

博纳影业集团股份有限公司

审阅报告



05512022070013697199

报告文号：天健审（2022）5-99号

目 录

一、审阅报告.....	第 1 页
二、财务报表.....	第 2—7 页
（一）合并资产负债表.....	第 2 页
（二）母公司资产负债表.....	第 3 页
（三）合并利润表.....	第 4 页
（四）母公司利润表.....	第 5 页
（五）合并现金流量表.....	第 6 页
（六）母公司现金流量表.....	第 7 页
三、财务报表附注.....	第 8—32 页

审 阅 报 告

天健审〔2022〕5-99号

博纳影业集团股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的博纳影业集团股份有限公司（以下简称博纳影业公司）财务报表，包括 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2022 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表，以及财务报表附注。这些财务报表的编制是博纳影业公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问博纳影业公司有关人员和核对财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制，未能在所有重大方面公允反映博纳影业公司的合并及母公司财务状况、经营成果和现金流量。



中国注册会计师：林乔如 

中国注册会计师：张扬 

中国注册会计师：郑超 

二〇二二年七月十五日

合并资产负债表

2022年6月30日

会合01表

编制单位：博纳影业集团股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释 号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,295,552,439.39	1,438,939,013.50	短期借款		944,961,638.22	1,013,760,279.11
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产		413,467,193.11	865,968,942.42	交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	2	1,171,489,944.18	1,470,976,222.84	应付账款	7	1,938,563,532.58	1,833,991,904.10
应收款项融资				预收款项		154,100,000.00	362,909,332.94
预付款项	3	1,219,181,307.19	1,773,075,216.76	合同负债		138,304,116.11	133,126,815.07
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款		253,994,646.98	269,908,490.33	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬		11,017,616.39	12,741,249.96
存货	4	1,489,128,621.37	1,289,004,388.97	应交税费		196,563,680.64	249,610,711.41
合同资产				其他应付款		829,206,057.33	862,058,422.79
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	5	39,692,005.65	79,824,453.67	持有待售负债			
流动资产合计		6,882,506,157.87	7,187,696,728.49	一年内到期的非流动负债		911,403,890.15	900,653,489.26
				其他流动负债			244,967.00
				流动负债合计		5,124,120,531.42	5,369,097,171.64
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款		1,802,482,969.09	1,721,209,317.17
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债		2,677,538,672.56	2,775,073,169.84
				长期应付款		635,000.00	635,000.00
				长期应付职工薪酬			
				预计负债		32,341,140.07	31,787,802.04
				递延收益		72,495,067.14	101,904,290.62
				递延所得税负债		63,430,987.04	46,055,164.12
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		4,648,923,835.90	4,676,664,743.79
				负债合计		9,773,044,367.32	10,045,761,915.43
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放贷款和垫款				实收资本(或股本)		1,099,615,187.00	1,099,615,187.00
债权投资		2,241,676,733.46	2,213,851,543.11	其他权益工具			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资		486,720,216.47	492,603,104.89	资本公积		2,981,365,034.87	2,981,365,034.87
其他权益工具投资		3,412,129.21	3,349,823.24	减：库存股			
其他非流动金融资产	6	746,074,500.00	365,000,000.00	其他综合收益		-20,297,495.05	18,505,469.97
投资性房地产				专项储备			
固定资产		1,265,744,999.50	1,299,167,468.47	盈余公积		94,919,504.20	94,919,504.20
在建工程		6,814,166.26	12,131,884.14	一般风险准备			
生产性生物资产				未分配利润		1,681,830,490.33	1,445,895,222.82
油气资产				归属于母公司所有者权益合计		5,837,432,721.35	5,640,300,418.86
使用权资产		2,475,607,340.45	2,593,364,937.72	少数股东权益		-754,300.00	840,739.04
无形资产		13,958,864.11	15,235,410.52	所有者权益合计		5,836,678,421.35	5,641,141,157.90
开发支出							
商誉		92,381,355.82	75,862,410.46				
长期待摊费用		875,273,846.75	918,910,764.61				
递延所得税资产		265,860,017.71	218,678,954.55				
其他非流动资产		253,692,461.06	291,050,043.13				
非流动资产合计		8,727,216,630.80	8,499,206,344.84				
资产总计		15,609,722,788.67	15,686,903,073.33	负债和所有者权益总计		15,609,722,788.67	15,686,903,073.33

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2022年1-6月

会合02表

单位：人民币元

编制单位：博纳影业集团股份有限公司

项 目	注释号	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		1,472,993,799.68	809,812,556.56
其中：营业收入	1	1,472,993,799.68	809,812,556.56
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,240,326,585.80	737,472,594.95
其中：营业成本	1	682,162,087.26	563,057,745.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		16,776,950.49	19,826,913.80
销售费用	2	297,272,617.75	-1,318,937.52
管理费用		105,721,825.23	88,479,228.00
研发费用			
财务费用	3	138,393,105.07	67,427,645.18
其中：利息费用		113,491,069.02	111,884,134.71
利息收入		42,780,195.44	40,494,323.08
加：其他收益	4	56,956,983.39	16,491,210.73
投资收益（损失以“-”号填列）		4,103,774.46	-6,997,286.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-6,336,111.66	-8,294,937.99
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）	5	54,099,553.99	-49,232.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	6	-35,399,636.70	-13,913,562.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,992,206.23	-17,621,184.90
资产处置收益（损失以“-”号填列）		394,218.17	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		309,829,900.96	50,249,905.88
加：营业外收入		2,614,871.71	4,287,512.55
减：营业外支出		1,672,408.29	13,404,236.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		310,772,364.38	41,133,181.50
减：所得税费用	7	76,727,010.85	16,021,155.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		234,045,353.53	25,112,026.11
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		234,045,353.53	25,112,026.11
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		235,935,267.51	26,715,320.77
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-1,889,913.98	-1,603,294.66
六、其他综合收益的税后净额		-38,830,259.19	6,864,991.09
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-38,802,965.02	6,845,276.61
（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		-38,802,965.02	6,845,276.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-38,802,965.02	6,845,276.61
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-27,294.17	19,714.48
七、综合收益总额		195,215,094.34	31,977,017.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		197,132,302.49	33,560,597.38
归属于少数股东的综合收益总额		-1,917,208.15	-1,583,580.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.21	0.02
（二）稀释每股收益		0.21	0.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 3 页 共 32 页

4-5-5-5

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并现金流量表

2022年1-6月

编制单位：博纳影业集团股份有限公司

会合03表

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,008,429,701.96	889,799,291.50
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	24,783,886.16	
收到其他与经营活动有关的现金	216,335,957.33	1,061,761,681.62
经营活动现金流入小计	2,249,549,545.45	1,951,560,973.12
购买商品、接受劳务支付的现金	246,666,540.78	1,469,502,827.39
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	95,626,197.23	84,258,015.37
支付的各项税费	174,715,280.42	102,191,935.87
支付其他与经营活动有关的现金	477,809,254.26	438,347,026.00
经营活动现金流出小计	994,817,272.69	2,094,299,804.63
经营活动产生的现金流量净额	1,254,732,272.76	-142,738,831.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,796,000,000.00	625,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,861,042.35	1,655,784.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,806,861,042.35	626,655,784.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,190,550.38	87,699,506.90
投资支付的现金	5,773,810,443.00	713,500,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	38,945,586.59	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	5,871,946,579.97	801,199,506.90
投资活动产生的现金流量净额	-65,085,537.62	-174,543,722.66
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	322,169.13	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	322,169.13	
取得借款收到的现金	360,441,192.80	875,568,063.10
收到其他与筹资活动有关的现金	179,270,000.00	287,192,955.00
筹资活动现金流入小计	540,033,361.93	1,162,761,018.10
偿还债务支付的现金	563,124,589.21	730,923,975.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	81,077,426.28	95,456,619.65
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	346,327,080.47	101,402,187.43
筹资活动现金流出小计	990,529,095.96	927,782,782.27
筹资活动产生的现金流量净额	-450,495,734.03	234,978,235.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	2,454,302.39	-3,244,723.48
五、现金及现金等价物净增加额	741,605,303.50	-85,549,041.82
加：期初现金及现金等价物余额	320,569,255.07	541,767,792.35
六、期末现金及现金等价物余额	1,062,174,558.57	456,218,750.53

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 4 页 共 32 页

4-5-5-6

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



母 公 司 资 产 负 债 表

2022年6月30日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 博纳影业集团股份有限公司

资 产	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	期末数	上年年末数
流动资产:			流动负债:		
货币资金	1,043,254,155.20	643,007,739.56	短期借款	100,000,000.00	200,261,908.56
交易性金融资产	137,240,832.88	160,057,323.34	交易性金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款	65,397.95	61,165.08	应付账款	4,865,588.95	4,865,588.95
应收款项融资			预收款项	10,000,000.00	10,000,000.00
预付款项	161,163,253.00	183,363,153.00	合同负债	566,037.74	566,037.74
其他应收款	12,345,166,473.36	11,646,794,151.48	应付职工薪酬	1,681,523.43	1,615,730.09
存货	60,014,824.99	23,812,549.04	应交税费	11,104,773.66	2,426,900.89
合同资产			其他应付款	5,646,651,059.25	4,516,841,463.64
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产	11,654,635.10	15,783,951.92	其他流动负债		
流动资产合计	13,758,559,572.48	12,672,880,033.42	流动负债合计	5,774,868,983.03	4,736,577,629.87
			非流动负债:		
非流动资产:			长期借款		
债权投资	955,932,399.72	942,392,052.05	应付债券		
其他债权投资			其中: 优先股		
长期应收款			永续债		
长期股权投资	313,930,629.93	309,453,848.08	租赁负债		
其他权益工具投资			长期应付款		
其他非流动金融资产	250,000,000.00	250,000,000.00	长期应付职工薪酬		
投资性房地产			预计负债		
固定资产	74,885.24	74,885.24	递延收益	4,000,000.00	3,600,000.00
在建工程			递延所得税负债	13,103,167.62	11,289,805.78
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	17,103,167.62	14,889,805.78
使用权资产			负债合计	5,791,972,150.65	4,751,467,435.65
无形资产	314,454.27	425,663.70	所有者权益(或股东权益):		
开发支出			实收资本(或股本)	1,099,615,187.00	1,099,615,187.00
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用	31,799.79	47,762.76	其中: 优先股		
递延所得税资产	10,216,318.82	10,216,318.29	永续债		
其他非流动资产	62,500,000.00	62,500,000.00	资本公积	7,447,712,898.75	7,447,712,898.75
非流动资产合计	1,593,000,487.77	1,575,110,530.12	减: 库存股		
资产总计	15,351,560,060.25	14,247,990,563.54	其他综合收益		
			专项储备		
			盈余公积	94,919,504.20	94,919,504.20
			未分配利润	917,340,319.65	854,275,537.94
			所有者权益合计	9,559,587,909.60	9,496,523,127.89
			负债和所有者权益总计	15,351,560,060.25	14,247,990,563.54

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

母 公 司 利 润 表

2022年1-6月

会企02表

编制单位：博纳影业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	93,458,642.05	-27,971.75
减：营业成本	25,856,527.39	-243,027.60
税金及附加	-24,265.68	799.32
销售费用		
管理费用	17,473,986.29	13,898,732.54
研发费用		
财务费用	-13,263,679.76	-4,692,757.08
其中：利息费用	2,780,639.61	7,632,055.55
利息收入	20,651,972.37	14,356,282.77
加：其他收益	2,016,751.97	
投资收益（损失以“-”号填列）	7,835,407.62	7,647,174.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	3,376,781.85	5,991,426.99
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）	1,183,509.54	-64,109.59
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2.12	159,298.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	74,451,740.82	-1,249,355.10
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	74,451,740.82	-1,249,355.10
减：所得税费用	11,386,959.11	3,020,827.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	63,064,781.71	-4,270,182.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	63,064,781.71	-4,270,182.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	63,064,781.71	-4,270,182.36
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

第 6 页 共 32 页

4-5-5-8

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审 核 之 章

母公司现金流量表

2022年1-6月

会企03表

编制单位：博纳影业集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2022年1-6月	2021年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		2,300,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,241,055,982.25	1,655,239,085.23
经营活动现金流入小计	3,241,055,982.25	1,657,539,085.23
购买商品、接受劳务支付的现金	12,000,100.00	1,456,722.40
支付给职工以及为职工支付的现金	2,542,565.42	2,411,212.22
支付的各项税费	609,027.52	10,143,876.22
支付其他与经营活动有关的现金	2,740,093,448.58	2,067,332,169.14
经营活动现金流出小计	2,755,245,141.52	2,081,343,979.98
经营活动产生的现金流量净额	485,810,840.73	-423,804,894.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,856,000,000.00	625,000,000.00
取得投资收益收到的现金	4,458,625.77	1,655,747.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,860,458,625.77	626,655,747.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	122,500.00	614,159.29
投资支付的现金	2,833,100,000.00	644,500,000.00
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	2,833,222,500.00	645,114,159.29
投资活动产生的现金流量净额	27,236,125.77	-18,458,411.47
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		330,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	179,270,000.00	287,192,955.00
筹资活动现金流入小计	179,270,000.00	617,192,955.00
偿还债务支付的现金	100,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	330,281.00	7,143,904.44
支付其他与筹资活动有关的现金	306,168,164.39	100,150,500.00
筹资活动现金流出小计	406,498,445.39	177,294,404.44
筹资活动产生的现金流量净额	-227,228,445.39	439,898,550.56
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	285,818,521.11	-2,364,755.66
加：期初现金及现金等价物余额	129,076,312.89	196,887,911.72
六、期末现金及现金等价物余额	414,894,834.00	194,523,156.06

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

博纳影业集团股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1-6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

二、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,采用的会计政策与上年度财务报表相一致,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

三、公司会计政策、会计估计变更和前期差错

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(一) 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会

计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

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

四、经营季节性

本公司经营活动不存在季节性和周期性特征。

五、合并财务报表范围的变更

(一) 年初至本中期末新纳入合并财务报表范围的子公司

1. 因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明

本期公司出资设立重庆博纳影院管理有限公司，于 2022 年 3 月 2 日办妥工商设立登记手续，并取得统一社会信用代码为 500106015264209 的营业执照。该公司注册资本 1,000,000.00 元，公司认缴金额 1,000,000.00 元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

2. 因非同一控制下企业合并而增加子公司的情况说明

根据本公司与上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)签订的《股权转让协议》，本公司以 30,000,000.00 元受让上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)持有的青岛奥斯卡国际影城有限公司 100.00%股权。本公司已于 2021 年 12 月 27 日支付股权转让款 30,000,000.00 元，并于 2022 年 1 月办理了相应的财产权交接手续，故自 2022 年 1 月起将其纳入合并财务报表范围。

(二) 年初至本中期末不再纳入合并财务报表范围的子公司

公司名称	股权处置方式	股权处置时点
博纳影业(广东)有限公司	注销	2022-6-24

六、性质特别或者金额异常的合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的上年年末数和期初数指 2021 年 12 月 31 日财务报表数，期末数指 2022 年 6 月 30 日财务报表数，年初至本中期末指 2022 年 1-6 月，上年度年初至上年度可比中期末指 2021 年 1-6 月。

(一) 合并资产负债表项目

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	上年年末数
库存现金	201,946.64	181,283.55
银行存款	1,061,972,611.94	320,387,971.52
其他货币资金	1,233,377,880.81	1,118,369,758.43
合 计	2,295,552,439.39	1,438,939,013.50
其中：存放在境外的款项总额	80,492,004.60	38,657,217.68

(2) 其他说明

项 目	期末数	上年年末数
内保外贷保证金	1,231,439,833.67	1,116,434,647.32
保函保证金	1,938,047.14	1,935,111.11
小 计	1,233,377,880.81	1,118,369,758.43

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	12,033,471.18	0.91	12,033,471.18	100.00	-
按组合计提坏账准备	1,316,334,978.75	99.09	144,845,034.57	11.00	1,171,489,944.18
合 计	1,328,368,449.93	100.00	156,878,505.75	11.81	1,171,489,944.18

(续上表)

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

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

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

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
最高信用等级客户组合	512,592,468.61	256,296.23	0.05
次高信用等级客户组合	298,999,791.36	2,989,997.91	1.00
普通信用等级客户组合	504,742,718.78	141,598,740.43	28.05
小 计	1,316,334,978.75	144,845,034.57	11.00

① 普通信用等级组合, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄组合类别	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
电影业务及其他业务	456,226,828.60	135,763,805.37	29.76
影院业务及院线业务	48,515,890.18	5,834,935.06	12.03
小 计	504,742,718.78	141,598,740.43	28.05

A. 电影业务及其他业务采用普通信用等级组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	116,405,731.40	8,148,401.20	7.00
1-2 年	179,821,303.93	35,964,260.79	20.00
2-3 年	79,975,096.84	23,992,529.05	30.00
3-4 年	30,915,205.24	18,549,123.14	60.00
4-5 年	40,225,720.16	40,225,720.16	100.00
5 年以上	8,883,771.03	8,883,771.03	100.00
小 计	456,226,828.60	135,763,805.37	29.76

B. 影院业务及院线业务采用普通信用等级组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1 年以内	33,120,427.21	165,602.11	0.50
1-2 年	6,367,160.70	636,716.07	10.00
2-3 年	262,398.94	39,359.84	15.00
3-4 年	5,030,195.06	1,257,548.77	25.00
4-5 年	623,571.82	623,571.82	100.00
5 年以上	3,112,136.45	3,112,136.45	100.00
小 计	48,515,890.18	5,834,935.06	12.03

(2) 应收账款账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	676,601,822.82
1-2 年	349,605,803.49
2-3 年	199,750,125.07
3-4 年	37,526,461.52
4-5 年	40,854,858.37
5 年以上	24,029,378.66
小 计	1,328,368,449.93

(3) 坏账准备变动情况

项 目	上年年末数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他[注]	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	12,033,471.18	—	—	—	—	—	—	12,033,471.18
按组合计提坏账准备	113,829,246.23	30,924,380.87	—	113,907.47	—	22,500.00	—	144,845,034.57
小 计	125,862,717.41	30,924,380.87	—	113,907.47	—	22,500.00	—	156,878,505.75

[注]其他系外币报表折算的汇率差异导致

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
华夏电影发行有限责任公司	488,219,239.71	36.75	244,109.62
Columbia Pictures Industries, Inc.	136,467,265.32	10.27	1,364,672.65
寰宇纵横世纪电影发行(北京)有限公司	91,060,137.70	6.86	20,121,531.54

阿里巴巴(北京)软件服务有限公司及其一致行动人	71,624,160.97	5.39	5,874,832.19
天津猫眼微影文化传媒有限公司及其一致行动人	70,882,930.92	5.34	845,099.18
小 计	858,253,734.62	64.61	28,450,245.18

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				上年年末数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	482,328,224.33	39.56	—	482,328,224.33	1,034,323,778.62	58.34	—	1,034,323,778.62
1-2 年	109,497,013.95	8.98	—	109,497,013.95	68,701,901.31	3.87	—	68,701,901.31
2-3 年	262,457,992.15	21.53	—	262,457,992.15	274,736,182.99	15.49	—	274,736,182.99
3 年以上	364,898,076.76	29.93	—	364,898,076.76	395,313,353.84	22.30	—	395,313,353.84
合 计	1,219,181,307.19	100.00	—	1,219,181,307.19	1,773,075,216.76	100.00	—	1,773,075,216.76

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
供应商一	128,892,579.03	预付影片项目款, 未到结算期
供应商二	97,244,680.57	预付影片项目款, 未到结算期
供应商三	91,181,788.31	预付影片项目款, 未到结算期
供应商四	88,000,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商五	60,000,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商六	52,200,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商七	24,372,835.54	预付影片项目款, 未到结算期
供应商八	23,300,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商九	21,288,972.19	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十	18,309,595.41	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十一	14,212,500.57	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十二	14,000,000.00	预付影片项目款, 未到结算期

供应商十三	10,500,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十四	10,000,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十五	8,280,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十六	8,000,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十七	7,600,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十八	6,857,500.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商十九	6,800,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商二十	5,400,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
供应商二十一	5,000,000.00	预付影片项目款, 未到结算期
小 计	701,440,451.62	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商一	134,244,000.00	11.01
供应商二	128,892,579.03	10.57
供应商三	105,357,143.00	8.64
供应商四	97,244,680.57	7.98
供应商五	92,700,000.00	7.60
小 计	558,438,402.60	45.80

4. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			上年年末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,221,290.44	3,016,554.58	25,204,735.86	35,486,025.82	2,917,198.57	32,568,827.25
在产品	151,630,177.57	42,844,115.30	108,786,062.27	150,695,985.12	42,500,128.10	108,195,857.02
库存商品	1,541,547,719.77	187,540,358.40	1,354,007,361.37	1,335,461,458.86	189,252,848.55	1,146,208,610.31
低值易耗品	1,130,461.87	—	1,130,461.87	2,031,094.39	—	2,031,094.39
合 计	1,722,529,649.65	233,401,028.28	1,489,128,621.37	1,523,674,564.19	234,670,175.22	1,289,004,388.97

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	上年年末数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他[注]	转回或转销	其他	
原材料	2,917,198.57	—	99,356.01	—	—	3,016,554.58
在产品	42,500,128.10	—	343,987.20	—	—	42,844,115.30
库存商品	189,252,848.55	1,102,961.01	5,555,686.56	8,371,137.72	—	187,540,358.40
小 计	234,670,175.22	1,102,961.01	5,999,029.77	8,371,137.72	—	233,401,028.28

[注]其他系外币报表折算的汇率差异导致

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货实现销售
在产品			
库存商品			

5. 其他流动资产

项 目	期末数	上年年末数
增值税留抵额	21,754,748.06	42,856,177.71
IPO 费用	10,421,256.86	10,043,898.38
预缴企业所得税	—	12,746,464.90
其他	7,516,000.73	14,177,912.68
合 计	39,692,005.65	79,824,453.67

6. 其他非流动金融资产

项 目	期末数	上年年末数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	746,074,500.00	365,000,000.00
其中：权益工具投资	414,650,000.00	365,000,000.00
理财产品	331,424,500.00	—
合 计	746,074,500.00	365,000,000.00

7. 应付账款

项 目	期末数	上年年末数
电影发行分成款	1,468,932,541.55	1,431,538,903.73
工程设备款	120,388,510.57	167,583,391.76
主创分红款	116,656,730.63	59,343,405.08
电影宣发费	113,811,827.16	78,227,704.64
房租	86,114,805.84	60,927,093.02
票房分账款	24,987,014.69	25,595,755.57
卖品采购款	3,923,024.69	3,603,105.34
其他	3,749,077.45	7,172,544.96
合 计	1,938,563,532.58	1,833,991,904.10

(二) 合并利润表项目

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
主营业务收入	1,472,993,799.68	809,812,556.56
营业成本	682,162,087.26	563,057,745.49

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
华夏电影发行有限责任公司	945,451,063.55	64.19
阿里巴巴(北京)软件服务有限公司及其一致行动人	122,453,164.22	8.31
TSG Entertainment Finance LLC	27,062,611.47	1.84
咪咕视讯科技有限公司	12,902,034.18	0.88
新疆华秀文化传媒有限公司	11,955,309.65	0.81
小 计	1,119,824,183.07	76.03

2. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
服务费	141,572,778.18	-4,468,409.70
发行推广费	101,128,900.00	-467,595.00
联合发行服务费	28,838,924.56	-879,437.87
广告费	5,423,241.00	-92,241.51
销售推广费	5,247,559.21	94,935.00
数字制作费	2,309,438.83	636,251.73
物料费	2,035,816.60	144,956.54
招待费	1,985,373.96	503,206.32
宣传品制作费	1,210,899.72	-42,044.50
差旅费	1,166,399.53	700,974.53
劳务费	499,621.11	-2,883.98
其他	5,853,665.05	2,553,350.92
合 计	297,272,617.75	-1,318,937.52

(2) 其他说明

上年度年初至上年度可比中期末销售费用中服务费、发行推广费及其他负数主要系根据实际支付情况冲回多计提金额所致。

3. 财务费用

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
利息支出	113,491,069.02	111,884,134.71
其中：租赁负债利息支出	59,559,821.92	54,796,481.97
减：利息收入	42,780,195.44	40,494,323.08
汇兑损益	62,768,331.21	-7,933,713.99
其他	4,913,900.28	3,971,547.54
合 计	138,393,105.07	67,427,645.18

4. 其他收益

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末	计入年初至本中期末非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	5,235,427.76	5,975,710.01	5,235,427.76
与收益相关的政府补助	51,669,944.26	10,505,133.90	51,669,944.26
代扣个人所得税手续费返还	51,611.37	10,366.82	51,611.37
合 计	56,956,983.39	16,491,210.73	56,956,983.39

5. 公允价值变动收益

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
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	54,099,553.99	-49,232.88
合 计	54,099,553.99	-49,232.88

6. 信用减值损失

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
坏账损失	-35,399,636.70	-13,913,562.45
合 计	-35,399,636.70	-13,913,562.45

7. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
当期所得税费用	103,409,062.70	47,711,999.87
递延所得税费用	-26,682,051.85	-31,690,844.48
合 计	76,727,010.85	16,021,155.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
利润总额	310,772,364.38	41,133,181.50
按适用税率计算的所得税费用	46,615,854.65	10,283,295.36

子公司适用不同税率的影响	4,760,427.69	-2,126,231.83
调整以前期间所得税的影响	-5,288,586.79	5,414,824.05
非应税收入的影响	-2,586,665.94	-1,196,767.66
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,833,145.74	-1,681,706.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-229,683.80	-87,832.74
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	24,622,519.30	8,220,351.43
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	—	-2,804,776.79
所得税费用	76,727,010.85	16,021,155.39

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
于冬	本公司的实际控制人
南昌博鑫影视投资中心(有限合伙)	子公司的联营企业
Distribution Workshop (HK) Limited	子公司的联营企业
双喜电影发行(北京)有限公司	子公司的联营企业
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	子公司的合营企业
天津长达鹏宇下属影院	子公司的合营企业
北京博纳影视基地投资管理有限公司	实际控制人控制的公司
Bona Film Group Limited	实际控制人控制的公司
Bona International Film Group Limited	实际控制人控制的公司
上海亨东影业有限公司	关键管理人员重大影响的公司
果麦文化传媒股份有限公司	关键管理人员重大影响的公司
上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司	关键管理人员重大影响的公司
北京新力量影视文化有限公司	关键管理人员重大影响的公司
上海三次元影业有限公司	关键管理人员重大影响的公司

喀什和颂影业有限公司	关键管理人员重大影响的公司
喀什和颂星光文化传媒有限公司	关键管理人员重大影响的公司
上海晟天影视传媒有限公司	关键管理人员重大影响的公司
腾讯科技(深圳)有限公司	关键管理人员重大影响的公司
上海复逸文化传播有限公司	关键管理人员重大影响的公司
杭州淘票票影视文化有限公司	5%以上股东的一致行动人
广东阿里影业云智软件有限公司	5%以上股东的一致行动人
浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	5%以上股东的一致行动人
北京阿里巴巴影业文化有限公司	5%以上股东的一致行动人
阿里巴巴影业(北京)有限公司	5%以上股东的一致行动人
上海阿里巴巴影业有限公司	5%以上股东的一致行动人
北京淘秀新媒体科技有限公司	5%以上股东的一致行动人
阿里巴巴(北京)软件服务有限公司	5%以上股东的一致行动人

(二) 关联方交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方名称	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
杭州淘票票影视文化有限公司	39,393,900.00	510,000.00
北京淘秀新媒体科技有限公司	2,403,837.00	99,030.00
上海阿里巴巴影业有限公司	—	-856,177.05
阿里巴巴影业(北京)有限公司	28,831,261.46	-22,430.21
北京阿里巴巴影业文化有限公司	172,690.64	—
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	323,824.90	—
天津长达鹏宇下属影院	1,324,941.89	—
Distribution Workshop (HK) Limited	-79,162.29	44,308.04
上海三次元影业有限公司	—	6,003,000.00
广东阿里影业云智软件有限公司	4,274.21	—
小 计	72,375,567.81	5,777,730.78

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方名称	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
杭州淘票票影视文化有限公司	69,605,875.39	102,398,760.63
Distribution Workshop (HK) Limited	-675,013.68	445,849.18
广东阿里影业云智软件有限公司	2,504,378.32	3,614,554.85
阿里巴巴影业(北京)有限公司	—	8,631,615.85
阿里巴巴(北京)软件服务有限公司	150,000,000.00	—
上海阿里巴巴影业有限公司	—	3,108.44
北京阿里巴巴影业文化有限公司	4,641,583.06	1,188,679.25
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙) 下属影院	17,874.02	55,323.20
天津长达鹏宇下属影院	146,247.93	224,290.91
腾讯科技(深圳)有限公司	299.28	—
喀什和颂影业有限公司	—	566,037.74
浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	424,528.30	—
小 计	226,665,772.62	117,128,220.05

3. 剧组向关联方采购商品/接受劳务

关联方名称	关联交易内容	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
北京博纳影视基地投资管理有限公司	制片服务酬金、库房租金	2,900,000.00	1,000,000.00
喀什和颂星光文化传媒有限公司	艺人酬金	200,000.00	—
小 计	—	3,100,000.00	1,000,000.00

4. 关联影视基金投资金额情况

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

5. 关联方影片投资金额

关联方	关联交易内容	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
喀什和颂影业有限公司	收到投资款	10,000,000.00	10,000,000.00
北京阿里巴巴影业文化有限公司	收到投资款	46,000,000.00	197,540,000.00

6. 关联方影片分账金额

关联方	关联交易内容	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
阿里巴巴影业(北京)有限公司	合作影片分账款	-318,050.78	570,147.73
北京阿里巴巴影业文化有限公司	合作影片分账款	105,342,731.12	—
上海亨东影业有限公司	合作影片分账款	59,741.75	—
上海阿里巴巴影业有限公司	合作影片分账款	—	-7,190,628.28
喀什和颂影业有限公司	合作影片分账款	8,571,801.87	—
上海复逸文化传播有限公司	合作影片分账款	2,500.00	—

7. 购买或销售除商品以外的其他资产

关联方	关联交易内容	年初至本中期末	上年度年初至上年度可比中期末
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	股权	30,000,000.00	—

8. 关联担保情况

(1) 明细情况

本公司及子公司作为被担保方

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

(2) 其他说明

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

2) 天津农垦博纳影视投资有限公司与爱麦克斯(上海)多媒体技术有限公司于 2012 年

签订《关于 IMAX 中国®影院系统购买和维护及商标许可的协议》，该协议约定由北京博纳国际影院投资管理有限公司向 IMAX 中国(香港)和/或 IMAX 中国及其继任者和受让方作出绝对和无条件的保证：该协议项下的所有付款、收款和额外款项一旦到期将由北京博纳国际影院投资管理有限公司立刻全额支付，天津农垦博纳影视投资有限公司所做的所有的该协议项下的商标义务由北京博纳国际影院投资管理有限公司履行。截至 2022 年 6 月 30 日，该担保尚未到期。

9. 关联方未结算项目

(1) 应收关联方款项

单位名称	期末数		上年年末数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
阿里巴巴(北京)软件服务有限公司	65,000,000.00	4,550,000.00	—	—
广东阿里影业云智软件有限公司	698,732.80	3,493.66	1,757,401.00	8,787.01
阿里巴巴影业(北京)有限公司	6,624,160.97	1,324,832.19	6,624,160.97	463,691.27
杭州淘票票影视文化有限公司	199,260.08	996.30	1,019,447.06	5,097.24
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	4,714.71	23.57	2,131.63	10.66
天津长达鹏宇下属影院	43,496.88	216.57	21,453.90	107.27
腾讯科技(深圳)有限公司	694.33	3.47	377.09	1.89
上海亨东影业有限公司	59,741.75	4,181.92	—	—
小 计	72,630,801.52	5,883,747.68	9,424,971.65	477,695.34
预付款项				
北京新力量影视文化有限公司	10,500,000.00	—	10,500,000.00	—
广东阿里影业云智软件有限公司	55,739.00	—	9,900.00	—
上海亨东影业有限公司	—	—	26,000,000.00	—
北京淘秀新媒体科技有限公司	41,750.00	—	26,840.00	—
北京阿里巴巴影业文化有限公司	72,720.00	—	72,720.00	—
小 计	10,670,209.00	—	36,609,460.00	—
其他应收款				
南昌博鑫影视投资中心(有限合伙)	91,328,253.05	4,566,412.65	89,517,988.51	4,475,899.43
Distribution Workshop (HK)	21,422,538.43	5,353,492.00	27,527,924.39	3,968,989.41

Limited				
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	201,061.15	1,005.31	83,977.12	419.89
天津长达鹏宇下属影院	1,992,318.69	9,961.59	801,991.60	4,009.96
广东阿里影业云智软件有限公司	50,000.00	500.00	50,000.00	500.00
小 计	114,994,171.32	9,931,371.55	117,981,881.62	8,449,818.69

(2) 应付关联方款项

单位名称	期末数	上年年末数
应付账款		
阿里巴巴影业(北京)有限公司	53,313,362.69	25,931,135.01
北京阿里巴巴影业文化有限公司	283,961,991.69	186,066,687.21
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	714.00	22,895.34
上海亨东影业有限公司	-1,124.64	-1,124.64
浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	1,076,339.37	1,076,339.37
双喜电影发行(北京)有限公司	1,422,381.22	1,422,381.22
上海三次元影业有限公司	3,028,235.86	3,655,494.29
天津长达鹏宇下属影院	1,397.29	—
北京新力量影视文化有限公司	345,525.05	345,525.05
果麦文化传媒股份有限公司	200,000.00	200,000.00
广东阿里影业云智软件有限公司	14,835.00	14,835.00
上海腾讯企鹅影视文化传播有限公司	—	1,238,932.27
上海晟天影视传媒有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00
喀什和颂影业有限公司	18,571,801.87	10,000,000.00
上海复逸文化传播有限公司	23,322,248.62	40,399,620.16
小 计	389,457,708.02	274,572,720.28
预收款项		
北京阿里巴巴影业文化有限公司	31,500,000.00	54,920,686.47
小 计	31,500,000.00	54,920,686.47
合同负债		
北京阿里巴巴影业文化有限公司	1,648,169.82	3,050,982.28

腾讯科技(深圳)有限公司	7,547,169.82	7,547,169.82
阿里巴巴影业(北京)有限公司	4,800,000.00	—
杭州淘票票影视文化有限公司	50,408.83	49,950.73
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	—	3,539.80
小 计	14,045,748.47	10,651,642.63
其他应付款		
Bona Film Group Limited	487,502,549.64	463,117,979.22
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	254,230.50	4,231,232.85
广东阿里影业云智软件有限公司	13,004.00	56,519.00
天津长达鹏宇下属影院	1,248,548.60	2,707.10
小 计	489,018,332.74	467,408,438.17

八、其他重要事项

(一) 或有事项

1. 2019年10月18日,李超向北京市海淀区人民法院起诉本公司及华夏电影发行有限责任公司等共九名被告,请求法院判令:“一、九名被告立即停止侵权,停止出版发行电影《烈火英雄》;二、九名被告在全国性媒体刊登经原告或法院认可的书面声明,向原告赔礼道歉,消除影响;三、九名被告向原告赔偿经济损失300.00万元整,互负连带责任;四、九名被告承担证据保全公证费用4,000.00元整;五、九名被告承担本案诉讼费用。”2020年3月30日,上海博纳文化向法院提起管辖权异议申请,2021年7月19日,法院作出管辖权异议裁定,驳回异议申请。本案于2021年8月30日及2021年12月2日开庭审理,截至2022年6月30日该案件正在审理中。

2. 2021年1月27日,公司子公司江阴博纳影院管理有限公司收到江阴市人民法院传票,江阴八佰伴生活广场有限公司向江阴市人民法院起诉公司子公司江阴博纳影院管理有限公司,请求法院判令:“一、确认原告与北京博纳国际影院投资管理有限公司于2017年09月15日签订的《江阴八佰伴项目房屋租赁合同》、原告与北京博纳国际影院投资管理有限公司、霍尔果斯博纳影院管理有限公司(原霍尔果斯博纳影院投资有限公司)于2018年3月8日签订的《〈江阴八佰伴房屋租赁合同〉三方协议书》、原告与霍尔果斯博纳影院管理有限公司、被告江阴博纳影院管理有限公司签订的《〈江阴八佰伴项目房屋租赁合同〉补充协议四》双方合同于2020年12月21日解除;二、判令被告支付租金2,738,225.00元、滞纳金

592,551.62 元、违约金 3,000,000.00 元,以上共计 6,330,776.62 元;三、判令原告不予返还被告租赁保证金 300,000.00 元;四、判令本案诉讼费、保全费、诉讼保全担保费用由被告承担。” 本案于 2021 年 3 月 25 日开庭。2021 年 9 月 28 日二次开庭时江阴博纳影院提出反诉,反诉请求:一、依法确认原被告双方租赁合同关系自本案判决生效之日解除;二、判令反诉被告向反诉原告支付违约金人民币 3,000,000.00 元;三、判令反诉被告向反诉原告双倍返还租赁保证金人民币 600,000.00 元;四、判令反诉被告依据合同约定赔偿反诉原告因反诉被告违约所致损失:设计装修、相应设备设施投入成本及折旧损失 18,667,807.80 元;人力成本(人员遣散)155,100.00 元;库存卖品 47,343.00 元;第三方索赔费用 200,000.00 元等;五、判令反诉被告和第三人江阴市澄星房地产开发有限公司自 2021 年 9 月 28 日起,允许反诉原告每三天进入影院内开启、维护设备;六、判令反诉被告和第三人江阴市澄星房地产开发有限公司协助反诉原告在租赁合同解除后正常撤场;七、本案本诉及反诉诉讼费用均由反诉被告承担。法院已受理反诉申请,初步完成本案本诉和反诉的质证、法庭调查、答辩。目前影城在租赁场地内的可移动设备已撤离,不可移动设备也完成了司法评估,但评估报告尚未出具。2022 年 3 月 19 日,江阴博纳影院变更了反诉请求,2022 年 04 月 08 日,江阴博纳租赁合同纠纷第三次开庭。2022 年 05 月 09 日,江阴博纳收到一审判决书,判决结果如下:一、确认江阴八佰伴生活广场有限公司、江阴博纳影院管理有限公司、霍尔果斯博纳影院管理有限公司签订的《江阴八佰伴项目房屋租赁合同》补充协议四于 2021 年 3 月 25 日解除。二、江阴博纳影院管理有限公司应于本判决发生法律效力之日起 10 日内向江阴八佰伴生活广场有限公司支付租金 1,741,379.00 元,并承担滞纳金。三、江阴八佰伴生活广场有限公司应于本判决发生法律效力之日起 10 日内返还江阴博纳影院管理有限公司租赁保证金 300,000.00 元。四、江阴八佰伴生活广场有限公司应于本判决发生法律效力之日起 10 日内赔偿江阴博纳影院管理有限公司损失 8,293,392.79 元。五、驳回江阴八佰伴生活广场有限公司的其他诉讼请求。六、驳回江阴博纳影院管理有限公司的其他反诉诉讼请求。

江阴八佰伴生活广场有限公司于 2022 年 6 月向无锡市中级人民法院提起二审上诉,上诉请求如下:(1)依法撤销江阴市人民法院(2021)苏 0281 民初 12 号民事判决书全部判决内容,判令确认上诉人与被上诉人、第三人霍尔果斯博纳影院管理有限公司签订的《江阴八佰伴项目房屋租赁合同》补充协议四于 2020 年 12 月 21 日解除,判令被上诉人支付租金 2,738,225.00 元、滞纳金 592,551.62 元、违约金 3,000,000.00 元,对于被上诉人缴纳的租赁保证金 300,000 元,上诉人无需退还,并判令驳回被上诉人的全部反诉请求。(2)请求判令被上诉人承担一审二审的全部诉讼费用。截至 2022 年 6 月 30 日本案件二审尚未开庭。

3. 2021 年 6 月 29 日，公司子公司北京博纳影业集团有限公司收到怀来县人民法院传票，怀来艾格美森工程材料有限公司向怀来县人民法院起诉公司子公司北京博纳影业集团有限公司，请求法院判令：“一、判令被告给付租赁费 1,716,786.00 元；二、判令被告赔偿原告厂房维修费用暂定 10,000.00 元。” 本案于 2021 年 7 月 27 日开庭及 2022 年 6 月 23 日再次开庭审理。在 2022 年 6 月 23 日再次开庭审理时，原告当庭以口头形式将诉讼请求变更为：“（1）向原告支付租赁期间（2021.1.23-2021.5.7）厂房未付租金 189,000.00 元；（2）向原告支付原告厂房闲置一年的损失 441,000.00 元；（3）向原告支付厂区大院占用费两年共计 441,000.00 元；（4）对原告的厂房地面进行维修，并承担维修费用”。截至 2022 年 6 月 30 日该案件正在审理中。

4. 2021 年 11 月 19 日，新亚洲娱乐联盟集团有限公司向北京市西城区人民法院起诉本公司及其他公司共三名被告，请求法院判令：“一、向原告支付侵权损失 15,000,000.00 元；二、本案诉讼费由被告承担”。截至 2022 年 6 月 30 日本案尚未开庭。

5. 2022 年 3 月 9 日，太阳娱乐文化有限公司向北京市第四中级人民法院起诉本公司及子公司，请求法院判令向原告提供电影《叶问 4》的发行结算报表，以及向原告支付投资收益款及相应滞纳金共计 49,174,493.32 元。截至 2022 年 6 月 30 日，案件尚未开庭审理。

6. 2022 年 5 月 20 日，宁波宏泰房地产开发有限公司向宁波市鄞州区人民法院起诉本公司之子公司宁波博纳宏泰影院管理有限公司及北京博纳国际影院投资管理有限公司，请求法院判令：“（1）判令被告一支付自 2018 年 1 月 1 日起至 2019 年 3 月 31 日止拖欠的租金 6,232,876.71 元，并支付自 2019 年 4 月 19 日起至实际履行之日止 0.05%/日的标准支付上述费用的滞纳金，暂计算至 2022 年 5 月 19 日的滞纳金为 3,418,732.88 元。（2）判令被告二承担第一项的连带责任。”。公司于 2022 年 6 月 17 日收到案件材料，目前该案件处于诉前调解阶段，截至 2022 年 6 月 30 日本案尚未开庭。

（二）资产负债表日后事项

2022 年 7 月，北京市第三中级人民法院通过司法网络拍卖平台对新华联控股有限公司持有的发行人 1,030.8894 万元股权进行了公开拍卖，太平洋证券股份有限公司以最高价竞得上述公司股权。根据北京市第三中级人民法院出具的执行裁定书，上述股权的所有权已归太平洋证券股份有限公司所有，所有权及相应的其他权利已转移给太平洋证券股份有限公司。截至 2022 年 7 月 15 日，太平洋证券股份有限公司持有公司 0.94% 的股份。本次股份变动未导致公司实际控制人发生变更。

（三）承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

项 目	期末数	上年年末数
购建长期资产承诺	174,514,841.74	220,016,158.97
合 计	174,514,841.74	220,016,158.97

2. 截至资产负债表日，本公司无需要披露的其他重要财务承诺事项。

(四) 资产受限情况

截至期末，本公司资产受限情况如下：

资产名称	账面价值	受限原因
货币资金	1,233,377,880.81	存放于银行的内保外贷短于一年期(含)保证金及质押款及保函保证金
应收账款	40,000,000.00	质押贷款
固定资产	64,029,837.61	抵押贷款
债权投资	2,241,676,733.46	存放于银行的内保外贷一年期以上定存及利息
合 计	3,579,084,451.88	

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	年初至本中期末
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	43,281.17
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	56,905,372.02
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	

项 目	年初至本中期末
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	50,791,879.97
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,293,400.42
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,140,310.02
小 计	110,174,243.60
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	26,379,674.67
少数股东权益影响额(税后)	19,451.05
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	83,775,117.88

2. 公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	年初至本中期末	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,140,310.02	主要为公司应享有权益法核算单位的非经常性损益的部分

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

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

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.11	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.65	0.14	0.14

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润		A	235,935,267.51
非经常性损益		B	83,775,117.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	152,160,149.63
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	5,640,300,418.86
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	外币报表折算差额	I	-38,802,965.02
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	5,738,866,570.10
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	4.11%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	2.65%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	年初至本中期末
归属于公司普通股股东的净利润	A	235,935,267.51
非经常性损益	B	83,775,117.88
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	152,160,149.63

期初股份总数	D	1,099,615,187.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	—
发行新股或债转股等增加股份数	F	—
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	—
因回购等减少股份数	H	—
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	—
报告期缩股数	J	—
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G / K - H \times I / K - J$	1,099,615,187.00
基本每股收益	$M = A / L$	0.21
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	0.14

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	上年年末数	变动幅度(%)	变动原因说明
货币资金	2,295,552,439.39	1,438,939,013.50	59.53	主要系收入增加导致回款增加和赎回理财产品所致
交易性金融资产	413,467,193.11	865,968,942.42	-52.25	主要系赎回理财产品所致
预付款项	1,219,181,307.19	1,773,075,216.76	-31.24	主要系影片取得上映许可证,由预付款项转入存货
其他流动资产	39,692,005.65	79,824,453.67	-50.28	主要系收到增值税留抵退税所致
其他非流动金融资产	746,074,500.00	365,000,000.00	1.04 倍	主要系购买理财产品所致
预收款项	154,100,000.00	362,909,332.94	-57.54	主要系影片取得上映许可证,由预收款项转入存货
利润表项目	年初至本中期末	上年年初至上年度可比中期末	变动幅度(%)	变动原因说明
营业收入	1,472,993,799.68	809,812,556.56	81.89	主要系新影片上映,收入增加
销售费用	297,272,617.75	-1,318,937.52	-226.39 倍	主要系新影片上映,宣发费用增加所致
财务费用	138,393,105.07	67,427,645.18	1.05 倍	主要系汇兑损益所致

其他收益	56,956,983.39	16,491,210.73	2.45 倍	主要系新影片上映,获得政府补助所致
公允价值变动收益	54,099,553.99	-49,232.88	-1,099.85 倍	主要系其他非流动金融资产公允价值变动所致
所得税费用	76,727,010.85	16,021,155.39	3.79 倍	主要系收入增加导致利润增加

博纳影业集团股份有限公司

二〇二二年七月十五日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码
可查询企业
信用信息
或登录国家
企业信用信息公示
系统查询

名称	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	陈少亮	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

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

登记机关

2022年3月1日



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

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家信用信息公示系统报送年度报告。

国家市场监督管理总局监制

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



会计师事务所

执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月18日转制

证书序号：0007666

说明

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

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

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

发证机关：

2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

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

4-5-5-36



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

2020年8月4日



2021年10月30日

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



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



年 月 日

2020.8.4

年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration



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



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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110100323705
No. of Certificate

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

发证日期: 2014-03-27 月
Date of Issuance



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