名	保证金	4,435,478.00	3年以上	3.51	-
第二名	影城定金	3,500,000.00	3年以上	2.77	3,500,000.00
第三名	保证金	3,000,000.00	3年以上	2.37	-
第四名	押金	2,820,978.64	3年以上	2.23	-
第五名	代垫款	2,670,378.62	2-3年	2.11	-
合计	—	16,426,835.26	—	12.98	3,500,000.00

6. 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,329,586.76	-	8,329,586.76	8,581,272.45	-	8,581,272.45
低值易耗品	3,762,992.74	-	3,762,992.74	4,557,344.15	-	4,557,344.15
合计	12,092,579.50	-	12,092,579.50	13,138,616.60	-	13,138,616.60

本集团存货主要系各影城的小卖部卖品、低值易耗品等。

7. 其他流动资产

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预缴企业所得税	786,015.74	-
留抵税额	32,253,957.96	72,498,465.75
待认证进项税额	13,559,154.08	36,012,341.82
合计	46,599,127.78	108,510,807.57

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期股权投资

被投资单位	本年增减变动									年末余额	减值准备年末余额
	年初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、联营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五洲电影发行	15,893,285.09	-	-	685,463.77	-	-	-	-	-	16,578,748.86	-
霍尔果斯放映	1,425,992.89	-	-	-30,299.01	-	-	-	-	-	1,395,693.88	-
金逸锦翊(天津)投资管理中心(有限合伙)	-	-	-	-3,067,333.03	-	-	-	-	86,935,555.12	83,868,222.09	-
合计	17,319,277.98	-	-	-2,412,168.27	-	-	-	-	86,935,555.12	101,842,664.83	-

五洲电影发行有限公司(简称“五洲电影发行”)系2014年04月03日由本公司与万达影视传媒有限公司、大地时代电影发行(北京)有限公司和横店电影院线有限公司共同出资设立,注册资本5,000万元。分别由本公司出资1,100万元,占注册资本的比例为22.00%;万达影视传媒有限公司出资2,225万元,占注册资本的比例为44.50%;大地时代电影发行(北京)有限公司出资1,125万元,占注册资本的比例为22.50%;横店电影院线有限公司出资550万元,占注册资本的比例为11.00%。统一社会信用代码为91370211096313369W。

霍尔果斯金逸电影放映有限公司(简称“霍尔果斯放映”)系由金逸影视子公司霍尔果斯影业出资60万,金逸子公司霍尔果斯技术出资90万,合计占比达30%。公司派陈碧云担任合资公司监事,公司不设董事会,设执行监事1名。股东会作出普通决议,应当有公司全体股东所持表决权二分之一以上通过;依据公司法需经全体股东三分之二以上表决通过的事项,应当经全体股东三分之二以上表决通过;

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

根据《关于共同出资设立五洲电影发行有限公司之股东投资协议》：公司成立当年股东按照各自出资比例行使表决权，2014年本公司持有22%的股权，即拥有22%的表决权，能对五洲电影发行公司实施重大影响，故按照权益法核算。此后公司每年1月1日调整一次表决权比例，计算公式为：一方表决权比例=（一方或一方关联院线公司上一年度国内电影票房收入/各方或各方院线公司上一年度国内电影票房收入总和）*100%。2022年度本公司表决权比例为12.95%。

金逸锦翊（天津）投资管理中心（有限合伙）系2020年03月19日由本公司与天津锦翊投资管理有限公司（以下简称“锦翊投资”）共同投资设立文化产业投资基金，该基金募集总规模为8亿元，首期认缴2亿元，其中：锦翊投资作为基金普通合伙人，拟出资800万元，占1%；公司作为基金有限合伙人，拟以自有资金出资79,200万元，占99%；天津孚惠资产管理有限公司（以下简称“孚惠资本”）为基金管理人。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

被投资单位	年末余额	年初余额
广东珠江电影院线有限公司	2,306,128.87	2,306,128.87
广州市金声电影院管理有限公司	500,000.00	-
广州金喜电影院有限公司	150,000.00	150,000.00
黄山光美金逸电影城有限公司	200,000.00	200,000.00
新余光美金逸电影城有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
广州市光美金逸电影城有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
广州市美逸电影院有限公司	100,000.00	100,000.00
平顶山光美金逸电影有限公司	100,000.00	100,000.00
厦门光逸电影城有限公司	100,000.00	100,000.00
晋江光美金逸电影城有限公司	100,000.00	100,000.00
成都市光美金逸电影院有限公司	200,000.00	200,000.00
广州市光逸电影院有限公司	100,000.00	100,000.00
连云港光美金逸电影院有限公司	100,000.00	100,000.00
龙海光美金逸电影城有限公司	100,000.00	100,000.00
无锡光美金逸电影院有限公司	100,000.00	100,000.00
武汉光美金逸电影城有限公司	100,000.00	100,000.00
南京美逸电影城管理有限公司	100,000.00	100,000.00
合肥美逸电影城有限公司	100,000.00	100,000.00
铜陵光美金逸电影城有限公司	100,000.00	100,000.00
深圳市中汇影视文化传播股份有限公司	116,459,300.00	116,459,300.00
思润企业管理(天津)合伙企业(有限合伙)	42,057,618.30	30,000,000.00
金逸锦翊(天津)投资管理中心(有限合伙)	-	86,935,555.12
合计	168,073,047.17	242,450,983.99

(2) 本年非交易性权益工具投资

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
成都市光美金逸电影院有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
平顶山光美金逸电影有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
武汉光美金逸电影城有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
合肥美逸电影城有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
铜陵光美金逸电影城有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
广州金喜电影院有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
思润企业管理(天津)合伙企业(有限合伙)	-	12,057,618.30	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
黄山光美金逸电影城有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
晋江光美金逸电影城有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
新余光美金逸电影城有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
厦门光逸电影城有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
广州市光逸电影院有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
龙海光美金逸电影城有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
无锡光美金逸电影院有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
广州市美逸电影院有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持	

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
					有的投资	
连云港光美金逸电影院有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
广州市光美金逸电影城有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
南京美逸电影城管理有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
广东珠江电影院线有限公司	900,000.00	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
深圳市中汇影视文化传播股份有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
广州市金声电影院管理有限公司	-	-	-	-	出于战略目的而计划长期持有的投资	
合计	900,000.00	12,057,618.30	-	-		

10. 投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	17,412,592.69	17,412,592.69
2. 本期增加金额	-	-
(1) 外购	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 年末余额	17,412,592.69	17,412,592.69
二、累计折旧		
1. 年初余额	3,472,754.37	3,472,754.37
2. 本期增加金额	825,423.72	825,423.72
(1) 计提与摊销	825,423.72	825,423.72
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
4. 年末余额	4,298,178.09	4,298,178.09
三、减值准备		
1. 年初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 年末余额	-	-
四、账面价值	-	-
1. 年末账面价值	13,114,414.60	13,114,414.60
2. 年初账面价值	13,939,838.32	13,939,838.32

11. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	496,904,950.92	601,597,255.84
固定资产清理	-	-
合计	496,904,950.92	601,597,255.84

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 固定资产明细表

项目	电子设备	机器设备	运输设备	房屋建筑物	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	445,309,151.37	820,160,255.36	4,093,467.34	83,174,224.33	279,665,952.43	1,632,403,050.83
2. 本期增加金额	9,652,570.50	12,892,447.22	-	-	12,318,015.55	34,863,033.27
(1) 购置	5,396,263.86	1,623,506.47	-	-	2,565,345.50	9,585,115.83
(2) 在建工程转固	4,256,306.64	11,268,940.75	-	-	9,752,670.05	25,277,917.44
3. 本期减少金额	39,310,695.78	45,585,050.56	-	-	16,449,936.12	101,345,682.46
(1) 处置或报废	39,310,695.78	45,585,050.56	-	-	16,449,936.12	101,345,682.46
4. 年末余额	415,651,026.09	787,467,652.02	4,093,467.34	83,174,224.33	275,534,031.86	1,565,920,401.64
二、累计折旧						-
1. 年初余额	359,247,357.82	442,608,616.28	3,842,529.90	18,099,919.48	204,393,674.73	1,028,192,098.21
2. 本期增加金额	31,847,247.60	66,967,380.52	46,264.07	3,946,685.17	25,434,896.22	128,242,473.58
(1) 计提	31,847,247.60	66,967,380.52	46,264.07	3,946,685.17	25,434,896.22	128,242,473.58
3. 本期减少金额	36,143,966.42	38,175,068.18	-	-	14,121,727.85	88,440,762.45
(1) 处置或报废	36,143,966.42	38,175,068.18	-	-	14,121,727.85	88,440,762.45
4. 年末余额	354,950,639.00	471,400,928.62	3,888,793.97	22,046,604.65	215,706,843.10	1,067,993,809.34
三、减值准备						-
1. 年初余额	-	475,695.85	-	-	2,138,000.93	2,613,696.78

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	电子设备	机器设备	运输设备	房屋建筑物	其他设备	合计
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	197,448.12	-	-	1,394,607.28	1,592,055.40
4. 年末余额	-	278,247.73	-	-	743,393.65	1,021,641.38
四、账面价值						-
1. 年末账面价值	60,700,387.09	315,788,475.67	204,673.37	61,127,619.68	59,083,795.11	496,904,950.92
2. 年初账面价值	86,061,793.55	377,075,943.23	250,937.44	65,074,304.85	73,134,276.77	601,597,255.84

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值
机器设备	2,247,500.00
合计	2,247,500.00

(3) 本集团不存在暂时闲置的固定资产

(4) 本集团不存在未办妥产权证书的固定资产

12. 在建工程

项目	年末账面价值	年初账面价值
在建工程	29,587,945.48	80,072,117.25
工程物资	-	-
合计	29,587,945.48	80,072,117.25

(1) 在建工程明细表

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
西安金逸	14,757,022.90	14,757,022.90	-	14,757,022.90	14,757,022.90	-
金逸影城包头七巧国店	14,510,997.24	12,071,982.01	2,439,015.23	15,423,751.55	12,071,982.01	3,351,769.54
重庆京汉凤凰城	14,342,532.20	13,402,900.79	939,631.41	14,342,532.20	13,402,900.79	939,631.41
宁波金逸	6,520,930.02	-	6,520,930.02	-	-	-
南通嘉逸电影城有限公司	6,741,038.82	-	6,741,038.82	4,925,438.00	-	4,925,438.00
金逸武汉销品茂 IMAX 店	4,645,193.00	-	4,645,193.00	1,199,796.94	-	1,199,796.94
金逸北京大悦城 IMAX 店	1,948,761.77	-	1,948,761.77	750,000.00	-	750,000.00
金逸影城广州渔人码头店	1,783,993.25	1,783,993.25	-	1,783,993.25	1,783,993.25	-
浙江宁波影视中心	1,235,923.06	-	1,235,923.06	1,235,923.06	-	1,235,923.06
金逸天津大悦城 IMAX 店	1,244,994.13	-	1,244,994.13	1,578,114.13	-	1,578,114.13
肇庆天汇城	795,145.63	795,145.63	-	795,145.63	795,145.63	-
北京观唐蓝鲸湾店	614,265.00	614,265.00	-	614,265.00	-	614,265.00
上海虹口金逸	793,318.48	-	793,318.48	544,884.48	-	544,884.48
广州新港东路金逸	549,882.00	-	549,882.00	-	-	-
金逸北京荟聚 IMAX 店	111,150.00	-	111,150.00	806,650.00	-	806,650.00
广州嘉裕中心会所	-	-	-	971,550.00	-	971,550.00
青岛即墨大悦春风里店	-	-	-	5,688,028.80	-	5,688,028.80
广州金逸影城(美林 IMAX 店)	-	-	-	10,683,850.21	-	10,683,850.21
安庆金逸影城(星光荟店)	-	-	-	9,994,972.00	-	9,994,972.00
吉林中央大街店	-	-	-	14,120,778.00	-	14,120,778.00
金逸影城无锡中桥店	-	-	-	4,524,420.00	-	4,524,420.00
武汉大悦城 IMAX	32,400.00	-	32,400.00	5,385,101.87	-	5,385,101.87
湘潭步步高 IMAX	-	-	-	8,277,592.17	-	8,277,592.17
零星在建工程	5,130,333.91	2,744,626.35	2,385,707.56	5,457,590.12	978,238.48	4,479,351.64
合计	75,757,881.41	46,169,935.93	29,587,945.48	123,861,400.31	43,789,283.06	80,072,117.25

重大在建工程项目变动情况:

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额	预算数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
			转入固定资产	转入长期待摊费用	其他减少								
西安金逸影城有限公司	14,757,022.90		-	-		14,757,022.90	14,757,022.90	100.00	100.00	-	-	0%	自有资金
呼和浩特金逸影城有限公司包头分公司	15,423,751.55	-	-	-	912,754.31	14,510,997.24	18,576,574.05	83.00	100.00	-	-	0%	自有资金
重庆市名汇金逸电影城有限公司渝南分公司	14,342,532.20	-	-	-	-	14,342,532.20	25,390,800.81	56.00	56.00			0%	自有资金
宁波市金逸电影城有限公司	-	6,520,930.02	-	-	-	6,520,930.02	12,142,065.29	54.00	60.00	-	-	0%	自有资金
南通嘉逸电影城有限公司	4,925,438.00	1,815,600.82	-	-	-	6,741,038.82	14,048,481.84	48.00	85.00	-	-	0%	自有资金
武汉金逸影城有限公司	1,199,796.94	4,108,533.00	361,906.94	301,230.00	-	4,645,193.00	5,300,000.00	87.65	50.00	-	-	0%	自有资金
合计	50,648,541.59	12,445,063.84	361,906.94	301,230.00	912,754.31	61,517,714.18	90,214,944.89	-	-	-	-	-	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年计提在建工程减值准备

影院名称	本年计提金额	本期核销金额	计提原因
北京观唐蓝鲸湾店	614,265.00		洽谈解约
海南省三亚万悦新天地金逸电影城	467,039.25		洽谈解约
四川宜宾临港中央	358,508.25		洽谈解约
重庆鸿鸥广场	258,711.75		洽谈解约
佛山溢东广场	233,480.00		长期停滞
广州番禺星海汇金逸影城	218,064.00		诉讼中
池州远东	200,260.00		洽谈解约
广西玉林岭东国际金逸影城	140,016.00		长期停滞
衡阳星美CC-PARK商业广场	45,000.00		洽谈解约
湖南株洲中建江湾壹号金逸影城	45,000.00		洽谈解约
南昌瀚泓青湖产业园	45,000.00		洽谈解约
中山君汇尚品	45,000.00		洽谈解约
天津宁彩广场	38,250.00		洽谈解约
浙江湖州安吉春天尚居	38,250.00		长期停滞
建瓯市江滨国际广场金逸影城	38,250.00	38,250.00	项目解约
四川资阳希望城	38,250.00	38,250.00	项目解约
烟台新天地	37,735.85		诉讼中
海南鸿州广场-三亚水居巷二期	27,900.00		长期停滞
碧桂园西安凤凰城购物中心拓展项目	12,600.00	12,600.00	项目解约
天津融创金逸电影城	11,612.25		洽谈解约
重庆国瑞广场金逸影城	9,600.00	9,600.00	项目解约
重庆京汉-凤凰西部文化城	5,000.00		长期停滞
兰州职教园	26,359.00	-	LED设备减值
淮南京澳中央广场店	-	474,798.48	项目解约
合计	2,954,151.35	573,498.48	—

13. 使用权资产

项目	房屋建筑物	设备	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	4,369,081,498.74	23,204,102.47	4,392,285,601.21
2. 本年增加金额	204,283,572.47	3,446,539.89	207,730,112.36

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	设备	合计
(1) 租入	204,283,572.47	3,446,539.89	207,730,112.36
3. 本年减少金额	668,616,052.49	-	668,616,052.49
(1) 处置	374,149,513.31	-	374,149,513.31
(2) 租赁变更	294,466,539.18		294,466,539.18
4. 年末余额	3,904,749,018.72	26,650,642.36	3,931,399,661.08
二、累计折旧			
1. 年初余额	1,504,939,404.94	2,035,467.02	1,506,974,871.96
2. 本年增加金额	256,220,474.80	3,007,370.64	259,227,845.44
(1) 计提	256,220,474.80	3,007,370.64	259,227,845.44
3. 本年减少金额	275,545,146.13	-	275,545,146.13
(1) 处置	275,545,146.13	-	275,545,146.13
4. 年末余额	1,485,614,733.61	5,042,837.66	1,490,657,571.27
三、减值准备			
1. 年初余额	-	-	-
2. 本年增加金额	-	-	-
3. 本年减少金额	-	-	-
4. 年末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 年末账面价值	2,419,134,285.11	21,607,804.70	2,440,742,089.81
2. 年初账面价值	2,864,142,093.80	21,168,635.45	2,885,310,729.25

14. 无形资产

项目	专利权	软件	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	40,332.33	59,120,630.52	59,160,962.85
2. 本年增加金额	-	3,036,690.30	3,036,690.30
(1) 购置	-	3,036,690.30	3,036,690.30
3. 本年减少金额	-	499,664.00	499,664.00
(1) 处置	-	499,664.00	499,664.00
4. 年末余额	40,332.33	61,657,656.82	61,697,989.15
二、累计摊销			-
1. 年初余额	11,291.27	36,807,663.47	36,818,954.74

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	专利权	软件	合计
2. 本年增加金额	4,033.32	3,990,799.80	3,994,833.12
(1) 计提	4,033.32	3,990,799.80	3,994,833.12
3. 本年减少金额	-	458,352.16	458,352.16
(1) 处置	-	458,352.16	458,352.16
4. 年末余额	15,324.59	40,340,111.11	40,355,435.70
三、减值准备			-
1. 年初余额	-	20,542.83	20,542.83
2. 本年增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本年减少金额	-	19,600.50	19,600.50
(1) 处置	-	19,600.50	19,600.50
4. 年末余额	-	942.33	942.33
四、账面价值			
1. 年末账面价值	25,007.74	21,316,603.38	21,341,611.12
2. 年初账面价值	29,041.06	22,292,424.22	22,321,465.28

本年不存在通过公司内部研发形成的无形资产。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
开办费	960,093.91	578,790.51	-	1,403,959.09	134,925.33
消防工程	40,380,843.70	4,230,792.11	8,221,052.64	720,476.12	35,670,107.05
设计监理	33,852,092.74	1,959,373.74	7,126,553.92	521,743.93	28,163,168.63
装修工程	380,242,989.09	58,601,626.44	93,321,313.35	6,325,314.62	339,197,987.56
地面铺设工程	21,993,060.75	4,132,112.31	5,436,193.97	521,814.03	20,167,165.06
其他	29,119,462.15	10,982,909.51	6,228,277.35	18,341.33	33,855,752.98
合计	506,548,542.34	80,485,604.62	120,333,391.23	9,511,649.12	457,189,106.61

16. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	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	34,374,872.02	8,593,718.01	31,994,219.15	7,998,554.79
信用减值准备	55,185,373.72	13,347,461.82	37,456,331.12	9,364,082.04
公允价值变动损益	-	-	443,767.13	110,941.78
新租赁准则	85,517,285.00	21,379,321.25	84,295,085.67	21,073,771.42
预计负债	-	-	16,404,778.38	4,101,194.60
合计	175,077,530.74	43,320,501.08	170,594,181.45	42,648,544.63

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-	43,320,501.08	-	42,648,544.63
递延所得税负债	-	-	-	-
合计	-	43,320,501.08	-	42,648,544.63

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	772,476,823.97	678,719,756.94
可抵扣亏损	1,242,152,105.70	994,192,684.96
合计	2,014,628,929.67	1,672,912,441.90

(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	年末金额	年初金额
2022年	-	53,746,112.76
2023年	79,344,835.21	88,123,874.43
2024年	78,854,759.64	95,006,923.47
2025年	-	-
2026年	284,269,579.87	296,080,531.82
2027年	361,259,122.32	-
2028年	438,423,808.66	461,235,242.48
合计	1,242,152,105.70	994,192,684.96

17. 其他非流动资产

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
工程设备款	2,714,132.55	7,535,922.84
合计	2,714,132.55	7,535,922.84

18. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	248,111,342.91	162,474,751.46
合计	248,111,342.91	162,474,751.46

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	25,218,850.92	6,422,592.95
合计	25,218,850.92	6,422,592.95

年末不存在已到期未支付的应付票据。

20. 应付账款

(1) 应付账款明细

项目	年末余额	年初余额
发行商片款	27,660,869.34	45,051,657.68
工程设备款	131,673,137.75	136,908,916.69
房租物业费	33,520,276.46	26,673,030.50
供应商往来	33,835,621.96	31,634,184.36
其他	17,332,692.59	13,769,218.27
合计	244,022,598.10	254,037,007.50

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市宝鹰建设集团股份有限公司	20,591,120.16	未到结算期
武汉烽铁实业有限公司	4,208,153.76	未到结算期
江苏天茂建设股份有限公司	3,387,664.92	未到结算期
合计	28,186,938.84	—

21. 预收账款

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
预收租金	855,855.91	1,884,218.47
合计	855,855.91	1,884,218.47

于年末,无账龄超过一年的重要预收账款。

22. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	年末余额	年初余额
会员卡	268,112,170.88	256,236,342.26
合作商	24,596,309.96	32,602,902.67
团体票	14,216,760.79	17,218,347.10
预售票	1,420,632.42	2,897,880.10
活动套餐券	464,029.94	476,629.49
广告款	8,287,382.90	14,469,894.06
权益卡	798.00	2,917,840.07
合计	317,098,084.89	326,819,835.75

(2) 合同负债的账面价值在本年发生的重大变动情况

项目	变动金额	变动原因
预收会员卡票款等款项	11,875,828.62	预收会员卡票款等款项净增加
合计	11,875,828.62	-

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	16,684,781.56	164,854,213.63	167,036,996.13	14,501,999.06
离职后福利-设定提存计划	235,792.34	18,474,173.95	13,855,475.83	4,854,490.46
辞退福利	10,693.02	4,149,998.65	3,970,131.96	190,559.71
合计	16,931,266.92	187,478,386.23	184,862,603.92	19,547,049.23

(2) 短期薪酬

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

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	16,398,004.42	143,109,297.67	145,736,003.05	13,771,299.04
职工福利费	-	3,288,405.72	3,267,405.72	21,000.00
社会保险费	137,870.80	10,397,524.72	9,928,174.84	607,220.68
其中: 医疗保险费	129,560.74	9,455,670.85	9,085,114.35	500,117.24
工伤保险费	3,486.62	304,491.31	221,950.40	86,027.53
生育保险费	2,572.14	311,122.79	303,175.07	10,519.86
重大疾病医疗补助	2,251.30	326,239.77	317,935.02	10,556.05
住房公积金	71,956.00	7,637,836.70	7,656,269.90	53,522.80
工会经费和职工教育经费	76,950.34	421,148.82	449,142.62	48,956.54
合计	16,684,781.56	164,854,213.63	167,036,996.13	14,501,999.06

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	227,570.54	17,879,340.26	13,412,611.65	4,694,299.15
失业保险费	8,221.80	594,833.69	442,864.18	160,191.31
合计	235,792.34	18,474,173.95	13,855,475.83	4,854,490.46

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	5,316,348.49	4,555,726.75
城市维护建设税	484,727.50	518,521.97
教育费附加	350,356.23	371,372.85
企业所得税	2,795,896.05	1,642,104.11
国家电影专项资金	2,264,779.76	3,315,478.79
其他税费	241,660.87	456,267.01
合计	11,453,768.90	10,859,471.48

25. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
押金	12,939,062.06	22,507,903.06
个人代垫款	1,723,677.49	906,524.02

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
股东代垫款	4,165,000.00	4,165,000.00
其他	2,357,182.74	153,279.78
合计	21,184,922.29	27,732,706.86

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
押金保证金	6,665,000.00	待结算
合计	6,665,000.00	-

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的租赁负债	290,316,076.04	234,468,553.04
其中: 租赁付款额	447,076,406.48	412,955,154.33
未确认融资费用	156,760,330.44	178,486,601.29
一年内到期的长期借款	47,528,831.25	225,789,461.00
合计	337,844,907.29	460,258,014.04

27. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	97,562,474.27	21,600,000.00
合计	97,562,474.27	21,600,000.00

28. 租赁负债

项目	年末余额	年初余额
租赁付款额	3,901,801,177.26	4,479,425,597.10
未确认融资费用	-965,595,650.24	-1,138,101,057.57
合计	2,936,205,527.02	3,341,324,539.53

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	-	16,404,778.38	影城解约预计的赔款
合计	-	16,404,778.38	-

30. 递延收益

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	135,480,620.36	20,685,658.98	52,729,939.41	103,436,339.93	电影专资返还款
合计	135,480,620.36	20,685,658.98	52,729,939.41	103,436,339.93	—

(1) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	本年计入其他收益金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
电影专项资金返还	135,477,106.24	20,685,658.98	-	52,726,425.29	-	103,436,339.93	与资产相关
税控机减免	3,514.12	-	-	-	3,514.12	-	与资产相关
合计	135,480,620.36	20,685,658.98	-	52,726,425.29	3,514.12	103,436,339.93	

31. 股本

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

32. 资本公积

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

33. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
外币财务报表折算差额	1,120,135.05	-	-	-	-2,800,258.48	-	-1,680,123.43
公允价值变动损益	-	-	-	-	12,057,618.30	-	12,057,618.30
合计	1,120,135.05	-	-	-	9,257,359.82	-	10,377,494.87

34. 盈余公积

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

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	132,112,307.23	-	-	132,112,307.23

35. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	-572,089,316.68	369,086,807.31
加:年初未分配利润调整数	-	-585,226,741.64
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-
会计政策变更	-	-
重要前期差错更正	-	-
同一控制合并范围变更	-	-
其他调整因素	-	-
本年年初余额	-572,089,316.68	-216,139,934.33
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-381,333,271.83	-355,949,382.35
减:提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
本年年末余额	-953,422,588.51	-572,089,316.68

36. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本情况

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	691,444,805.84	891,843,668.57	1,119,613,749.96	1,177,299,881.80
其他业务	164,545,496.04	37,615,457.19	242,813,289.70	51,083,231.14
合计	855,990,301.88	929,459,125.76	1,362,427,039.66	1,228,383,112.94

(2) 营业收入扣除情况表

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
----	-------------	--------	-------------	--------

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年度 (万元)	具体扣除情况	上年度 (万元)	具体扣除情况
营业收入金额	85,599.03	—	136,242.70	—
营业收入扣除项目合计 金额	90.94	—	2.18	—
营业收入扣除项目合计 金额占营业收入的比重 (%)	0.11	—	0.0016	—

一、与主营业务无关的业务收入

1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物,销售材料,用材料进行非货币性资产交换,经营受托管理业务等实现的收入,以及虽计入主营业务收入,但属于上市公司正常经营之外的收入。	90.94	将位于杭州市下城区西文街26号西联大厦6层的商业房产对外出租	2.18	正常经营之外的销售商品收入
与主营业务无关的业务收入小计	90.94	—	2.18	—
二、不具备商业实质的收入	—	—	—	—
三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入	—	—	—	—
营业收入扣除后金额	85,508.09	—	136,240.52	—

37. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	921,403.03	448,284.31
教育费附加	695,816.02	325,134.75
文化事业建设费	492,790.99	-372.25
房产税	131,974.19	202,760.68
堤围费	82,918.29	100,306.82

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他税费	209,255.84	362,023.25
合计	2,534,158.36	1,438,137.56

38. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
物业管理费	57,203,337.45	63,882,384.61
水电费	49,453,405.61	58,674,693.13
清洁费	19,622,890.77	27,887,043.28
促销费	3,876,454.34	13,697,030.58
空调使用费	9,446,091.86	10,733,273.90
职工薪酬	4,571,951.60	4,507,005.27
宣传费	1,474,987.24	3,011,464.27
租赁费	1,555,462.97	1,803,763.84
财产保险费	1,265,132.61	1,184,251.98
差旅费	1,522,318.24	2,130,556.56
业务招待费	2,103,039.98	1,968,119.31
运杂费	1,248,121.74	1,358,117.59
印刷制作费	498,530.65	794,530.14
媒介广告费	308,214.89	394,418.91
合计	154,149,939.95	192,026,653.37

39. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	33,842,146.86	31,034,021.45
维修费	24,136,962.96	26,680,498.23
租赁费	3,699,646.92	2,342,953.34
办公费	7,457,711.87	8,862,689.19
咨询服务费	5,425,073.17	4,168,795.97
折旧费	2,760,050.25	3,684,202.86
开办费	1,403,959.09	3,584,519.18
无形资产摊销	3,994,833.12	4,072,599.02
业务招待费	1,350,121.72	1,782,926.69
电话费	1,499,253.65	1,947,410.89

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
其他	1,502,825.88	1,882,910.74
差旅费	1,082,354.48	2,271,739.83
残疾人就业保障金	218,741.06	143,844.77
媒体广告费	1,434,176.52	478,510.26
运输费	124,060.08	257,552.52
会务费	80,000.00	164,994.37
培训费	11,848.76	57,937.16
合计	90,023,766.39	93,418,106.47

40. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	191,231,899.19	192,365,111.09
其中:融资租赁费	176,977,383.96	175,362,535.86
减:利息收入	3,579,036.50	2,474,698.57
加:汇兑损失	-17,157,189.67	4,221,532.20
其他支出	1,698,686.23	2,009,674.22
合计	172,194,359.26	196,121,618.94

41. 其他收益

项目	本年发生额	上年发生额
电影专项资金	52,726,425.29	48,152,682.39
增值税加计抵减	3,575,825.33	1,392,653.79
政府补助	5,209,230.45	46,500.00
其他补贴	1,630,177.00	663,692.21
合计	63,141,658.07	50,255,528.39

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

(1) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
影院纾困补贴	5,209,230.45	46,500.00	各地服务业发展局、市	与收益相关

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
			委、文化发展委员会、财政局等部门实施的关于《文化企业纾困健康稳定发展专项扶持政策措施工作方案》	
合计	5,209,230.45	46,500.00		

42. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,412,168.27	175,470.65
处置长期股权投资产生的投资收益	4,035,642.97	-3,953,696.20
其他权益工具投资分红的投资收益	900,000.00	1,080,000.00
理财产品投资收益	897,825.27	1,992,422.04
合计	3,421,299.97	-705,803.51

43. 公允价值变动收益/损失

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-	-443,767.13
其中: 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-	-
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
合计	-	-443,767.13

44. 信用减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,774,272.61	5,355,550.65
其他应收款坏账损失	-17,746,178.28	-9,789,481.70
合计	-19,520,450.89	-4,433,931.05

45. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-	-10,950,000.00
固定资产减值损失	-	-2,613,696.78
无形资产减值损失	-	-20,542.83
在建工程减值损失	-2,954,151.35	-26,545,637.15

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	-2,954,151.35	-40,129,876.76

46. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	75,677,728.10	314,450.57	75,677,728.10
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	75,677,728.10	314,450.57	75,677,728.10
其中:固定资产处置收益	-821,429.52	314,450.57	-821,429.52
使用权资产处置收益	76,499,157.62	-	76,499,157.62
合计	75,677,728.10	314,450.57	75,677,728.10

47. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	7,589.00	31,324.95	7,589.00
与企业日常活动无关的政府补助	208,983.63	1,598,291.34	208,983.63
赔偿款收入	300,914.18	6,814,102.25	300,914.18
其他	1,708,525.78	1,684,273.04	1,708,525.78
合计	2,226,012.59	10,127,991.58	2,226,012.59

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
补助	32,000.00	655,136.61	各地服务业发展局、市委、文化发展委员会、财政局等部门实施的关于《文化企业纾困健康稳定发展专项扶持政策措施工作方案》	与收益相关
稳岗补贴	72,169.10	66,851.72	各地人力资源和社会保障局、财政局等部门实施的关于《失业保险支持企业稳定岗位实施办法》	与收益相关
政府奖励	104,814.53	876,303.01		与收益相关
合计	208,983.63	1,598,291.34		

48. 营业外支出

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,680,184.94	14,596,125.70	10,680,184.94
违约金	2,514,439.60	16,112,215.38	2,514,439.60
盘亏损失	534.75	2,245.50	534.75
罚款支出	988,379.23	1,061,775.20	988,379.23
其他	99,686.96	106,278.88	99,686.96
合计	14,283,225.48	31,878,640.66	14,283,225.48

49. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	-605,968.80	1,593,593.19
递延所得税费用	-671,956.45	-14,815,273.19
合计	-1,277,925.25	-13,221,680.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	-384,662,176.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	-96,165,544.21
子公司适用不同税率的影响	-1,720,230.53
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-225,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,562,533.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,294,615.30
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	86,564,931.54
所得税费用	-1,277,925.25

50. 其他综合收益

详见本附注“六、33 其他综合收益”相关内容。

51. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,579,036.50	2,474,698.57
政府补助	25,842,512.49	11,212,192.77
赔偿金	300,914.18	6,814,102.25
收回保证金	5,685,000.00	20,725,404.30
往来款	5,879,392.93	32,493,187.35
合计	41,286,856.10	73,719,585.24

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
水电费	41,470,698.43	58,674,693.13
物业管理费	49,816,525.02	63,882,384.61
往来款	7,400,123.92	52,673,524.52
清洁费	14,950,907.67	27,887,043.28
促销费	2,170,891.20	22,153,828.68
空调使用费	6,584,867.67	10,733,273.90
办公费	4,651,355.83	7,937,492.94
宣传费	1,471,431.34	3,011,464.27
开办费	1,050,292.63	2,210,798.02
保证金	448,917.65	5,723,180.20
维修费	6,746,569.24	25,670,953.84
媒介广告费	380,867.63	872,929.17
差旅费	2,849,425.00	4,402,296.39
电话费	1,601,109.02	1,937,210.13
业务招待费	3,352,426.85	3,749,403.39
印刷费	498,530.65	794,530.14
残疾人就业保障金	218,741.06	143,844.77
保险费	732,669.14	1,184,251.98
咨询服务费	2,643,282.99	4,292,367.51
手续费	1,688,170.37	1,972,313.51
运杂费	1,396,163.85	1,614,076.66
其他	785,178.72	1,120,051.13

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	152,909,145.88	302,641,912.17

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
应付票据保证金	1,854,684.74	9,796,421.03
合计	1,854,684.74	9,796,421.03

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
应付票据保证金	8,754,051.22	12,733,864.71
支付租赁负债款项	182,901,434.41	332,779,127.59
合计	191,655,485.63	345,512,992.30

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-383,384,251.58	-352,632,958.19
加: 资产减值准备	2,954,151.35	40,129,876.76
信用减值损失	19,520,450.89	4,433,931.05
使用权资产折旧	259,227,845.44	264,242,906.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	129,067,897.30	150,971,511.44
无形资产摊销	3,994,833.12	4,072,599.02
长期待摊费用摊销	120,333,391.23	132,705,920.89
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-75,677,728.10	9,298,113.13
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	10,672,595.94	14,564,800.75
公允价值变动损失(收益以“-”填列)	-	-443,767.13
财务费用(收益以“-”填列)	162,372,974.93	175,362,535.86
投资损失(收益以“-”填列)	-3,421,299.97	-705,803.51
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-671,956.45	-31,114,643.64
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	1,046,037.10	2,082,360.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	97,705,839.32	77,760,020.70

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-75,313,557.10	-66,998,079.39
经营活动产生的现金流量净额	268,427,223.42	423,729,324.83
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:		
现金的年末余额	404,698,991.39	434,928,244.58
减: 现金的年初余额	434,928,244.58	411,079,491.25
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-30,229,253.19	23,848,753.33

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	404,698,991.39	434,928,244.58
其中: 库存现金	892,800.20	1,591,044.62
可随时用于支付的银行存款	235,557,092.13	430,161,484.92
可随时用于支付的其他货币资金	168,249,099.06	3,175,715.04
现金等价物	-	-
其中: 三个月内到期的债券投资	-	-
年末现金和现金等价物余额	404,698,991.39	434,928,244.58
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

52. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	8,754,051.22	票据保证金
银行存款	1,380,513.25	冻结银行存款
合计	10,134,564.47	

53. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中:美元	10,535,310.31	6.96	73,374,222.19
港币	1,252,766.95	0.89	1,119,059.13
其他应收款			
其中:港币	8,121,691.88	0.89	7,254,863.71
应付账款			
其中:港币	744,162.00	0.89	664,737.59

(2) 境外经营实体

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

54. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
电影专资返还	52,726,425.29	其他收益	52,726,425.29
其他政府补贴	10,415,232.78	其他收益	10,415,232.78
补助	32,000.00	营业外收入	32,000.00
稳岗补贴	72,169.10	营业外收入	72,169.10
政府奖励	104,814.53	营业外收入	104,814.53

七、合并范围的变化

1. 同一控制下企业合并

截止年末,报告期内不存在通过同一控制下企业合并取得的子公司。

2. 非同一控制下企业合并

截止年末,报告期内不存在通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

3. 反向收购

截止年末,报告期内不存在通过反向收购取得的子公司。

4. 处置子公司

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
上海金逸电影院有限公司	1.00	100.00	股权转让	2022-12-15	注1	-	-	-	-	-	-	-

出售股权而减少子公司的情况说明:

由于截至2022年9月30日,上海金逸尚有155.80万元租金待支付给上海锦晟文化传播有限公司(以下简称“上海锦晟”),本公司与上海锦晟于2022年12月签订《股权转让协议书》,以股权转让价款为人民币1元的价格转让上海金逸100%股权,股权转让后,不再欠付受让方房屋租金;

注1:该笔股权转让款于2022年12月15日与本公司所欠上海锦晟负债对抵,并于当日进行了资产、证照、印章等相应资料的交接,确认2022年12月15日为丧失控制权的时点。

5. 其他原因的合并范围变动

霍尔果斯金逸广告服务有限公司2022年8月18日注销,昆山金逸于2022年6月2日注销,台山金逸于2022年5月19日注销。

贵州金逸于2022年3月成立,投资金额200万,公司持股100%。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州金逸	广州市	广州市天河区黄埔大道西188号珠江新城广场3-4楼	电影放映	100	—	出资设立

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉金逸	武汉市	湖北省武汉市徐东大街18号武汉销品茂	电影放映	100	—	出资设立
无锡金逸	无锡市	无锡市苏锡路2-1号(太湖半岛国际广场)	电影放映	100	—	出资设立
中山金逸	中山市	中山市石岐区大信南路2号五层北座	电影放映	100	—	出资设立
北京金逸	北京市	北京市海淀区中关村大街19号新中大厦地下一层B180	电影放映	100	—	出资设立
深圳金逸	深圳市	深圳市福田区福华一路南新怡景商业中心G层FG014、UG层FU014铺	电影放映	100	—	出资设立
嘉兴金逸	嘉兴市	嘉兴市洪兴西路江南摩尔西区4层	电影放映	100	—	出资设立
天津奥城金逸	天津市	南开区宾水西道与凌宾路交口西南侧奥城商业广场8号楼3楼	电影放映	100	—	出资设立
福州金逸	福州市	福州市台江区工业路193号宝龙城市广场5楼	电影放映	100	—	出资设立
厦门明发金逸	厦门市	厦门市思明区莲坂明发商业广场东区381号C区三楼	电影放映	100	—	出资设立
厦门名汇金逸	厦门市	厦门市思明区霞溪路28号名汇广场三楼	电影放映	100	—	出资设立
重庆金逸	重庆市	重庆市长寿区向阳路协信广场7楼	电影放映	100	—	出资设立
中山小榄金逸	中山市	中山市小榄镇升平中路18号大信新都汇裙房四楼	电影放映	100	—	出资设立
湛江金逸	湛江市	湛江市霞山区人民大道路28号怡福国际广场五楼	电影放映	100	—	出资设立
苏州金逸	苏州市	苏州市人民路518号	电影放映	100	—	出资设立
金逸院线	广州市	广州市天河区华成路8号之一402房之二	电影发行	100	—	出资设立
肇庆金逸	肇庆市	肇庆市端州四路北侧、牌坊广场东侧星湖国际广场四楼	电影放映	100	—	出资设立
东莞金逸	东莞市	东莞市厚街镇厚街村吉祥路旁厚街富民时装体育用品有限公司C栋综合楼的四至五层	电影放映	100	—	出资设立
秦皇岛金逸	秦皇岛市	秦皇岛市海港区太阳城正阳街5号乐都汇购物中心四楼	电影放映	100	—	出资设立
泉州金逸	泉州市	泉州市丰泽区云鹿路中段环球城(原鑫源国贸商城)三楼	电影放映	100	—	出资设立
阳江金逸	阳江市	阳江市江城区工业一街2号4楼	电影放映	100	—	出资设立
南京金逸	南京市	南京市鼓楼区建宁路300号	电影放映	100	—	出资设立

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
天津西岸金逸	天津市	河西区琼州道103号	电影放映	100	—	出资设立
厦门嘉裕金逸	厦门市	厦门市思明区体育路95号厦门文化艺术中心科技馆一楼	电影放映	100	—	出资设立
沈阳金逸	沈阳市	辽宁省沈阳市大东区边东街63号J-L轴	电影放映	100	—	出资设立
扬州金逸	扬州市	邗江中路306号力宝广场	电影放映	100	—	出资设立
鞍山金逸	鞍山市	鞍山市铁东区建国南路48号乐都汇广场5层022	电影放映	100	—	出资设立
莆田金逸	莆田市	莆田市荔城区北大路与东园路交叉处正荣时代广场9号楼4层	电影放映	100	—	出资设立
呼和浩特金逸	呼和浩特市	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区鄂尔多斯大街26号嘉茂购物中心四楼	电影放映	100	—	出资设立
西安金逸	西安市	西安市雁塔区长安南路300号金鼎购物广场六层	电影放映	100	—	出资设立
大连金逸	大连市	辽宁省大连市沙河口区西安路99D号五层	电影放映	100	—	出资设立
太原金逸	太原市	太原市小店区长风街116号北美新天地六楼	电影放映	100	—	出资设立
广西红五星	南宁市	南宁市兴宁区西一里2号	电影放映	67.1	—	收购
青岛金逸	青岛市	青岛市四方区人民路269号乐购广场5层	电影放映	100	—	出资设立
上海大连路金逸	上海市	上海市杨浦区飞虹路568弄45、47、48、49号	电影放映	100	—	出资设立
常州金逸	常州市	常州市新北区太湖东路101号	电影放映	100	—	出资设立
上海虹口金逸	上海市	上海市虹口区西江湾路388号六层B06-01室	电影放映	100	—	出资设立
合肥金逸	合肥市	安徽省合肥市蜀山区青阳北路天龙居5号楼三楼	电影放映	100	—	出资设立
杭州金逸	杭州市	上城区中山中路168号三、四层	电影放映	100	—	出资设立
宁波金逸	宁波市	浙江省宁波市鄞州区江东北路469号	电影放映	100	—	出资设立
威海金逸	威海市	威海经技区青岛中路乐天世纪2期4层	电影放映	100	—	出资设立
重庆名汇金逸	重庆市	重庆市南岸区江南大道28号星光时代广场L2—L3层	电影放映	100	—	出资设立
长沙金逸	长沙市	长沙市岳麓区望城坡街道桐梓坡路与玉兰路交汇处长房时代城21栋4层	电影放映	100	—	出资设立

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
东莞德兴	东莞市	东莞市虎门德兴步行街 D、E 栋第三至六层	电影放映	100	—	收购
成都金逸	成都市	成都市青羊区光华北三路 55 号鹏瑞利广场 3 楼	电影放映	100	—	出资设立
杭州辰东金逸	杭州市	杭州市江干区新塘路 108 号杭州天虹购物中心 B 座 6 层 606 号	电影放映	100	—	出资设立
杭州城联金逸	杭州市	杭州市下城区东新路 655 号西联大厦 401-405、501-507 室、601 室	电影放映	100	—	出资设立
福州金美逸贸易	福州市	福建省福州市晋安区长乐路 157 号 (紫阳商贸中心项目的物业) 第 5 层 C-E 交	卖品销售	60	—	出资设立
金逸数字文化	广州市	广州市天河区华成路 8 号之一 402 房之一	文化艺术	100	—	出资设立
香港金逸文化	香港	FLAT A, 16/F, KIM TAK BLDG, 342 NATHAN RD, KLN, HONG KONG	文化投资	100	—	出资设立
贵阳金逸	贵阳市	贵州省贵阳市观山湖区观山街道黔灵山路 266 号贵阳江华·荔星广场 (江华城市综合体) 五层 501 室	电影放映	100	—	出资设立
北京金逸发行	北京市	北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 B-0328 房间	电影发行	100	—	出资设立
霍尔果斯金逸影业	霍尔果斯市	新疆伊犁州霍尔果斯市友谊西路 24 号亚欧国际小区 2 幢 2221 室-257	文化创意设计服务	100	—	出资设立
霍尔果斯金逸技术服务	霍尔果斯市	新疆伊犁州霍尔果斯工业园区霍尔果斯瑞鑫农副产品收购有限公司 1 栋研发	信息技术外包服务	100	—	出资设立
银川金逸	银川市	宁夏银川市西夏区怀远西路宁阳文化商业广场 6-7 层	电影放映	100	—	出资设立
北京金逸嘉逸影业	北京市	北京市朝阳区青年路 7 号院 3 号楼 11 层 31108 室	电影发行	100	—	出资设立
兰州金逸	兰州市	甘肃省兰州市兰州新区文曲路职教园区商业综合配套一期项目 2#第 2-3 层	电影放映	100	—	出资设立
兰州巨幕	兰州市	甘肃省兰州市安宁区北滨河西路 1262 号砂之船 (兰州) 奥特莱斯购物中心第 4 层	电影放映	100	—	出资设立
宝鸡传媒	宝鸡市	陕西省宝鸡市金台区大庆路 10 号	电影放映	51	—	出资设立
杭州金逸天元城电影院有限	杭州市	浙江省杭州市余杭区仓前街道时代天元城 19 幢 401 室	电影放映	100	—	出资设立
南通嘉逸	南通市	南通市崇川区青年中路 117 号天铂商业中心 3 栋	电影放映	100	—	出资设立
重庆博悦	重庆市	重庆市渝北区仙桃街道秋成大道 99 号大悦城购物中心 L514 号商铺	电影放映	100	—	出资设立

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
江西鑫逸	南昌市	江西省南昌市青山湖区解放东路1999号龙湖天街A-3F-Z01、A-4F-Z01地块	电影放映	100	—	出资设立
宁乡金逸	宁乡市	湖南省宁乡市玉潭街道新康社区新康路与春城北路交汇处翡翠湖时代广场	电影放映	100	—	出资设立
济南金逸印象	济南市	山东省济南市槐荫区青岛路2668号西美广场(印象济南·泉世界)四区6号	电影放映	51	—	出资设立
厦门金逸传媒有限公司	厦门市	福建省厦门市翔安区曾吴路507号之一	文化艺术	100	—	出资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
广西红五星	32.90%	-307,692.63	-	1,886,565.92

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西红五星	7,680,021.82	1,468,187.49	9,148,209.31	1,907,419.65	1,510,328.18	3,417,747.83

续表:

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广西红五星	8,703,549.79	2,418,000.69	11,121,550.48	2,238,169.41	2,213,902.18	4,452,071.59

续表:

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西红五星	1,858,103.05	-939,017.41	-889,696.92	2,517,367.43

续表:

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广西红五星	4,838,095.71	385,707.91	385,707.91	1,043,452.84

2. 在合营企业或联营企业中的权益

3. 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	对联营企业投
--------	-------	-----	------	---------	--------

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

				直接	间接	资的会计处理 方法
金逸锦翊	天津	天津	投资	99		权益法
五洲电影发行	山东青岛	山东青岛	全国电影发行	22	-	权益法

(1) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年 发生额	年初余额/上年 发生额	年末余额/本年 发生额	年初余额/上年 发生额
	五洲电影发行	五洲电影发行	金逸锦翊	金逸锦翊
流动资产	153,952,300.32	269,131,515.53	78,437,238.93	83,853,670.45
其中:现金和现金等价物	41,491,317.13	13,549,277.21	42,234,436.52	65,686,423.16
非流动资产	7,907,929.87	206,165.95	6,400,000.00	6,400,000.00
资产合计	161,860,230.19	269,337,681.48	84,837,238.93	90,253,670.45
流动负债	78,439,721.12	196,299,085.29	-	-
非流动负债	5,125,288.87		-	-
负债合计	83,565,009.99	196,299,085.29	-	-
少数股东权益		-	-	-
归属于母公司股东权益	78,295,220.20	73,038,596.19	84,837,238.93	90,253,670.45
按持股比例计算的净资产 份额	16,578,748.86	16,068,491.16	83,868,222.09	-
对联营企业权益投资的 账面价值	16,578,748.86	16,068,491.16	83,868,222.09	-
营业收入	55,764,966.80	163,520,665.75	-	3,168,456.25
财务费用	-154,503.88	-526,356.52	-153,561.31	-525,698.52
所得税费用	6,563.00	-	-	-
净利润	5,256,624.01	2,005,448.27	-2,351,986.64	-132,926.35
终止经营的净利润	-	-	-	-
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	5,256,624.01	2,005,448.27	-2,351,986.64	-132,926.35
本年度收到的来自联营 企业的股利	-	-	-	-

九、与金融工具相关风险

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

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,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之内。

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元和港币有关,除本集团的下属子公司以美元和港币进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和港币余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等美元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
货币资金-美元	10,535,310.31	23,076,749.16
货币资金-港币	1,252,766.95	12,603,153.76
应收账款-港币		-
其他应收款-港币	8,121,691.88	7,937,712.33
其他应付款-港币		-
应付账款-港币	744,162.00	628,952.04

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

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2022年12月31日,本集团已经偿还带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,期末未还款金额合计为0.00元(2021年12月31日:0元)。

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

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率,以消除利率变动的公允价值风险。

3) 价格风险

本集团以市场价格价格采购机器设备,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2022年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

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

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:19,515,788.68元。

(3) 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2022年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为683,430,837.64元(2021年12月31日:462,555,009.09元),其中本集团尚未使用的短期银行借款额度为人民币0.00元(2021年12月31日:0.00元)。

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2022年12月31日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
金融资产					
货币资金	414,833,555.86	-	-	-	414,833,555.86
交易性金融资产	5,101,568.71	-	-	-	5,101,568.71
其他权益工具投资		-	-	168,073,047.17	168,073,047.17
应收账款	64,290,462.35	-	-	-	64,290,462.35
其他应收款	32,645,910.55	8,647,799.44	5,550,000.00	120,988,104.51	167,831,814.50
金融负债					
应付票据	25,218,850.92	-	-	-	25,218,850.92
应付账款	244,022,598.10	-	-	-	244,022,598.10

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	248,111,342.91	-	-	-	248,111,342.91
其他应付款	21,184,922.29	-	-	-	21,184,922.29
应付职工薪酬	19,547,049.23	-	-	-	19,547,049.23
一年内到期的非流动负债	494,605,237.73	-	-	-	494,605,237.73
长期借款	-	97,562,474.27	-	-	97,562,474.27
租赁负债	-	348,743,076.55	1,107,834,753.17	2,445,223,347.54	3,901,801,177.26

2. 敏感性分析

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

(1) 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设:所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。

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

项目	汇率变动	2022年度		2021年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值5%	3,668,711.11	3,668,711.11	7,356,521.48	7,356,521.48
美元	对人民币贬值5%	-3,668,711.11	-3,668,711.11	-7,356,521.48	-7,356,521.48
港币	对人民币升值5%	388,274.80	388,274.80	813,794.65	813,794.65
港币	对人民币贬值5%	-388,274.80	-388,274.80	-813,794.65	-813,794.65

(2) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

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

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

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2022年度		2021年度	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加1%	-	-	-	-
浮动利率借款	减少1%	-	-	-	-

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	-	-	-	-
(一) 交易性金融资产	-	5,101,568.71	-	5,101,568.71
1、指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	5,101,568.71	-	5,101,568.71
(二) 其他权益工具投资	-	-	168,073,047.17	168,073,047.17
持续以公允价值计量的资产总额	-	5,101,568.71	168,073,047.17	173,174,615.88

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目,采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

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

其他权益工具投资系本公司持有的不存在活跃市场的非上市公司股权。对于被投资企业的经营环境、经营情况和财务状况未发生重大变化的,公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量;对于有对外投资的合伙企业,本公司采用估值技术确定其公允价值,所使用的估值方法主要为市场法,主要参数包括股东权益。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 控股股东的注册资本及其变化

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

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

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

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

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
广州市嘉裕房地产发展有限公司	受同一母公司及最终控制人控制的其他企业
广州市珠江新城商贸广场有限公司	受同一母公司及最终控制人控制的其他企业
成都嘉裕房地产发展有限公司	受同一母公司及最终控制人控制的其他企业
广州市嘉逸皇冠酒店有限公司	其他关联关系方
广州市嘉逸国际酒店有限公司	其他关联关系方
广州市嘉逸豪庭酒店有限公司	其他关联关系方

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
广州市嘉逸酒店管理集团有限公司	其他关联关系方
广州市礼顿酒店有限公司	其他关联关系方
广州市礼顿酒店物业管理有限公司	其他关联关系方
苏州市礼顿酒店有限公司	其他关联关系方
广州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	其他关联关系方
成都礼顿酒店管理集团有限公司	其他关联关系方
广州市嘉福物业管理有限公司	其他关联关系方
苏州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	其他关联关系方
广州市京溪礼顿酒店有限公司	其他关联关系方
广州市裕煌贸易有限公司	其他关联关系方
杭州嘉福物业管理有限公司	其他关联关系方
广东珠江电影院线有限公司天娱广场电影城	其他关联关系方
宁波市嘉裕房地产开发有限公司	其他关联关系方
晟煦(海南)文化传播有限公司	其他关联关系方
上海晟镁信息科技有限公司	其他关联关系方
金逸晟煦(无锡)文化传播有限公司	其他关联关系方
金逸晟煦(深圳)文化传播有限公司	其他关联关系方
金逸晟煦(上海)文化传播有限公司	其他关联关系方
上海金煦文化发展有限公司	其他关联关系方
顾颖	其他关联关系方
袁炯	其他关联关系方
赖远洋	其他关联关系方
周怡	其他关联关系方
李根长	其他关联关系方
李玉珍	其他关联关系方
李仲飞	其他关联关系方
罗党论	其他关联关系方
王露	其他关联关系方

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
广州市珠江新城商贸广场有限公司	接受酒店服务	-	2438万	否	4,992.46
广州市礼顿酒店有限公司	接受酒店服务	208,322.21			165,518.59
广州市嘉逸国际酒店有限公司	接受酒店服务	-			116,561.25
广州市嘉福物业管理有限公司	接受酒店服务	23,572.48			-1,945.48
广东珠江电影院线有限公司天娱广场电影城	接受酒店服务	-			8,550.00
广州市嘉逸酒店管理集团有限公司	接受酒店服务	395,610.92			2,467.26
广州市嘉裕房地产发展有限公司	接受酒店服务	-			523.89
成都礼顿酒店管理集团有限公司	接受酒店服务	-			1,556.09

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上年发生额
合计		627,505.61			298,224.06

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
广东珠江电影院线有限公司天娱广场电影城	加盟影城分账款	4,424,796.61	310,135.07
广州市嘉逸酒店管理集团有限公司	技术服务费	754,716.98	19,797.50
五洲电影发行有限公司	提供广告服务	263,126.94	2,203,729.76
	电影票销售	-	10,490.32
广州市礼顿酒店有限公司	电影票销售	121,782.90	7,070.50
深圳市中汇影视文化传播股份有限公司	影视剧投资分账	107,143.02	5,660,377.36
成都嘉裕房地产发展有限公司	电影票销售	40,762.07	68,730.22
广州市嘉裕房地产发展有限公司	电影票销售	3,359.94	27,801.55
杭州礼顿酒店管理有限公司	电影票销售	622.64	-
成都礼顿酒店管理有限公司	电影票销售	174.76	1,450.00
广州市嘉逸酒店管理集团有限公司	处置资产	150.57	377,358.48
金逸晟煦(上海)文化传播有限公司	销售卖品	17.70	-
金逸晟煦(深圳)文化传播有限公司	销售卖品	8.85	-
广州市珠江新城商贸广场有限公司	电影票销售	-	11,528.40
广州市珠江新城商贸广场有限公司	提供广告服务	-	314,192.44
	销售设备	-	187,261.96
广州市京溪礼顿酒店有限公司	电影票销售	-	4,042.80
广州市嘉福物业管理有限公司	电影票销售	-	5,730.50
广州市嘉逸皇冠酒店有限公司	电影票销售	-	5,570.00
广州市嘉逸国际酒店有限公司	电影票销售	-	10,679.60
广州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	电影票销售	-	20,125.00
广州市礼顿酒店物业管理有限公司	电影票销售	-	1,758.80
广州市嘉逸豪庭酒店有限公司	电影票销售	-	2,434.80
广州市裕煌贸易有限公司	电影票销售	-	450.00

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
苏州市礼顿酒店有限公司	电影票销售	-	1,334.00
合计		5,716,662.98	9,252,049.06

2. 关联租赁情况

(1) 出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入	上年确认的租赁收入
金逸晟煦(海南)文化传播有限公司	手办店	5,509.71	-
金逸晟煦(上海)文化传播有限公司	手办店	423,725.17	-
金逸晟煦(深圳)文化传播有限公司	手办店	469,489.67	-
杭州城联金逸电影院有限公司	电影院	190,394.51	-
杭州礼顿酒店管理有限公司	商铺	909,390.56	883,618.33

注:本集团将开设的影城划出部分用地租赁给晟煦文化传播有限公司开设手办店;

注:本集团将自有物业出租给杭州礼顿酒店管理有限公司开设酒店餐饮;

注:本集团将自有物业出租给杭州城联金逸电影院有限公司开设电影院;

(2) 承租情况

出租方名称	租赁资产种类	支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
广州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	电影院	1,019,767.30	2,535,970.40	169,716.14	189,636.78	-	-
广州市礼顿酒店有限公司	办公场所	607,990.02	1,617,178.43	65,518.31	89,100.22	4,216,190.39	-
广州市珠江新城商贸广场有限公司	电影院	583,029.28	515,819.38	20,749.33	4,721.27	1,053,192.84	-
广州市礼顿酒店有限公司	办公场所	552,000.00	608,377.06	28,250.63	38,418.86	1,817,966.00	-
广州市嘉裕房地产发展有限公司	电影院	149,858.84	282,454.03	-	-	-	-
成都嘉裕房地产发展有限公司	电影院	118,258.9	319,177.66	-	-	-	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

注:本集团租赁广州市礼顿酒店有限公司旗下物业作为总部办公场所;

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

注:本集团租赁广州市礼顿酒店有限公司旗下物业作为金逸院线办公场所;

3. 关联担保情况

本集团无对外担保,外部公司无对本集团担保。

4. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,673,332.99	3,913,931.45

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	成都礼顿酒店管理 有限公司	-	-	800.00	-
应收账款	广东珠江电影院线 有限公司天娱广场	-	-	467,646.62	-
应收账款	广州市礼顿酒店物 业管理有限公司	-	-	80.00	-
应收账款	广州市嘉逸酒店管 理集团有限公司	382,085.52	-	380.00	-
应收账款	广州市嘉裕房地产 发展有限公司	230,451.51	-	11,068.00	-
应收账款	金逸晟煦(上海)文 化传播有限公司	4,200.00	-	-	-
应收账款	广州市嘉裕太阳城 物业管理有限公司	515,877.47	-	-	-
应收账款	广州市京溪礼顿酒 店有限公司	145.00	54.08	145.00	54.08
应收账款	广州市礼顿酒店物 业管理有限公司	-	-	80.00	14.21
应收账款	广州市礼顿酒店有 限公司	-	-	4,555.00	-
应收账款	杭州礼顿酒店管理 有限公司	-	-	80,262.00	-
应收账款	深圳市中汇影视文 化传播股份有限公	-	-	23,266,547.11	2,848,980.27

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	广州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	515,877.47	-	500,000.00	-
其他应收款	宁波市嘉裕房地产开发有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-
预付账款	深圳市中汇影视文化传播股份有限公	-	-	20,000,000.00	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
合同负债	成都嘉裕房地产发展有限公司	477,686.39	296,753.20
合同负债	广州市嘉逸国际酒店有限公司	-	2,170.00
合同负债	广州市嘉逸酒店管理集团有限公司	-	377,358.50
合同负债	广州市嘉裕房地产发展有限公司	-	11,718.00
合同负债	武汉市嘉裕房地产发展有限公司	285.00	-
合同负债	广州市嘉逸皇冠酒店有限公司	1,061.06	-
合同负债	武汉市嘉裕房地产发展有限公司	285.00	-
合同负债	五洲电影发行有限公司	-	66,800.00
合同负债	晟煦(海南)文化传播有限公司	30,293.88	-
合同负债	金逸晟煦(上海)文化传播有限公司	10,156.00	500.00
其他应付款	晟煦(海南)文化传播有限公司	90,000.00	37,000.00
其他应付款	金逸晟煦(上海)文化传播有限公司	80,762.15	500.00
其他应付款	金逸晟煦(深圳)文化传播有限公司	20,100.00	-
其他应付款	杭州礼顿酒店管理有限公司	329,734.20	160,524.00
其他应付款	李仲飞	100,000.00	100,000.00
其他应付款	罗党论	100,000.00	100,000.00
其他应付款	王露	100,000.00	100,000.00
应付账款	成都嘉裕房地产发展有限公司	-	320,074.29
应付账款	广东珠江电影院线有限公司天娱广场电影城	237,105.10	3,185.00
应付账款	广州市嘉福物业管理有限公司	24,000.00	4,000.00
应付账款	广州市嘉逸国际酒店有限公司	87,825.33	36,560.80

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	广州市嘉逸酒店管理集团有限公司	-	2,467.26
应付账款	广州市嘉裕房地产发展有限公司	-	255,437.78
应付账款	广州市嘉裕太阳城物业管理有限公司	-	128,477.33
应付账款	金逸晟煦(上海)文化传播有限公司	10,894.91	-
应付账款	金逸晟煦(深圳)文化传播有限公司	41,623.68	-
应付账款	广州市礼顿酒店有限公司	331,500.00	20,032.00

十二、 股份支付

无。

十三、 或有事项

无。

十四、 承诺事项

1. 于年末,本集团尚有已签订合同但未付的约定大额发包合同支出,具体情况如下:

简称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间
筹建影城	648,289,297.01	562,186,477.29	86,102,819.72	2023年
合计	648,289,297.01	562,186,477.29	86,102,819.72	-

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

投资项目名称	合同投资额	已付投资额	未付投资额	预计投资期间
放映类设备	27,070,072.20	15,052,788.80	12,017,283.40	2023年
非放映类设备	51,155,500.22	43,343,112.53	7,812,387.69	2023年
合计	78,225,572.42	58,395,901.33	19,829,671.09	-

3. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

本集团签订不可撤销经营租赁已在租赁负债及一年内到期的非流动负债予以披露。

4. 除上述承诺事项外,截至2022年12月31日,本集团无其他重大承诺事项。

十五、 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

由于子公司宝鸡金逸西建影视传媒有限公司(下称宝鸡金逸影城)截至2022年12月31日名下银行账户余额138.07万元已被保全冻结,截至2022年12月31日资产总额2,404.35万元,负债总额3,025.20万元,资不抵债,宝鸡金逸影城于2022年12月12日召开临时股东会表决同意公司破产清算决议,宝鸡金逸影城于2023年1月3日向法院提出破产清算申请并于2023年2月6日陕西省宝鸡市中级人民法院出具民事裁定书((2023)陕03破申4号),受理宝鸡金逸西建影视传媒有限公司破产清算申请。依据陕西省宝鸡市中级人民法院决定书,宝鸡金逸影城于2023年3月23日与法院指定破产管理人公司(陕西三联)办理相关交接手续,其中包含场地、设备等固定资产、印章证照、合同文书以及税务、社保、银行、账簿等财务资料的移交,双方就以上交接事项列明清单并留存签字。自2023年3月24日起,宝鸡金逸影城由破产管理人正式接管并负责相关事务。

十六、其他重要事项

无。

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

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

(2) 本年度报告分部的财务信息

项目	电影放映	电影发行	抵销	合计
营业收入	904,468,854.88	480,202,222.36	528,680,775.36	855,990,301.88
其中: 对外交易收入	573,425,772.21	282,564,529.67		855,990,301.88
分部间交易收入	331,043,082.67	197,637,692.69	528,680,775.36	-
成本	969,894,736.41	471,361,243.22	511,796,853.87	929,459,125.76
税金及附加	2,526,863.55	7,294.81		2,534,158.36
分部费用	400,858,328.06	20,324,675.42	4,814,937.88	416,368,065.60
分部营业利润(亏损)	-388,078,002.55	-9,984,261.96	-25,457,300.57	-372,604,963.94
资产总额	7,401,217,866.48	96,157,422.69	2,986,307,299.86	4,511,067,989.31
负债总额	6,907,170,948.05	97,578,989.88	2,642,208,216.27	4,362,541,721.66

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

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

续表:

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	1,469,537.80	3.63	1,469,537.80	100.00	-
其中: 单项重大	-	-	-	-	-
单项不重大	1,469,537.80	3.63	1,469,537.80	100.00	-
按组合计提坏账准备	39,047,612.91	96.37	5,272,802.17	13.50	33,774,810.74
其中: 按信用风险特征组合计提坏账准备	39,047,612.91	96.37	5,272,802.17	13.50	33,774,810.74
合计	40,517,150.71	100.00	6,742,339.97	-	33,774,810.74

1) 按单项计提应收账款坏账准备

项目	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)	计提原因
零星票款	1,469,537.80	1,469,537.80	100.00	预计无法收回
合计	1,469,537.80	1,469,537.80	100.00	

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率 (%)
1年以内	11,158,000.71	63,179.78	10.40
1-2年	826,939.82	100,268.75	10.90

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	整个存续期预期信用损失率(%)
2-3年	412,346.52	118,719.44	44.40
3年以上	2,000,263.77	2,000,263.62	100.00
合计	14,397,550.82	2,282,431.59	-

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	11,158,000.71	18,251,092.71
1-2年	826,939.82	18,793,256.43
2-3年	412,346.52	377,770.60
3年以上	3,469,801.57	3,095,030.97
合计	15,867,088.62	40,517,150.71

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项不重大的坏账准备	1,469,537.80	-	-	-	1,469,537.80
按组合计提坏账准备	5,272,802.17	-2,990,251.18	-	119.40	2,282,431.59
合计	6,742,339.97	-2,990,251.18	-	119.40	3,751,969.39

(4) 按欠款方归集年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	4,000,977.00	1年以内	25.22	416,101.61
单位2	2,720,000.17	1年以内	17.14	282,880.02
单位3	1,668,750.00	1年以内、1-2年	10.52	104,130.00
单位4	774,544.04	1年以内	4.88	80,552.58
单位5	694,629.19	1年以内	4.38	72,757.50
	9,858,900.40		62.14	956,421.71

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面价值	年初账面价值
内部单位往来	1,898,586,153.73	1,909,212,495.00

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面价值	年初账面价值
定金、押金	103,370,464.12	133,303,694.32
代垫款	3,380,564.63	240,130.39
合计	2,005,337,182.48	2,042,756,319.71

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	-	2,457,380.61	34,127,808.44	36,585,189.05
2022年1月1日其他应收款账面余额在本年	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	-	3,659,429.46	14,705,010.00	18,364,439.46
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	100,000.00	100,000.00
其他变动	-	-	-	-
2022年12月31日余额	-	6,116,810.07	48,732,818.44	54,849,628.51

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	1,930,926,552.07
1-2年	8,270,473.20
2-3年	5,921,090.00
3年以上	115,068,695.72
合计	2,060,186,810.99

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按信用风险特征组合计提坏	2,457,380.61	3,659,429.46	-	-	6,116,810.07

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
 2022年01月01日至2022年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账准备					
按单项计提坏账准备	34,127,808.44	14,705,010.00	-	100,000.00	48,732,818.44
合计	36,585,189.05	18,364,439.46	-	100,000.00	54,849,628.51

(5) 本年度实际核销的其他应收款

项目	核销金额
按单项计提坏账准备	100,000.00
合计	100,000.00

其中重要的其他应收账款核销情况:

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否由关联交易产生
单位1	押金	100,000.00	依据闭店协议,清理保证金	管理层经营会议	否
小计	—	100,000.00	—	—	—

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
单位1	内部单位往来	200,120,105.15	1年以内	9.98	-
单位2	内部单位往来	64,048,553.60	1年以内	3.19	-
单位3	内部单位往来	59,519,836.18	1年以内	2.97	-
单位4	内部单位往来	50,287,578.70	1年以内	2.51	-
单位5	内部单位往来	45,106,906.36	1年以内	2.25	-
合计		419,082,979.99		20.9	

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	373,015,210.54	17,450,001.00	355,565,209.54	360,615,211.54	23,500,002.00	337,115,209.54
对联营、合营企业投资	100,446,970.95	-	100,446,970.95	15,893,285.09	-	15,893,285.09
合计	473,462,181.49	17,450,001.00	456,012,180.49	376,508,496.63	23,500,002.00	353,008,494.63

(2) 对子公司投资

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

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
湛江金逸	800,001.00			800,001.00		
中山小榄金逸	829,276.79			829,276.79		
苏州金逸	1,807,030.80			1,807,030.80		
东莞金逸	1,839,574.68			1,839,574.68		2,000,000.00
肇庆金逸	1,800,001.00			1,800,001.00		
上海金逸	1,800,001.00		1,800,001.00	-	-	-
天津西岸金逸	1,800,001.00			1,800,001.00		
金逸院线	10,000,000.00			10,000,000.00		
泉州金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		
厦门嘉裕金逸	6,000,000.00			6,000,000.00		
阳江金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		
南京金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		
秦皇岛金逸	1,886,246.67			1,886,246.67		
昆山金逸	4,800,000.00		4,800,000.00			
沈阳金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		
扬州金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		
鞍山金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		
莆田金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		
广西红五星	3,355,000.00			3,355,000.00		
青岛金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		
呼和浩特金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
西安金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		2,000,000.00
大连金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
太原金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		
东莞德兴	1,000,000.00			1,000,000.00		
上海大连路金逸	5,100,000.00			5,100,000.00		5,100,000.00
上海虹口金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		
合肥金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		
杭州金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		
宁波金逸	2,000,000.00	12,000,000.00		14,000,000.00		2,000,000.00
威海金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		
常州金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		
台山金逸	2,000,000.00	4,500,000.00	6,500,000.00	-	4,500,000.00	
长沙金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		
重庆名汇金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		
杭州城北金逸	-			-		
成都金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		
杭州辰东金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		
杭州城联金逸	2,000,000.00			2,000,000.00		
福州金美逸贸易	600,000.00			600,000.00		
金逸数字文化	10,000,000.00			10,000,000.00		
香港金逸文化	847,990.00			847,990.00		
北京金逸发行	10,000,000.00			10,000,000.00		
霍尔果斯金逸影业	50,000,000.00			50,000,000.00		
霍尔果斯金逸技术服务	50,000,000.00			50,000,000.00		
银川金逸	1,000,000.00			1,000,000.00		

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
兰州金逸	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京金逸嘉逸影业	50,000,000.00			50,000,000.00		
济南金逸印象	6,120,000.00			6,120,000.00		
兰州金逸巨幕电影城有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
宝鸡金逸西建影视传媒有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00	2,550,000.00	2,550,000.00
厦门金逸传媒有限公司	23,000,000.00	7,000,000.00		30,000,000.00		
杭州金逸天元城电影院有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
宁乡市金逸电影放映有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
重庆市博悦金逸电影城有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
江西鑫逸电影有限公司	-	2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	360,615,211.54	40,420,300.01	28,020,301.01	373,015,210.54	7,050,000.00	17,450,001.00

本公司子公司的情况详见附注八、1 在子公司中的权益。

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注

2022年01月01日至2022年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减 少 投 资	权益法下确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
金逸锦翊(天津)投资管理 中心(有限合伙)	-	-	-	-3,067,333.03	-	-	-	-	86,935,555.12	83,868,222.09	-
五洲电影发 行	15,893,285.09	-	-	685,463.77	-	-	-	-	-	16,578,748.86	-
合计	15,893,285.09	-	-	-2,381,869.26	-	-	-	-	86,935,555.12	100,446,970.95	-

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022年01月01日至2022年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,675,218.34	108,990,689.80	174,104,251.72	153,414,653.02
其他业务	76,440,358.43	33,072,902.38	119,359,312.15	80,129,097.41
合计	181,115,576.77	142,063,592.18	293,463,563.87	233,543,750.43

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
其他权益工具投资分红的投资收益	900,000.00	1,437,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-2,381,869.26	249,477.76
处置长期股权投资产生的投资收益	-16,908,457.64	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	107,876.71	-1,604,159.91
理财产品投资收益	457,644.63	2,411,564.37
合计	-17,824,805.56	2,493,882.22

十八、 财务报告批准

本财务报告于2023年4月13日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	65,005,132.16	
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	63,350,641.70	电影专资返还专项使用
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-2,213,525.42	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益	897,825.27	理财产品收益、结构性存款公允价值变动
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	619,924.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	127,659,998.55	
减: 所得税影响额	31,914,999.64	
少数股东权益影响额(税后)	94,076.62	
合计	95,650,922.29	—

广州金逸影视传媒股份有限公司财务报表附注
2022 年 01 月 01 日至 2022 年 12 月 31 日
(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

2. 净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	-117.67	-1.01	-1.01
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	-147.22	-1.27	-1.27

广州金逸影视传媒股份有限公司

二〇二三年四月十三日