

香港交易及結算所有限公司及香港聯合交易所有限公司對本公告的內容概不負責，對其準確性或完整性亦不發表任何聲明，並明確表示，概不對因本公告全部或任何部分內容而產生或因倚賴該等內容而引致的任何損失承擔任何責任。



(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

(股份代號：3636)

海外監管公告

本公告乃根據香港聯合交易所有限公司證券上市規則第13.10B條作出。

保利文化集團股份有限公司(「**本公司**」)已完成發行多筆中期票據。根據中華人民共和國(「**中國**」)有關法例規定，於債券存續期間，本公司須在每年4月30日或之前披露上一會計年度根據中國會計準則編製的財務報告。本公告隨附的財務報表為本公司於中國貨幣網(網址：<http://www.chinamoney.com.cn>)及上海清算所(網址：<http://www.shclearing.com>)披露的本公司及其附屬公司(「**本集團**」)截至2022年12月31日止的財務報告。

本集團截至2022年12月31日止年度之經國際會計準則審閱的報告已於2023年4月20日向本公司股東寄發並可於香港聯合交易所有限公司網站(<http://www.hkexnews.hk>)及本公司網站(<http://www.polyculture.com.cn>)查閱。

承董事會命
保利文化集團股份有限公司
董事長
王波

中國•北京，2023年4月28日

於本公告日期，本公司執行董事為王波先生、蔣迎春先生、郭文鵬先生及徐碚先生；非執行董事為張紅女士及付成瑞先生；獨立非執行董事為李曉慧女士、孫華先生及馮冠豪先生。



保利文化集团股份有限公司

保利文化集团股份有限公司 2022 年度报告

保利文化集团股份有限公司 (公章)

二〇二三年四月



目 录

声明与承诺	1
风险提示	3
释义.....	4
第一章 企业及中介机构主要情况	5
一、企业基本情况.....	5
二、债务融资工具相关中介机构情况.....	8
第二章 债务融资工具存续情况	9
一、公司存续期债券情况.....	9
二、报告期内信用评级机构对企业或债务融资工具作出的信用评级结果调整情况	10
三、报告期末的募集资金使用情况.....	10
第三章 报告期内重要事项	11
一、2022 年公司重大会计政策及会计估计变更情况	11
二、合并范围亏损超过上年末净资产 10%.....	11
三、受限资产情况.....	12
四、对外担保金额及重大未决诉讼情况.....	12
五、信息披露事务管理制度变更情况.....	12
六、环境信息依法披露情况.....	12
第四章 财务报告	13
第五章 备查文件	14
一、备查文件.....	14
二、查询地址.....	14

声明与承诺

发行人承诺将及时、公平地履行信息披露义务，企业及其全体董事、监事、高级管理人员或履行同等职责的人员保证定期报告信息披露的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

全体董事、监事、高级管理人员已按照《公司信用类债券信息披露管理办法》及银行间市场相关自律管理要求履行了相关内部程序。

如董事、监事和高级管理人员或履行同等职责的人员不能保证报告内容的真实、准确、完整，应当作出相应声明并说明理由。

如执行审计的会计师事务所发表了非标准意见审计报告，发行人应当在重要提示中说明相关情况，提醒投资者关注。

风险提示

一、部分资产存在跌价及可变现性风险

公司存货及其他应收款的抵押物主要为艺术品，而艺术品的公允价值难以准确衡量，且市场流动性可能较弱。若市场波动较大，部分资产可能存在跌价及可变现性风险。

二、艺术品拍卖业务的市场竞争风险

中国艺术品市场近年来发展迅速，同时市场竞争也日趋激烈，国际领先的艺术品拍卖企业苏富比、佳士得以香港为基地吸引内地客户，开展中国艺术品拍卖业务，而国内的艺术品拍卖公司中国嘉德、北京翰海等近年来也不断加大市场开拓力度，拍卖成交规模不断上升。发行人的艺术品拍卖业务尽管占据了较高的市场份额，但面对激烈的竞争，公司有可能在争取有价值的拍卖委托时面临更大的难度，从而可能对公司经营成果造成不利影响。同时，艺术品拍卖业务很大程度上受到部分高端客户、大收藏家的影响，该类客户对公司拍卖业务的收益有直接影响，日趋激烈的竞争可能影响公司与部分高端客户已建立的良好合作关系。因此，市场竞争所导致的拍品来源及客户关系的不确定性，有可能使公司拍卖业务的经营成果受到影响。

释义

在本年度报告中，除非文中另有所指，下列词语具有如下含义：

发行人/本公司/公司/本企业/企业/保利文化	指	保利文化集团股份有限公司
北金所	指	北京金融资产交易所有限公司
银行间市场	指	全国银行间债券市场
工作日	指	北京市商业银行的对公营业日（不包括法定节假日或休息日）
法定节假日或休息日	指	指中华人民共和国的法定及政府指定节假日或休息日（不包括香港特别行政区、澳门特别行政区和台湾省的法定节假日或休息日）
报告期	指	2022年
元	指	如无特别说明，指人民币元

本年度报告中任何表格中若出现总计数与所列数值总和不符，均为四舍五入所致。

第一章 企业及中介机构主要情况

一、企业基本情况

中文名称：保利文化集团股份有限公司（简称“保利文化”）

外文名称及缩写：Poly Culture Group Corporation Limited

法定代表人：郭文鹏

注册资本：24,631.6 万元人民币

实缴资本：24,631.6 万元人民币

注册地址：北京市东城区朝阳门北大街1号20层A区

办公地址：北京市东城区朝阳门北大街1号25层A区

邮政编码：100010

企业网址：www.polyculture.com.cn

信息披露事务负责人姓名及职位：王波、董事长

联系电话：010-64082681

传真：010-64082662

电子信箱：IR@polyculture.com.cn

（一）报告期内发行人控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员的变更情况

1、发行人控股股东和实际控制人变动的的基本情况

报告期内发行人控股股东和实际控制人无变动。

2、发行人董事、监事、高级管理人员或履行同等职责人员变动的的基本情况

（1）董事发生变动

2022年6月21日，公司召开2021年度股东周年大会。冯冠豪先生获委任为第四届董事会独立非执行董事，其委任自股东大会批准之日起生效，至第四届董事会任期届满时止。紧接于2021年度股东周年大会会议后举行的董事会会

议上，董事会同意委任冯冠豪先生为董事会薪酬与考核委员会主席和董事会审计委员会委员，自2022年6月21日起生效，任期至第四届董事会届满时止。叶伟明先生因个人工作原因，已辞任独立非执行董事、董事会薪酬与考核委员会主席和董事会审计委员会委员，自2022年6月21日起生效。2022年9月9日，王波先生获董事会委任为第四届董事会董事长和董事会战略委员会主席，其任期自董事会决议通过之日起，至第四届董事会任期届满时止。张曦先生因年龄原因，已辞任公司董事长和董事会战略委员会主席职务，自2022年9月9日起生效；同时，张曦先生已辞任执行董事职务，自2022年11月30日起生效。2022年11月30日，公司召开2022年第一次临时股东大会。郭文鹏先生获委任为第四届董事会执行董事。自同日起，郭文鹏先生亦获委任为董事会战略委员会委员职务。该等任期自股东大会批准之日起生效，至第四届董事会任期届满时止。

(2) 高级管理人员发生变动

2022年9月9日，王波先生因工作调整原因不再担任公司总经理职务。同日，郭文鹏先生获董事会委任为本公司总经理，任期三年，自董事会决议通过之日起生效。

(3) 新任人员基本情况

冯冠豪，58岁，于2022年6月21日加入本公司，自此担任独立非执行董事。冯先生于1986年7月在香港加入毕马威会计师事务所，曾于毕马威会计师事务所担任多个高级职位，包括毕马威全球中国业务的创始主席以及毕马威中国北方区及北京办事处的高级合伙人，毕马威中国的副主席；冯先生于2017年9月从毕马威退任。冯先生自2020年6月起至今担任嘉和生物药业（开曼）控股有限公司（一间于联交所上市的公司，股份代号：6998）独立非执行董事。冯先生目前为中外企业家联合会的顾问。冯先生为香港会计师公会及英国特许公认会计师公会的资深会员。冯先生于1986年7月获香港专业教育学院颁发之会计学文凭。

王波先生，39岁，于2014年7月加入保利集团，历任保利集团纪委副书记兼保利能源控股有限公司党委书记、董事，中国中丝集团有限公司（「中丝集

团) 党委副书记、纪委书记、董事、总经理，保利集团总经理助理，中丝集团党委书记及董事长。王先生自 2021 年 8 月至 2022 年 9 月担任本公司党委书记及总经理，自 2022 年 9 月起担任本公司党委书记及董事长。王先生亦担任第十四届北京市政协委员，中华全国青年联合会常委，中国国际商会副会长。王先生为新闻学专业学士，并拥有主任记者高级职称。

郭文鹏先生，53 岁，于 2003 年加入本公司，自 2015 年 8 月至 2022 年 9 月担任副总经理，自 2022 年 9 月起担任本公司党委副书记、董事、总经理。郭先生现任保利剧院、北京保利音乐艺术、保利艺术教育等及其他公司董事长。郭先生亦担任中国演出行业协会副会长、剧场委员会主任，中国质量协会第十届理事会理事。郭先生为经济学硕士。

(二) 报告期内公司独立性情况

报告期内，公司在资产、人员、机构、财务、业务经营等方面独立于控股股东和实际控制人，具有独立完整的业务及面向市场自主运营的能力；未发生控股股东占用公司非经营性资金的情况。

(三) 报告期内控股股东对企业非经营性资金占用情况

报告期内，公司不存在控股股东对企业非经营性资金占用的情况。

(四) 报告期内是否有违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况

报告期内，公司不存在违反法律法规、公司章程、信息披露事务管理制度规定的情况以及发行文件约定或承诺的情况

(五) 报告期内公司主营业务情况

截至报告期末，公司业务范围、主营业务情况、业务发展目标、行业状况、行业地位及面临的主要竞争状况无重大变化。

(六) 报告期末除债券外的其他有息债务的逾期情况

截至报告期末，公司不存在除债券外的其他有息债务的逾期情况。

二、债务融资工具相关中介机构情况

截至 2022 年末，公司存续债务融资工具相关中介机构情况如下：

债务融资工具	会计师事务所	主承销商	存续期管理机构
21 保利文化 MTN002	<p>名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）； 办公地址：北京市西城区北三环中路 29 号院 3 号楼 21 层； 签字会计师：祁涛、常姗</p> <p>名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）； 办公地址：北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼； 签字会计师：周百鸣、施涛</p>	<p>名称：中信建投证券股份有限公司； 办公地址：北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼； 联系人：赵业、陈果； 联系电话：010-85130421、010-86451654</p> <p>名称：中信银行股份有限公司； 办公地址：北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼； 联系人：赵美星； 联系电话：010-66635913</p>	<p>名称：中信建投证券股份有限公司； 办公地址：北京市朝阳区安立路 66 号 4 号楼； 联系人：赵业、陈果； 联系电话：010-85130421、010-86451654</p>
21 保利文化 MTN001	<p>名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）； 办公地址：北京市西城区北三环中路 29 号院 3 号楼 21 层； 签字会计师：祁涛、常姗</p> <p>名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）； 办公地址：北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼； 签字会计师：周百鸣、施涛</p>	<p>名称：中信银行股份有限公司； 办公地址：北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼； 联系人：李炫成； 联系电话：010-66635917</p>	<p>名称：中信银行股份有限公司； 办公地址：北京市朝阳区光华路 10 号院 1 号楼； 联系人：袁善超； 联系电话：010-66635911</p>

第二章 债务融资工具存续情况

一、公司存续期债券情况

截至本年度报告出具日，发行人累计存续债券2只债券。具体情况如下：

债券名称	保利文化集团股份有限公司 2021 年度第二期中期票据
简称	21 保利文化 MTN002
代码	102103041.IB
发行日	2021-11-17——2021-11-18
起息日	2021-11-19
到期日	2024-11-19
债券余额	3.00 亿元
利率	4.38%
付息兑付方式	每年付息 1 次，到期一次还本
交易场所	银行间市场清算所股份有限公司
主承销商	中信建投证券股份有限公司,中信银行股份有限公司
存续期管理机构	中信建投证券股份有限公司

债券名称	保利文化集团股份有限公司 2021 年度第一期中期票据
简称	21 保利文化 MTN001
代码	102100801.IB
发行日	2021-04-22——2021-04-23
起息日	2021-04-26
到期日	2024-04-26
债券余额	5.00 亿元
利率	4.57%
付息兑付方式	每年付息 1 次，到期一次还本
交易场所	银行间市场清算所股份有限公司
主承销商	中信银行股份有限公司
存续期管理机构	中信银行股份有限公司

二、报告期内信用评级机构对企业或债务融资工具作出的信用评级结果调整情况

2022年7月中诚信国际信用评级有限责任公司出具《保利文化集团股份有限公司2022年度跟踪评级报告》（信评委函字[2022]跟踪3256号），给予发行人主体AA+评级。

报告期内企业或债务融资工具作出的信用评级结果无调整情况。

三、报告期末的募集资金使用情况

截至2022年末，公司存续债券为2只，累计存续余额为8亿元。2022年，公司到期债券为2只，累计到期金额为11亿元，相关4只债券募集资金使用情况具体如下：

募集资金使用情况（截至2022年12月31日）

单元：亿元

债务融资工具简称	募集总金额	资金用途	计划使用金额	已使用金额	是否与承诺用途或最新披露用途一致	未使用金额
21保利文化MTN002	3.00	归还有息负债	3.00	3.00	是	-
21保利文化MTN001	5.00	归还有息负债	5.00	5.00	是	-
20保利文化MTN001	5.00	归还有息负债	5.00	5.00	是	-
21保利文化SCP003	6.00	归还有息负债	6.00	6.00	是	-

第三章 报告期内重要事项

一、2022 年公司重大会计政策及会计估计变更情况

(一) 会计政策变更情况

1. 执行《企业会计准则解释第 15 号》

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》(财会〔2021〕35 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”、“关于亏损合同的判断”相关规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

2. 执行《企业会计准则解释第 16 号》

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》(财会〔2022〕31 号)“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定,根据累积影响数,调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

(二) 会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

二、合并范围亏损超过上年末净资产 10%

截至报告期末,公司不存在合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%的情况。

三、受限资产情况

截至报告期末，公司受限资产情况如下：

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,413.56 万元	信用证保证金、专项资金、尚未办理结汇资金、银行冻结资金

四、对外担保金额及重大未决诉讼情况

（一）对外担保情况

截至报告期末，公司无对外担保情况。

（二）重大未决诉讼

截至报告期末，公司本部及下属子公司均未涉及重大未决诉讼或仲裁事项。

五、信息披露事务管理制度变更情况

报告期内，公司未发生信息披露事务管理制度变更情况。

六、环境信息依法披露情况

公司不属于应当履行环境信息披露义务的主体。

第四章 财务报告

详见 2022 年度审计报告。

第五章 备查文件

一、备查文件

- 1、公司 2022 年度经审计的审计报告；
- 2、《保利文化集团股份有限公司银行间债券市场债务融资工具信息披露管理制度》；
- 3、相关法律法规、规范性文件要求披露的其他文件。

二、查询地址

注册地址：北京市东城区朝阳门北大街 1 号 20 层 A 区

法定代表人：郭文鹏

联系人：王逸鹏

电话：010-64082681

传真：010-64082662

邮政编码：100010

投资者可通过中国货币网（<http://www.chinamoney.com.cn>）或上海清算所网站（<http://www.shclearing.com>）下载本年度报告及上述备查文件。

(本页无正文，为《保利文化集团股份有限公司 2022 年年度报告》盖章页)



保利文化集团股份有限公司
审计报告
天职业字[2023]22048号

目 录

审计报告	1
2022年度财务报表	4
2022年度财务报表附注	16

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：京235PHS43AM



保利文化集团股份有限公司：

一、 审计意见

我们审计了保利文化集团股份有限公司（以下简称“保利文化”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了保利文化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，我们独立于保利文化，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、 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，管理层负责评估保利文化的持续经营能力，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保利文化、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督保利文化的财务报告过程。



四、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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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，就可能导致对保利文化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保利文化不能持续经营。

（5）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。

（6）就保利文化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。



审计报告（续）

天职业字[2023]22048号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：鹏都文化集团股份有限公司

2022年12月31日

单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	1,227,051,832.31	1,694,877,625.62	八、(一)
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5	4,153,921.09	235,072,713.03	八、(二)
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8		2,014,222.50	八、(三)
应收账款	9	529,501,067.85	487,393,635.87	八、(四)
应收款项融资	10			
预付款项	11	341,008,643.17	153,718,429.91	八、(五)
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理费	15			
其他应收款	16	4,959,952,356.68	5,763,727,203.37	八、(六)
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	2,230,603,335.10	2,248,640,818.37	八、(七)
其中：原材料	20	4,130,843.43	4,173,799.10	八、(七)
库存商品(产成品)	21	2,226,212,749.95	2,214,222,012.47	八、(七)
合同资产	22			
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24	262,790,579.50	242,755,952.00	八、(八)
其他流动资产	25	17,957,429.91	28,350,490.37	八、(九)
流动资产合计	26	9,573,021,165.91	10,856,351,093.24	
非流动资产：	27	—	—	
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			
△可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
△持有至到期投资	32			
长期应收款	33	9,567,671.60		八、(十)
长期股权投资	34	865,939,943.59	1,023,527,400.90	八、(十一)
其他权益工具投资	35		30,000,000.00	八、(十二)
其他非流动金融资产	36	281,541,197.66		八、(十三)
投资性房地产	37			
固定资产	38	101,614,427.87	118,449,568.41	八、(十四)
其中：固定资产原价	39	312,627,262.26	507,019,867.05	八、(十四)
累计折旧	40	405,903,777.86	382,479,802.18	八、(十四)
固定资产减值准备	41	5,109,636.53	6,254,963.48	八、(十四)
在建工程	42	34,518,546.48	30,754,138.13	八、(十五)
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	600,164,854.62	761,998,643.10	八、(十六)
无形资产	46	56,166,897.37	42,570,979.96	八、(十七)
开发支出	47	6,417,240.09	5,348,371.03	八、(十八)
商誉	48	79,237,576.78	76,804,697.98	八、(十九)
长期待摊费用	49	265,454,333.35	311,464,755.62	八、(二十)
递延所得税资产	50	61,361,601.56	38,674,203.40	八、(二十一)
其他非流动资产	51	2,818,590.36		八、(二十二)
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	2,367,822,973.33	2,439,652,758.53	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
资产总计	74	11,940,844,139.24	13,296,003,851.77	

法定代表人



主管会计工作负责人：

赵科

会计机构负责人：

薛磊





合并资产负债表（续）

编制单位：鹏程文化集团股份有限公司 2022年12月31日 单位：元

项 目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债：	75	—	—	
短期借款	76	2,146,317,500.00	2,853,230,276.00	八、（二十三）
△向中央银行借款	77			
△拆入资金	78			
交易性金融负债	79			
△以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	80			
衍生金融负债	81			
应付票据	82			
应付账款	83	190,625,139.38	166,811,528.77	八、（二十四）
预收款项	84			
合同负债	85	590,922,061.37	579,146,321.42	八、（二十五）
△卖出回购金融资产款	86			
△吸收存款及同业存放	87			
△代理买卖证券款	88			
△代理承销证券款	89			
应付职工薪酬	90	24,147,757.89	13,767,887.01	八、（二十六）
其中：应付工资	91			
应付福利费	92			
*其中：职工奖励及福利基金	93			
应交税费	94	88,788,667.78	63,533,844.25	八、（二十七）
其中：应交税金	95	87,770,651.43	62,558,066.42	八、（二十七）
其他应付款	96	2,950,552,238.71	2,561,799,955.09	八、（二十八）
其中：应付股利	97	12,542,112.00	10,342,112.00	八、（二十八）
△应付手续费及佣金	98			
△应付分保账款	99			
持有待售负债	100			
一年内到期的非流动负债	101	714,526,161.47	171,034,919.63	八、（二十九）
其他流动负债	102	86,492,405.42	1,047,340,481.98	八、（三十一）
流动负债合计	103	6,792,371,932.02	7,456,665,214.15	
非流动负债：	104	—	—	
△保险合同准备金	105			
长期借款	106	334,000,000.00	48,000,000.00	八、（三十一）
应付债券	107	800,000,000.00	1,300,000,000.00	八、（三十二）
其中：优先股	108			
永续债	109			
租赁负债	110	648,751,239.73	519,088,937.14	八、（三十三）
长期应付款	111			
长期应付职工薪酬	112	8,553,100.02	8,700,000.00	八、（三十四）
预计负债	113	3,452,422.01	5,658,771.59	八、（三十五）
递延收益	114	222,205.50	668,500.12	八、（三十六）
递延所得税负债	115	37,710,429.52	32,882,370.21	八、（三十一）
其他非流动负债	116			
其中：专项储备基金	117			
非流动负债合计	118	1,832,719,396.78	2,214,998,579.06	
负债合计	119	8,625,091,328.80	9,671,663,793.21	
所有者权益（或股东权益）：	120	—	—	
实收资本（或股本）	121	246,316,000.00	246,316,000.00	八、（三十七）
国家资本	122			
国有法人资本	123	156,868,400.00	156,868,400.00	八、（三十七）
集体资本	124			
民营资本	125	89,447,600.00	89,447,600.00	八、（三十七）
外商资本	126			
*减：已归还投资	127			
实收资本（或股本）净额	128	246,316,000.00	246,316,000.00	八、（二十七）
其他权益工具	129			
其中：优先股	130			
永续债	131			
资本公积	132	1,497,341,209.65	1,527,128,825.21	八、（三十八）
减：库存股	133			
其他综合收益	134	1,176,075.66	-41,790,794.10	
其中：外币报表折算差额	135	30,953,756.74	-12,029,742.61	
专项储备	136			
盈余公积	137	158,361,541.70	158,361,541.70	八、（三十九）
其中：法定公积金	138	158,361,541.70	158,361,541.70	八、（三十九）
任意公积金	139			
*储备基金	140			
*企业发展基金	141			
*利润归还投资	142			
△一般风险准备	143			
未分配利润	144	1,074,925,483.97	1,367,313,006.55	八、（四十）
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	145	2,978,120,310.98	3,257,328,579.36	
*少数股东权益	146	337,632,499.46	367,011,479.20	
所有者权益（或股东权益）合计	147	3,315,752,810.44	3,624,340,058.56	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	148	11,940,844,139.24	13,296,003,851.77	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



赵鹏

薄颖





合并利润表

编制单位：鹏都文化集团股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	2,621,440,569.46	3,175,956,893.76	
其中：营业收入	2	2,621,440,569.46	3,175,956,893.76	八、(四十)
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	2,816,923,645.67	3,252,218,203.85	
其中：营业成本	7	1,738,688,015.84	2,156,609,925.87	八、(四十一)
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	8,806,149.00	8,841,651.79	
销售费用	16	146,828,322.75	453,411,266.66	八、(四十二)
管理费用	17	185,168,923.15	495,975,206.15	八、(四十三)
研发费用	18	9,694,507.42	6,134,607.39	八、(四十四)
财务费用	19	135,827,727.21	131,246,245.69	八、(四十五)
其中：利息费用	20	220,812,665.25	228,939,963.11	八、(四十五)
利息收入	21	96,099,165.08	116,540,968.87	八、(四十五)
汇兑净损失(净收益以“-”号填列)	22	-7,939,527.50	3,305,329.72	八、(四十五)
其他	23			
加：其他收益	24	55,793,305.36	46,812,862.58	八、(四十六)
投资收益(损失以“-”号填列)	25	-37,818,835.11	-61,348,439.70	八、(四十七)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	-64,409,271.96	-66,978,499.84	八、(四十七)
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益(损失以“-”号填列)	28			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)	29			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	30	20,488,405.72	25,907,665.69	八、(四十八)
信用减值损失(损失以“-”号填列)	31	-12,658,787.30	7,758,341.61	八、(四十九)
资产减值损失(损失以“-”号填列)	32	-106,020,876.45	-25,810,220.48	八、(五十)
资产处置收益(损失以“-”号填列)	33	10,140,390.42	16,363,098.93	八、(五十一)
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	34	-265,358,473.63	-66,578,201.56	
加：营业外收入	35	4,058,509.21	29,588,159.00	八、(五十二)
其中：政府补助	36	461,364.00	6,479,837.46	八、(五十二)
减：营业外支出	37	1,463,717.80	37,040,786.30	八、(五十三)
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	38	-262,764,682.22	-74,030,828.86	
减：所得税费用	39	21,156,281.01	34,108,041.44	八、(五十四)
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40	-283,920,963.23	-108,138,870.30	
(一)按所有权归属分类：	41			
归属于母公司所有者的净利润	42	-292,387,522.58	-110,260,300.96	
*少数股东损益	43	8,466,559.35	2,101,430.66	
(二)按经营持续性分类：	44			
持续经营净利润	45	-283,920,963.23	-108,138,870.30	
终止经营净利润	46			
六、其他综合收益的税后净额	47	14,500,165.26	-17,114,098.01	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	48	42,966,869.76	-14,617,311.25	八、(五十五)
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	49	230,700.00		八、(五十五)
1.重新计量设定受益计划变动额	50	230,700.00		八、(五十五)
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	51			
3.其他权益工具投资公允价值变动	52			
4.企业自身信用风险公允价值变动	53			
5.其他	54			
(二)将重分类进损益的其他综合收益	55	42,736,169.76	-14,617,311.25	八、(五十五)
1.权益法下可转损益的其他综合收益	56	-247,329.59	-2,747,994.66	八、(五十五)
2.其他债权投资公允价值变动	57			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	58			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	59			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	60			
6.其他债权投资信用减值准备	61			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	62			
8.外币财务报表折算差额	63	12,983,499.35	-11,869,316.59	八、(五十五)
9.其他	64			
*归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	65	1,533,295.50	-2,796,786.76	
七、综合收益总额	66	-269,420,797.97	-125,372,968.31	
归属于母公司所有者的综合收益总额	67	-249,420,652.82	-124,877,612.21	
*归属于少数股东的综合收益总额	68	9,999,145.15	-685,356.10	
八、每股收益：	69			
基本每股收益	70	-1.19	-0.45	
稀释每股收益	71	-1.19	-0.45	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

赵树

会计机构负责人：

薛强





合并现金流量表

编制单位：保利文化集团股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,535,928,475.95	3,163,762,724.48	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△客户保证金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14	18,022,794.12	9,350,113.01	
收到其他与经营活动有关的现金	15	4,474,420,938.97	6,019,834,557.38	
经营活动现金流入小计	16	7,028,372,209.04	9,192,956,395.77	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	1,445,143,997.16	2,886,561,121.10	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	1,048,142,346.13	988,179,217.00	
支付的各项税费	25	74,558,775.83	124,952,221.03	
支付其他与经营活动有关的现金	26	4,032,697,098.58	5,227,261,090.75	
经营活动现金流出小计	27	6,600,542,217.70	9,226,953,649.88	
经营活动产生的现金流量净额	28	427,829,991.34	-33,997,254.11	八、（五十七）
二、投资活动产生的现金流量：	29	—	—	
收回投资收到的现金	30	621,325.39	14,359,058.96	
取得投资收益收到的现金	31	6,638,819.58	6,591,232.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	220,870.53	446,202.31	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34	1,144,494.00		
投资活动现金流入小计	35	8,625,509.50	21,399,493.95	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	52,306,488.40	48,427,541.16	
投资支付的现金	37	1,255,381.36	432,000.00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	53,561,869.76	48,859,541.16	
投资活动产生的现金流量净额	42	-44,936,360.26	-27,460,047.21	
三、筹资活动产生的现金流量：	43	—	—	
吸收投资收到的现金	44	4,900,000.00	900,000.00	
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	45	4,900,000.00	900,000.00	
取得借款所收到的现金	46	4,954,837,500.00	3,132,753,631.91	
收到其他与筹资活动有关的现金	47	2,131,600,000.00	3,619,415,000.00	
筹资活动现金流入小计	48	7,091,337,500.00	6,753,068,631.91	
偿还债务所支付的现金	49	6,388,907,500.00	5,491,809,393.40	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	50	206,228,855.85	242,359,360.74	
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	51	13,120,815.63	10,024,228.49	
支付其他与筹资活动有关的现金	52	1,362,558,026.72	662,535,668.57	
筹资活动现金流出小计	53	7,957,694,382.57	6,396,704,422.71	
筹资活动产生的现金流量净额	54	-866,356,882.57	356,364,209.20	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	55	15,365,252.88	-5,133,013.76	
五、现金及现金等价物净增加额	56	-468,097,998.61	289,773,894.12	八、（五十七）
加：期初现金及现金等价物余额	57	1,671,014,234.79	1,381,240,340.67	八、（五十七）
六、期末现金及现金等价物余额	58	1,202,916,236.18	1,671,014,234.79	八、（五十七）

法定代表人：



主管会计工作负责人：

志林

会计机构负责人：

薄颖



合并所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：贵州天辰药业股份有限公司	2022年度																			
	贵州天辰药业股份有限公司所有者权益																			
	实收资本(或股本)		其他权益工具		资本公积		库存股		其他综合收益		专项储备		盈余公积		未分配利润		小计		所有者权益合计	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	
一、上年年末余额	246,316,000.00				1,327,128,823.21	-41,796,794.10		158,361,544.70		1,367,313,006.35				3,237,228,379.26	3,072,011,479.20	3,429,310,058.56				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	246,316,000.00				1,327,128,823.21	-41,796,794.10		158,361,544.70		1,367,313,006.35				3,237,228,379.26	3,072,011,479.20	3,429,310,058.56				
三、本年年末余额	246,316,000.00				1,327,128,823.21	-41,796,794.10		158,361,544.70		1,367,313,006.35				3,237,228,379.26	3,072,011,479.20	3,429,310,058.56				
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
四、所有者权益变动额																				
1. 所有者投入和减少资本																				
1.1 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
(一) 专项储备提取和使用																				
1. 提取专项储备																				
2. 使用专项储备																				
(二) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
其中：法定公积金																				
任意公积金																				
2. 盈余公积																				
3. 提取一般风险准备																				
4. 其他																				
(三) 所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本(或股本)																				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
四、本年年末余额	246,316,000.00				1,327,128,823.21	-41,796,794.10		158,361,544.70		1,367,313,006.35				3,237,228,379.26	3,072,011,479.20	3,429,310,058.56				

法定代表人： 王智

财务总监： 赵林

会计机构负责人： 李静



合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

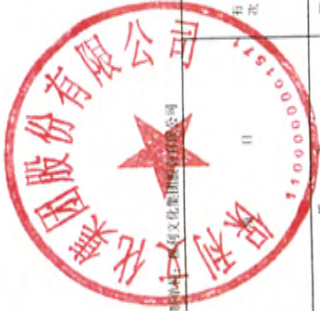
行次	归属母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本			其他权益工具			资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			小计
	实收资本(或股本)	其他权益工具	其他	优先股	永续债	其他								
1	246,316,000.00	15	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	
一、上年年末余额	246,316,000.00			1,983,103,278.33		-57,173,982.85		158,361,541.70		1,477,573,307.31	3,828,108,838.09	697,158,872.87	4,525,267,710.96	
二、会计政策变更														
三、前期差错更正														
四、其他														
五、本年年初余额	246,316,000.00			1,983,103,278.33		-57,173,982.85		158,361,541.70		1,477,573,307.31	3,828,108,838.09	697,158,872.87	4,525,267,710.96	
六、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)														
(一)综合收益总额														
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配														
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.提取专项储备														
4.提取应付股利														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
(四)所有者权益内部结转														
1.资本公积转增资本(或股本)														
2.盈余公积转增资本(或股本)														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益														
6.其他														
七、本年年末余额	246,316,000.00			1,983,103,278.33		-57,173,982.85		158,361,541.70		1,477,573,307.31	3,828,108,838.09	697,158,872.87	4,525,267,710.96	

主管会计工作负责人:

赵树

会计机构负责人:

郭文





资产负债表

编制单位：保利文化集团股份有限公司

2022年12月31日

单位：元

项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产：	1	—	—	
货币资金	2	117,187,125.68	273,195,713.04	
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5		231,052,791.94	
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	9,530,684.11	11,515,763.79	十三、(一)1
应收款项融资	10			
预付款项	11	3,025,921.65	3,414,631.90	
△应收保费	12			
△应收分保账款	13			
△应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	4,768,379,819.92	4,822,825,978.04	十三、(一)2
其中：应收股利	17	24,642,896.00	885,226.00	十三、(一)2
△买入返售金融资产	18			
存货	19			
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21			
合同资产	22			
持有待售资产	23			
一年内到期的非流动资产	24			
其他流动资产	25			
流动资产合计	26	4,898,143,551.37	5,342,004,878.71	
非流动资产：	27	—	—	
△发放贷款和垫款	28			
债权投资	29			
可供出售金融资产	30			
其他债权投资	31			
☆持有至到期投资	32			
长期应收款	33			
长期股权投资	34	2,612,560,323.94	2,719,628,144.33	十三、(一)3
其他权益工具投资	35		30,000,000.00	
其他非流动金融资产	36	281,541,197.66		
投资性房地产	37			
固定资产	38	922,638.24	645,021.95	
其中：固定资产原价	39	5,515,196.45	5,455,510.07	
累计折旧	40	4,592,558.21	4,810,488.12	
固定资产减值准备	41			
在建工程	42			
生产性生物资产	43			
油气资产	44			
使用权资产	45	37,171,374.14	46,274,567.78	
无形资产	46	58,248.34	82,347.46	
开发支出	47			
商誉	48			
长期待摊费用	49	3,990,498.96	230,165.01	
递延所得税资产	50	23,481,882.96	655,000.00	
其他非流动资产	51	2,818,590.36		
其中：特准储备物资	52			
非流动资产合计	53	2,992,544,756.60	2,797,515,246.53	
	54			
	55			
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
资产总计	72	7,890,688,307.97	8,139,520,125.24	

法定代表人：



主管会计工作负责人：

赵林

会计机构负责人：

薄颖





资产负债表 (续)

编制单位: 保利文化集团股份有限公司	2022年12月31日	单位: 元		
项目	行次	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债:	73	—	—	
短期借款	74	968,000,000.00	1,273,000,000.00	
△向中央银行借款	75			
△拆入资金	76			
交易性金融负债	77			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	78			
衍生金融负债	79			
应付票据	80			
应付账款	81			
预收款项	82			
合同负债	83			
△卖出回购金融资产款	84			
△吸收存款及同业存放	85			
△代理买卖证券款	86			
△代理承销证券款	87			
应付职工薪酬	88	2,495,146.86	1,309,581.36	
其中: 应付工资	89			
应付福利费	90			
■其中: 职工奖励及福利基金	91			
应交税费	92	17,054,168.23	5,604,862.12	
其中: 应交税金	93	16,938,807.99	5,525,477.82	
其他应付款	94	1,699,827,339.80	923,456,152.92	
其中: 应付股利	95			
△应付手续费及佣金	96			
△应得分红款	97			
持有待售负债	98			
一年内到期的非流动负债	99	514,932,308.23	6,726,350.19	
其他流动负债	100		1,000,000,000.00	
流动负债合计	101	3,202,308,963.12	3,212,096,946.59	
非流动负债:	102	—	—	
△保险合同准备金	103			
长期借款	104	291,000,000.00		
应付债券	105	809,000,000.00	1,300,000,000.00	
其中: 优先股	106			
永续债	107			
租赁负债	108	30,013,509.38	38,816,907.72	
长期应付款	109			
长期应付职工薪酬	110	3,525,041.44	2,550,000.00	
预计负债	111			
递延收益	112	112,076.62	356,044.71	
递延所得税负债	113	35,414,674.42	30,292,572.99	
其他非流动负债	114			
其中: 特准储备基金	115			
非流动负债合计	116	1,163,065,301.86	1,372,014,625.12	
负债合计	117	4,365,374,264.98	4,584,111,571.71	
所有者权益:	118	—	—	
实收资本	119	216,316,000.00	216,316,000.00	
国家资本	120			
国有法人资本	121	156,868,400.00	156,868,400.00	
集体资本	122			
民营资本	123	89,447,600.00	89,447,600.00	
外商资本	124			
■减: 已归还投资	125			
实收资本净额	126	246,316,000.00	246,316,000.00	
其他权益工具	127			
其中: 优先股	128			
永续债	129			
资本公积	130	1,958,935,968.23	1,956,723,901.73	
减: 库存股	131			
其他综合收益	132	-31,008,381.08	-29,761,051.49	
其中: 外币报表折算差额	133			
专项储备	134			
盈余公积	135	158,361,541.70	158,361,541.70	
其中: 法定公积金	136	158,361,541.70	158,361,541.70	
任意公积金	137			
■储备基金	138			
■企业发展基金	139			
■利润归还投资	140			
△一般风险准备	141			
未分配利润	142	1,192,708,914.14	1,223,768,161.29	
所有者权益合计	143	3,525,314,042.99	3,555,408,553.23	
负债和所有者权益总计	144	7,890,688,307.97	8,139,520,125.24	

法定代表人:



主管会计工作负责人:

赵琳

会计机构负责人:

薄颖





利润表

编制单位：新华传媒股份有限公司

2022年度

金额单位：元

项目	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、营业总收入	1	20,862,037.22	31,661,162.79	
其中：营业收入	2	20,862,037.22	31,661,162.79	十三、（一）4
△利息收入	3			
△已赚保费	4			
△手续费及佣金收入	5			
二、营业总成本	6	-16,046,634.99	22,009,074.18	
其中：营业成本	7	12,498,582.70	61,256.14	十三、（一）4
△利息支出	8			
△手续费及佣金支出	9			
△退保金	10			
△赔付支出净额	11			
△提取保险责任准备金净额	12			
△保单红利支出	13			
△分保费用	14			
税金及附加	15	1,055,270.91	1,126,295.14	
销售费用	16			
管理费用	17	63,096,669.83	61,572,915.75	
研发费用	18			
财务费用	19	-92,697,168.43	-43,954,493.15	
其中：利息费用	20	155,053,976.01	162,927,653.63	
利息收入	21	211,133,226.20	224,548,265.40	
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	22	-36,937,925.40	17,607,287.59	
其他	23			
加：其他收益	24	691,047.65	1,466,111.63	
投资收益（损失以“-”号填列）	25	-5,688,763.29	-26,591,676.70	十三、（一）5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26	-81,077,481.73	-50,221,836.84	十三、（一）5
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	27			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	28			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	29			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	30	20,488,405.72	26,704,623.15	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	31		-741,148.51	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	32	-88,585,828.57		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	33	12,574.75		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	34	-36,173,833.53	10,192,998.48	
加：营业外收入	35	8,713.14	191,174.57	
其中：政府补助	36			
减：营业外支出	37	300,000.00	24,105,399.50	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	38	-36,465,120.39	-13,421,226.45	
减：所得税费用	39	-5,405,873.24	10,130,108.31	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40	-31,059,247.15	-23,551,331.76	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	41	-31,059,247.15	-23,551,331.76	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	42			
六、其他综合收益的税后净额	43	-1,247,329.59	-2,747,994.66	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	44	-1,000,000.00		
1.重新计量设定受益计划变动额	45	-1,000,000.00		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	46			
3.其他权益工具投资公允价值变动	47			
4.企业自身信用风险公允价值变动	48			
5.其他	49			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	50	-247,329.59	-2,747,994.66	
1.权益法下可转损益的其他综合收益	51	-247,329.59	-2,747,994.66	
2.其他债权投资公允价值变动	52			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	53			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	54			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	55			
6.其他债权投资信用减值准备	56			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	57			
8.外币财务报表折算差额	58			
9.其他	59			
七、综合收益总额	60	-32,306,576.74	-26,299,329.42	
八、每股收益：	61			
基本每股收益	62			
稀释每股收益	63			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



赵琳

薄颖





现金流量表

编制单位: 保利文化集团股份有限公司

2022年度

金额单位: 元

项	行次	本期金额	上期金额	附注编号
一、经营活动产生的现金流量:	1	—	—	
销售商品、提供劳务收到的现金	2	18,494,988.10	28,492,911.33	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3			
△向中央银行借款净增加额	4			
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5			
△收到原保险合同保费取得的现金	6			
△收到再保险业务现金净额	7			
△保户储金及投资款净增加额	8			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	9			
△收取利息、手续费及佣金的现金	10			
△拆入资金净增加额	11			
△回购业务资金净增加额	12			
△代理买卖证券收到的现金净额	13			
收到的税费返还	14		30,400.00	
收到其他与经营活动有关的现金	15	1,996,909,329.67	1,363,648,012.69	
经营活动现金流入小计	16	2,015,403,417.77	1,392,171,324.02	
购买商品、接受劳务支付的现金	17	12,436,029.00	64,356.44	
△客户贷款及垫款净增加额	18			
△存放中央银行和同业款项净增加额	19			
△支付原保险合同赔付款项的现金	20			
△拆出资金净增加额	21			
△支付利息、手续费及佣金的现金	22			
△支付保单红利的现金	23			
支付给职工以及为职工支付的现金	24	39,462,258.29	36,748,967.98	
支付的各项税费	25	7,356,377.43	27,501,200.40	
支付其他与经营活动有关的现金	26	1,867,691,440.53	2,829,586,575.52	
经营活动现金流出小计	27	1,927,146,105.25	2,893,901,100.34	
经营活动产生的现金流量净额	28	88,257,312.52	-1,501,729,776.32	十三、(一)6
二、投资活动产生的现金流量:	29	—	—	
收回投资收到的现金	30		14,359,058.96	
取得投资收益收到的现金	31	21,638,819.58	24,594,232.88	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	32	35,000.00	210.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	33			
收到其他与投资活动有关的现金	34			
投资活动现金流入小计	35	21,673,819.58	38,953,501.84	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36	8,350,858.80	66,326.71	
投资支付的现金	37	85,860,907.35	106,016,113.00	
△质押贷款净增加额	38			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	39			
支付其他与投资活动有关的现金	40			
投资活动现金流出小计	41	94,211,766.15	106,082,439.71	
投资活动产生的现金流量净额	42	-72,537,946.57	-67,128,938.07	
三、筹资活动产生的现金流量:	43	—	—	
吸收投资收到的现金	44			
取得借款所收到的现金	45	1,468,000,000.00	1,523,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	46	2,131,600,000.00	3,619,415,000.00	
筹资活动现金流入小计	47	3,599,600,000.00	5,142,415,000.00	
偿还债务所支付的现金	48	2,473,000,000.00	3,311,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49	131,230,584.96	166,584,185.57	
支付其他与筹资活动有关的现金	50	1,165,443,081.30	401,741,721.52	
筹资活动现金流出小计	51	3,769,673,666.26	3,879,325,907.09	
筹资活动产生的现金流量净额	52	-170,073,666.26	1,263,089,092.91	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	53	-1,654,287.54	-119,357.31	
五、现金及现金等价物净增加额	54	-156,008,587.85	-305,888,978.82	十三、(一)6
加: 期初现金及现金等价物余额	55	273,195,540.61	579,084,519.43	十三、(一)6
六、期末现金及现金等价物余额	56	117,186,952.76	273,195,540.61	十三、(一)6

法定代表人:



主管会计工作负责人:

赵琳

会计机构负责人:

薄敬



所有者权益变动表

金额单位：元

2022年度

行次	所有者权益			其他权益工具			减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	实收资本	优先股	永续债	其他	资本公积	其他综合收益							
一、上年年末余额	246,316,000.00				1,956,723,901.73			-29,761,051.49		158,361,541.70		1,223,708,161.29	3,555,408,553.23
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	246,316,000.00				1,956,723,901.73			-29,761,051.49		158,361,541.70		1,223,708,161.29	3,555,408,553.23
三、本年年末余额					2,212,066.50			-1,217,329.50				-31,059,247.15	-30,094,510.21
(一) 综合收益总额								-1,217,329.50				-31,059,247.15	-31,059,247.15
(二) 所有者投入和减少资本					2,212,066.50								2,212,066.50
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 专项储备提取和使用													
1. 提取专项储备													
2. 使用专项储备													
(四) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
其中：法定公积金													
任意公积金													
2. 盈余公积													
3. 企业发放现金													
4. 利润分配													
△2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(五) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
四、本年年末余额	246,316,000.00				1,958,935,968.23			-31,008,381.08		158,361,541.70		1,192,708,914.14	3,525,314,072.99

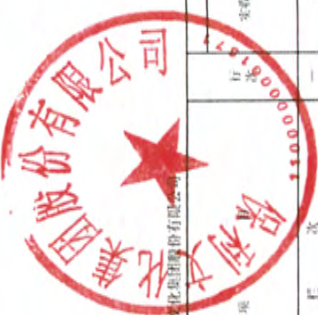
会计机构负责人：

主管会计工作负责人：

法定代表人：

郭文

郭文



所有者权益变动表 (续)

金额单位: 元

编制单位: 贵州文德集团股份有限公司	2022年度													
	上年金额													
	实收资本			其他权益工具			资本公积	库存股权	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	15	16	17	18	19	20								
一、上年年末余额	246,316,000.00				1,987,375,003.68		-27,013,056.83		158,261,541.70				1,247,319,496.05	3,612,358,865.60
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	246,316,000.00				1,987,375,003.68		-27,013,056.83		158,261,541.70				1,247,319,496.05	3,612,358,865.60
三、本年年末余额 (减少以“-”号填列)					-30,651,102.95		-2,247,991.66						-23,551,331.76	-56,950,122.37
(一) 综合收益总额					-30,651,102.95		-2,247,991.66						-23,551,331.76	-36,299,329.42
(二) 所有者投入和减少资本														-30,651,102.95
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 专项储备提取和使用														
1. 提取专项储备														
2. 使用专项储备														
(四) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
其中: 法定公积金														
任意公积金														
* 盈余公积														
* 企业奖励基金														
* 收购自定投资														
△2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者 (或股东) 的分配														
1. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本 (或股本)														
2. 盈余公积转增资本 (或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
四、本年年末余额	216,316,000.00				1,956,723,901.73		-29,261,051.49		158,261,541.70				1,223,768,164.29	3,555,408,533.23

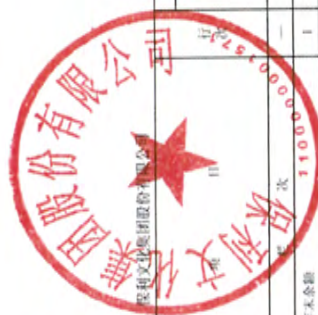
法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

赵XX

董XX



保利文化集团股份有限公司

2022 年度财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

一、企业的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和总部地址

保利文化集团股份有限公司原名保利文化艺术有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“保利文化”），系经批准设立的有限责任公司，由中国保利集团有限公司（下称“保利集团”）和保利科技有限公司（下称“保利科技”）共同出资组建，于 2000 年 2 月 2 日在国家工商行政管理总局登记注册。注册资本 500.00 万元，其中，保利集团出资 400.00 万元，占注册资本 80%，保利科技出资 100.00 万元，占注册资本 20%。

2002 年，根据公司股东会决议和修改后章程，公司注册资本由 500.00 万元增加至 5,000.00 万元，增资后公司出资比例为，保利集团出资 2,673.50 万元，占注册资本 53%，保利科技出资 2,326.50 万元，占注册资本 47%。

2004 年，根据公司股东决议和修改后公司章程，公司注册资本由 5,000.00 万元增加至 10,000.00 万元。增资后公司出资比例为，保利集团出资 6,800.00 万元，占注册资本 68%，保利科技出资 3,200.00 万元，占注册资本 32%。

2007 年 12 月 1 日，根据公司股东会决议和修改后公司章程，公司注册资本由 10,000.00 万元增至 11,000.00 万元，新增资本 1,000.00 万元由股东保利集团和保利科技以现金 10,000.00 万元认购，其中：保利集团以现金方式出资 6,800.00 万元，其中 680.00 万元增加注册资本，6,120.00 万元计入资本公积；保利科技以现金方式出资 3,200.00 万元，其中 320.00 万元增加注册资本，2,880.00 万元计入资本公积。2009 年 12 月公司更名为保利文化集团有限公司。

2010 年 6 月 2 日，根据公司 2010 年第一次临时股东会会议决议，同意保利文化集团有限公司整体变更为股份有限公司，并以 2009 年 12 月 31 日经审计的净资产 14,962.87 万元折股 12,000 万股，每股面值 1 元，差额 2,962.87 万元转为资本公积。增资后公司注册资本为 12,000 万元，出资比例为保利集团出资 8,160 万元，占注册资本 68%，保利科技出资 3,840 万元，占注册资本 32%。2010 年 12 月公司更名为保利文化集团股份有限公司。

2011 年 3 月 10 日，根据公司 2010 年度股东大会决议和修改后的章程，同意公司增加注册资本 4,500.00 万元，其中：以资本公积转增 2,400.00 万元，以未分配利润转增股本 2,100.00 万元，转增基准日期为 2010 年 12 月 31 日，变更后的注册资本为人民币 16,500.00 万元。

2013 年 1 月 1 日，根据《关于保利文化集团股份有限公司国有股权无偿划转有关问题的批

复》（国资产权[2013]389号）和保利科技与保利南方集团有限公司（下称“保利南方集团”）签订的《国有产权无偿划转协议》以及修改后章程规定，自2013年1月1日起原股东保利科技将所持有的本公司32%国有股权无偿划转给保利南方集团，本次划转后保利集团持股比例仍为68%，保利南方集团持股比例为32%。

2014年3月6日，经国务院证券监督管理机构批准，公司首次公开发行H股70,710,000股。经国务院国有资产监督管理委员会及全国社会保障基金理事会批准，公司国有股东根据《减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法》和国务院相关规定在发行H股的同时将划转给全国社会保障基金理事会的7,071,000股国有股一并出售。2014年3月6日，上述合计77,781,000股H股在香港联交所主板挂牌上市并开始交易。根据公司2013年第二次临时股东大会决议的授权及国务院证券监督管理机构批准，独家全球协调人悉数行使超额配售权，公司超额配售发行10,606,000股H股，同时公司国有股东根据国有股减持的相关规定将划转给全国社会保障基金理事会的1,060,600股国有股一并出售。2014年3月14日，上述合计11,666,600股H股在香港联交所主板上市交易。在上述发行完成后（包括悉数行使超额配售权），公司股本结构为：保利集团持有106,670,500股内资股，约占43.3%；保利南方集团持有50,197,900股内资股，约占20.4%；H股股东持有89,447,600股H股，约占36.3%。公司注册资本变更为人民币24,631.60万元。股票代码为3636。

根据保利南方集团与保利国际控股有限公司（下称“保利国际控股”）签订的《股份无偿划转协议》，2019年原股东保利南方集团将所持有的公司20.4%国有股权无偿划转给保利国际控股，本次划转后保利集团持股比例约占43.3%，保利国际控股持股比例约占20.4%，H股股东持股比例约占36.3%。

法定代表人：郭文鹏

企业住所：北京市东城区朝阳门北大街1号20层A区

统一社会信用代码：9111000071092593XT

公司组织形式：股份有限公司

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为：文化艺术经纪代理；

经营范围：演出及经纪业务；组织文化艺术活动；演出票务代理；字画、工艺美术品（装饰品除外）、旅游纪念品的销售；演出器材的销售、租赁；艺术装饰；艺术品展示；舞台美术、工艺美术品、包装装潢设计、制作；与上述业务相关的技术咨询、技术服务。公司所提供的主要产品或服务包括：文物（拍卖除外）、字画、工艺美术品、珠宝首饰。

（三）母公司以及集团总部的名称

本公司的母公司及集团总部为保利集团。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经公司董事会于 2023 年 3 月 31 日批准报出。

（五）营业期限

本公司的营业期限为：2000 年 02 月 02 日至无固定期限。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

本公司下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（三）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

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

（五）合并财务报表的编制方法

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

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响本公司的回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动，根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况变化导致对控制所涉及的相关要素发生变化，则进行重新评估。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项

目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

（a）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

（b）分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）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

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2)

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现

金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

（1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司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；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预

期信用损失进行估计。

(1) 预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

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

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

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

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收票据

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收票据预期信用损失进行估计。

项目	确定组合的依据
应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

本公司对照表以此类应收票据预计存续期的历史违约损失率为基础，并根据前瞻性估计予以调整。在每个资产负债表日，本公司都将分析前瞻性估计的变动，并据此对历史违约损失率进行调整。

（十一）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该

准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的应收款项,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

(十二) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的,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:本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标;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。

本公司将持有的应收款项,以贴现或背书等形式转让,且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的,其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售,按照金融工具准则的相关规定,将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十三) 其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型,详见附注“四、(九)金融工具”进行处理。

(十四) 存货

1. 存货的分类

本公司存货主要包括艺术业务所拥有的艺术品、在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 存货取得和发出的计价方法、存货的盘存制度及摊销

本公司艺术品存货成本以其具体特征为基准估算,其他存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品、发出商品等发出时采用先进先出法计价;低值易耗品领用时采用一次转销法摊销;周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。存货盘存制度采用永续盘存制。

3. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

4. 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（十五）合同资产及合同负债

1. 合同资产及合同负债的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产；本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

2. 合同资产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及会计处理方法详见本附注“四、（九）金融工具”中有关应收账款的会计处理。

（十六）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

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

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公

允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30.00		3.33
机器设备	3.00-8.00	0.00-10.00	11.25-33.33
运输设备	3.00-10.00	0.00-10.00	9.00-33.33
电子设备	3.00-10.00	0.00-10.00	9.00-33.33
办公设备	3.00-10.00	0.00-10.00	9.00-33.33
其它设备	30.00		3.33

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十八) 在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状

态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

（二十）无形资产

1. 无形资产包括软件、商标权、品牌使用权、专利权及非专利技术，按成本进行初始计量。

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

项目	预计使用寿命
软件	5-10年
品牌使用权	5-10年
商标权	10年
其他	10年

注：其他为演出与剧院管理业务的网站。

使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

（二十一）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值

的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十二）长期待摊费用

本公司长期待摊费用包括已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，主要包括长期预付租金、长期预付租赁费、装修费等。

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十三）职工薪酬

1. 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 辞退福利

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

3. 离职后福利

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资

产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

（二十四）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

(2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

(3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十五）应付债券

本公司对外发行的债券按照公允价值扣除交易成本后的金额进行初始计量，并在债券存续期间采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

利息费用除在符合借款费用资本化条件时予以资本化外，直接计入当期损益。

（二十六）预计负债

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

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

（二十七）优先股、永续债

本公司根据所发行的优先股或永续债的合同条款以及所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本公司发行的永续债/优先股等金融工具满足以下条件之一，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为金融负债：

1. 存在本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产履行的合同义务；
2. 包含交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；
3. 包含以自身权益进行结算的衍生工具（例如转股权等），且该衍生工具不以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算；
4. 存在间接地形成合同义务的合同条款；
5. 发行方清算时永续债与发行方发行的普通债券和其他债务处于相同清偿顺序的。

不满足上述任何一项条件的永续债/优先股等金融工具，在初始确认时将该金融工具整体或其组成部分分类为权益工具。

本公司对于其发行的同时包含权益成份和负债成份的优先股或永续债，按照与含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。本公司对于其发行的不包含权益成份的优先股或永续债，按照与不含权益成份的可转换工具相同的会计政策进行处理。

本公司对于其发行的应归类为权益工具的优先股，按照实际收到金额，计入权益工具。存续期间分配股利和利息的，应作利润分配处理。依照合同条款约定赎回优先股的，按赎回价格冲减权益。

（二十八）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- （1）合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- （2）该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- （3）该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- （4）该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- （5）企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当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。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品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，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

4. 具体确认原则

公司的收入主要包括艺术品经营与拍卖收入，演出与剧院管理收入，影院投资管理收入，其确认原则为：

(1) 艺术品经营与拍卖

(a) 拍卖收入

拍卖收入在买方及/或卖方结清艺术品交易价款及提供相关服务后确认。拍卖收入包括按拍卖落槌价百分比确认的买方佣金及卖方佣金，艺术品装裱费、保险费等。

(b) 艺术品融资回购收入

艺术品融资回购收入采用实际利率法计算，计提时确认收入。

(c) 艺术品经营收入

艺术品经营收入在完成销售、财产所有权转移于买方及提供相关服务后确认。艺术品经营收入主要根据艺术品市场价值确认。

(d) 投资顾问收入

顾问服务收入根据履约进度确认，定价依据根据双方协议价格确定。

(2) 演出与剧院管理

(a) 演出票房收入

演出票房收入在向观众提供服务后确认。

(b) 提供设计和咨询服务

所提供的设计和咨询服务收入按履约进度确认，并参考已完成合约成本与估计总合约成本的百分比进行计量。若合约的结果无法可靠估计，则收益仅会以可能收回的所产生合约成本为限予以确认；

所提供的其他服务的收入于交付或提供服务后确认。

(c) 场地服务收入

场地服务收入在向服务购买方提供服务后确认。

(3) 影院投资管理

(a) 电影票房收入

票房收入于向观众提供服务时确认。

(b) 礼券的收入于客户将礼券兑换货品或服务或于期限届满时确认。

（二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

1. 政府补助的分类

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、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。

2. 政府补助的计量及终止确认

本公司政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。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，用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

3. 政府补助的返还的会计处理

本公司对于已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况进行会计处理：

（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。

（三十一）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

（三十二）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本公司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。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

（三十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（三十四）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- （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。

（三十五）公允价值计量

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，基于如下假设：

- （1）市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；
- （2）出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行。不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。
- （3）采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本公司将根据交易性质和相关资产或负债的特征等，以其交易价格作为初始确认的公允价

值。

其他相关会计准则要求或者允许公司以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

以公允价值计量非金融资产时，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用估值技术时考虑了在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。估值技术的输入值优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

(三十六) 资产证券化业务核算

本公司将部分应收款项（“信托财产”）证券化，将资产信托给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司持有次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务；同时本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。信托财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的信托财产作为次级资产支持证券的收益，归本公司所有。本公司实际上保留了信托财产几乎所有的风险和报酬，故未对信托财产终止确认；同时，本公司对特定目的实体具有实际控制权，已经将其纳入合并财务报表范围。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

(2) 当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司继续确认该金融资产；

(3) 如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬，本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权，本公司终止确认该金融资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权，则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产，并相应确认有关负债。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 会计政策变更情况

1. 执行《企业会计准则解释第 15 号》

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 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”、“关于亏损合同的判断”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

2. 执行《企业会计准则解释第 16 号》

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。该会计政策变更对本公司财务报表未产生影响。

(二) 会计估计变更情况

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

(三) 前期重大会计差错更正情况

本报告期未发生重要的前期会计差错更正事项。

六、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税（注）	应纳税所得额	12%、16.5%、20%、25%、27%

注：

公司名称	企业所得税税率
保利文化北美投资有限公司	27.00%
保利香港拍卖有限公司	16.50%
保利文化香港有限公司	16.50%
香港保利艺术中心有限公司	16.50%
POLY 澳门拍卖有限公司	12.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

2014年7月1日起，根据《国家税务总局关于简并增值税征收率有关问题的公告》（国家税务总局公告2014年第36号），北京保利艺术中心有限公司取得的销售旧物收入适用按照简易办法依3%征收率减按2%征收增值税。

《财政部 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》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号）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。

《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。

《财政部 税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 11 号）《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

金额单位：万元

序号	企业名称	企业 名称	企业 类型	注册地	主要 经营地	业务 性质	实收 资本	持股 比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额	取得 方式
1	保利香港拍卖有限公司	香港	3	香港	香港	拍卖	5,649.53	97.000	97.000	28,046.29	1
2	北京保利剧院管理有限公司	北京	1	北京	北京	演出及剧院管理	10,000.00	100.00	100.00	10,128.09	1
3	北京保利国际拍卖有限公司	北京	1	北京	北京	拍卖	1,000.00	90.000	90.000	54,537.91	1
4	北京保利艺术中心有限公司	北京	1	北京	北京	艺术品经营	30,000.00	100.00	100.00	25,046.00	1
5	广东保利拍卖有限公司	广州	1	广州	广州	拍卖	3,000.00	62.05	62.05	925.00	1
6	北京保利艺术投资管理有限公司	北京	1	北京	北京	艺术投资	1,000.00	80.00	80.00	800.00	1
7	保利影业投资有限公司	北京	1	北京	北京	影院经营管理	80,000.00	100.00	100.00	80,402.14	1
8	深圳保利艺术广场运营管理有限公司	深圳	1	深圳	深圳	商业运营管理	200.00	65.00	65.00	130.00	1
9	深圳保利文化发展有限公司	深圳	1	深圳	深圳	投资文化产业	200.00	65.00	65.00	130.00	1
10	北京保利音乐艺术发展有限公司	北京	1	北京	北京	文化艺术交流	1,200.00	66.67	66.67	800.00	1
11	保利融禾融资租赁有限公司	天津	2	天津	天津	租赁业	20,000.00	60.00	60.00	12,000.00	1
12	保利文化北美投资有限公司	加拿大	3	温哥华	温哥华	演出经纪及艺术品经营	0.05	100.00	100.00	0.05	1
13	保利文化香港有限公司	香港	3	香港	香港	投资文化产业	0.00	100.00	100.00	4,905.92	1

注 1：企业类型：1. 境内非金融子公司企业，2. 境内金融子公司企业，3. 境外子公司企业，4. 事业单位，5. 基建单位

注 2: 取得方式: 1. 投资设立, 2. 同一控制下的企业合并, 3. 非同一控制下的企业合并, 4. 其他。

(二) 母公司拥有被投资单位表决权不足半数但能对被投资单位形成控制的原因

无。

(三) 母公司直接或通过其他子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权但未能对其形成控制的原因

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有的表决权 (%)	注册资本	投资额	级次	未纳入合并范围原因
1	长沙希杰星星影城有限公司	51	51	6,891,775.92	3,513,582.72	4	根据公司章程和治理结构无法实现控制
2	中山希杰星星影城有限公司	51	51	15,080,584.08	7,693,210.80	4	根据公司章程和治理结构无法实现控制
3	希杰星星(抚顺)影城有限公司	51	51	19,001,137.90	9,685,454.88	4	根据公司章程和治理结构无法实现控制
4	希杰星星(天津)国际影城有限公司	51	51	49,537,414.17	25,267,835.68	4	根据公司章程和治理结构无法实现控制
5	北京希杰星星国际影城有限公司	51	51	60,643,077.82	30,946,893.63	4	根据公司章程和治理结构无法实现控制
6	武汉希杰星星天地影城有限公司	51	51	18,000,000.00	9,180,000.00	4	根据公司章程和治理结构无法实现控制
7	希杰星星(上海)影城有限公司	51	51	18,191,426.40	9,280,286.40	4	根据公司章程和治理结构无法实现控制
8	佛山星星希杰影城有限公司	80	80	32,443,068.69	16,330,200.00	4	根据公司章程和治理结构无法实现控制
9	南京星星荣盛影城有限公司	60	60	10,000,000.00	4,200,000.00	4	根据公司章程和治理结构无法实现控制
10	北京东方保利文化艺术有限公司	64	64	10,000,000.00	6,400,000.00	3	根据议事规则, 无法形成控制
11	保利文化产业基金管理有限公司	66.67	66.67	27,000,000.00	18,000,000.00	2	根据股东一致行动协议不纳入公司合并范围, 纳入母公司合并范围

(四) 重要非全资子公司企业情况

1. 少数股东

序号	企业名称	少数股东 持股比例 (%)	当期归属于 少数股东的损益	当期向少数股东 支付的股利	期末累计少数 股东权益
1	北京保利国际拍卖有限公司	10.00	3,695,383.54		55,482,793.54
2	保利香港拍卖有限公司	3.00	335,753.70		11,947,354.57

2. 主要财务信息

项目	本期数		上年数	
	北京保利国际拍卖 有限公司	保利香港拍卖 有限公司	北京保利国际拍卖 有限公司	保利香港拍卖 有限公司
流动资产	3,272,109,721.13	1,186,114,909.53	4,094,735,677.38	1,169,015,095.29
非流动资产	77,282,216.13	36,125,237.53	93,249,350.55	46,232,380.36
资产合计	3,349,391,937.26	1,222,240,147.06	4,187,985,027.93	1,215,247,475.65
流动负债	2,755,608,242.13	772,306,746.86	3,617,733,288.50	797,898,232.45
非流动负债	13,356,182.13	437,644.57	31,894,181.92	13,258,554.45
负债合计	2,768,964,424.26	772,744,391.43	3,649,627,470.42	811,156,786.90
营业收入	306,953,785.75	167,050,085.74	413,912,921.41	125,741,309.61
净利润	40,744,051.23	33,425,632.49	30,578,768.42	20,864,583.71
综合收益总额	42,069,955.49	72,203,166.88	30,576,896.53	9,265,722.48
经营活动现金流量	-144,748,265.33	-6,598,031.93	321,107,324.82	259,081,878.66

(五) 本年不再纳入合并范围的原子公司

序号	企业名称	注册地	注册资本(万元)	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	本期不再纳入合并范围的原因
1	贵州保利文化发展有限公司	贵阳	200.00	艺术品经营	100.00	100.00	清算注销

已处置的子公司情况

序号	企业名称	上年度		处置日		期初至处置日		
		资产总额	负债总额	资产总额	负债总额	收入总额	费用总额	利润总额
1	贵州保利文化发展有限公司	2,048,769.58	4,721.45	2,044,048.13		16,774.38	-2,044,048.13	

(六) 本年新纳入合并范围的主体

序号	企业名称	形成控制方式	期末净资产	本期净利润
1	上海保利云间剧院管理有限公司	新设	3,228,266.85	228,266.85
2	孝感市保利大剧院管理有限公司	新设	3,287,354.21	287,354.21
3	西安沪满保利剧院管理有限公司	新设	5,005,307.92	5,307.92
4	烟台市福山保利剧院管理有限公司	新设	965,181.31	465,181.31
5	魏县保利剧院管理有限公司	新设	2,010,274.80	10,274.80
6	哈尔滨保利剧院管理有限公司	新设	2,072.51	2,072.51
7	武汉临空港保利大剧院有限公司	新设	57,615.30	57,615.30
8	北京喜剧院有限公司	非同·控制下企业合并	2,777,868.76	-2,779,643.19
9	保利斯特朗(北京)国际艺术传播公司	非同·控制下企业合并	-2,806,096.83	-936,000.19
10	北京保利新舞台演出制作有限公司	非同·控制下企业合并	1,218,954.61	134,538.85

八、合并财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,632,351.39	1,549,847.32
银行存款	1,218,383,876.37	1,677,687,650.85
其他货币资金	7,035,604.55	15,440,127.45
<u>合计</u>	<u>1,227,051,832.31</u>	<u>1,694,677,625.62</u>
<u>其中：存放境外的款项总额</u>	<u>254,479,208.94</u>	<u>271,710,779.34</u>

注：期末银行存款中 568,654,161.43 元存入保利财务有限公司，不存在抵押、质押、冻结等使用限制。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
信用证保证金	172.93	172.43
其他	24,135,423.20	23,663,218.40
<u>合计</u>	<u>24,135,596.13</u>	<u>23,663,390.83</u>

（二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,155,921.09	235,072,713.03
其中：权益工具投资	4,155,921.09	235,072,713.03
<u>合计</u>	<u>4,155,921.09</u>	<u>235,072,713.03</u>

（三）应收票据

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
商业承兑汇票				2,014,222.50		2,014,222.50
<u>合计</u>				<u>2,014,222.50</u>		<u>2,014,222.50</u>

(四) 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	139,060,239.25	1,659,488.87	214,872,514.92	1,386,650.25
1至2年	140,358,530.45	2,052,098.32	112,866,526.34	1,856,197.28
2至3年	100,825,891.12	3,645,561.95	105,142,434.96	2,661,008.71
3年以上	166,470,162.93	9,856,606.76	64,799,876.39	4,383,860.50
合计	<u>546,714,823.75</u>	<u>17,213,755.90</u>	<u>497,681,352.61</u>	<u>10,287,716.74</u>

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数		坏账准备	预期信用损失率(%)	账面价值
	账面余额	比例			
	金额	(%)	金额		
按单项计提坏账准备	3,376,180.18	0.62	3,357,180.18	99.44	19,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	543,338,643.57	99.38	13,856,575.72	2.55	529,482,067.85
其中：账龄组合	58,694,267.89	10.80	13,856,575.72	23.61	44,837,692.17
无风险组合	484,644,375.68	89.20			484,644,375.68
合计	<u>546,714,823.75</u>	<u>100.00</u>	<u>17,213,755.90</u>		<u>529,501,067.85</u>

接上表：

类别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额	比例	账面余额	预期信用损失率(%)	
	金额	(%)	金额		
按单项计提坏账准备	1,358,508.64	0.27	1,358,508.64	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	496,322,843.97	99.73	8,929,208.10	1.80	487,393,635.87
其中：账龄组合	48,730,468.63	9.82	8,929,208.10	18.32	39,801,260.53
无风险组合	447,592,375.34	90.18			447,592,375.34
合计	<u>497,681,352.61</u>	<u>100.00</u>	<u>10,287,716.74</u>		<u>487,393,635.87</u>

3. 期末单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
贵州易到路通汽车租赁有限公司	2,040,000.00	2,040,000.00	100.00	预计无法收回
北京春秋永乐文化传播股份有限公司	674,704.40	674,704.40	100.00	预计无法收回
其他零星小额	661,475.78	642,475.78	97.13	预计无法收回
合计	3,376,180.18	3,357,180.18		

4. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	33,150,572.90	56.47	1,657,602.75	27,644,323.86	56.72	1,386,650.25
1至2年	5,151,564.52	8.78	1,030,312.90	8,636,310.68	17.72	1,727,262.14
2至3年	8,357,861.68	14.24	2,507,358.51	5,344,835.71	10.97	1,603,450.71
3年以上	12,034,268.79	20.51	8,661,301.56	7,104,998.38	14.59	4,211,845.00
合计	58,694,267.89	100.00	13,856,575.72	48,730,468.63	100.00	8,929,208.10

(2) 其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
无风险组合	484,644,375.68			447,592,375.34		
合计	484,644,375.68	--		447,592,375.34	--	

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例(%)	坏账准备
客户1	57,601,421.23	10.54	
客户2	39,209,463.29	7.17	
客户3	34,650,000.00	6.34	
客户4	31,605,255.51	5.78	
客户5	28,863,018.14	5.28	
合计	191,929,158.17	35.11	

（五）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数		坏账准备
	账面余额		账面余额		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	269,527,265.73	79.04	87,376,948.99	56.84	
1 至 2 年	6,427,141.53	1.88	40,154,254.72	26.12	
2 至 3 年	39,814,643.07	11.68	25,604,889.73	16.66	
3 年以上	25,239,592.84	7.40	582,336.47	0.38	
<u>合计</u>	<u>341,008,643.17</u>	<u>100.00</u>	<u>153,718,429.91</u>	<u>100.00</u>	

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
供应商 1	131,742,860.69	38.63	
中国东方演艺集团有限公司	10,631,068.00	3.12	
深圳歌剧舞剧院有限公司	9,433,962.00	2.77	
供应商 2	7,220,220.07	2.12	
北京反掌娱乐文化传媒有限公司	6,493,562.74	1.90	
<u>合计</u>	<u>165,521,673.50</u>	<u>48.54</u>	

（六）其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	332,935.29	234,263.06
应收股利		
其他应收款项	4,959,619,421.39	5,763,492,942.31
<u>合计</u>	<u>4,959,952,356.68</u>	<u>5,763,727,205.37</u>

1. 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
定期存款	332,935.29	234,263.06
<u>合计</u>	<u>332,935.29</u>	<u>234,263.06</u>

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	1,598,903,531.97	42,498,748.93	1,250,078,527.05	43,369,601.50
1 至 2 年	971,710,795.81	2,542,967.19	1,033,238,813.80	54,128.55
2 至 3 年	398,271,147.17	3,015,723.17	1,732,336,614.06	50,067,063.57
3 年以上	2,115,615,002.36	76,823,616.63	1,865,887,295.18	24,557,514.16
合计	5,084,500,477.31	124,881,055.92	5,881,541,250.09	118,048,307.78

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数		坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
	账面余额	比例			
	金额	(%)	金额		
按单项计提坏账准备的其他应收款	123,575,624.83	2.43	123,484,349.08	99.93	91,275.75
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,960,924,852.48	97.57	1,396,706.84	0.03	4,959,528,145.64
合计	5,084,500,477.31	100.00	124,881,055.92		4,959,619,421.39

接上表：

类别	期末数		期初数		账面价值
	账面余额	比例	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
	金额	(%)	金额		
按单项计提坏账准备的其他应收款	116,814,349.51	1.99	116,814,349.51	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,764,726,900.58	98.01	1,233,958.27	0.02	5,763,492,942.31
合计	5,881,541,250.09	100.00	118,048,307.78		5,763,492,942.31

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率 (%)	
北京世纪伙伴文化传媒有限公司	39,931,428.38	39,931,428.38	100.00	预计无法收回
合肥保利影城有限公司	20,379,792.83	20,379,792.83	100.00	预计无法收回
石家庄星星影城有限公司	18,968,679.96	18,968,679.96	100.00	预计无法收回
北京世纪伙伴文化传媒有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	预计无法收回
上海宁兴百纳影视传播有限公司	8,997,765.45	8,997,765.45	100.00	预计无法收回
北京保利天源文化有限公司	4,398,495.26	4,398,495.26	100.00	预计无法收回
凝一文化创意发展(深圳)有限公司	3,981,653.60	3,981,653.60	100.00	预计无法收回
北京保利天源广告有限公司	3,363,658.64	3,363,658.64	100.00	预计无法收回
日照市保利影城有限公司	2,563,021.46	2,563,021.46	100.00	预计无法收回
中山市宏奥房地产开发有限公司	1,900,000.00	1,900,000.00	100.00	预计无法收回
其他零星小额	9,091,129.25	8,999,853.50	99.00	预计无法收回
合计	123,575,624.83	123,484,349.08	—	—

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

①账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	8,682,877.27	84.98	434,143.87	6,715,941.11	80.41	335,797.06
1至2年	283,069.50	2.77	57,138.91	270,842.73	3.24	54,168.55
2至3年	220,212.03	2.16	66,063.61	452,117.28	5.41	135,635.19
3年以上	1,031,369.37	10.09	839,360.45	913,903.02	10.94	708,357.47
合计	10,217,528.17	100.00	1,396,706.84	8,352,804.14	100.00	1,233,958.27

②其他组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	4,950,707,324.31			5,756,374,096.44		
合计	4,950,707,324.31	—	—	5,756,374,096.44	—	—

(3) 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)	
期初余额	1,233,958.27		116,814,349.51	<u>118,048,307.78</u>
期初余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	162,748.57		6,669,999.57	<u>6,832,748.14</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,396,706.84		123,484,349.08	<u>124,881,055.92</u>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例(%)	坏账准备
客户 1	预付拍品款	250,956,690.00	1-2 年	4.94	
客户 2	预付拍品款	121,349,833.33	1-2 年, 3-4 年	2.39	
客户 3	预付拍品款	110,251,241.78	1-4 年	2.17	
客户 4	融资租赁款	105,000,000.00	5 年以上	2.07	
客户 5	融资租赁款	90,460,800.00	3-4 年, 5 年以上	1.78	
<u>合计</u>	--	<u>678,018,565.11</u>	--	<u>13.34</u>	

(七) 存货

项目	期末数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,130,843.43		4,130,843.43
库存商品(产成品)	2,258,242,749.95	32,000,000.00	2,226,242,749.95
周转材料(包装物、低值易耗品等)	229,742.02		229,742.02
<u>合计</u>	<u>2,262,603,335.40</u>	<u>32,000,000.00</u>	<u>2,230,603,335.40</u>

续上表：

项目	期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	4,173,799.10		4,173,799.10
库存商品（产成品）	2,276,222,012.47	32,000,000.00	2,244,222,012.47
周转材料（包装物、低值易耗品等）	245,006.80		245,006.80
<u>合计</u>	<u>2,280,640,818.37</u>	<u>32,000,000.00</u>	<u>2,248,640,818.37</u>

（八）一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应收款	262,790,579.50	242,755,952.00
<u>合计</u>	<u>262,790,579.50</u>	<u>242,755,952.00</u>

（九）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	15,950,654.45	23,423,150.47
预缴税金	2,006,775.46	4,927,340.10
<u>合计</u>	<u>17,957,429.91</u>	<u>28,350,490.57</u>

（十）长期应收款

项目	期末余额		期初余额		期末折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
融资租赁款	9,567,671.60		9,567,671.60		
其中：未实现融资收益	1,816,602.04		1,816,602.04		
<u>合计</u>	<u>9,567,671.60</u>		<u>9,567,671.60</u>		--

(十一) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资	476,432,877.12	-11,124,167.59	7,251,325.39	458,057,384.14
对联营企业投资	618,206,094.58	-50,160,367.46	445,766.30	567,599,960.82
小计	<u>1,094,638,971.70</u>	<u>-61,284,535.05</u>	<u>7,697,091.69</u>	<u>1,025,657,344.96</u>
减:长期股权投资减值准备	71,111,570.80	88,585,828.57		159,697,399.37
合计	<u>1,023,527,400.90</u>	<u>-149,870,363.62</u>	<u>7,697,091.69</u>	<u>865,959,945.59</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额		
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益				
合计	<u>1,183,023,346.52</u>	<u>1,094,638,971.70</u>	<u>1,160,000.00</u>	<u>-64,409,271.96</u>	<u>-247,329.59</u>	<u>2,212,066.50</u>	<u>-7,697,091.69</u>	<u>1,025,657,344.96</u>	<u>159,697,399.37</u>
一、合营企业	<u>498,526,118.17</u>	<u>476,432,877.12</u>	<u>1,160,000.00</u>	<u>-12,284,167.59</u>	<u>-7,251,325.39</u>	<u>2,212,066.50</u>	<u>-7,251,325.39</u>	<u>458,057,384.14</u>	<u>67,345,660.25</u>
深圳华熙义化广场投资发展有限公司	10,000,000.00	9,990,244.91		-756.52				9,989,488.39	
安阳优鑫置业有限公司	15,000,000.00	13,709,312.97						13,709,312.97	5,709,312.97
南京早荣鼎盛影城有限公司	17,409,170.10	15,575,011.05		-480,830.03				15,094,181.02	
北京希杰星曜国际影城有限公司	132,267,289.85	133,965,158.36		-4,251,640.52				129,713,517.84	

本期增减变动

被投资单位	投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的损益			宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
					投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动					
希杰星(天津)国际影城有限公司	64,234,088.29	63,010,002.93			-967,411.94						62,042,590.99	22,529,695.46
希杰五星(抚顺)影城有限公司	40,853,397.63	37,198,476.85			-1,463,292.27						35,735,184.58	5,967,862.62
希杰星(上海)影城有限公司	54,107,485.95	55,926,203.73			-1,239,173.39						54,627,030.34	
武汉希杰星摩天地影城有限公司	35,025,628.39	31,938,177.26			14,613.94					-7,251,325.39	24,701,465.81	24,701,465.79
长沙希杰星影城有限公司	46,025,879.58	41,841,191.63			-244,937.16						41,596,254.47	8,437,323.41
中山希杰星影城有限公司	29,979,207.37	23,405,652.71	1,160,000.00		-1,956,125.33						22,609,527.38	
佛山星希杰影城有限公司	53,623,971.01	49,873,444.72			-1,634,614.37						48,238,830.35	
二、联营企业	684,497,228.35	618,206,094.58			-52,125,104.37	-247,329.59	2,212,066.50		-88,585,828.57	-445,766.30	567,599,960.82	92,351,739.12
数字王国集团有限公司	475,092,228.35	278,366,044.66			-21,705,256.01	-247,329.59			-88,585,828.57		256,413,459.06	92,351,739.12
郑州保利永和房地产开发有限公司	119,005,000.00	202,110,096.12			-13,476,811.90						188,633,284.22	
宜兴城东文化旅游投资开发有限责任公司	5,000,000.00	57,506,847.05			-5,386,190.71						52,120,656.34	
保利艺术教育投资有限公司	40,000,000.00	11,452,602.94			-5,537,491.44		2,212,066.50				8,127,178.00	
慈溪保利锦辰文化发展有限公司	20,000,000.00	54,420,781.62			-1,050,915.28						53,329,866.31	
保利文化产业基金管理有限公司	18,000,000.00	12,564,813.10			-3,880,059.87						8,684,753.53	
沈阳盛京保利文化艺术中心管理有限公司	4,500,000.00											
北京保利新舞台演出制作有限公司	2,400,000.00	1,496,615.92			-1,050,849.62					-445,766.30		
长沙保利华年艺术教育咨询有限公司	500,000.00	288,292.87			2,470.46						290,763.33	

（十二）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项 目	期末余额	期初余额
中央企业贫困地区产业投资基金股份有限公司		30,000,000.00
<u>合计</u>		<u>30,000,000.00</u>

（十三）其他非流动金融资产

项 目	期末公允价值	期初公允价值
保利财务有限公司	251,541,197.66	
中央企业乡村产业投资基金股份有限公司	30,000,000.00	
<u>合计</u>	<u>281,541,197.66</u>	

（十四）固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	101,614,427.87	118,285,101.41
固定资产清理		164,467.00
<u>合计</u>	<u>101,614,427.87</u>	<u>118,449,568.41</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>507,019,867.05</u>	<u>15,238,386.21</u>	<u>9,630,991.00</u>	<u>512,627,262.26</u>
其中：房屋及建筑物	44,016,005.87			44,016,005.87
机器设备	99,050,999.94	3,473,538.27	2,786,352.35	99,738,185.86
运输工具	55,873,953.91	4,443,315.90	1,910,437.00	58,406,832.81
电子设备	137,993,373.05	2,998,257.05	1,836,526.32	139,155,103.78
办公设备	85,510,891.12	3,631,563.30	1,527,854.53	87,614,599.89
其他	84,574,643.16	691,711.69	1,569,820.80	83,696,534.05
二、累计折旧合计	<u>382,479,802.16</u>	<u>29,359,805.03</u>	<u>5,935,829.33</u>	<u>405,903,777.86</u>
其中：房屋及建筑物	20,669,884.76	1,393,898.88		22,063,783.64
机器设备	73,669,652.37	6,769,094.58	694,904.14	79,743,842.81
运输工具	32,621,118.35	4,351,876.60	1,763,220.17	35,209,774.78
电子设备	117,371,421.85	6,091,486.75	1,117,596.20	122,345,312.40

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
办公设备	67,487,885.43	6,004,975.18	1,428,440.44	72,064,420.17
其他	70,659,839.40	4,748,473.04	931,668.38	74,476,644.06
三、固定资产账面净值合计	<u>124,540,064.89</u>	--	--	<u>106,723,484.40</u>
其中：房屋及建筑物	23,346,121.11	--	--	21,952,222.23
机器设备	25,381,347.57	--	--	19,994,343.05
运输工具	23,252,835.56	--	--	23,197,058.03
电子设备	20,621,951.20	--	--	16,809,791.38
办公设备	18,023,005.69	--	--	15,550,179.72
其他	13,914,803.76	--	--	9,219,889.99
四、固定资产减值准备合计	<u>6,254,963.48</u>	<u>467,952.04</u>	<u>1,613,858.99</u>	<u>5,109,056.53</u>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	2,369,698.95	108,833.64	502,656.40	1,975,876.19
运输工具				
电子设备	1,277,678.68	50,711.73	635,672.83	692,717.58
办公设备	3,146.54	1,173.74	220.40	4,099.88
其他	2,604,439.31	307,232.93	475,309.36	2,436,362.88
五、固定资产账面价值合计	<u>118,285,101.41</u>	--	--	<u>101,614,427.87</u>
其中：房屋及建筑物	23,346,121.11	--	--	21,952,222.23
机器设备	23,011,648.62	--	--	18,018,466.86
运输工具	23,252,835.56	--	--	23,197,058.03
电子设备	19,344,272.52	--	--	16,117,073.80
办公设备	18,019,859.15	--	--	15,546,079.84
其他	11,310,364.45	--	--	6,783,527.11

2. 固定资产清理情况

项目	期末账面价值	期初账面价值	转入清理的原因
办公设备		164,467.00	已到使用年限故报废
<u>合计</u>		<u>164,467.00</u>	--

(十五) 在建工程

项 目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面价值	减值准备
杭州农都项目	10,129,346.58		10,129,346.58	748,033.86
上海宝山项目	758,664.39		758,664.39	
东直门影城项目	37,362,367.83	14,276,200.00	23,086,167.83	37,451,390.83
其他	1,677,623.25	1,133,255.57	544,367.68	7,964,169.01
合 计	49,928,002.05	15,409,455.57	34,518,546.48	46,163,593.70
				15,409,455.57
				30,754,138.13

1. 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初 余额	本期 增加额	本期转入 固定资产 金额	本期其他 减少额	期末 余额	工程累计投 入占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本 化累计 金额	其中：		本期利息 资本化率 (%)	资金 来源
										本期利息 资本化率 (%)	本期利息 资本化率 (%)		
杭州农都项目	13,084,325.03	748,033.86	9,381,297.72			10,129,331.58	77.45	77.45					自有资金
东直门影城项目	47,472,820.00	37,451,390.83			89,023.00	37,362,367.83	78.70	78.70					金融机构贷款
上海浦东临港 城广场项目	26,998,696.75	577,434.86				577,434.86	2.14	2.14	71,090.86			4.57	金融机构贷款
上海宝山项目	22,573,097.28	288,072.15	470,592.24			758,664.39	33.63	33.63					自有资金
合 计	110,128,939.06	39,064,931.70	9,851,889.96		89,023.00	48,827,798.66	--	--	71,090.86			--	--

(十六) 使用权资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>1,104,846,776.54</u>	<u>31,930,606.10</u>	<u>99,132,709.80</u>	<u>1,037,644,672.84</u>
其中：房屋及建筑物	1,038,289,070.54	31,930,606.10	97,983,077.43	972,236,599.21
机器运输办公设备	66,557,706.00		1,149,632.37	65,408,073.63
二、累计折旧合计	<u>342,848,133.44</u>	<u>134,909,921.58</u>	<u>40,278,236.80</u>	<u>437,479,818.22</u>
其中：房屋及建筑物	296,218,146.61	123,113,340.11	39,511,647.29	379,819,839.43
机器运输办公设备	46,629,986.83	11,796,581.47	766,589.51	57,659,978.79
三、使用权资产账面净值合计	<u>761,998,643.10</u>	--	--	<u>600,164,854.62</u>
其中：房屋及建筑物	742,070,923.93	--	--	592,416,759.78
机器运输办公设备	19,927,719.17	--	--	7,748,094.84
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器运输办公设备				
五、使用权资产账面价值合计	<u>761,998,643.10</u>	--	--	<u>600,164,854.62</u>
其中：房屋及建筑物	742,070,923.93	--	--	592,416,759.78
机器运输办公设备	19,927,719.17	--	--	7,748,094.84

(十七) 无形资产

1. 无形资产分类

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	<u>71,266,879.87</u>	<u>19,713,609.11</u>	<u>26,000.00</u>	<u>90,954,488.98</u>
其中：软件	42,414,430.12	19,713,609.11	26,000.00	62,102,039.23
商标权	3,200.00			3,200.00
品牌使用权	28,774,492.47			28,774,492.47
其他	74,757.28			74,757.28
二、累计摊销额合计	<u>18,607,085.39</u>	<u>6,117,691.70</u>	<u>6,283.43</u>	<u>24,718,493.66</u>
其中：软件	10,231,165.45	5,053,727.42	6,283.43	15,278,609.44
商标权	1,680.21	320.04		2,000.25
品牌使用权	8,346,205.64	1,056,168.48		9,402,374.12
其他	28,034.09	7,475.76		35,509.85
三、无形资产减值准备金额合计	<u>10,088,814.52</u>		<u>19,716.57</u>	<u>10,069,097.95</u>
其中：软件	19,716.57		19,716.57	

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
商标权				
品牌使用权	10,069,097.95			10,069,097.95
其他				
四、账面价值合计	42,570,979.96	—	—	56,166,897.37
其中：软件	32,163,548.10	—	—	46,823,429.79
商标权	1,519.79	—	—	1,199.75
品牌使用权	10,359,188.88	—	—	9,303,020.40
其他	46,723.19	—	—	39,247.43

(十八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
票务系统	5,348,371.03	18,564,315.59		16,567,942.95	927,503.58		6,417,240.09
合计	5,348,371.03	18,564,315.59		16,567,942.95	927,503.58		6,417,240.09

(十九) 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
佛山市星星文化传播有限公司	173,379,561.85			173,379,561.85
保利斯特朗(北京)国际艺术传播有限公司		953,749.29		953,749.29
北京喜剧院有限公司		1,419,129.51		1,419,129.51
合计	173,379,561.85	2,372,878.80		175,752,440.65

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
佛山市星星文化传播有限公司	96,514,863.87			96,514,863.87
合计	96,514,863.87			96,514,863.87

(二十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期 增加额	本期 摊销额	其他 减少额	期末余额	其他减少 的原因
装修费用摊销	274,902,446.21	6,204,003.67	30,156,046.27	16,496,177.84	234,454,225.77	计提减值 及退租
免租期摊销	24,195,035.09		2,403,735.50	703,392.03	21,087,907.56	计提减值
其他	12,367,274.32	5,413,683.40	4,137,044.24	3,731,713.46	9,912,200.02	计提减值
合计	311,464,755.62	11,617,687.07	36,696,826.01	20,931,283.33	265,454,333.35	

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异	递延所得税 资产/负债	可抵扣/应纳税 暂时性差异
一、递延所得税资产	<u>64,361,691.56</u>	<u>297,484,962.19</u>	<u>38,674,203.40</u>	<u>189,974,771.82</u>
资产减值准备	23,087,934.79	92,351,739.12		
可抵扣亏损	7,619,583.82	30,478,335.31	7,595,192.97	30,380,771.88
信用减值损失	3,829,660.38	15,318,641.32	1,680,645.65	6,722,582.02
已计提未发放工资	278,031.00	1,112,124.00	2,265,531.00	9,062,124.00
预提费用	2,570,390.56	10,281,562.24	2,570,390.56	10,281,562.24
未实现内部利润	7,091,108.63	28,364,434.51	7,157,635.85	28,630,543.40
广告宣传	60,733.25	242,933.00		
其他	19,824,249.13	119,335,192.69	17,404,807.37	104,897,188.28
二、递延所得税负债	<u>37,740,429.52</u>	<u>150,961,718.07</u>	<u>32,882,370.21</u>	<u>131,529,480.83</u>
交易性金融工具、衍生金融工具 的估值	35,414,674.42	141,658,697.67	30,292,572.99	121,170,291.95
其他	2,325,755.10	9,303,020.40	2,589,797.22	10,359,188.88

(二十二) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付装修款	2,818,590.36	
合计	<u>2,818,590.36</u>	

(二十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	598,317,500.00	1,425,230,000.00
信用借款	1,548,000,000.00	1,428,000,276.00
<u>合计</u>	<u>2,146,317,500.00</u>	<u>2,853,230,276.00</u>

(二十四) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	115,145,748.52	99,798,976.47
1-2年	11,583,386.08	6,420,186.15
2-3年	4,655,722.99	7,609,580.14
3年以上	59,240,281.79	52,982,786.01
<u>合计</u>	<u>190,625,139.38</u>	<u>166,811,528.77</u>

(二十五) 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收票款及艺术品款	590,922,061.37	579,146,321.42
<u>合计</u>	<u>590,922,061.37</u>	<u>579,146,321.42</u>

(二十六) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,235,135.10	912,826,069.55	911,566,179.73	11,495,024.92
二、离职后福利-设定提存计划	2,492,895.84	102,690,532.65	93,144,943.18	12,038,485.31
三、辞退福利	741,338.10	3,289,623.51	3,446,720.36	584,241.25
四、其他	298,517.97	12,286,044.44	12,554,556.00	30,006.41
<u>合计</u>	<u>13,767,887.01</u>	<u>1,031,092,270.15</u>	<u>1,020,712,399.27</u>	<u>24,147,757.89</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		726,615,486.42	726,615,486.42	
二、职工福利费		69,774,146.33	69,774,146.33	
三、社会保险费	974,598.91	55,348,913.40	54,449,653.30	1,873,859.01
其中：1. 医疗保险费及生育保险费	941,867.27	53,147,860.58	52,437,092.25	1,652,635.60
2. 工伤保险费	32,731.64	1,906,054.55	1,717,562.78	221,223.41
3. 其他		294,998.27	294,998.27	
四、住房公积金	82,995.00	55,858,092.90	55,690,557.29	250,530.61
五、工会经费和职工教育经费	9,177,541.19	4,157,333.71	3,964,239.60	9,370,635.30
六、其他短期薪酬		1,072,096.79	1,072,096.79	
合计	10,235,135.10	912,826,069.55	911,566,179.73	11,495,024.92

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,480,368.08	89,121,817.22	79,703,295.46	10,898,889.84
二、失业保险费	47,689.55	2,970,281.31	2,679,663.03	338,307.83
三、企业年金缴费	964,838.21	10,598,434.12	10,761,984.69	801,287.64
合计	2,492,895.84	102,690,532.65	93,144,943.18	12,038,485.31

(二十七) 应交税费

项目	期初余额	本期应交	本期已交	期末余额
增值税	12,501,480.18	53,891,686.54	52,489,010.48	13,904,156.24
企业所得税	23,376,169.03	41,558,225.77	15,295,473.93	49,638,920.87
城市维护建设税	767,125.37	2,964,381.24	2,912,528.32	818,978.29
房产税	36,457.34	555,006.09	550,369.77	41,093.66
土地使用税		14,270.00	14,270.00	
个人所得税	25,876,834.50	140,689,608.26	143,198,940.39	23,367,502.37
教育费附加(含地方教育费附加)	556,345.26	2,094,425.43	2,106,311.09	544,459.60
其他税费	419,432.57	5,289,540.77	5,235,416.59	473,556.75
合计	63,533,844.25	247,057,144.10	221,802,320.57	88,788,667.78

(二十八) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	43,374,709.70	50,234,300.35
应付股利	12,542,112.00	10,342,112.00
其他应付款项	2,894,635,417.01	2,501,223,542.74
<u>合计</u>	<u>2,950,552,238.71</u>	<u>2,561,799,955.09</u>

1. 应付利息情况

项 目	期末余额	期初余额
企业债券利息	27,685,338.26	40,090,393.82
其他利息	15,689,371.44	10,143,906.53
<u>合计</u>	<u>43,374,709.70</u>	<u>50,234,300.35</u>

2. 应付股利情况

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,542,112.00	10,342,112.00
<u>合计</u>	<u>12,542,112.00</u>	<u>10,342,112.00</u>

3. 其他应付款项

按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
保证金	88,948,562.60	106,237,782.15
工程款	12,326,850.16	9,808,613.39
关联方往来款	1,515,714,868.97	318,289,181.95
外部单位往来款	1,088,880,883.52	1,756,782,234.15
其他	188,764,251.76	310,105,731.10
<u>合计</u>	<u>2,894,635,417.01</u>	<u>2,501,223,542.74</u>

(二十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	10,000,000.00	
1 年内到期的应付债券	500,000,000.00	

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的其他长期负债	340,000.00	250,000.00
1年内到期的租赁负债	204,186,161.47	170,784,919.63
<u>合计</u>	<u>714,526,161.47</u>	<u>171,034,919.63</u>

(三十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		1,000,000,000.00
税金	20,334,198.43	17,538,421.85
政府补贴	66,158,206.99	29,802,060.13
<u>合计</u>	<u>86,492,405.42</u>	<u>1,047,340,481.98</u>

(三十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	期末利率区间(%)
保证借款	40,000,000.00	48,000,000.00	4.90
信用借款	294,000,000.00		
<u>合计</u>	<u>334,000,000.00</u>	<u>48,000,000.00</u>	

(三十二) 应付债券

1. 应付债券

项目	期末余额	期初余额
20 保利文化 MTN001		500,000,000.00
21 保利文化 MTN001	500,000,000.00	500,000,000.00
21 保利文化 MTN002	300,000,000.00	300,000,000.00
<u>合计</u>	<u>800,000,000.00</u>	<u>1,300,000,000.00</u>

2. 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额
20 保利文化 MTN001	500,000,000.00	2020/2/28	3年	500,000,000.00	500,000,000.00
21 保利文化 MTN001	500,000,000.00	2021/4/22	3年	500,000,000.00	500,000,000.00
21 保利文化 MTN002	300,000,000.00	2021/11/17	3年	300,000,000.00	300,000,000.00
<u>合计</u>	<u>1,300,000,000.00</u>			<u>1,300,000,000.00</u>	<u>1,300,000,000.00</u>

续上表：

债券名称	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	重分类至一年内到期	期末余额
20 保利文化 MTN001		18,250,000.00		18,000,000.00	500,000,000.00	
21 保利文化 MTN001		22,850,000.00		22,850,000.00		500,000,000.00
21 保利文化 MTN002		13,322,500.00		13,140,000.00		300,000,000.00
<u>合计</u>		<u>54,422,500.00</u>		<u>53,990,000.00</u>	<u>500,000,000.00</u>	<u>800,000,000.00</u>

注：1、保利文化于 2020 年 3 月发行 2020 年第一期非公开定向融资债券 5 亿元，期限为 3 年，利率 3.60%，每年付息一次。

2、保利文化于 2021 年 4 月发行 2021 年第一期非公开定向融资债券 5 亿元，期限为 3 年，利率 4.57%，每年付息一次。

3、保利文化于 2021 年 11 月发行 2021 年第二期非公开定向融资债券 3 亿元，期限为 3 年，利率 4.38%，每年付息一次。

（三十三）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	1,043,820,675.70	1,226,379,044.35
减：未确认的融资费用	190,883,274.50	236,505,187.58
重分类至一年内到期的非流动负债	204,186,161.47	170,784,919.63
租赁负债净额	648,751,239.73	819,088,937.14

（三十四）长期应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定受益计划净负债	8,700,000.00	160,000.00	306,899.98	8,553,100.02
<u>合计</u>	<u>8,700,000.00</u>	<u>160,000.00</u>	<u>306,899.98</u>	<u>8,553,100.02</u>

（三十五）预计负债

项目	期末余额	期初余额
未决诉讼	3,115,760.83	5,358,771.59
其他	336,661.18	300,000.00
<u>合计</u>	<u>3,452,422.01</u>	<u>5,658,771.59</u>

(三十六) 递延收益

项目/类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	33.00			33.00
文化名家“四个一批”人才项目经费	356,044.71		243,968.09	112,076.62
先进技术设备资助	191,020.41		176,326.53	14,693.88
音乐教育政府补助	61,402.00	4,000.00		65,402.00
装修款	60,000.00		30,000.00	30,000.00
合计	<u>668,500.12</u>	<u>4,000.00</u>	<u>450,294.62</u>	<u>222,205.50</u>

(三十七) 股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	<u>246,316,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>246,316,000.00</u>	<u>100.00</u>
中国保利集团有限公司	106,670,500.00	43.31			106,670,500.00	43.31
保利国际控股有限公司	50,197,900.00	20.38			50,197,900.00	20.38
民营资本	89,447,600.00	36.31			89,447,600.00	36.31

(三十八) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本（股本）溢价	1,552,651,912.78		35,242,968.57	1,517,408,944.21
二、其他资本公积	-25,523,087.57	5,455,353.01		-20,067,734.56
合计	<u>1,527,128,825.21</u>	<u>5,455,353.01</u>	<u>35,242,968.57</u>	<u>1,497,341,209.65</u>

其中：国有独享资本公积

注 1：资本（股本）溢价本期减少系公司因购买北京保利国际拍卖有限公司少数股东李移舟拥有的 4%股权的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有北京保利国际拍卖有限公司自购买日开始持续计算的净资产份额之间的差额。

注 2：其他资本公积本期增加系保利影业投资有限公司持有保利乐享文娱科技（北京）有限公司股权被动稀释产生金额 3,243,286.51 元；保利文化集团股份有限公司持有保利艺术教育投资有限公司股权按照权益法核算，本期按照持股比例确认应享有的被投资单位除净损益以外的所有者权益其他变动 2,212,066.50 元。

(三十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	158,361,541.70			158,361,541.70
合计	<u>158,361,541.70</u>			<u>158,361,541.70</u>

(四十) 未分配利润

项目	本期金额	上年金额
上年年末余额	1,367,313,006.55	1,477,573,307.51
期初调整金额		
本期期初余额	1,367,313,006.55	1,477,573,307.51
本期增加额	-292,387,522.58	-110,260,300.96
其中：本期净利润转入	-292,387,522.58	-110,260,300.96
其他调整因素		
本期减少额		
其中：本期提取盈余公积数		
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
本期期末余额	1,074,925,483.97	1,367,313,006.55

(四十一) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 主营业务小计	<u>2,606,185,438.27</u>	<u>1,725,463,388.21</u>	<u>3,166,399,556.14</u>	<u>2,152,548,021.95</u>
其他：演出业务	435,549,639.16	613,715,118.66	594,424,428.41	876,399,137.28
艺术品拍卖业务	471,550,829.31	241,228,919.65	535,568,759.89	303,084,355.62
影院票房业务	243,096,815.23	315,275,399.46	357,239,098.82	397,030,051.21
委托管理收入	923,272,332.79		941,049,074.03	
剧院场租业务	130,278,456.48	39,986,695.04	193,119,826.84	47,001,676.74
融资租赁业务	83,504,121.22	32,720,206.41	134,984,210.87	75,506,034.55
艺术品经营业务	74,210,739.74	87,425,111.50	63,021,513.13	45,544,026.01
演出相关其他业务	64,276,693.72	194,488,907.97	97,601,471.82	222,886,079.44

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
咨询服务业务	38,523,844.28	30,457,078.99	44,325,671.88	43,911,156.85
其他	141,921,966.34	170,165,950.53	205,065,500.45	141,185,504.25
2. 其他业务小计	<u>15,255,131.19</u>	<u>13,224,627.63</u>	<u>9,557,337.62</u>	<u>4,061,803.92</u>
其中：其他业务	15,255,131.19	13,224,627.63	9,557,337.62	4,061,803.92
合计	<u>2,621,440,569.46</u>	<u>1,738,688,015.84</u>	<u>3,175,956,893.76</u>	<u>2,156,609,825.87</u>

(四十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	342,321,613.44	330,841,624.27
修理费	29,156,418.83	33,304,425.96
物业管理费	18,067,238.78	16,943,724.41
办公费	5,558,835.17	6,815,696.86
业务招待费	4,195,734.85	4,949,991.11
折旧费	4,153,391.25	4,594,701.87
劳务费	3,833,877.52	3,838,910.42
差旅费	3,776,787.88	7,135,583.58
劳动保护费	2,757,469.72	3,908,224.86
低值易耗品摊销	2,289,127.58	1,459,751.44
广告费	2,173,833.13	2,033,048.80
仓储保管费	1,147,468.23	1,059,974.86
其他	21,396,526.37	36,525,608.22
合计	<u>440,828,322.75</u>	<u>453,411,266.66</u>

(四十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬(包括福利费、社保公积金等全部)	353,483,066.47	351,834,759.23
折旧费	28,671,412.47	30,543,804.23
办公费	15,913,186.59	15,931,848.06
使用权资产折旧	9,103,193.64	
房屋租赁费	8,853,701.05	25,504,734.94
物业管理费	8,268,638.80	4,613,016.80
劳动保护费	5,854,473.95	5,641,695.18

项目	本期发生额	上期发生额
车辆使用费	5,645,783.37	6,136,437.25
审计费	5,533,292.11	7,721,010.72
咨询费	4,428,704.37	7,187,408.59
业务招待费	3,710,748.23	5,067,372.48
差旅费	3,366,487.39	5,327,543.89
上市专项经费	2,949,230.59	
劳务费	2,582,421.63	1,470,021.95
无形资产摊销	1,760,022.90	1,780,678.58
保险费	1,693,012.12	1,412,902.78
警卫消防费	1,100,877.00	1,074,615.25
长期待摊费用摊销	1,100,070.76	1,437,269.48
其他	21,150,600.01	23,290,087.04
<u>合计</u>	<u>485,168,923.45</u>	<u>495,975,206.45</u>

(四十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
票务平台系统	5,273,332.82	3,495,359.04
保利视讯 IPTV 监管系统		1,319,324.18
音视频智能分析处理平台		1,319,324.17
保利视讯图像综合管理平台的开发	2,598,704.76	
保利视讯直播采集监管系统的开发	1,732,469.84	
<u>合计</u>	<u>9,604,507.42</u>	<u>6,134,007.39</u>

(四十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	220,812,665.25	228,939,563.11
减:利息收入	90,099,165.08	110,540,968.87
汇兑损失	-7,939,527.50	3,305,329.72
其他	13,053,754.54	9,542,321.73
<u>合计</u>	<u>135,827,727.21</u>	<u>131,246,245.69</u>

(四十六) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
电影基金返还	4,021,675.00	1,047,992.66
其他政府补贴及专项基金	13,587,672.04	40,581,707.67
税收返还	4,326,486.53	602,314.21
演出专项补贴	33,857,471.73	4,580,548.04
<u>合 计</u>	<u>55,793,305.30</u>	<u>46,812,562.58</u>

(四十七) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-64,409,271.96	-66,978,499.84
处置长期股权投资产生的投资收益		-964,072.54
交易性金融资产持有期间的投资收益	6,630,106.44	6,594,232.68
其他	20,160,330.41	
<u>合 计</u>	<u>-37,618,835.11</u>	<u>-61,348,339.70</u>

(四十八) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	20,488,405.72	25,907,665.69
<u>合 计</u>	<u>20,488,405.72</u>	<u>25,907,665.69</u>

(四十九) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-12,658,787.30	7,764,555.51
长期应收款(租赁长期应收款除外)信用减值损失		-6,214.00
<u>合 计</u>	<u>-12,658,787.30</u>	<u>7,758,341.51</u>

(五十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值损失	-88,585,828.57	-1,140,151.71
固定资产减值损失	-467,952.04	-512,527.92

项目	本期发生额	上期发生额
在建工程减值损失		-15,409,455.57
其他	-16,967,095.84	-8,748,085.28
合计	-106,020,876.45	-25,810,220.48

(五十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当年非经常性损益的金额
处置固定资产的利得和损失	-76,881.54	-112,413.17	-76,881.54
处置其他非流动资产的利得和损失	10,217,271.96	16,475,512.10	10,217,271.96
合计	10,140,390.42	16,363,098.93	10,140,390.42

(五十二) 营业外收入

1. 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	83,039.77	55,643.78	83,039.77
与企业日常活动无关的政府补助	461,364.00	6,479,837.46	461,364.00
盘盈利得	7,345.37	23,206.79	7,345.37
其他	3,506,760.07	23,009,470.97	3,506,760.07
合计	4,058,509.21	29,568,159.00	4,058,509.21

2. 与企业日常活动无关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
企业发展扶持资金	400,000.00	550,000.00
先锋驿站补助款	10,000.00	10,000.00
线上经济补贴	51,364.00	
天津东疆保税港区企业发展金		5,830,000.00
购车津贴		79,837.46
志愿服务we 站建设经费补助		10,000.00
合计	461,364.00	6,479,837.46

(五十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	150,489.44	781,414.68	150,489.44
对外捐赠支出	384,920.00	1,506,748.79	384,920.00
盘亏损失	150,328.88	252,044.46	150,328.88
其他	777,979.48	34,500,578.37	777,979.48
<u>合计</u>	<u>1,463,717.80</u>	<u>37,040,786.30</u>	<u>1,463,717.80</u>

(五十四) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	45,493,409.19	36,613,070.69
递延所得税调整	-24,337,128.18	-2,505,029.25
<u>合计</u>	<u>21,156,281.01</u>	<u>34,108,041.44</u>

(五十五) 归属于母公司所有者的其他综合收益

1. 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	230,700.00		230,700.00			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	230,700.00		230,700.00			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额						
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、以后将重分类进损益的其他综合收益	42,736,169.76		42,736,169.76	-14,617,311.25		-14,617,311.25
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-247,329.59		-247,329.59	-2,747,994.66		-2,747,994.66
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	<u>-247,329.59</u>		<u>-247,329.59</u>	<u>-2,747,994.66</u>		<u>-2,747,994.66</u>
2. 其他债权投资公允价值变动						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						

项 目	本期发生额			上期发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
4. 其他债权投资信用减值准备						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
5. 现金流量套期储备						
减：转为被套期项目初始确认金额的调整额						
前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
6. 外币财务报表折算差额	42,983,499.35		42,983,499.35	-11,869,316.59		-11,869,316.59
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计	<u>42,983,499.35</u>		<u>42,983,499.35</u>	<u>-11,869,316.59</u>		<u>-11,869,316.59</u>
7. 其他						
减：前期计入其他综合收益当期转入损益						
小计						
三、其他综合收益合计	<u>42,966,869.76</u>		<u>42,966,869.76</u>	<u>-14,617,311.25</u>		<u>-14,617,311.25</u>

2. 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定 受益计划 变动额	权益法下不能转损 益的其他综合收益	权益法下可转损益 的其他综合收益	外币财务报表折算 差额	小计
一、上年期初余额		-23,645,412.08	-3,367,644.75	-160,426.02	<u>-27,173,482.85</u>
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-2,747,994.66	-11,869,316.59	<u>-14,617,311.25</u>
三、本年期初余额		-23,645,412.08	-6,115,639.41	-12,029,742.61	<u>-41,790,794.10</u>
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	230,700.00		-247,329.59	42,983,499.35	<u>42,966,869.76</u>
五、本年年末余额	230,700.00	-23,645,412.08	-6,362,969.00	30,953,756.74	<u>1,176,075.66</u>

（五十六）租赁

1. 融资租赁出租人

项目	金额
一、收入情况	—
销售损益	
租赁投资净额的融资收益	83,504,121.22
与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入	
二、资产负债表日后将收到的未折现租赁收款额	998,099,171.05
第1年	998,099,171.05
第2年	
第3年	
第4年	
第5年	
5年以上	
三、未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节	—
剩余年度将收到的未折现租赁收款额小计	998,099,171.05
减：未实现融资收益	
加：未担保余值的现值	
租赁投资净额	998,099,171.05

2. 承租人信息披露

（1）承租人信息

项目	金额
租赁负债的利息费用	42,293,575.21
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	1,530,675.93
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	89,709,265.26
售后租回交易产生的相关损益	

项目	金额
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	
其他	

(五十七) 合并现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-283,920,963.23	-108,158,870.30
加: 资产减值损失	106,020,876.45	25,810,220.48
信用减值损失	12,658,787.30	-7,758,341.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,359,805.03	33,388,129.35
使用权资产折旧	134,909,921.58	135,785,430.49
无形资产摊销	6,117,691.70	4,767,737.44
长期待摊费用摊销	36,696,826.01	37,433,877.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-10,140,390.42	-16,363,098.93
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	67,449.67	725,770.90
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-20,488,405.72	-25,907,665.69
财务费用(收益以“-”号填列)	207,551,280.48	244,298,046.82
投资损失(收益以“-”号填列)	37,618,835.11	61,348,339.70
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-25,687,488.16	-8,497,500.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	4,858,059.31	6,412,113.74
存货的减少(增加以“-”号填列)	18,037,482.97	53,695,543.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	670,382,380.58	428,386,811.99
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-496,212,157.32	-899,363,798.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	427,829,991.34	-33,997,254.11
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:		

补充资料	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	1,202,916,236.18	1,671,014,234.79
减：现金的期初余额	1,671,014,234.79	1,381,240,340.67
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-468,097,998.61	289,773,894.12

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,202,916,236.18	1,671,014,234.79
其中：库存现金	1,632,351.39	1,549,847.32
可随时用于支付的银行存款	1,194,421,701.50	1,654,182,988.84
可随时用于支付的其他货币资金	6,862,183.29	15,281,398.63
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,202,916,236.18	1,671,014,234.79
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(五十八) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	147,776,131.29		253,246,083.98
其中：美元	21,700,031.76	6.9646	151,132,041.20
欧元	4.34	7.4229	32.22
港币	112,785,282.03	0.8933	100,751,092.44
其他	13,290,813.16		1,362,918.12
应收账款	45,110,932.80		90,510,890.48
其中：美元	8,270,600.07	6.9646	57,601,421.25
港币	36,840,332.73	0.8933	32,909,469.23
短期借款	249,991,604.16		223,317,500.00
其中：欧元	249,991,604.16	0.8933	223,317,500.00

（五十九）所有权和使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	24,135,596.13	信用证保证金 172.93 元、 专项资金 593.16 元、 尚未办理结汇资金 173,248.33 元、 银行冻结资金 23,961,581.71 元

九、或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司本期无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	实收资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例 (%)	母公司对本公司的 表决权比例 (%)
中国保利集团有限公司	北京市	投资管理	284,948.26	43.31	63.69

（二）本公司的子公司

本公司子公司的情况详见附注“七、企业合并及合并财务报表”。

（三）本公司的合营企业、联营企业有关信息

本公司的合营企业、联营企业情况详见附注“八、（十一）长期股权投资”。

（四）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	定价政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易				
担保、手续费	中国保利集团有限公司	母公司	1,746,000.00	市场定价
管理费	保利财务有限公司	同一母公司	2,830.19	市场定价

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	定价政策
管理费	保利大厦有限公司	受同一最终控制	529,813.47	市场定价
管理费	保利物业发展股份有限公司	受同一最终控制	226,122.71	市场定价
管理费	北京新保利大厦房地产开发有限公司	受同一最终控制	3,379,195.25	市场定价
管理费	上海保利物业酒店管理集团有限公司	受同一最终控制	2,591,112.51	市场定价
管理费	新保利大厦物业公司	受同一最终控制	39,854.99	市场定价
品牌使用费	中国保利集团有限公司	母公司	263,207.58	市场定价
管理费	中国中丝集团有限公司	同一母公司	85,462.00	市场定价
展览支出	保利艺术博物馆	同一母公司	731,116.98	市场定价
销售费用	保利大厦有限公司	受同一最终控制	236,620.00	市场定价
销售费用	深圳保利佳物业管理有限公司	受同一最终控制	8,919.36	市场定价
销售费用	中国保利集团有限公司	母公司	6,000.00	市场定价
主营业务成本	大连保利锦恒房地产开发有限公司	受同一最终控制	2,500,000.00	市场定价
主营业务成本	保利大厦有限公司	受同一最终控制	12,409,847.23	市场定价
主营业务成本	保利贵州物业管理有限公司	受同一最终控制	312,145.36	市场定价
主营业务成本	保利国际展览有限公司	受同一最终控制	169,811.31	市场定价
主营业务成本	保利商业管理有限公司	受同一最终控制	2,319,215.34	市场定价
主营业务成本	广州比邻商业运营有限公司	受同一最终控制	725,543.05	市场定价
主营业务成本	河北保利房地产开发有限公司	受同一最终控制	278,777.08	市场定价
主营业务成本	上海保利物业酒店管理集团有限公司	受同一最终控制	570,300.00	市场定价
主营业务成本	上海盛樟置业有限公司	受同一最终控制	83,093.30	市场定价
主营业务成本	深圳保利佳物业管理有限公司	受同一最终控制	644,314.98	市场定价
主营业务成本	深圳市保利商业物业经营管理有限公司	受同一最终控制	3,428,213.29	市场定价
主营业务成本	深圳市保利文化广场有限公司	受同一最终控制	574,927.16	市场定价
主营业务成本	深圳市保利置地房地产开发有限公司	受同一最终控制	163,193.72	市场定价
主营业务成本	中国保利集团有限公司	母公司	13,377.36	市场定价
主营业务成本	中国丝绸服装文化集团有限公司	受同一最终控制	5,040.00	市场定价
主营业务成本	重庆保利万和电影院线有限责任公司	同一母公司	79,271,215.54	市场定价
二、销售商品、提供劳务的关联交易				
主营业务收入	保利大厦有限公司	受同一最终控制	611,458.88	市场定价
主营业务收入	保利发展（山西）有限公司	受同一最终控制	263,515.10	市场定价
主营业务收入	保利江南实业有限公司	受同一最终控制	69,554.72	市场定价
主营业务收入	保利艺术教育投资有限公司	受同一最终控制	37,735.85	市场定价
主营业务收入	保利云南置业有限公司	受同一最终控制	4,368.00	市场定价

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	定价政策
主营业务收入	常州常旭房地产发展有限公司	受同一最终控制	370,503.77	市场定价
主营业务收入	常州常悦置业有限公司	受同一最终控制	18,569.81	市场定价
主营业务收入	常州东晟房地产发展有限公司	受同一最终控制	128,477.36	市场定价
主营业务收入	常州青珺房地产发展有限公司	受同一最终控制	188,679.25	市场定价
主营业务收入	福州中泰投资有限公司	受同一最终控制	77,405.66	市场定价
主营业务收入	江苏保利宁弘房地产开发有限公司	受同一最终控制	878,022.00	市场定价
主营业务收入	宁波保利实业投资有限公司	受同一最终控制	94,245.28	市场定价
主营业务收入	上海保利艺术发展有限公司	受同一最终控制	1,833,676.32	市场定价
主营业务收入	深圳市保利文化广场有限公司	受同一最终控制	6,800,000.00	市场定价
主营业务收入	沈阳保利和鸿房地产开发有限公司	受同一最终控制	46,226.42	市场定价
主营业务收入	沈阳和润房地产开发有限公司	受同一最终控制	46,226.42	市场定价
主营业务收入	沈阳和雅房地产开发有限公司	受同一最终控制	46,226.42	市场定价
主营业务收入	沈阳林海房地产开发有限公司	受同一最终控制	470,754.70	市场定价
主营业务收入	沈阳中汇达房地产有限公司	受同一最终控制	47,837.74	市场定价
主营业务收入	温州保鑫置业有限公司	受同一最终控制	28,200.00	市场定价
主营业务收入	温州保悦置业有限公司	受同一最终控制	57,484.00	市场定价
主营业务收入	云南保利恒泰实业有限公司	受同一最终控制	278,124.88	市场定价
主营业务收入	中国保利集团有限公司	母公司	189,603.77	市场定价
主营业务收入	重庆葆方房地产开发有限公司	受同一最终控制	94,339.62	市场定价
广告款	佛山星星希杰影城有限公司	股东关联方	22,145.70	市场定价
广告款	中山希杰星星影城有限公司	股东关联方	14,740.57	市场定价
广告款	北京希杰星星国际影城有限公司	股东关联方	181,830.36	市场定价
广告款	希杰星星（天津）国际影城有限公司	股东关联方	70,754.72	市场定价
场租	长沙希杰星星影城有限公司	股东关联方	10,057.14	市场定价
场租	佛山星星希杰影城有限公司	股东关联方	4,571.43	市场定价
场租	中山希杰星星影城有限公司	股东关联方	2,742.86	市场定价
场租	北京希杰星星国际影城有限公司	股东关联方	5,485.71	市场定价
场租	希杰星星（天津）国际影城有限公司	股东关联方	12,800.00	市场定价
三、其他交易				
利息收入	保利财务有限公司	同一母公司	9,541,291.26	市场定价
利息收入	保利艺术教育投资有限公司	同一母公司	396,947.09	市场定价
利息支出	保利财务有限公司	同一母公司	5,002,500.00	市场定价
利息支出	保利大厦有限公司	受同一最终控制	608,373.65	市场定价

交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	定价政策
利息支出	保利艺术博物馆	同一母公司	53,586.57	市场定价
利息支出	保利置业集团有限公司	同一母公司	4,490,590.44	市场定价
利息支出	中国保利集团公司	母公司	28,875,674.98	市场定价
利息支出	北京希杰星星国际影城有限公司	股东关联方	876,974.55	市场定价
利息支出	希杰星星（天津）国际影城有限公司	股东关联方	804,284.91	市场定价
利息支出	希杰星星（抚顺）影城有限公司	股东关联方	233,724.10	市场定价
利息支出	希杰星星（上海）影城有限公司	股东关联方	347,480.00	市场定价
利息支出	长沙希杰星星影城有限公司	股东关联方	31,008.00	市场定价
利息支出	中山希杰星星影城有限公司	股东关联方	41,142.40	市场定价
利息支出	佛山星星希杰影城有限公司	股东关联方	116,800.00	市场定价

2. 应收、应付关联方款项情况

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
保利大厦有限公司	其他应收款	3,282,210.39	
保利发展控股集团股份有限公司	其他应收款	208,686.00	
保利华南实业有限公司	其他应收款	200,000.00	
保利商业管理有限公司	其他应收款	1,500,000.00	
保利物业发展股份有限公司	其他应收款	1,090.00	
保利艺术教育投资有限公司	其他应收款	10,104,902.78	
北京保利艺术中有限公司	其他应收款	47,139,952.42	
北京东方保利文化艺术有限公司	其他应收款	26,792,449.60	
北京新保利大厦房地产开发有限公司	其他应收款	2,566,277.00	
广州怡顺房地产开发有限公司	其他应收款	300,000.00	
贵阳保利房地产开发有限公司	其他应收款	200,000.00	
凝一文化创意发展（深圳）有限公司	其他应收款	3,981,653.60	
清远鑫瑞房地产有限公司	其他应收款	180,000.00	
上海保利第一太平戴维斯物业管理有限公司	其他应收款	149,601.90	
上海保利酒业有限公司	其他应收款	250.00	
上海保利物业酒店管理集团有限公司	其他应收款	404,363.70	
上海盛禹房地产开发有限公司	其他应收款	200,000.00	
深圳市保利商业物业经营管理有限公司	其他应收款	40,000.00	
深圳市保利文化广场有限公司	其他应收款	100,000.00	

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
深圳市保利置地房地产开发有限公司	其他应收款	500,000.00	
天津保利昆仑房地产开发有限公司	其他应收款	300,000.00	
中国保利集团有限公司	其他应收款	1,748,934.58	
重庆保利万和电影院线有限责任公司	其他应收款	13,283,248.16	
南京星星荣盛影城有限公司	其他应收款	25,651.71	
长沙希杰星星影城有限公司	其他应收款	570,000.00	
保利财务有限公司	应收利息	332,935.29	
保利科技有限公司	应收账款	556.00	
保利云南置业有限公司	应收账款	21,468.00	
北京保利国际拍卖有限公司	应收账款	139,950.00	
常州常旭房地产发展有限公司	应收账款	44,044.40	
常州青珺房地产发展有限公司	应收账款	200,000.00	
宁波保隽置业有限公司	应收账款	1,760.00	
上海保利艺术发展有限公司	应收账款	3,636,669.74	
太原保利房地产开发有限公司	应收账款	280,906.00	
温州保悦置业有限公司	应收账款	37,506.00	
武汉保置房地产开发有限责任公司	应收账款	75,000.00	
中国保利集团有限公司	应收账款	117,158.98	
保利大厦有限公司	预付款项	7,200.00	
保利国际展览有限公司	预付款项	984,000.00	
北京新保利大厦房地产开发有限公司	预付款项	98,742.86	
上海保利物业酒店管理集团有限公司	预付款项	530,973.45	
中国保利集团有限公司	预付款项	6,000.00	
保利财务有限公司	银行存款	568,654,161.43	

关联方名称	应付项目	期末余额
保利财务有限公司	短期借款	230,000,000.00
保利云南置业有限公司	合同负债	2,880.00
温州保鑫置业有限公司	合同负债	10,240.00
中国保利集团有限公司	合同负债	469,811.32
保利(成都)实业有限公司	其他应付款	21,600.00
保利(香港)控股有限公司	其他应付款	72,544.41
保利大厦有限公司	其他应付款	4,900.00

关联方名称	应付项目	期末余额
保利发展控股集团股份有限公司	其他应付款	11,112,430.59
保利房地产(集团)股份有限公司	其他应付款	1,142,000.00
保利尚悦湾(上海)剧院管理有限公司	其他应付款	94,513.95
保利投资控股有限公司	其他应付款	5,054,979.17
保利艺术博物馆	其他应付款	2,343,743.52
保利置业集团有限公司	其他应付款	55,020,340.00
北京东方保利文化艺术有限公司	其他应付款	2,704,533.74
慈溪保利锦辰文化发展有限公司	其他应付款	18,037,080.00
湖北保利常阳置业有限公司	其他应付款	150,000.00
上海盛樟置业有限公司	其他应付款	240,907.00
宜兴城东文化旅游投资开发有限责任公司	其他应付款	20,000,000.00
郑州保利永和房地产开发有限公司	其他应付款	105,000,000.00
中国保利集团有限公司	其他应付款	2,375,950,858.17
中国轻工业武汉设计工程有限责任公司	其他应付款	31,080.00
重庆保利万和电影院线有限责任公司	其他应付款	6,593,931.28
希杰星星(天津)国际影城有限公司	其他应付款	28,050,000.00
北京希杰星星国际影城有限公司	其他应付款	30,600,000.00
希杰星星(抚顺)影城有限公司	其他应付款	7,395,000.00
希杰星星(上海)影城有限公司	其他应付款	11,730,000.00
中山希杰星星影城有限公司	其他应付款	1,020,000.00
佛山星星希杰影城有限公司	其他应付款	4,800,000.00
保利南方集团有限公司	应付股利	471,056.00
保利置业集团有限公司	应付利息	4,493,227.54
中国保利集团有限公司	应付利息	13,427,365.33
保利贵州物业管理有限公司	应付账款	283,827.57
保利商业管理有限公司	应付账款	145,196.13
保利尚悦湾(上海)剧院管理有限公司	应付账款	1,118,871.19
保利艺术博物馆	应付账款	44,796,208.90
广州比邻商业运营有限公司	应付账款	19,112.18
广州怡顺房地产开发有限公司	应付账款	344,246.17
贵阳保利房地产开发有限公司	应付账款	844,192.76
河北保利房地产开发有限公司	应付账款	66,309.16
上海保利物业酒店管理集团有限公司	应付账款	70,000.00
深圳市保利商业物业经营管理有限公司	应付账款	866,451.55

关联方名称	应付项目	期末余额
深圳市保利文化广场有限公司	应付账款	674,993.80
深圳市保利置地房地产开发有限公司	应付账款	150,460.89
中国工艺集团有限公司	应付账款	1,751.80
中丝帝锦文化（北京）有限公司	应付账款	3,072.00
重庆保利万和电影院线有限责任公司	应付账款	5,238,105.17
成都保利天新房地产开发有限公司	预收款项	3,580.00
沈阳林海房地产开发有限公司	预收款项	18,193.00

十二、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比例，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司不受外部强制性资本要求约束。本公司管理资本结构是根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。

为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或增加注册资本。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司资产总额 11,940,844,139.24 元，负债总额 8,625,091,328.80 元，权益总额 3,315,752,810.44 元，资产负债率为 72.23%。

十三、母公司会计报表的主要项目附注

说明：期初指 2022 年 1 月 1 日，期末指 2022 年 12 月 31 日，上期指 2021 年度，本期指 2022 年度。

（一）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	3,584,400.53		7,484,319.39	
1 至 2 年	1,934,839.18		1,735,555.52	
2 至 3 年	1,735,555.52		2,295,888.88	
3 年以上	2,295,888.88			
<u>合计</u>	<u>9,550,684.11</u>		<u>11,515,763.79</u>	

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	账面余额		期末数		坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,550,684.11	100.00					9,550,684.11
其中：无风险组合	9,550,684.11	100.00					9,550,684.11
<u>合计</u>	<u>9,550,684.11</u>	<u>100.00</u>					<u>9,550,684.11</u>

接上表：

类别	账面余额		期初数		坏账准备	预期信用损失率 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)			
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,515,763.79	100.00					11,515,763.79
其中：无风险组合	11,515,763.79	100.00					11,515,763.79
<u>合计</u>	<u>11,515,763.79</u>	<u>100.00</u>					<u>11,515,763.79</u>

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	9,550,684.11			11,515,763.79		
<u>合计</u>	<u>9,550,684.11</u>	--		<u>11,515,763.79</u>	--	

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
保利影业投资有限公司	6,600,478.04	69.10	
北京保利艺术中心有限公司	1,116,249.98	11.69	
保利融禾融资租赁有限公司	923,263.88	9.67	
保利香港拍卖有限公司	910,692.21	9.54	
<u>合计</u>	<u>9,550,684.11</u>	<u>100.00</u>	

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	24,643,896.00	885,226.00
其他应收款项	4,743,735,923.92	4,821,940,752.04
<u>合计</u>	<u>4,768,379,819.92</u>	<u>4,822,825,978.04</u>

1. 应收股利

项目	期末余额	期初余额	未收回的原因	是否发生减值
账龄一年以内的应收股利	24,643,896.00	885,226.00	——	——
其中：广东保利拍卖有限公司	885,226.00	885,226.00	暂未支付	否
北京保利艺术投资管理有限公司	5,000,000.00		暂未支付	否
保利香港拍卖有限公司	18,758,670.00		暂未支付	否
<u>合计</u>	<u>24,643,896.00</u>	<u>885,226.00</u>	——	——

2. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1年以内(含1年)	2,408,457,676.51		2,457,251,586.86	
1至2年	762,479,603.05		1,107,652,247.83	
2至3年	797,686,780.29		391,290,754.97	360,769.51
3年以上	788,919,647.41	13,807,783.34	879,553,945.72	13,447,013.83
<u>合计</u>	<u>4,757,543,707.26</u>	<u>13,807,783.34</u>	<u>4,835,748,535.38</u>	<u>13,807,783.34</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末数		账面价值
	账面余额	坏账准备	
	金额	比例(%)	金额
按单项计提坏账准备的其他应收款	13,807,783.34	0.29	13,807,783.34
			预期信用损失率(%)
			100.00

类别	账面余额		期末数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损 失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款	4,743,735,923.92	99.71			4,743,735,923.92
其中：无风险组合	4,743,735,923.92	99.71			4,743,735,923.92
<u>合计</u>	<u>4,757,543,707.26</u>	<u>100.00</u>	<u>13,807,783.34</u>		<u>4,743,735,923.92</u>

接上表：

类别	账面余额		期初数		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	预期信用损 失率 (%)	
按单项计提坏账准备的其他应收款	13,807,783.34	0.29	13,807,783.34	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备 的其他应收款	4,821,940,752.04	99.71			4,821,940,752.04
其中：无风险组合	4,821,940,752.04	99.71			4,821,940,752.04
<u>合计</u>	<u>4,835,748,535.38</u>	<u>100.00</u>	<u>13,807,783.34</u>		<u>4,821,940,752.04</u>

单项计提坏账准备的其他应收款项

债务人名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用 损失率 (%)	
保利广告有限公司	4,652,855.29	4,652,855.29	100.00	预计无法收回
北京保利天源文化有限公司	4,398,495.26	4,398,495.26	100.00	预计无法收回
北京保利天源广告有限公司	3,363,658.64	3,363,658.64	100.00	预计无法收回
沈阳盛京保利文化艺术中心管理有限公司	741,148.51	741,148.51	100.00	预计无法收回
泰康人寿保险股份有限公司	495,000.00	495,000.00	100.00	预计无法收回
北京保利演艺经纪有限公司	156,625.64	156,625.64	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>13,807,783.34</u>	<u>13,807,783.34</u>	——	——

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	4,743,735,923.92			4,821,940,752.04		
<u>合计</u>	<u>4,743,735,923.92</u>	—		<u>4,821,940,752.04</u>	—	

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款合计的比例 (%)	坏账准备
北京保利艺术中心有限公司	往来款	1,591,441,769.94	1-5年; 5年以上	33.45	
北京保利国际拍卖有限公司	往来款	1,446,975,980.11	1年以内	30.41	
保利融禾融资租赁有限公司	往来款	1,074,673,392.85	1-4年	22.59	
保利影业投资有限公司	往来款	215,405,294.49	1-2年	4.53	
保利香港拍卖有限公司	往来款	197,517,461.70	1年以内	4.15	
<u>合计</u>	--	<u>4,526,013,899.09</u>	--	<u>95.13</u>	

(三) 长期股权投资

1. 长期股权投资分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
对子公司投资	2,096,982,624.18	60,630,755.00		2,157,613,379.18
对合营企业投资	9,990,244.91	-756.52		9,989,488.39
对联营企业投资	616,421,185.79	-49,111,988.30		567,309,197.49
<u>小计</u>	<u>2,723,394,054.88</u>	<u>11,518,010.18</u>		<u>2,734,912,065.06</u>
减: 长期股权投资减值准备	3,765,910.55	88,585,828.57		92,351,739.12
<u>合计</u>	<u>2,719,628,144.33</u>	<u>-77,067,818.39</u>		<u>2,642,560,325.94</u>

2. 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
			增加投资	减少投资		
合计	687,097,228.35	626,411,430.70	-51,077,481.73	1,964,736.91	577,298,685.88	92,351,739.12
一、合营企业	10,000,000.00	9,990,244.91	-756.52		9,989,488.39	
其中：1. 深圳华熙文化广场投资发展有限公司	10,000,000.00	9,990,244.91	-756.52		9,989,488.39	
二、联营企业	677,097,228.35	616,421,185.79	-51,076,725.21	1,964,736.91	567,309,197.49	92,351,739.12
其中：1. 数字王国集团有限公司	475,092,228.35	278,366,044.66	-21,705,256.01	-247,329.59	256,413,459.06	92,351,739.12
2. 郑州保利永和房地产开发有限公司	119,005,000.00	202,110,096.12	-13,476,811.90		188,633,284.22	
3. 宜兴城东文化旅游投资开发有限公司	5,000,000.00	57,506,847.05	-5,386,190.71		52,120,656.34	
保利艺术教育投资有限公司	40,000,000.00	11,452,602.94	-5,537,491.44	2,212,066.50	8,127,178.00	
4. 慈溪保利锦辰文化发展有限公司	20,000,000.00	54,420,781.62	-1,090,915.28		53,329,866.34	
5. 保利文化产业基金管理有限公司	18,000,000.00	12,564,813.40	-3,880,059.87		8,684,753.53	

（四）营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1. 其他业务小计	<u>20,862,037.22</u>	<u>12,498,592.70</u>	<u>31,664,162.79</u>	<u>64,356.44</u>
其中：其他业务	20,862,037.22	12,498,592.70	31,664,162.79	64,356.44
<u>合计</u>	<u>20,862,037.22</u>	<u>12,498,592.70</u>	<u>31,664,162.79</u>	<u>64,356.44</u>

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-51,077,481.73	-50,221,836.84
处置长期股权投资产生的投资收益		-964,072.54
交易性金融资产持有期间的投资收益	6,630,106.44	6,594,232.68
其他	38,758,670.00	18,000,000.00
<u>合计</u>	<u>-5,688,705.29</u>	<u>-26,591,676.70</u>

十四、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司本期无按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十五、财务报表的批准

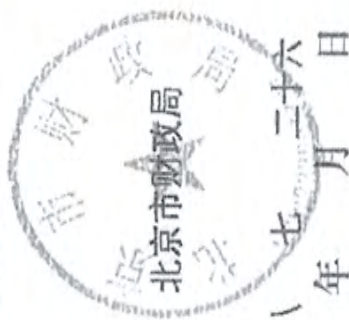
本年度财务报表经公司董事会批准报出。

保利文化集团股份有限公司
二〇二三年三月三十一日

证书序号: 0000175

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:

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

批准执业文号: 京财会许可[2011]0105号

批准执业日期:

2011年11月14日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(1)



姓名 张璋
 Full name
 性别 女
 Sex
 出生日期 1981-07-28
 Date of birth
 工作单位 天职国际会计师事务所有限公司
 Working unit
 身份证号码 130627198107280021
 Identity card No.

年度检验
 Annual Renewal

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 after this renewal.



2015年3月31日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree to be transferred from
 转出单位盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 转出日期
 Date of transfer
 同意调入
 Agree to be transferred to
 转入单位盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 转入日期
 Date of transfer

注意事项

注册会计师执业证书，必要时应向原单位方法
 学原证书。
 本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 注册会计师停止执业或注销时，应将本证
 务退还主管注册会计师协会。
 本证书如遗失，应在原的主管注册会计师协会
 报告，登报声明作废，作废时收手续费。

NOTES

1. When practicing, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an anonymous current of loss on their request.

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree to be transferred from
 转出单位盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 转出日期
 Date of transfer
 同意调入
 Agree to be transferred to
 转入单位盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 转入日期
 Date of transfer

同意调出
 Agree to be transferred from

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

天职国际会计师事务所
 特殊普通合伙
 转出日期
 Date of transfer
 转入日期
 Date of transfer

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
 与原件核对一致
 (1)

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
 Annual Renewal

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 after this renewal.



姓名: 张璋
 证书编号: 11002460203



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
 Annual Renewal

本证书经检验合格
 This certificate is valid
 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.



2015年4月13日

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
(1)

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.



2017年3月13日

记
ration

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



2016年3月29日



姓名: 张子贺
证书编号: 110101504699
this renewal.



姓名: 张子贺
Full name: 张子贺
性别: 女
Sex: 女
出生日期: 1986-08-29
Date of birth: 1986-08-29
工作单位: 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
Working unit: 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
身份证号码: 412722198608290044
Identity card No.: 412722198608290044



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.



2015年4月13日

2015年4月13日