博纳影业集团股份有限公司

2025 年半年度报告

二零二五年八月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人于冬、主管会计工作负责人何英及会计机构负责人(会计主管人员)何英声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者予以关注。

公司业务经营面临的各种风险因素已在本年度报告“第三节 管理层讨论与分析”“十、公司面临的风险和应对措施”进行了说明，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2

第二节 公司简介和主要财务指标 6

第三节 管理层讨论与分析 9

第四节 公司治理、环境和社会 28

第五节 重要事项 33

第六节 股份变动及股东情况 44

第七节 债券相关情况 49

第八节 财务报告 50

第九节 其他报送数据 175

备查文件目录

一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

二、报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

三、载有法定代表人签名的 2025 年半年度报告文本原件。

四、以上备查文件的备置地点：北京市朝阳区工人体育馆东路乙 2 号博纳大厦 11 层

释义

释义项	指	释义内容
公司/博纳影业	指	博纳影业集团股份有限公司
控股股东/实际控制人	指	于冬
西藏和合	指	西藏和合投资管理合伙企业（有限合伙）
东阳阿里	指	浙江东阳阿里巴巴影业有限公司
西藏祥川	指	西藏祥川投资管理合伙企业（有限合伙）
天健、天健会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期、本报告期、本年度	指	2025 年半年度/2025 年 1 月 1 日-2025 年 6 月 30 日
报告期末、期末	指	2025 年 6 月 30 日
上年、上年同期	指	2024 年 1 月 1 日-2024 年 6 月 30 日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《博纳影业集团股份有限公司章程》
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
剧组	指	影视业所特有的一种生产单位和组织形式，是在拍摄阶段为从事影视剧具体拍摄工作所成立的临时工作团队
导演	指	影视剧创作的组织者和领导者。作为影视剧创作中各种艺术元素的综合者，组织和团结剧组内所有的创作人员和技术人员，发挥他们的才能，使剧组人员的创造性劳动融为一体
监制	指	对影视剧的摄制成本、人员、周期、财务进行监督，也负责协助监督导演的艺术创作工作等
电影票房	指	在影院通过销售电影票实现的电影放映收入
院线	指	由一定数量的电影院以资本或供片为纽带组建而成的，对影院实行统一品牌、统一排片、统一经营、统一管理的公司
IMAX	指	加拿大 IMAX 公司开发的 70mm/15 片孔大画幅巨幕电影系统，使用比常规宽银幕电影更高更宽的银幕（一般银幕宽度在 20 米以上），具有高清晰度大画幅和高保真立体声的特种形式电影
影投公司	指	投资并运营影院的影院投资管理公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	博纳影业	股票代码	001330
变更前的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	博纳影业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	博纳影业		
公司的外文名称（如有）	Bona Film Group Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	BONA		
公司的法定代表人	于冬		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	顾晓江	邹梦蕾
联系地址	北京市朝阳区工人体育馆东路乙 2 号博纳大厦 11 层	北京市朝阳区工人体育馆东路乙 2 号博纳大厦 11 层
电话	（010）85530885	（010）85530885
传真	（010）85530999	（010）85530999
电子信箱	ir@bonafilm.cn	ir@bonafilm.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司注册地址、公司办公地址及其邮政编码、公司网址、电子信箱等在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□适用 ☑不适用

公司披露半年度报告的证券交易所网站和媒体名称及网址，公司半年度报告备置地在报告期无变化，具体可参见 2024 年年报。

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

□适用 ☑不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□是 ☑否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	673,012,107.45	640,416,581.03	5.09%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-1,055,609,840.91	-138,543,877.73	-661.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-1,091,802,899.64	-147,990,957.43	-637.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-36,248,486.40	-184,639,345.63	80.37%
基本每股收益（元/股）	-0.77	-0.10	-670.00%
稀释每股收益（元/股）	-0.77	-0.10	-670.00%
加权平均净资产收益率	-22.20%	-2.26%	-19.94%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	12,500,371,777.55	13,650,847,831.26	-8.43%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,231,791,313.27	5,279,768,305.62	-19.85%

扣除股份支付影响后的净利润

	本报告期
扣除股份支付影响后的净利润（元）	-1,057,627,565.42

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	5,302,569.75	主要系公司处置长期资产的收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	20,807,447.25	主要系公司收到的各项影片补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,849,977.32	主要系公司其他股权投资的公允价值变动和处置损益
委托他人投资或管理资产的损益	13,313,261.21	主要系公司理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,744,567.57	主要系对外捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,171,458.14	
减：所得税影响额	7,163,904.67	
少数股东权益影响额（税后）	266.42	
合计	36,193,058.73	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 □不适用

项 目	涉及金额（单位：元）	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,171,458.14	主要系按照权益法核算单位的非经常性损益，公司按照持股比例确认的部分

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

□适用 ☑不适用

公司不存在将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主营业务及所属行业情况说明

公司的主营业务为电影业务、电影院业务、剧集业务及其他业务。电影业务主要包括电影的投资业务和发行业务，电影院业务主要包括院线业务和影院业务，剧集业务主要包括网剧、电视剧、短剧的创作、投资、发行等，其他业务包括品牌授权及衍生品等业务。具体如下：

（一）公司的主营业务

1）电影业务

投资业务：

公司通过投资影片获取影片的票房分账收益及版权收益，包括主投和参投两种方式。主投是指公司作为影片的发起人和主要投资人，从影片的选题策划、立项筹备、其他投资方引入、预算编制及管控、关键演职人员选择等方面全面把控影片的投资及制作工作。影片上映后，公司按协议分配或支付各参与方的收益。参投是指公司投资由其他方发起的电影项目，并在影片上映后，按投资比例或协议约定比例获得影片收益。

发行业务：

公司通过宣传推广电影，并向院线、影院及互联网视频平台等播放渠道发行影片，根据取得发行权的方式分为代理发行和买断/保底发行。公司主要发行自身主投或参投的影片，也有少量影片仅代理发行、不参与投资；同时，也有部分影片不参与发行，仅进行参投。

2）电影院业务：

院线业务：公司对以资产联结影院或签约加盟影院进行统一品牌、统一排片、统一经营、统一管理。

影院业务：公司为电影观众提供影片放映服务，同时还从事餐饮、卖品、衍生品销售等增值服务以及贴片广告、场地广告等影院广告经营业务。

3）剧集业务：

包括网剧、电视剧、短剧的创作、投资、发行等。

4）其他业务

包括品牌授权及衍生品等业务，主要是电影广告植入、品牌联合推广和自有 IP 授权等。公司多年深耕影视行业，拥有丰富的优质 IP 内容，通过与多类型品牌方合作，推动影视 IP 跨界融合，构建“影视+消费+文旅+科技”的新质产业生态，进而延展影视 IP 的生命周期与影响力。

（二）报告期内公司所处的行业情况

1、上半年电影市场同比复苏，头部效应显著，高质量内容成竞争关键

2025 年上半年内地电影总票房 292.3 亿元，同比 2024 年增长 23.0%，居国内同期影史第三；观影人次 6.4 亿，同比增长 16.9%。北美市场票房同样在回暖：2025 年上半年北美票房 40.9 亿美元，同比 2024 年增长 15.2%。

电影供应方面，2025 上半年影片备案数量 1316 部，同比下滑 249 部，国产新片数量同样回落，上半年上映新片共 200 部，仅为 2024 年同期的 84.0%；其中国产新片 141 部，同比去年减少了 53 部。短期内市场存在供给收缩的压力，不过供给侧的主动调整，将有望推动市场减量提质，构筑以内容为核心的生态，激励制作方聚焦精品内容的创作与打磨。

影片票房表现方面，2025 年上半年影片呈现出明显的冷热不均。《哪吒之魔童闹海》以 52.8%的票房份额占据优势，而票房排名第 2 至第 10 的影片合计占比仅 29.6%，同比去年减少了 23.8 个百分点；同时，票房过亿的影片锐减至 22 部，市场票房集中度严重趋高。从档期表现来看，春节档热度高涨，清明节、五一档票房连续下滑，至 6 月暑期档开启后，市场仍未出现票房超 5 亿元的影片。然而，这种市场结构调整也为未来电影产业高质量发展提供了契机。随着观众审美水平提升和消费选择趋于理性，市场供给正加速向品质驱动转型，为具有创新性和艺术性的优质内容开辟了更大空间。

2、全国影院建设数量持续增长，春节档破纪录带动市场回暖

全国影院在映及新建数量继续增长，2025 年上半年在映影院 1.3 万家，同比去年上升 2.6%；上半年新建影院 555 家，同比上升 9.3%。影院和银幕新建数量仍在缓慢上升，反映出投资者对影院放映市场长期向好的信心。在经营方式上，不少院线和影院通过加盟艺术院线、设立特色影厅、策划各类影展等方式进行差异化放映探索，也有越来越多的影院投身“影院+”等融合业态，吸引更多观影人群。

随着开年多部大片上映引发观影热潮，春节档以 95.1 亿元总票房、1.87 亿观影人次的成绩，刷新中国影史春节档票房和观影人次历史纪录。受春节档高需求影响，1-2 月平均票价攀升至 47 元，带动 2025 年上半年全国平均票价达 45.6 元，较 2024 年同期上涨 2.2 元。市场回暖趋势显著，2025 年上半年影院终端经营数据同比提升明显：场均观影人次达 9.1 人，同比增长 17.6%；上座率 7.4%，

同比上升 18.4%。其中，三线及以下城市表现尤为突出。场均人次及上座率增幅显著，成为推动市场复苏的重要动力。

3、人工智能技术突飞猛进，影视产业正步入“人机共创”的新纪元

2025 年上半年，视频生成技术与多模态人工智能进步显著，在可灵、即梦、海螺、Runway 等国内外视频大模型迭代更新后，视频及图像生成的可控性与编辑能力再次升级，音频、画面、人物、动作、背景等多重因素的高度协同集成与一致性大幅提升，AI 视频越来越真实且具有沉浸感；新的工具不断融入创作流程中，协助人们完成那些原本耗时耗力、成本昂贵的拍摄需求，影视产业正在步入“人机共创”的新纪元。2025 年 4 月，70 分钟长片《海上女王郑一嫂》在新加坡上映，成为全球首部政府批准公映的 AIGC 全流程电影；同月，Netflix 原创科幻剧《El Eternauta》（永恒者）正式上线。剧中“大楼轰然坍塌，尘土飞扬，街道崩裂”的场景，均是由 AI 制作完成，Netflix 联席 CEO Ted Sarandos 称“AI 工具制作视觉特效，完成速度是传统方式的 10 倍，成本也低得惊人 ”。2025 年 6 月，第 27 届上海国际电影节召开，成为全球首个开设 AIGC 竞赛单元的国际 A 类电影节。这既是对当下炙手可热的 AI 影视创作趋势的呼应，又以国际节展的平台进一步推动了 AI 技术在影视创作中的应用和创新。

政策方面同样持续释放积极信号。2025 年 7 月 31 日，国务院常务会议审议通过《关于深入实施“人工智能+”行动的意见》。要深入实施“人工智能+”行动，大力推进人工智能规模化商业化应用，形成以创新带应用、以应用促创新的良性循环。

综上可见，AI 在技术进步、应用实现方面均取得了突破性的进展。同时，在持续出台的政策鼓励和指引下，相信 AI 技术在全面重塑电影制作方式、成本结构的同时，会带来更多的创作可能性。

4、政策释放消费潜力，为影视行业保驾护航

电影方面：2025 年 4 月，由国家电影局召开的 2025 年全国电影工作会强调，要聚焦创作电影精品、深化电影领域改革、推动电影科技创新、扩大电影国际交流合作、坚持党对电影工作的全面领导，谱写新时代电影繁荣发展的新篇章，以优异成绩迎接中国电影诞生 120 周年。5 月，2025 文化强国建设高峰论坛电影业高质量发展论坛成功举办，会议强调，观众对好电影的需求始终强烈。要推动电影高质量发展，必须要注重文学剧本创作，提升工业化制作水平，更加重视电影的“好看性”。上半年，多地接连推出电影激励政策，广东、四川、山东、重庆、辽宁等地发布相关方案，在剧本创作与转化、发行放映、技术创新、影视人才培养、影视 IP 价值链延伸等多方面给予重点政策和资金扶持，从供给端激发影视行业的投资和创新活力。暑期档开始，多省开展优惠观影促消费活动，推出“电影+”、观影立减、优惠券等多种优惠举措，活跃电影市场，点燃文化消费热情。

剧集方面：修订发布的《广播电视管理条例》自 2025 年 1 月 20 日起正式施行，最新内容明确取消设立电视剧制作单位审批，有利于引导更多机构参与电视剧创作生产，激发电视剧行业创新创造和发展活力，提高电视剧质量；短剧方面， 2025 年 1 月，广电总局组织实施“微短剧+”行动计划，将微短剧与其他领域或行业相结合，带动微短剧内容提质升级并赋能千行百业。2025 年 7 月，广电总局网络视听节目管理司发布管理提示，明确坚决杜绝极端“反智”“雷人”“离谱”的人设、剧情等倾向，同时强调开辟专门频道发现和推荐来自端原生等渠道的优质微短剧，拓宽微短剧题材类型，形成百花齐放、丰富多彩的良好局面。

2025 年 4 月，总书记的重要文章《加快建设文化强国》发表，文章锚定 2035 年建成文化强国的战略目标，呼唤更多兼具思想深度、艺术水准与审美价值的文化作品、构筑中国精神、中国价值、中国力量，发展壮大主流价值、主流舆论、主流文化，为影视文化类公司的未来发展擘画了清晰的前进方向。

（上述数据来源：国家电影局、国家广播电视总局、中国电影报、拓普数据、央视新闻、北京青年报）

（三）经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入 6.73 亿元，同比上涨 5.09%；归母净利润-10.56 亿元，同比下滑-661.93%；收入上涨的原因，主要系公司电影院业务在春节档火爆之下的回暖；利润下滑主要系报告期内公司投资和协助推广的部分影视项目受到市场表现波动影响，导致公司阶段性财务表现有所回调。但公司管理层持续优化提升管理效率，报告期内公司管理费用及财务费用同比实现双降。截至报告期末，公司总资产为 125.00 亿元，归属于上市公司股东的净资产为 42.32 亿元。公司总体经营情况如下：

1）电影业务：

2025 年，公司继续专注电影产业核心赛道，深耕内容创作领域，打造优质影视作品。报告期内，公司投资和协助推广影片共计 3 部，合计票房 4.41 亿元。其中于 2025 年春节档上映的公司主投影片《蛟龙行动》以 3.93 亿票房位列 2025 年上半年票房前 10 名，是国内首部核潜艇题材电影，《蛟龙行动（特别版）》已经获得立项，经过 6 个月的潜心重制，已定档于 8 月 30 日上映。由公司协助推广、于 2025 年元旦档上映的英国动画喜剧合家欢 IP 续作《帕丁顿熊 3》、3 月上映的高空悬疑动作电影《插翅难飞》等，都为国内观众带来更多样化的观影消费选择。

报告期内，公司海外影片投资板块实现收入 1.59 亿元，主要来源于与美国索尼哥伦比亚电影公司（Sony Pictures Releasing Corporation）共同参与投资的《好莱坞往事》、《一条狗的回家路》、

《喋血战士》的全球票房分成。此外，通过控股子公司与 TSG Entertainment Finance LLC（以下简称 TSG）的合作，TSG 已授予公司包括《阿凡达 3》《死侍与金刚狼》《猩球崛起：新世界》《异形：夺命舰》等多部重磅影片的投资收益权，可参与影片上映后的全球票房分账。通过参与好莱坞顶级影视项目的投资与合作，公司持续深化国际化布局，不断积累参与全球电影产业价值链的经验，在学习国际先进经验的同时，积极探索中国电影的全球化路径。

公司各电影项目均在有序推进中。由程耳编剧并执导的电影《无名》，已于 2025 年 8 月 2 日以全新 4K 版本重登大银幕，带领观众重新聚焦 20 世纪 40 年代的无名英雄们；由曹保平执导的“灼心系列”犯罪悬疑电影《她杀》、年代谍战大片《克什米尔公主号》、重大革命历史题材影片《四渡》均已进入后期制作阶段；《人体大战》《村超》等影片均按计划推进开发进度；《三星堆：未来往事》（暂定名）已进入制作收尾阶段，立项审核工作在同步开展，该片有望成为国内首部院线 AI 原生电影。

2）电影院业务：

2025 上半年公司电影院业务营收 5.44 亿元，同比上升 7.75%，报告期内，公司持续优化经营模式，通过提升观影体验、拓展非票业务和精细化运营等举措，全面提升影院业务的整体盈利能力。具体措施包括：优化放映质量，提高观众观影体验；在影院大堂增设互动娱乐设施、深化影迷社群互动，增强会员用户粘性；同时，通过衍生品销售、引入演出活动、拓展阵地广告等多元化经营方式，提高非票业务收入占比。

据拓普数据显示，截至 2025 年 6 月 30 日，公司院线旗下已加盟 135 家影院，包含 105 家公司旗下影院及 30 家外部加盟影院，同比上年同期净增加 4 家。报告期内，博纳院线票房收入在全国院线中排名第 16 名，市场份额占比为 1.86%（不含服务费）。

截至 2025 年 6 月 30 日，公司共拥有自有影城 110 家，银幕总数 903 块，其中 33 块 IMAX 幕，21 块 BONA ONE 幕，15 块中国巨幕，13 个 SCREENX 厅，3 块 CINITY 幕。报告期内，博纳影投票房收入在全国影投公司中排名第 6 名，排名较上年同期上升 1 位。

报告期内，公司持续推进影院网络优化布局，于 2025 年 5 月在南昌核心商圈新开设一家博纳影城，该影城在 6 月运营期间银幕产出和单座产出均位列所在商圈第一。公司管理层在项目选址上坚持科学评估，在成本控制方面实施精细化管理，使单店前期建设总投资保持在具有竞争力的合理水平。自 2020 年以来，公司管理层组织的影院“减租降租”小组与业主主动沟通协商，每年有计划、有目标地完成减租任务，有效降低了旗下存量电影院的租金成本。

电影院业务方向，接下来公司将重点推进以下工作：一是抓好下半年重点档期的票房增收工作，通过重点影片主题活动、平台优惠补贴、自有渠道定制活动及其他品牌活动等方式，提升票房和人

次，继续提升市场份额；二是将“减租降租”长期作为工作重点，稳步推进影院成本管控，进一步降低固定成本支出，提升单店盈利水平；三是以会员为核心，持续优化用户线上体验，增强自渠用户粘性与复购率。

3）剧集业务

公司积极推进 2000 亿影视内容市场的布局，以“内容公司”为抓手，在巩固电影核心业务优势的同时，积极拓展长剧集、中剧集、短剧组成的增量市场。

长剧方面，2025 年上半年，由公司上年度出品的主旋律电视剧《上甘岭》仍在持续发行。同时，公司多部剧集处于不同开发阶段——古装历史大剧《钦差大臣林则徐》在剧本创作中、抗战史诗剧《东江纵队》在筹备中。公司将持续精进自身在历史题材领域的优势，致力于为观众带来更多的文化盛宴。短剧方面，公司与抖音红果短剧、浙江卫视联合出品的全网首部反网暴题材精品短剧《天罗地网》已经于 8 月 8 日上线开播。公司充分利用其积累二十余年的电影级制作经验与优势全面赋能短剧创作，打造差异化优势，将电影级美学注入多屏场景，不仅推动了短剧向精品化升级，更将以多维度艺术创新持续满足观众不断进化的审美需求。

4）其他业务

品牌授权及衍生品业务方面，公司依托影视内容的持续供给能力，持续强化 IP 商务授权和品牌合作。

2025 年 5 月，第二十一届中国（深圳）国际文化产业博览交易会（简称“文博会”）在深圳国际会展中心盛大启幕。公司携《蛟龙行动》《村超》《四渡》《传说》等多部重磅影片亮相，通过巨幅海报、震撼宣传片及沉浸式展陈，传递文化自信与科技硬核的双重魅力。影片《蛟龙行动》实景片场位于青岛东方影都，在该片完成拍摄后，片场随即转入文旅化改造，并于 2025 年 6 月开放，截至 7 月底，已累计接待文旅研学游客超过一万人次，成功入选山东省文化和旅游厅公布的首批研学旅游基地品质提升试点单位，这是公司继去年在新疆昭苏打造的史诗巨制《传说》后的又一例“以影带旅、以旅促文”的典范案例。在品牌合作方面，继去年牵手东风猛士、伊利牛奶等优秀合作伙伴后，今年公司又携手茅台集团和郎酒集团，为观众娓娓道来红军四渡赤水过程中的点点滴滴。当电影突破传统的票房收入后，依靠 IP 的创造力和多元化运营能力，将有效补给公司的营收。不仅如此，电影经济在自身延展的同时，也能带动社会大经济的发展，继而更好反哺电影产业。

技术探索方面，公司 AIGMS（AI Generated Movie/Series）制作中心于 2023 年底成立，是公司布局人工智能领域的重要一步。2025 年 7 月，为进一步聚焦 AI 影视领域的专业化发展，推动技术成果产业化落地，公司正式将原 AIGMS 制作中心升级为独立运营的全资子公司：博越星纪蓝图（成都）影视科技有限公司（下简称：“博越星纪蓝图”），实现了公司 AI 业务从“内部孵化”到“市场化独立运作”的战略升级。

作为集团重点布局赛道，博越星纪蓝图以“完整电影工业化体系+生成式 AI 技术”的双重能力为核心，构建了 AI 与影视融合的智能生产模式。具体将分为四大核心板块：1）短剧制作、2）IP 电影开发、3）影视垂直模型及 4）面向行业的电影前后期技术解决方案。四大板块共同组成“内容+IP+工具+方案”的融合布局。

（下图：博越星纪蓝图业务板块及业务模式概览）

博越星纪蓝图正在建立多模态数据资产体系，包括国家级重点文化 IP、由数千部优质剧本组成的结构化数据、可复用的高精度 3D 数字资产库，以及覆盖影视全流程的标准化知识体系，为后续技术开发和内容生产提供坚实支撑。

目前，子公司正在重点推进三星堆 IP 系列内容开发。短剧《三星堆：未来启示录》第二季已制作完成并拿到广电总局《网络剧片发行许可证》，其预告片已分别在 2025 中国科幻大会和第十五届北京国际电影节科技论坛公开亮相，受到业内高度关注；AI 原生动画电影《三星堆：未来往事》（暂定名）已进入制作收尾阶段，立项审核工作在同步开展。作为系列内的首部电影作品，《三星堆：未来往事》（暂定名）将依托自身打造的 AI 数字演员、智能导演系统、虚拟制片厂等 AI 生产线，致力于打造兼具 IP 价值与技术标杆意义的精品内容。

二、核心竞争力分析

公司是国内首家从事电影发行业务的民营企业，深耕影视行业二十余载，成为行业知名的全产业链布局的电影集团公司。公司秉承“博纳出品，必属精品”的理念，以“规模化生产，前瞻性布局，深耕式经营”三大特点，在华语影坛浓墨重彩地书写下精彩篇章。公司累计出品发行 300 余部影片，票房超过 600 亿元。在全国建成并运营百余家多厅影城。公司长期坚持将科技创新融入影视制作流程，率先应用 AI 等先进技术服务于创作，深入探索影视工业化之路，持续为观众呈现高品质视听内容。

1、全产业链布局，上下游业务联动

公司是首家从事电影发行业务的民营企业，并以此为契机不断向上下游拓展，业务延伸至电影投资和院线影院等板块，实现全产业链的完整布局。上游的电影投资环节评估具有市场潜力的题材或 IP，并进行创意孵化、制片开发；下游影院则作为线下流量入口的核心场景，构建了将内容直达消费者的终端渠道，更形成了集观影消费、衍生品销售、品牌展示等于一体的沉浸式体验空间。产业链上下游系统联动，有助于公司聚焦主营业务、提升运营效率。

2、延续新主流大片创作成果，夯实现实主义题材的引领优势，开拓多题材多类型内容

公司打造出了一系列现象级的新主流大片代表作，均实现了社会效应和经济效应双丰收，其中由《智取威虎山》《湄公河行动》和《红海行动》组成的“山河海三部曲”系列，由《决胜时刻》《中国机长》和《烈火英雄》组成的“中国骄傲三部曲”系列，由《中国医生》“长津湖”系列和《无名》组成的“中国胜利三部曲”系列，总票房超过 225 亿元。尤其是“中国胜利三部曲”系列中的《长津湖》凭借过硬的制作质量及出色口碑，一度成为中国影史票房冠军。持续优异的票房成绩和有口皆碑的传播力，使公司在新主流大片领域树立了良好的品牌认知与行业影响力。

契合时代浪潮、反映人民心声，是公司能够持续打造具有广泛影响力的内容的根源。公司将继续发挥优势，持续优化主旋律的商业表达之路，同时也致力于呈现更多具备时代温度与大众感染力的温暖现实主义题材影片。公司将不断吸收总结，把成功经验融入更多种类型、更广泛题材影片的开拓中，致力于为观众呈现兼具思想深度与艺术表现力的精品力作，满足观众日益提升的审美期待。

3、聚集影视行业稀缺资源，形成电影创作拍摄优势

目前，公司是民营企业中少数有能力进行高投入、大制作、重工业的电影公司，代表国产电影的艺术高度和产业水准。公司与众多知名导演、监制、演员、编剧等行业优秀人才建立并保持了长期的良好合作关系，覆盖百余个产业链上的后期、特效类公司的协作网络，共同形成了公司完整的影视工业化配套体系。公司与各方通过电影项目发展协议等方式进一步加强彼此间的合作关系，这使得公司在主投电影项目中，能够根据影片的立意及内容最大程度地匹配合适的主创人员，将最优质的资源整合到电影项目当中；同时也有助于公司获取优质的影视剧本、影片投资机会及发行权。资源整合优势为公司每年高质量、高产出的项目运作能力提供了强大的助力和保障，建立了公司业务长期良性发展的基础。

4、优质版权铸就商业价值，构筑优质内容护城河

公司深耕于影视行业多年，积累了丰富的 IP 资源并拥有庞大的版权片库，这些优质资产持续为公司贡献稳定收益。公司计划将加大自有优质 IP 的开发力度，同时通过参与投资等方式加强 IP 资源整合。近年来，随着版权保护力度的加大、内容付费习惯的养成以及新媒体平台或载体对优质内容需求的增加，优质 IP 资源和版权的周边延伸收益商业价值正在不断提高。

公司早期在纳斯达克上市，多年来与海外同行保有长久的合作关系。通过参与国际影片投资、协助海外优质内容在华推广等业务实践，公司已积累丰富的跨国制片与发行资源。在当前文化出海战略背景下，这一全球化布局不仅能够助推中国优秀影视内容的国际传播，更将成为促进中外文化交流的重要纽带。

5、在影视制作中率先应用先进技术手段，带给观众全新视听享受

公司秉持创新理念，积极在影视创作中尝试前沿技术，始终走在行业先进技术手段应用的潮头。公司出品的《龙门飞甲》是 3D 武侠电影的开山之作，也是华语电影史上第一部获得官方认证的 IMAX 3D 电影，其炫目的特效场面成为国内 3D 电影的工业化标杆；《传说》中的年轻版演员成龙，是 Deepfake 技术首次大规模应用于国内大银幕，在电影常见的换角、补拍、重现等难题中，该项技术也能大展身手；《长津湖》系列应用到中国自主科技创新的影像技术 CINITY AMR 的 120 帧版本，实现高新技术格式视觉效果，让影片中的战争场景如行云流水般流畅精彩；电视剧

《上甘岭》使用了 AI 技术辅助进行美术场景的生成，在概念设计、材料选择、工艺流程安排等方面中效果尤为突出，简化了道具制作与场景搭建中的一系列流程；短剧《三星堆：未来启示录》则整合国内外顶级视频大模型技术，是国内首部纯 AIGC 生成式连续性叙事剧集。未来，公司将持续推进技术融合应用，积极探索前沿科技在影视领域的实践，致力于为观众呈现更具突破性的高品质视听内容。

三、主营业务分析

概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	673,012,107.45	640,416,581.03	5.09%	
营业成本	1,359,762,771.63	524,075,758.31	159.46%	主要系公司本期上映电影成本较上期增加，相应结转成本所致
销售费用	158,203,879.57	48,007.85	329,437.52%	主要系公司本期上映春节档电影较上期增加，相应增加电影宣发费用所致
管理费用	101,035,483.19	109,612,517.00	-7.82%	
财务费用	103,005,404.54	129,757,430.43	-20.62%	
所得税费用	-284,653,665.42	21,497,566.93	-1,424.12%	主要系递延所得税费用减少所致
经营活动产生的现金流量净额	-36,248,486.40	-184,639,345.63	80.37%	主要系本期支付的影片费用较上期减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-9,108,121.72	289,865,750.50	-103.14%	主要系公司本期购买理财产品和收回理财产品较上期减少所致
筹资活动产生的现金流量净额	80,886,651.18	-376,548,460.69	121.48%	本期取得借款收到的现金较上期增加、偿还债务支付的现金较上期减少和支付内保外贷保证金的净流出较上期减少所致
现金及现金等价物净增加额	33,990,967.47	-274,292,683.97	112.39%	主要系上述经营活动、投资活动、筹资活动产生的现金净流量综合所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□适用 ☑不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	673,012,107.45	100%	640,416,581.03	100%	5.09%
分行业					
传媒	673,012,107.45	100.00%	640,416,581.03	100.00%	5.09%
分产品					
电影	141,259,280.93	20.99%	155,985,309.76	24.36%	-9.44%
剧集	859,056.60	0.13%			100.00%
影院及院线	544,128,590.42	80.85%	504,985,484.41	78.85%	7.75%

其他	77,358.56	0.01%	184,150.91	0.03%	-57.99%
分部间抵销	-13,312,179.06	-1.98%	-20,738,364.05	-3.24%	35.81%
分地区					
国内	513,830,843.65	76.35%	640,478,821.47	100.01%	-19.77%
国外	159,181,263.80	23.65%	-62,240.44	-0.01%	255,852.15%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

☑适用 □不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
传媒	673,012,107.45	1,359,762,771.63	-102.04%	5.09%	159.46%	-120.21%
分产品						
电影	141,259,280.93	896,480,501.26	-534.63%	-9.44%	1,344.25%	-594.84%
影院及院线	544,128,590.42	463,966,760.18	14.73%	7.75%	-2.32%	8.79%
分地区						
国内	513,830,843.65	1,228,600,279.45	-139.11%	-19.77%	134.43%	-157.28%
国外	159,181,263.80	131,162,492.18	17.60%	255,852.15%	100.00%	17.60%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□适用 ☑不适用

1、总体情况

□适用 ☑不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 ☑不适用

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

□适用 ☑不适用

报告期内不存在重大证券投资

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用

5、募集资金使用情况

□适用 ☑不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

四、非主营业务分析

☑适用 □不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	20,595,191.63	-1.53%	主要系理财产品利息收益	
公允价值变动损益	244,303.42	-0.02%	主要系公司持有金融资产公允价值变动	
资产减值	-277,129,592.63	20.65%	主要系存货、预付制片款项目减值损失	
营业外收入	344,635.24	-0.03%		
营业外支出	5,797,204.98	-0.43%	主要系非流动资产毁损报废损失及对外捐赠影响	
其他收益	23,940,349.97	-1.78%	主要系影视剧补贴及其他政府补助	
信用减值损失	-38,949,409.11	2.90%	主要系金融工具根据预期信用损失模型计提的减值损失	

五、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,423,490,445.72	11.39%	1,484,882,989.96	10.88%	0.51%	
应收账款	538,561,203.71	4.31%	490,991,878.00	3.60%	0.71%	
存货	698,967,577.44	5.59%	881,011,596.43	6.45%	-0.86%	
投资性房地产	122,561,759.87	0.98%	126,618,403.69	0.93%	0.05%	
长期股权投资	510,921,481.08	4.09%	532,663,059.04	3.90%	0.19%	
固定资产	718,273,946.67	5.75%	762,215,069.56	5.58%	0.17%	
在建工程	29,143.00	0.00%	5,436,365.29	0.04%	-0.04%	
使用权资产	1,734,986,277.59	13.88%	1,880,700,451.51	13.78%	0.10%	
短期借款	496,725,546.79	3.97%	559,729,359.30	4.10%	-0.13%	
合同负债	96,504,858.02	0.77%	104,680,974.16	0.77%	0.00%	
长期借款	2,045,709,647.80	16.37%	2,110,950,085.49	15.46%	0.91%	
租赁负债	1,862,410,934.44	14.90%	2,036,748,783.34	14.92%	-0.02%	

2、主要境外资产情况

□适用 ☑不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	2,141,565.00	244,972.74			2,000,000.00	2,020,000.00		2,366,537.74
4.其他权益工具投资	14,645,022.16	0.00					-73,404.23	14,571,617.93
5.其他非流动金融资产	681,295,902.61	0.00			215,110,000.00	51,929,145.60	-120,656,222.31	723,820,534.70
金融资产小计	1,306,523,484.44	244,972.74			217,110,000.00	53,949,145.60	-204,585,348.81	1,265,343,962.77
一年内到期的非流动金融资产	608,440,994.67	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-83,855,722.27	524,585,272.40
上述合计	1,306,523,484.44	244,972.74			217,110,000.00	53,949,145.60	-204,585,348.81	1,265,343,962.77
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

其他变动主要系对联营企业不再具有重大影响，由长期股权投资转至其他权益工具投资，将原权益法核算确认的其他资本公积结转至当期损益和汇率变动导致。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□是 ☑否

4、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	1,127,332,908.00	1,127,332,908.00	保证金	存放于银行的内保外贷短于一年期（含）保证金
	3,042,319.78	3,042,319.78	保证金	保函保证金

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
	13,051,250.84	13,051,250.84	冻结	诉讼冻结
债权投资	1,669,593,083.66	1,669,593,083.66	保证金	存放于银行的内保外贷一年期以上定存及利息，少部分为定期存单
固定资产	360,482,339.73	278,914,909.09	抵押	抵押贷款受限
	153,883,174.23	98,849,308.02	融资租赁	融资租赁受限
投资性房地产	156,145,835.38	122,561,759.87	抵押	抵押贷款受限
合 计	3,483,530,911.62	3,313,345,539.26		

六、投资状况分析

1、总体情况

□适用 ☑不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□适用 ☑不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 ☑不适用

4、金融资产投资

（1） 证券投资情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在证券投资。

（2） 衍生品投资情况

□适用 ☑不适用
公司报告期不存在衍生品投资。

5、募集资金使用情况

□适用 ☑不适用
公司报告期无募集资金使用情况。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□适用 ☑不适用
公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□适用 ☑不适用

八、主要控股参股公司分析

☑适用 □不适用
主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京博纳影业集团有限公司	子公司	影视制作、发行	8000 万元人民币	1,058,560,105.38	-639,876,023.17	-204,647,258.42	-892,414,659.91	-670,922,582.60

报告期内取得和处置子公司的情况

☑适用 □不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
江西华影国际影院有限公司	收购	对公司生产经营和业绩不具有重大影响
广州博纳悦影文化传媒有限公司	设立	对公司生产经营和业绩不具有重大影响
上海博纳银兴影院发展有限公司	注销	对公司生产经营和业绩不具有重大影响
重庆博纳月鑫影院管理有限公司	注销	对公司生产经营和业绩不具有重大影响

主要控股参股公司情况说明

子公司北京博纳影业集团有限公司本期净利润较上年同期下降较大，系 2025 年投资上映影片票房表现不佳，导致公司本年盈利情况下降。

九、公司控制的结构化主体情况

□适用 ☑不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、作品内容审查风险

根据《电影管理条例》和《电影剧本（梗概）备案、电影片管理规定》，国家实行电影剧本（梗概）备案和电影片审查制度，规定了电影片中禁止载有的内容及电影技术质量应当符合国家标准。电影制片单位应当负责电影剧本投拍和送审影片的审查。电影制片单位对其准备投拍的电影剧本审查后，应当报电影审查机构备案；电影审查机构可以对报备案的电影剧本进行审查，发现有法律法规规定的禁止内容的，应当及时通知电影制片单位不得投拍。电影制片单位应当在电影片摄制完成后，报请电影审查机构审查；电影进口经营单位应当在办理电影片临时进口手续后，报请电影审查机构审查，未经审查通过的电影片不得发行、放映、进口、出口。

根据上述规定，如果公司筹拍的电影最终未获备案或完成摄制的电影、电视剧未最终审查通过，将会对公司的经营业绩造成负面影响。

应对措施：公司在现实题材、历史题材影片方面积攒了成功经验，同时，公司也在积极开发多种类型影片，增强把控力度。

2、观众观影需求变化的风险

观众的观影需求除了受到可支配收入的影响以外，也与其他文化消费模式、文化消费产品对电影消费的替代相关。经济的进步、科技的发展、文化的繁荣，一方面不断为电影观众带来全新的观影感受、满足了观众的不同的观影需求；另一方面也促进了替代型文化消费模式与产品的发展。电视剧、动漫作品、综艺节目、网络直播、体育赛事等文化产品的发展，一定程度上可能挤占居民电影消费的支出与时间；互联网视频、家庭投影仪、3D 家庭音响设备、增强现实与虚拟现实的普及与发展，亦可能对电影消费造成一定影响。

应对措施：公司一方面在上游会投拍精品影片，结合最先进的科技手段来拍摄、制作影片，区分院线电影项目；另一方面，公司在下游会把控影院建设水准，保证观众可以在影院体验身临其境的观影效果。

3、经营业绩季节性波动的风险

目前，我国已逐步形成以春节档、暑期档、国庆档和贺岁档四大档期为主，以元旦、情人节、清明节、五一和端午节等小档期为辅的格局。由于主要档期较为集中的第一、三、四季度往往是票房收入的高峰阶段，第二季度的票房表现则相对疲弱，票房相应呈现出集中度高及季节性波动明显的特点。上述票房季节性波动可能会对公司各季度经营业绩表现产生显著的影响。

应对措施：公司将持续投拍精品影片，相信影片的品质会影响影片的上线时间和对观众的吸引力。同时，公司也会投拍网剧/电视剧，做到“大屏小屏并行”。

4、公共安全风险

影院人流量较大，尤其是在节假日和主要档期观影人次众多，对于安全经营存在较高的要求，无论是突发流行性传染疾病，还是消防等部门都存在较高的应对要求。尽管如此，考虑到影院人流密集，若一旦发生传染性疾病，将大幅影响影院观影人次；若一旦发生消防安全等事故，也将对公司的正常生产经营产生较大影响。

应对措施：公司积累了公共卫生的安全处理经验；同时，公司也会确保物业方具有完善的消防措施及指引，并在影院设计建设及日常运营中注意消防安全的相关措施，确保影院的安全经营。

十一、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

□是 ☑否

公司是否披露了估值提升计划。

□是 ☑否

十二、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

□是 ☑否

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☑适用□不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
高愈湘	董事	离任	2025-01-21	个人原因

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□适用 ☑不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☑适用 □不适用

1、股权激励

不适用

2、员工持股计划的实施情况

☑适用 □不适用

报告期内全部有效的员工持股计划情况

员工的范围	员工人数	持有的股票总数（股）	变更情况	占上市公司股本总额的比例	实施计划的资金来源
公司（含子公司）董事、监事、高级管理人员、核心业务人员	77	7,427,000	无	0.54%	员工合法薪酬、自筹资金以及法律法规允许的其他方式

报告期内董事、监事、高级管理人员在员工持股计划中的持股情况

姓名	职务	报告期初持股数（股）	报告期末持股数（股）	占上市公司股本总额的比例
齐志	董事、常务副总裁	0	0	0.00%
蒋德富	行政总裁	0	0	0.00%
孙晨	副总裁	0	0	0.00%
屠珊	副总裁	0	0	0.00%
姜寨瑾	副总裁	0	0	0.00%
何英	财务总监	0	0	0.00%
顾晓江	副总裁,董事会秘书	0	0	0.00%
余瑾瑾	职工监事	0	0	0.00%
何婉晨	职工监事	0	0	0.00%

报告期内资产管理机构的变更情况

□适用 ☑不适用

报告期内因持有人处置份额等引起的权益变动情况

□适用 ☑不适用

报告期内股东权利行使的情况

不适用

报告期内员工持股计划的其他相关情形及说明

□适用 ☑不适用

员工持股计划管理委员会成员发生变化

□适用 ☑不适用

员工持股计划对报告期上市公司的财务影响及相关会计处理

□适用 ☑不适用

报告期内员工持股计划终止的情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

1、公司于 2025 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十一次会议，并于 2025 年 5 月 20 日召开 2024 年度股东大会，审议通过了《关于〈博纳影业集团股份有限公司 2025 年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈博纳影业集团股份有限公司 2025 年员工持股计划管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2025 年员工持股计划有关事项的议案》等相关议案，同意公司实施 2025 年员工持股计划（具体内容详见公司于 2025 年 4 月 29 日、2025 年 5 月 21 日披露的相关公告）；

2、本次员工持股计划首次授予部分实际认购人数为 77 人，实际认购股数为 7,427,000 股，认购资金总额为 16,339,400 元。2025 年 7 月 11 日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户中所持有的公司股票 7,427,000 股已于 2025 年 7 月 10 日以非交易过户的形式过户至“博纳影业集团股份有限公司-2025 年员工持股计划”专用证券账户。

3、其他员工激励措施

□适用 ☑不适用

四、环境信息披露情况

上市公司及其主要子公司是否纳入环境信息依法披露企业名单

□是 ☑否

五、社会责任情况

2025 年上半年，在复杂多变的市场环境中，公司坚守可持续发展理念，积极应对行业挑战。不仅在业务经营上稳步前行，更在公司治理、投资者关系、员工关怀、社会公益以及环境保护等领域持续发力，全方位践行社会责任，努力为社会创造更大价值。

一、完善公司治理，夯实发展根基

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会有关法律法规等的要求，不断优化公司治理结构，健全内部管理和控制制度，为公司的稳健发展筑牢坚实基础。

制度建设与时俱进：密切关注法律法规和监管政策的动态变化，及时对公司治理制度进行修订和完善。上半年针对多项制度法条更新，组织相关责任人员学习新规及新旧制度的变化，进一步夯实各治理主体的职责权限、运作流程和决策机制，确保公司治理的规范化和科学化。

加强内部监督制衡：充分发挥董事会、监事会以及各专业委员会的作用，形成了有效的内部监督制衡机制。董事会下设的战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会各司其职，董事会及各专门委员会报告期内共召开会议 3 次，对公司的投资战略、2024 年度报告等重大事项进行了深入研究和审慎决策，为董事会的科学决策提供了有力支持。

提升公司治理水平：积极开展公司治理专项活动，加强对公司治理制度执行情况的监督检查，及时发现并整改存在的问题。通过定期组织公司治理培训和交流活动，提高了公司管理层和员工对公司治理重要性的认识，增强了合规意识和风险防范能力，有效提升了公司治理水平。

二、强化信息披露，保障保护投资者权益

公司始终将信息披露作为维护投资者权益的重要工作，严格按照相关法律法规和监管要求，真实、准确、完整、及时、公平地披露公司信息，努力提高公司的透明度和公信力。

提升信息披露质量：2025 年上半年，公司共披露有编号的临时公告 37 份和 1 份定期报告。在信息披露过程中，注重加强对行业信息与非财务信息的综合分析，采用通俗易懂的语言和丰富多样的形式进行呈现，提高了信息的可读性和有效性。同时，严格执行信息披露审核流程，确保信息披露的真实性、准确性和完整性，切实保障投资者的知情权。

加强投资者沟通与互动：公司高度重视与投资者的沟通交流，积极拓展沟通渠道，创新沟通方式，报告期内公司通过业绩说明会、投资者热线、互动易平台等多种途径，及时解答投资者关心的问题，倾听投资者的意见和建议，上半年，公司共接听百余来电，在互动易平台共计收到回复 35 条，公司回复量 34 条，回复率达到了 97%。报告期内公司举办线下券商策略会 1 次，通过全景网“投资者关系互动平台”采用网络远程的方式召开 2024 年公司业绩说明会 1 次，与投资者建立了良好的互动关系。

维护投资者合法权益：公司严格遵守法律法规和公司章程的规定，确保所有股东的表决权、知情权等合法权益得到充分保障。在重大事项决策过程中，充分尊重股东的意愿，按照法定程序进行表决和信息披露。同时，加强对中小投资者权益的保护，积极推动中小投资者参与公司治理，切实维护了广大中小投资者的合法权益。

三、关爱员工成长，构建和谐企业

公司坚持 “以人为本” 的发展理念，高度重视员工的权益保护和职业发展，努力为员工创造良好的工作环境和发展机会，促进员工与企业的共同成长。

完善员工保障体系：严格贯彻执行《劳动法》《劳动合同法》等法律法规，依法与员工签订劳动合同，为员工缴纳社会保险和住房公积金，确保员工的基本权益得到有效保障。同时，不断完善员工福利制度，提供具有竞争力的薪酬待遇、丰富多样的福利项目，如节日福利、定期员工体检、补充医疗商业保险等，切实提升员工的生活品质。

加强员工职业发展规划：公司重视员工的职业成长，为员工制定个性化的职业发展规划，提供丰富的培训和学习机会。2025 年上半年，公司共组织各类内部培训 5 场，涵盖新员工破冰培训、专业技能、管理能力、职业素养等多个方面。营造良好的企业文化氛围：公司始终将企业文化建设置于重要位置，着力打造团结协作、积极向上的团队氛围，通过多元举措构建员工与企业共生共荣的发展生态。在关怀员工身心健康方面，公司持续升级后勤保障：员工食堂不仅每日供应品类丰富的工作餐，更新增广受欢迎的夏季消暑茶饮；定期主办的中医诊疗周活动，让大家在工作间隙即可享受肩颈放松、疾病预防等专业理疗咨询服务，全方位守护员工的身体状态。在畅通沟通与赋能参与层面，公司坚定保障每位员工的知情权、参与权、表达权与监督权，构建了多层次的沟通渠道。报告期内创新推出的员工“树洞”活动，以 “听听心声、共筑美好”为理念，为员工搭建了自由抒发想法的平台，既鼓励大家倾诉真实感受，也积极收集对公司发展的建设性意见，让每一份声音都能成为推动企业进步的力量。通过这些举措，公司正逐步形成 “关怀与共创并行” 的独特文化，让员工在感受到温暖与尊重的同时，更能主动融入企业发展，共同绘制可持续成长的蓝图。

四、投身社会公益，彰显企业担当

作为深耕影视领域的企业，公司始终秉持 “文化传播与社会责任相辅相成” 的发展理念。2025 年上半年，公司以“用光影传递温暖，以行动践行责任” 为核心导向，通过实施多元化公益举措，将影视行业的影响力转化为推动社会价值提升的实际动能。

在青年文化培育工作方面，公司发起 “博纳新力量 - 青年导演计划”和“光影未来”活动，联动北京电影学院等高校，组织大学生 “校园观影团”。活动期间，公司邀请导演、编剧与学生开展面对面交流，该互动模式不仅为有电影梦想的青年提供了表达见解的平台，更为其搭建了与行业从业者直接沟通的渠道。

公司先后推出的《红海行动》《蛟龙行动》等佳作，以震撼镜头与深刻叙事，生动诠释了中国军人的热血赤诚与无悔奉献，让观众深切感受到这份跨越银幕的家国情怀。为向用青春与热血守护家国的中国军人致以崇高敬意，2025 年，公司特别联合 “中国退役军人”“新时代中国双拥”“国家退役军人课堂” 等权威全媒体矩阵，向军人群体专属发放 5000 张观影券。这不仅是一份诚挚的致敬，更愿以光影为桥，让这份尊崇与关怀直抵人心。

在股东权益回馈与社会价值联动工作层面，公司对 2025 年度股东回馈活动进行优化升级。报告期内，向 1.4 万名参与 2025 年度股东回馈活动的公司股东赠送了定制观影套票，套票可适用于包括 IMAX 等全部观影影厅。数据显示，2025 年度股东回馈活动领票数量较去年同期增长近 70%，此项增长既体现了公司在回馈活动服务能力上的提升，也反映出股东对该活动的认可与肯定。

五、实践绿色施工，牢记环保责任

公司深刻认识到环境保护对于企业可持续发展的重要性，积极践行绿色发展理念，将环保理念贯穿于公司的生产经营全过程，努力实现企业与环境的和谐共生。推进绿色办公，减少资源消耗：公司大力推行无纸化办公，充分利用电子办公系统、电子传真、网络电话等办公设备，减少纸张、通信资源的消耗和污染。2025 年上半年，公司纸张使用量同比下降 30%。同时，公司加强对办公设备的管理和维护，提高设备的使用寿命和能源利用效率，努力打造节约型、环保型

企业。

倡导绿色文化，增强环保意识：公司积极倡导绿色文化，加强对员工的环保教育和培训，提高员工的环保意识和责任感。通过组织环保知识讲座、环保主题活动等方式，引导员工养成绿色环保的生活和工作习惯。同时，公司鼓励员工在日常生活中积极参与环保行动，如绿色出行、垃圾分类等，以实际行动为保护环境贡献力量。

第五节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

□适用 ☑不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□是 ☑否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□适用 ☑不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□适用 ☑不适用

七、破产重整相关事项

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□适用 ☑不适用

其他诉讼事项

☑适用 □不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
本期已结案件 91 件	33,973.35	否	已结案且已执行完毕	不适用	不适用	不适用	不适用
本期未结案件 28 件	5,330.65	否	部分案件起诉但是还未开庭审判，部分案件审理结束但未仲裁/判决	不适用	不适用	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

☑适用 □不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
博纳影业集团股份有限公司	其他	未按规定披露与控股股东之间发生的非经营性资金往来情况	中国证监会采取行政监管措施	责令改正	2025 年 05 月 09 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司及相关人员收到收到新疆证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2025-029）
于冬	控股股东、董事长、总经理	非经营性资金占用	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函	2025 年 05 月 09 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司及相关人员收到收到新疆证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2025-029）
齐志	董事、时任财务总监	非经营性资金占用	中国证监会采取行政监管措施	出具警示函	2025 年 05 月 09 日	详见巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）《关于公司及相关人员收到收到新疆证监局行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2025-029）

整改情况说明

☑适用 □不适用

公司收到《行政监管措施决定书》后，高度重视其中提出的问题和整改要求，立即组织相关人员对照有关法律法规以及公司内部管理制度的规定和要求，结合公司实际情况，认真制定了整改计划及实施整改措施。公司于 2025 年 6 月 10 日完成相应的整改并在巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）等披露《关于对新疆证监局行政监管措施决定的整改报告》，详见编号为 2025-031 号公告。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☑适用 □不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

☑适用 □不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
东阳阿里及受同一控制人控制的企业	东阳阿里持有公司5%以上的股份	向关联人采购商品、接受劳务	采购发行、宣传及推广服务等	市场定价原则	市场价	1,389.11	77.46%	11,322.62	否	按协议约定方式	不适用	2025年4月29日	2025年1月24日、2025年4月29日在《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于2025年度日常关联交易预计的公告》、《关于调整2025年度日常关联交易预计额度的公告》。
东阳阿里及受同一控制人控制的企业	东阳阿里持有公司5%以上的股份	向关联人销售商品、提供劳务	提供发行、宣传及推广服务	市场定价原则	市场价	172.90	1.55%	2,154.53	否	按协议约定方式	不适用		
东阳阿	东阳阿	向关联人销售	票款、卖	市场定	市场价	10,709.64	96.01%	23,315.57	否	按协议	不适用		

里及受同一控制人控制的企业	里持有公司5%以上的股份	商品、提供劳务	品、广告收入提及供线院管理服务	价原则						约定方式			
东阳阿里及受同一控制人控制的企业	东阳阿里持有公司5%以上的股份	影片投资	收到投资款	市场定价原则	市场价	0.00		11,440.00	否	按协议约定方式	不适用		
东阳阿里及受同一控制人控制的企业	东阳阿里持有公司5%以上的股份	影片投资	支付投资款	市场定价原则	市场价	0.00		5,000.00	否	按协议约定方式	不适用		
上海亭东影业有限公司	公司实际控制人担任董事	影片投资	支付投资款	市场定价原则	市场价	0.00		4,000.00	否	按协议约定方式	不适用		
东阳阿	东阳阿	影片分账	收到分账款	市场定	市场价	0.00		263.00	否	按协议	不适用		

里及受同一控制人控制的企业	里持有公司5%以上的股份			价原则						约定方式		
东阳阿里及受同一控制人控制的企业	东阳阿里持有公司5%以上的股份	影片分账	支付分账款	市场定价原则	市场价	48.38	83.61%	7,523.00	否	按协议约定方式	不适用	
合计				--	--	12,320.03	--	65,018.72	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用											
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	公司 2025 年半年度日常关联交易实际发生总金额未超过预计总金额。公司与关联方 2025 年半年度日常关联交易预计是基于业务开展情况和市场需求及价格进行的初步判断，以可能发生业务的上限金额进行预计，较难实现准确预计。公司根据自身经营情况，及时调整与关联方的实际关联交易需求，导致公司与关联方实际发生情况与预计情况存在一定的差异。											
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用											

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□适用 ☑不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

□适用 ☑不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

□适用 ☑不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☑适用 □不适用

公司控股子公司浙江博纳影视制作有限公司向上海亭东影业有限公司（以下简称“上海亭东”）借款不超过人民币4,000 万元（含）用于业务发展需要。借款利息按照单利年化 3.1%的年利率根据借款期限天数计算，借款期限不超过六个月（自实际借款到账之日起算）。因公司实际控制人、董事长于冬先生在上海亭东担任董事，本次交易构成关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于关联方向公司子公司提供借款暨关联交易的公告》	2025 年 01 月 24 日	www.cninfo.com.cn

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1） 托管情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2） 承包情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3） 租赁情况

□适用 ☑不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

☑适用 □不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）		0.00		报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		0.00				
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）		0.00		报告期末实际对外担保余额合计（A4）		0.00				
公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
博纳影视娱乐有限公司	2025 年 4 月 29 日	87,387.50	2022 年 2 月 18 日	7,122.81	质押担保	存单质押	无	三年	是	否
			2022 年 6 月 13 日	7051.22				三年	是	
			2023 年 12 月 7 日	6,270.40				三年	否	
			2024 年 11 月 19 日	9,927.50				二年	否	
			2024 年 12 月 9 日	6,000.00				二年	否	
北京博纳影业集团有限公司	2025 年 4 月 29 日	48,000.00	2024 年 6 月 11 日	8,000.00	保证担保	无	无	一年	是	否
			2024 年 11 月 8 日	10,000.00				一年	否	
			2024 年 11 月 15 日	10,000.00				一年	否	
			2024 年 11 月 18 日	1,000.00				一年	否	
广东博纳影业传媒有限公司	2025 年 4 月 29 日	20,000	2024 年 9 月 6 日	4,615.10				一年	否	
			2024 年 12 月 25 日	6,000.00				一年	否	
BONA INTERNATIONAL FILM LIMITED	2025 年 4 月 29 日	3,750.00	2016 年 2 月 10 日	3,418.04		无	无	三十年	否	否
境内影城子公司	2025 年 4 月 29 日	43,000	2024 年 3 月 29 日	1,000.00	保证担保	无	无	一年	是	否
			2024 年 3 月 29 日	1,000.00		无	无	一年	是	否
			2024 年 3 月 29 日	1,000.00		无	无	一年	是	否
			2023 年 1 月 3 日	34.33		无	无	二年	是	否
			2023 年 1 月 3 日	23.49		无	无	二年	是	否
			2023 年 1 月 3 日	14.45		无	无	二年	是	否
			2023 年 1 月 3 日	18.07		无	无	二年	是	否

			2023 年 1 月 3 日	23.49		无	无	二年	是	否
			2023 年 1 月 3 日	16.26		无	无	二年	是	否
			2023 年 1 月 3 日	10.84		无	无	二年	是	否
			2024 年 1 月 30 日	389.96		无	无	二年	否	否
			2024 年 1 月 29 日	899.91		无	无	二年	否	否
			2024 年 1 月 29 日	479.95		无	无	二年	否	否
			2024 年 1 月 29 日	479.95		无	无	二年	否	否
			2024 年 1 月 29 日	419.96		无	无	二年	否	否
			2024 年 1 月 29 日	479.95		无	无	二年	否	否
			2024 年 1 月 30 日	479.95		无	无	二年	否	否
			2024 年 1 月 30 日	479.95		无	无	二年	否	否
			2024 年 1 月 30 日	539.94		无	无	二年	否	否
			2024 年 1 月 30 日	539.94		无	无	二年	否	否
			2024 年 1 月 30 日	389.96		无	无	二年	否	否
			2024 年 1 月 29 日	419.96		无	无	二年	否	否
			2025 年 3 月 28 日	900.00		无	无	一年	否	否
			2025 年 3 月 28 日	700.00		无	无	一年	否	否
			2025 年 3 月 28 日	900.00		无	无	一年	否	否
			2025 年 3 月 28 日	500.00		无	无	一年	否	否
			2025 年 6 月 19 日	20,000.00		无	无	二年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		202,137.50		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		28,000.00				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		202,137.50		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		91,230.42				
子公司对子公司的担保情况										
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保物	反担保情况	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
博纳影业集团股份有限公司（含合并范围内子公司）	2025 年 4 月 29 日	297,153.61	2022 年 12 月 12 日	6,800.67	质押担保	定期存单	无	三年	否	否
			2023 年 3 月 9 日	4,474.13		定期存单	无	三年	否	否
			2022 年 8 月 19 日	30,559.44		定期存单	无	三年	否	否
			2023 年 5 月 8 日	9,127.22		定期存	无	三年	否	否

						单				
			2023 年 11 月 8 日	2,756.06		定期存单	无	三年	否	否
			2024 年 5 月 7 日	0.00		定期存单	无	一年	是	否
			2016 年 12 月 29 日	42,704.70		定期存单	无	十年	否	否
			2017 年 2 月 28 日	17,896.50		定期存单	无	九年	否	否
			2017 年 3 月 20 日	3,557.86		定期存单	无	九年	否	否
			2017 年 10 月 13 日	10,737.90		定期存单	无	九年	否	否
			2018 年 12 月 18 日	16,743.41		定期存单	无	八年	否	否
			2019 年 11 月 29 日	27,704.87		定期存单	无	八年	否	否
			2021 年 12 月 15 日	5,011.02		定期存单	无	五年	否	否
			2023 年 11 月 21 日	43,309.53		定期存单	无	三年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）		297,153.61		报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）		0.00				
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）		297,153.61		报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）		221,383.31				
公司担保总额（即前三大项的合计）										
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		499,291.11		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		28,000.00				
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		499,291.11		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		312,613.73				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				59.21%						

其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）	0.00
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）	312,613.73
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）	48,625.31
上述三项担保金额合计（D+E+F）	361,239.04
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）	0.00
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）	0.00

采用复合方式担保的具体情况说明

公司全资子公司广东博纳影业传媒有限公司、浙江博纳影视制作有限公司以及北京博纳国际影院投资管理有限公司下属五家全资子公司共同为公司全资子公司大连博纳影院管理有限公司与抚顺银行股份有限公司清原支行签署的 20,000 万元流动贷款提供连带责任保证担保（其中上述北京博纳国际影院投资管理有限公司下属五家全资子公司除提供连带责任担保外还为其提供抵押担保）。除了信用担保，公司以持有北京博纳国际影院投资管理有限公司、博纳电影院线有限公司 100%股权为上述借款提供股权质押担保。公司全资子公司北京博纳国际影院投资管理有限公司及博纳电影院线有限公司以其合计持有的北京博纳顺景影院管理有限公司等 16 家影院的 100%股权提供质押担保（详见编号为 2025-035 号公告）。

3、委托理财

☑适用 □不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	59,395.47	43,953.56	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财具体情况

□适用 ☑不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□适用 ☑不适用

4、其他重大合同

□适用☑不适用

十三、其他重大事项的说明

□适用☑不适用

十四、公司子公司重大事项

□适用 ☑不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	319,340,899	23.23%						319,340,899	23.23%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	319,340,899	23.23%						319,340,899	23.23%
其中：境内法人持股	37,112,016	2.70%						37,112,016	2.70%
境内自然人持股	282,228,883	20.53%						282,228,883	20.53%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,055,178,085	76.77%						1,055,178,085	76.77%
1、人民币普通股	1,055,178,085	76.77%						1,055,178,085	76.77%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,374,518,984	100.00%						1,374,518,984	100.00%

股份变动的原因

□适用 ☑不适用

股份变动的批准情况

□适用 ☑不适用

股份变动的过户情况

□适用 ☑不适用

股份回购的实施进展情况

□适用 ☑不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□适用 ☑不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□适用 ☑不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 ☑不适用

2、限售股份变动情况

□适用 ☑不适用

二、证券发行与上市情况

□适用 ☑不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		57,529		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
于冬	境内自然人	20.53%	282,228,883		282,228,883		质押	137,451,898
							冻结	144,776,985
浙江东阳阿里巴巴影业有限公司	境内非国有法人	6.18%	84,928,080			84,928,080	不适用	
金尚（天津）投资管理有限公司－信石元影（深圳）投资中心（有限合伙）	其他	4.37%	60,012,472	-702,500		60,012,472	不适用	
西藏和合投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	4.16%	57,197,801	-3,212,399		57,197,801	不适用	
林芝腾讯科技有限公司	境内非国有法人	3.88%	53,264,310			53,264,310	不适用	
中信证券	国有法人	3.66%	50,329,064	-143,700		50,329,064	不适用	

投资有限公司								
浙江中泰创信投资管理有限公司	境内非国有法人	3.29%	45,162,762			45,162,762	不适用	
天津赛富盛元投资管理中心（有限合伙）－宁波兴证赛富股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	2.95%	40,570,616	-4,000,000		40,570,616	不适用	
青岛海昊私募股权投资基金企业（有限合伙）	其他	2.82%	38,759,158			38,759,158	不适用	
珠海普罗私募基金管理合伙企业（有限合伙）－珠海聚沣股权投资合伙企业（有限合伙）	其他	2.60%	35,739,162	-3,664,208		35,739,162	不适用	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	中信证券投资有限公司与金尚（天津）投资管理有限公司－信石元影（深圳）投资中心（有限合伙）受同一控制人中信证券股份有限公司控制。除上述说明外，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	无							

前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
浙江东阳阿里巴巴影业有限公司	84,928,080	人民币普通股	84,928,080
金尚（天津）投资管理有限公司－信石元影（深圳）投资中心（有限合伙）	60,012,472	人民币普通股	60,012,472
西藏和合投资管理合伙企	57,197,801	人民币	57,197,801

业（有限合伙）		普通股	
林芝腾讯科技有限公司	53,264,310	人民币普通股	53,264,310
中信证券投资有限公司	50,329,064	人民币普通股	50,329,064
浙江中泰创信投资管理有限公司	45,162,762	人民币普通股	45,162,762
天津赛富盛元投资管理中心（有限合伙）－宁波兴证赛富股权投资合伙企业（有限合伙）	40,570,616	人民币普通股	40,570,616
青岛海昊私募股权投资基金企业（有限合伙）	38,759,158	人民币普通股	38,759,158
珠海普罗私募基金管理合伙企业（有限合伙）－珠海聚沣股权投资合伙企业（有限合伙）	35,739,162	人民币普通股	35,739,162
青岛金石暴风投资咨询有限公司	27,497,000	人民币普通股	27,497,000
前 10 名无限售条件股东之间，以及前 10 名无限售条件股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	金尚（天津）投资管理有限公司－信石元影（深圳）投资中心（有限合伙）、中信证券投资有限公司和青岛金石暴风投资咨询有限公司受同一控制人中信证券股份有限公司控制。除上述说明外，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动人的情况。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

□适用 ☑不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

□适用 ☑不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□是 ☑否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

□适用 ☑不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2024 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□适用 ☑不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

六、优先股相关情况

□适用 ☑不适用
报告期公司不存在优先股。

第七节 债券相关情况

□适用 ☑不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计
□是 ☑否
公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：博纳影业集团股份有限公司
2025 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,423,490,445.72	1,484,882,989.96
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	2,366,537.74	2,141,565.00
衍生金融资产		
应收票据	367,000.00	1,145,000.00
应收账款	538,561,203.71	490,991,878.00
应收款项融资		
预付款项	1,026,882,726.10	1,830,993,173.13
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	311,045,496.03	278,544,479.75
其中：应收利息		
应收股利	3,600,000.00	3,600,000.00
买入返售金融资产		
存货	698,967,577.44	881,011,596.43
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	524,585,272.40	608,440,994.67
其他流动资产	115,117,478.82	111,234,546.37
流动资产合计	4,641,383,737.96	5,689,386,223.31

非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	1,669,593,083.66	1,818,936,081.44
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	510,921,481.08	532,663,059.04
其他权益工具投资	14,571,617.93	14,645,022.16
其他非流动金融资产	723,820,534.70	681,295,902.61
投资性房地产	122,561,759.87	126,618,403.69
固定资产	718,273,946.67	762,215,069.56
在建工程	29,143.00	5,436,365.29
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	1,734,986,277.59	1,880,700,451.51
无形资产	9,043,081.49	9,820,116.59
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	115,091,141.31	89,288,134.21
长期待摊费用	741,789,657.80	779,545,188.43
递延所得税资产	1,257,411,222.96	1,006,873,392.38
其他非流动资产	240,895,091.53	253,424,421.04
非流动资产合计	7,858,988,039.59	7,961,461,607.95
资产总计	12,500,371,777.55	13,650,847,831.26
流动负债：		
短期借款	496,725,546.79	559,729,359.30
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,216,308,436.26	898,611,610.11
预收款项	154,600,000.00	325,780,987.00
合同负债	96,504,858.02	104,680,974.16
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	12,675,073.38	13,405,852.10
应交税费	121,493,893.88	145,429,556.11
其他应付款	774,878,189.83	672,010,291.72
其中：应付利息		

应付股利	227,299.72	227,299.72
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	899,577,449.80	856,024,742.91
其他流动负债		
流动负债合计	3,772,763,447.96	3,575,673,373.41
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,045,709,647.80	2,110,950,085.49
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	1,862,410,934.44	2,036,748,783.34
长期应付款	24,806,571.77	41,271,190.91
长期应付职工薪酬		
预计负债	36,585,069.06	35,568,799.16
递延收益	35,351,522.27	50,099,234.84
递延所得税负债	499,976,131.44	538,380,607.77
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,504,839,876.78	4,813,018,701.51
负债合计	8,277,603,324.74	8,388,692,074.92
所有者权益：		
股本	1,374,518,984.00	1,374,518,984.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,922,286,214.47	3,946,349,694.46
减：库存股	22,932,080.68	46,995,560.67
其他综合收益	-88,584,188.36	-96,217,036.92
专项储备		
盈余公积	132,106,364.92	132,106,364.92
一般风险准备		
未分配利润	-1,085,603,981.08	-29,994,140.17
归属于母公司所有者权益合计	4,231,791,313.27	5,279,768,305.62
少数股东权益	-9,022,860.46	-17,612,549.28
所有者权益合计	4,222,768,452.81	5,262,155,756.34
负债和所有者权益总计	12,500,371,777.55	13,650,847,831.26

法定代表人：于冬　　主管会计工作负责人：何英　　会计机构负责人：何英

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	96,175,259.33	148,119,082.48

交易性金融资产	0.00	1,010,296.07
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	2,935,403.74	1,989,846.59
应收款项融资		
预付款项	4,900,000.00	77,000,000.00
其他应收款	13,664,126,017.86	13,137,668,128.96
其中：应收利息		
应收股利		
存货	11,196,203.74	8,774,156.90
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	13,779,332,884.67	13,374,561,511.00
非流动资产：		
债权投资	192,549,122.22	357,020,099.35
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	489,141,323.48	480,072,553.39
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	191,169,698.37	191,169,698.37
投资性房地产		
固定资产	153,297.71	70,993.25
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产		
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	85,235,003.29	37,606,253.66
其他非流动资产	52,500,000.00	52,500,000.00
非流动资产合计	1,010,748,445.07	1,118,439,598.02
资产总计	14,790,081,329.74	14,493,001,109.02
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		

衍生金融负债		
应付票据	11,000,000.00	9,000,000.00
应付账款	8,571,839.34	8,707,884.15
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	2,028,682.79	2,177,106.50
应交税费	6,519,080.43	6,972,957.26
其他应付款	3,914,178,705.28	3,472,053,898.17
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	3,942,298,307.84	3,498,911,846.08
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债	1,156,480.55	4,147,598.86
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,156,480.55	4,147,598.86
负债合计	3,943,454,788.39	3,503,059,444.94
所有者权益：		
股本	1,374,518,984.00	1,374,518,984.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	8,391,961,913.26	8,416,025,393.25
减：库存股	22,932,080.68	46,995,560.67
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	132,205,864.92	132,205,864.92
未分配利润	970,871,859.85	1,114,186,982.58
所有者权益合计	10,846,626,541.35	10,989,941,664.08
负债和所有者权益总计	14,790,081,329.74	14,493,001,109.02

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度

一、营业总收入	673,012,107.45	640,416,581.03
其中：营业收入	673,012,107.45	640,416,581.03
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,747,552,183.75	786,914,934.73
其中：营业成本	1,359,762,771.63	524,075,758.31
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	25,544,644.82	23,421,221.14
销售费用	158,203,879.57	48,007.85
管理费用	101,035,483.19	109,612,517.00
研发费用	0.00	0.00
财务费用	103,005,404.54	129,757,430.43
其中：利息费用	121,073,319.03	153,159,859.85
利息收入	29,971,244.80	42,542,021.34
加：其他收益	23,940,349.97	17,895,711.70
投资收益（损失以“—”号填列）	20,595,191.63	95,625,276.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	14,606.35	5,296,058.87
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	244,303.42	-28,009,436.01
信用减值损失（损失以“—”号填列）	-38,949,409.11	-70,683,567.25
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-277,129,592.63	-2,472,746.51
资产处置收益（损失以“—”号填列）	9,010,571.92	9,968,631.18
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	-1,336,828,661.10	-124,174,483.67
加：营业外收入	344,635.24	13,029,093.69
减：营业外支出	5,797,204.98	8,869,735.65
四、利润总额（亏损总额以“—”号	-1,342,281,230.84	-120,015,125.63

填列）		
减：所得税费用	-284,653,665.42	21,497,566.93
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,057,627,565.42	-141,512,692.56
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,057,627,565.42	-141,512,692.56
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）	-1,055,609,840.91	-138,543,877.73
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	-2,017,724.51	-2,968,814.83
六、其他综合收益的税后净额	7,771,553.75	-5,998,336.02
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	7,632,848.56	-6,051,323.93
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	7,632,848.56	-6,051,323.93
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	7,632,848.56	-6,051,323.93
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	138,705.19	52,987.91
七、综合收益总额	-1,049,856,011.67	-147,511,028.58
归属于母公司所有者的综合收益总额	-1,047,976,992.35	-144,595,201.66
归属于少数股东的综合收益总额	-1,879,019.32	-2,915,826.92
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.77	-0.10
（二）稀释每股收益	-0.77	-0.10

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

法定代表人：于冬　　主管会计工作负责人：何英　　会计机构负责人：何英

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	-4,372,093.73	1,915,631.73
减：营业成本	99,946,172.22	0.00
税金及附加	397.79	66,985.75
销售费用		
管理费用	16,755,167.18	18,750,958.13
研发费用		
财务费用	-20,104.03	773,964.38
其中：利息费用	0.00	2,301,915.98
利息收入	4,056,537.87	9,839,009.80
加：其他收益	46,097.71	136,419.22
投资收益（损失以“—”号填列）	9,047,692.18	21,045,352.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,047,770.09	9,788,070.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“—”号填列）	210,366.96	-1,019,357.57
资产减值损失（损失以“—”号填列）	-81,195,422.21	0.00
资产处置收益（损失以“—”号填列）		
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-192,944,992.25	2,486,137.52
加：营业外收入	10,001.78	0.53
减：营业外支出	1,000,000.20	83,987.78
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-193,934,990.67	2,402,150.27
减：所得税费用	-50,619,867.94	-1,971,712.90
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-143,315,122.73	4,373,863.17
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-143,315,122.73	4,373,863.17
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值		

变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-143,315,122.73	4,373,863.17
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	760,949,141.71	813,225,242.33
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	3,320.00	236,771.24
收到其他与经营活动有关的现金	269,919,880.82	298,020,883.86
经营活动现金流入小计	1,030,872,342.53	1,111,482,897.43
购买商品、接受劳务支付的现金	595,736,777.26	777,890,142.93
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	104,731,083.92	110,865,523.82
支付的各项税费	47,363,794.15	44,105,360.11
支付其他与经营活动有关的现金	319,289,173.60	363,261,216.20
经营活动现金流出小计	1,067,120,828.93	1,296,122,243.06
经营活动产生的现金流量净额	-36,248,486.40	-184,639,345.63

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	228,990,381.35	876,045,820.32
取得投资收益收到的现金	44,145,951.69	19,478,040.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	619,105.13	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	273,755,438.17	895,523,860.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,955,401.10	69,123,224.83
投资支付的现金	230,769,807.20	536,534,230.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19,138,351.59	
支付其他与投资活动有关的现金		655.52
投资活动现金流出小计	282,863,559.89	605,658,110.35
投资活动产生的现金流量净额	-9,108,121.72	289,865,750.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	143,816.40	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	428,300,000.00	316,095,187.41
收到其他与筹资活动有关的现金	279,292,433.36	460,721,194.08
筹资活动现金流入小计	707,736,249.76	776,816,381.49
偿还债务支付的现金	508,175,049.67	770,501,904.96
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	110,219,786.29	153,527,439.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	8,454,762.62	229,335,497.43
筹资活动现金流出小计	626,849,598.58	1,153,364,842.18
筹资活动产生的现金流量净额	80,886,651.18	-376,548,460.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,539,075.59	-2,970,628.15
五、现金及现金等价物净增加额	33,990,967.47	-274,292,683.97
加：期初现金及现金等价物余额	246,072,999.62	669,380,161.99
六、期末现金及现金等价物余额	280,063,967.09	395,087,478.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	10,000.00	30,007,020.77
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,049,244,784.63	1,956,443,682.10
经营活动现金流入小计	2,049,254,784.63	1,986,450,702.87
购买商品、接受劳务支付的现金	1,615,713.11	49,517,665.00
支付给职工以及为职工支付的现金	16,081,705.57	16,497,472.75
支付的各项税费	64,180.82	333,029.96
支付其他与经营活动有关的现金	2,247,582,828.40	2,160,771,390.38
经营活动现金流出小计	2,265,344,427.90	2,227,119,558.09
经营活动产生的现金流量净额	-216,089,643.27	-240,668,855.22

二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,010,000.00	529,270,301.63
取得投资收益收到的现金	218.16	11,888,931.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	1,010,218.16	541,159,232.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,249.00	
投资支付的现金	1,921,000.00	479,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,011,249.00	479,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-1,001,030.84	62,159,232.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	171,474,252.36	245,049,505.21
筹资活动现金流入小计	171,474,252.36	245,049,505.21
偿还债务支付的现金		167,410,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,555,555.55
支付其他与筹资活动有关的现金	3,700,000.00	43,300,524.06
筹资活动现金流出小计	3,700,000.00	212,266,879.61
筹资活动产生的现金流量净额	167,774,252.36	32,782,625.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-49,316,421.75	-145,726,996.97
加：期初现金及现金等价物余额	81,914,881.08	328,927,290.78
六、期末现金及现金等价物余额	32,598,459.33	183,200,293.81

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,374,518,984.00	0.00	0.00	0.00	3,946,349,694.46	46,995,560.67	-96,217,036.92	0.00	132,106,364.92	0.00	-29,994,140.17	0.00	5,279,768,305.62	-17,612,549.28	5,262,155,756.34
加：会计政策变更															

前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,374,518,984.00	0.00	0.00	0.00	3,946,349,694.46	46,995,560.67	-96,217,036.92	0.00	132,106,364.92	0.00	-29,994,140.17	0.00	5,279,768,305.62	-17,612,549.28	5,262,155,756.34
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-24,063,479.99	-24,063,479.99	7,632,848.56	0.00	0.00	0.00	-1,055,609,840.91	0.00	-1,047,976,992.35	8,589,688.82	-1,039,387,303.53
（一）综合收益总额							7,632,848.56				-1,055,609,840.91		-1,047,976,992.35	-1,879,019.32	-1,049,856,011.67
（二）所有者投入和减少资本													0.00		0.00
1．所有者投入的普通股													0.00		0.00
2．其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4．其他													0.00		0.00
（三）利润分配													0.00		0.00
1．提取盈余公积													0.00		0.00
2．提取一般风险准备													0.00		0.00
3．对所有者（或股东）的分配													0.00		0.00
4．其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转													0.00		0.00
1．资本公													0.00		0.00

积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3．盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5．其他综合收益结转留存收益													0.00		0.00
6．其他													0.00		0.00
（五）专项储备													0.00		0.00
1．本期提取													0.00		0.00
2．本期使用													0.00		0.00
（六）其他					-24,063,479.99	-24,063,479.99							0.00	10,468,708.14	10,468,708.14
四、本期期末余额	1,374,518,984.00	0.00	0.00	0.00	3,922,286,214.47	22,932,080.68	-88,584,188.36	0.00	132,106,364.92	0.00	-1,085,603,981.08	0.00	4,231,791,313.27	-9,022,860.46	4,222,768,452.81

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,374,518,984.00	0.00	0.00	0.00	3,946,354,466.95	999,782.00	-78,624,968.08	0.00	132,205,864.92	0.00	837,802,642.32		6,211,257,208.11	-10,378,953.98	6,200,878,254.13
加：会	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

计政策变更	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	1,374,518,984.00	0.00	0.00	0.00	3,946,354,466.95	999,782.00	-78,624,968.08	0.00	132,205,864.92	0.00	837,802,642.32	0.00	6,211,257,208.11	-10,378,953.98	6,200,878,254.13
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,772.49	45,995,778.67	-17,592,068.84	0.00	-99,500.00	0.00	-867,796,782.49	0.00	-931,488,902.49	-7,233,595.30	-938,722,497.79
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00			-17,592,068.84	0.00		0.00	-866,901,282.49		-884,493,351.33	-7,573,182.49	-892,066,533.82
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00			0.00	0.00	0.00
1．所有者投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0

积转增资本（或股本）	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2．盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5．其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,772.49	45,995,778.67	0.00	0.00	-99,500.00	0.00	-895,500.00	0.00	-46,995,551.16	339,587.19	-46,655,963.97
四、本期期末余额	1,374,518,984.00	0.00	0.00	0.00	3,946,349,694.46	46,995,560.67	-96,217,036.92	0.00	132,106,364.92	0.00	-29,994,140.17	0.00	5,279,768,305.62	-17,612,549.28	5,262,155,756.34

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,374,518,984.00	0.00	0.00	0.00	8,416,025,393.25	46,995,560.67	0.00	0.00	132,205,864.92	1,114,186,982.58	0.00	10,989,941,664.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	1,374,518,984.00	0.00	0.00	0.00	8,416,025,393.25	46,995,560.67	0.00	0.00	132,205,864.92	1,114,186,982.58	0.00	10,989,941,664.08
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-24,063,479.99	-24,063,479.99	0.00	0.00	0.00	-143,315,122.73	0.00	-143,315,122.73
（一）综合收益总额										-143,315,122.73		-143,315,122.73
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1．所有者投入的普通股												0.00
2．其他权益工具持有者投入资本												0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4．其他												0.00
（三）利润分配												0.00
1．提取盈余公积												0.00
2．对所有者（或股东）的分配												0.00
3．其他												0.00
（四）所有者权益内部结转												0.00
1．资本公积转增资本（或股本）												0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3．盈余公积弥补亏损												0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益												0.00

5．其他综合收益结转留存收益												0.00
6．其他												0.00
（五）专项储备												0.00
1．本期提取												0.00
2．本期使用												0.00
（六）其他					-24,063,479.99	-24,063,479.99						0.00
四、本期期末余额	1,374,518,984.00	0.00	0.00	0.00	8,391,961,913.26	22,932,080.68	0.00	0.00	132,205,864.92	970,871,859.85	0.00	10,846,626,541.35

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,374,518,984.00	0.00	0.00	0.00	8,416,030,165.74	999,782.00	0.00	0.00	132,205,864.92	1,189,852,784.39		11,111,608,017.05
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	1,374,518,984.00	0.00	0.00	0.00	8,416,030,165.74	999,782.00	0.00	0.00	132,205,864.92	1,189,852,784.39	0.00	11,111,608,017.05
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,772.49	45,995,778.67	0.00	0.00	0.00	-75,665,801.81		-121,666,352.97
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-75,665,801.81		-75,665,801.81
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．所有者	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．资本公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．盈余公积转增资本（或股本）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3．盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4．设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5．其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6．其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1．本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2．本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	-4,772.49	45,995,778.67	0.00	0.00	0.00	0.00		-46,000,551.16
四、本期期末余额	1,374,518,984.00	0.00	0.00	0.00	8,416,025,393.25	46,995,560.67	0.00	0.00	132,205,864.92	1,114,186,982.58	0.00	10,989,941,664.08

三、公司基本情况

博纳影业集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由博纳影业集团有限公司整体变更设立的股份有限公司，于 2017 年 3 月 31 日在乌鲁木齐市经济技术开发区(头屯河区)市场监督管理局登记注册，总部位于新疆乌鲁木齐经济技术开发区。公司现持有统一社会信用代码为 91110000754189436Y 的营业执照。注册资本 1,374,518,984.00 元，股份总数 1,374,518,984 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份：A 股 319,340,899 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,055,178,085 股。公司股票已于 2022 年 8 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。

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

本财务报表业经公司 2025 年 8 月 26 日三届十七次董事会批准对外报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

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

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收账款	单项应收账款金额超过资产总额 0.5%的应收账款认定为重要应收账款。
重要的核销应收账款	单项核销的应收账款金额超过资产总额 0.5%的核销应收账款认定为重要核销应收账款。
重要的账龄超过 1 年的预付款项	预付款项金额超过资产总额 0.5%的预付款项认定为重要预付款项。
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	单项计提坏账准备的其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要单项计提坏账准备的其他应收款。
重要的核销其他应收款	核销其他应收款金额超过资产总额 0.5%的其他应收款认定为重要核销其他应收款。
重要的债权投资	单项债权投资金额超过资产总额 0.5%的债权投资认定为重要债权投资。
重要的在建工程项目	单项在建工程期末金额或变动金额超过 500.00 万元的在建工程认定为重要在建工程。
重要的账龄超过 1 年的应付账款	单项应付账款金额超过资产总额 0.5%的应付账款认定为重要应付账款。
重要的账龄超过 1 年的预收款项	单项预收款项金额超过资产总额 0.5%的预收款项认定为重要预收款项。
重要的账龄超过 1 年的合同负债	单项合同负债金额超过资产总额 0.5%的合同负债认定为重要合同负债。
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	单项其他应付款金额超过资产总额 0.5%的其他应付款认定为重要其他应付款。
重要的投资活动现金流量	投资活动中单项现金流项目金额超过资产总额 10%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量。
重要的子公司、非全资子公司	资产总额/收入总额/利润总额超过集团总资产/总收入/利润总额的 15%的子公司确定为重要子公司、重要非全资子公司。
重要的合营企业、联营企业	合营企业、联营企业账面价值超过资产总额 0.5%的合营企业、联营企业认定为重要合营企业、联营企业。
重要的承诺事项	单项承诺事项金额超过资产总额 0.5%的承诺事项认定为重要承诺事项。
重要的或有事项	单项或有事项金额超过资产总额 0.5%或者其他重要的或有事项认定为重要或有事项。
重要的资产负债表日后事项	单项资产负债表日后事项金额超过资产总额 0.5%的或者其他重要的资产负债表日后事项认定为重要资产负债表日后事项。
其他对投资者决策有影响的重要交易和事项	其他交易和事项超过 5,000.00 万元的交易和事项认定为重要交易和事项。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

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其可变回报金额的，认定为控制。

2. 合并财务报表的编制方法

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

9、现金及现金等价物的确定标准

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

10、外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

11、金融工具

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

12、应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

项　　目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——最高信用等级客户组合	客户评级	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款信用等级与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——次高信用等级客户组合		
应收账款——普通信用等级组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——备用金、押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——关联往来组合		
其他应收款——账龄特征组合		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 应收账款预期信用损失率对照表

(1) 应收账款——最高信用等级客户组合预期信用损失率对照表

项　　目	预期信用损失率(%)
最高信用等级客户组合	0.05

(2) 应收账款——次高信用等级客户组合预期信用损失率对照表

项　　目	预期信用损失率(%)
次高信用等级客户组合	1.00

(3) 应收账款——普通信用等级组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　　龄	电影业务及其他业务 预期信用损失率(%)	影院业务及院线业务 预期信用损失率(%)
1 年以内 (含，下同)	7.00	0.50
1-2 年	20.00	10.00
2-3 年	30.00	15.00
3-4 年	60.00	25.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 其他应收款预期信用损失率对照表

(1) 其他应收款——备用金、押金保证金组合预期信用损失率对照表

项　　目	预期信用损失率(%)
备用金、押金保证金组合	1.00

(2) 其他应收款——关联往来组合预期信用损失率对照表

项　目	预期信用损失率(%)
关联往来组合	5.00

(3) 其他应收款——账龄特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账　龄	电影业务及其他业务 预期信用损失率(%)	影院业务及院线业务 预期信用损失率(%)
1 年以内(含，下同)	5.00	0.50
1-2 年	20.00	3.00
2-3 年	30.00	8.00
3-4 年	40.00	15.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

13、合同资产

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

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利（该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。

14、预付款项

在日常核算中，预付款项按实际支付的金额入账。公司对于因合同逾期或纠纷等属于债务人(供应商)信用风险引起的减值风险，参照金融工具会计政策计提信用减值损失；对于因其他因素引起的减值风险，参照存货跌价准备会计政策计提资产减值损失。

15、存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

(1) 公司与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

1) 联合摄制业务中，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收影片投资款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

2) 委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并取得电影片公映许可证时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

(2) 公司销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

1) 以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内(提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内)，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

3) 参投境外影片，根据实际收到的影片投资分成款项与预测未来能收到投资分成款项得出两者之比，以此作为成本结转比例将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

4) 公司在尚拥有影视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

16、长期股权投资

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

(1) 公司与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

1) 联合摄制业务中，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收影片投资款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

2) 委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并取得电影片公映许可证时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

(2) 公司销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

1) 以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部(特定院线或一定区域、一定时期内)将发行权、放映权转让给部分电影院线(发行公司)或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内(提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内)，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

3) 参投境外影片，根据实际收到的影片投资分成款项与预测未来能收到投资分成款项得出两者之比，以此作为成本结转比例将其全部实际成本逐笔(期)结转销售成本。

4) 公司在尚拥有影视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

(1) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

17、投资性房地产

投资性房地产计量模式
成本法计量
折旧或摊销方法

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

18、固定资产

（1） 确认条件

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

（2） 折旧方法

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

19、在建工程

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

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

类　别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
电影放映设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋建筑物	房屋及建筑物初步验收合格并达到预定可使用状态或合同规定的标准

20、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

21、无形资产

（1） 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件使用权	5 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	年限平均法

商标权	10 年，参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	年限平均法

22、长期资产减值

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

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

23、长期待摊费用

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

24、合同负债

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

25、职工薪酬

（1） 短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

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

（2） 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

（3） 辞退福利的会计处理方法

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

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

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

26、预计负债

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

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

27、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. 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，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，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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，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，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，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。

28、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司的营业收入主要包括电影业务、剧集业务、 影院及院线等。

公司的营业收入主要包括电影业务、剧集业务、影院及院线等。

(1) 电影业务收入的确认方法

1) 电影投资收入的确认方法

电影票房分账收入：在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得电影公映许可证，于院线、影院上映时，按全国电影票务综合信息管理系统票房统计金额及相应的分账方法进行暂估计算并入账，后根据华夏电影或中国电影的最终票房结算单进行调整确认。

电影版权销售收入：影片取得电影公映许可证、母带已转移给购货方并已取得收款权利时(授权日)确认。

2) 电影发行收入的确认方法

在发行劳务已经提供，影片已于院线、影院上映并已取得收款权利时确认。

(2) 剧集业务收入的确认方法

在完成摄制并经行政主管部门审查通过取得网剧、电视剧发行许可证，网剧、电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、向客户提供权利文件、授权书、介质等工作已完成，在授权期限内无需提供后续服务，且相关经济利益很可能流入时确认。

(3) 影院及院线业务收入的确认方法

1)院线收入的确认方法

公司与影院签订院线加盟合同，在授予各影院放映权并取得收款权利时确认。

2) 影院收入的确认方法

影片放映收入:在电影放映时，按票务系统完成出票并放映完毕的金额确认。对于已售电影卡、兑换券期满而尚未用以兑换的，于有效期满并于经济利益很可能流入公司时确认。影院会员卡工本费、换卡费、年费于有效期内分摊确认。

广告收入：相关的广告或商业行为开始出现于公众面前并已取得收款权利时确认。

卖品收入：卖品已交付并已取得收款权利时确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

不适用

29、合同成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；

3. 该成本预期能够收回。

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

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

30、政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

32、租赁

（1） 作为承租方租赁的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

（2） 作为出租方租赁的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

⑴ 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

⑵ 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3） 售后回租

⑴ 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

⑵ 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

33、分部报告

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

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

34、其他重要的会计政策和会计估计

1. 收入确认及成本结转

在采用按票款、电影发行收入等分账结算方式可以可靠估计时，本公司采用计划收入比例法在资产负债表日确认收入及成本结转金额。

在确定计划总收入、已确认的收入和总成本、分账结算方式，以及收入可回收性时，需要作出重大判断。管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计计划总收入和总成本，以及分账结算执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

2. 与回购公司股份相关的会计处理方法

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（股本溢价）。

3. 债务重组损益确认时点和会计处理方法

以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时确认债务重组损益。以单项或多项金融资产清偿债务的，所清偿债务的账面价值与偿债金融资产账面价值的差额计入投资收益；以单项或多项非金融资产清偿债务的或者以包括金融资产和非金融资产在内的多项资产清偿债务的，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入其他收益——债务重组收益。

35、重要会计政策和会计估计变更

（1） 重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2） 重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3） 2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

36、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
电影事业发展专项资金	除本公司之马来西亚子公司按净票房的 25%计缴外，本公司之其他子公司按总票房的 5%计缴	25%、5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
文化事业建设费	应税服务销售额	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
霍尔果斯博纳文化传媒有限公司、新疆博纳润泽文化传媒有限公司、柳州博纳影院管理有限公司、绵阳博纳影院管理有限公司	15%
北京博纳新天地媒体科技有限公司、成都博纳影视制作有限公司、广东博纳影业文化传媒有限公司、西安松竹怀远影视文化传媒有限公司、递加(天津)多媒体科技有限公司、石家庄博纳影院投资管理有限公司、北京博纳顺景影院管理有限公司、重庆博纳月鑫影院管理有限公司、北京博纳晶品影院管理有限公司、北京博纳天时影院管理有限公司、上海博纳忠原企业管理咨询有限公司、淄博博纳影院管理有限公司、博纳锦鸿影业（上海）有限公司、厦门博纳全景影视传媒有限公司、郴州博纳影院管理有限公司、荆门博纳影院管理有限公司、南昌博纳影院管理有限公司、大理博纳影院管理有限公司、北京博纳悦影影院管理有限公司、上海博纳悦影影院管理有限公司、江阴博纳影院管理有限公司、保定博纳影院管理有限公司、天津博纳悦影影院管理有限公司、淮安博纳影院管理有限公司、哈尔滨博纳影院管理有限公司、贵阳博纳影院管理有限公	20%

司、宁波高桥博纳影院管理有限公司、衡阳博纳影院管理有限公司、青岛奥维尔影院管理有限公司、成都娱艺影院有限公司、青岛奥斯卡国际影城有限公司、重庆博纳影院管理有限公司、银川博纳影院管理有限公司、龙岩市华映文化传播有限公司、中山博纳影院有限公司、上海博纳影院管理有限公司、北京泰鑫德信息咨询有限公司、北京锦泰德信息咨询有限责任公司、北京斯贝克信息咨询有限公司、北京华蓉威信息咨询有限公司	
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1. 增值税

根据《财政部 税务总局 中央宣传部关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》(财税〔2019〕16 号)、《财政部 税务总局关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》(财税〔2019〕17 号)、《财政部 税务总局公告 2023 年第 61 号》的相关规定，对电影主管部门(包括中央、省、地市及县级)按照各自职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司(含成员企业)、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝(含数字拷贝)收入、转让电影版权(包括转让和许可使用)收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入，自 2019 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日免征增值税，一般纳税人提供的城市电影放映服务，可以按现行政策规定，选择按照简易计税办法计算缴纳增值税。本公司及子公司该部分电影发行收入免征增值税，放映收入享受选择按照简易计税方法计算缴纳增值税。

2. 所得税

(1) 根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 第 12 号)、国家发展与改革委员会《产业结构调整指导目录(2011 年本)》等规定，根据《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告〔2020〕年 23 号)规定自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本公司子公司霍尔果斯博纳文化传媒有限公司、新疆博纳润泽文化传媒有限公司、柳州博纳影院管理有限公司和绵阳博纳影院管理有限公司于满足上述条件的年度内减按 15%税率缴纳企业所得税。

(2) 根据《财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号》的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。另根据《财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号》的相关规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。北京博纳新天地媒体科技有限公司等 40 家子公司自满足条件之日起按上述规定执行。

(3) 根据《关于电影等行业税费支持政策的公告》(财政部 税务总局公告 2020 年第 25 号)规定，对电影行业企业 2020 年度发生的亏损，最长结转年限由 5 年延长至 8 年。

(4) 根据《关于设备 器具扣除有关企业所得税政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 37 号)，企业在 2024 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过 500 万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧。满足上述条件的公司选择按照上述规定执行。

3. 文化事业建设费

根据《财政部关于延续实施文化事业建设费优惠政策的通知》(财税〔2025〕7 号)规定，自 2025 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省(区、市)财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50%的幅度内减征。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	179,956.09	232,677.63
银行存款	292,934,750.09	246,872,332.06
其他货币资金	1,130,375,739.54	1,237,777,980.27
合计	1,423,490,445.72	1,484,882,989.96
其中：存放在境外的款项总额	36,873,405.12	18,011,503.27

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,366,537.74	2,141,565.00
其中：		
债务工具投资	122,234.32	2,141,565.00
权益工具投资	2,244,303.42	
其中：		
合计	2,366,537.74	2,141,565.00

其他说明

3、应收票据

（1） 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	367,000.00	1,145,000.00
合计	367,000.00	1,145,000.00

4、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	297,055,689.57	219,650,204.72
1 至 2 年	48,353,832.82	42,236,920.19
2 至 3 年	19,753,771.57	58,739,113.94
3 年以上	531,309,222.37	496,099,017.60
3 至 4 年	186,921,133.55	242,850,698.86
4 至 5 年	167,339,708.15	149,164,608.75
5 年以上	177,048,380.67	104,083,709.99
合计	896,472,516.33	816,725,256.45

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	12,033,471.18	1.34%	12,033,471.18	100.00%	0.00	12,033,471.18	1.47%	12,033,471.18	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	884,439,045.15	98.66%	345,877,841.44	39.11%	538,561,203.71	804,691,785.27	98.53%	313,699,907.27	38.98%	490,991,878.00
其										

中：										
合计	896,472,516.33	100.00%	357,911,312.62	39.92%	538,561,203.71	816,725,256.45	100.00%	325,733,378.45	39.88%	490,991,878.00

按组合计提坏账准备类别名称：采用组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
最高信用等级客户组合	336,725,088.48	168,362.57	0.05%
次高信用等级客户组合	95,008,793.25	950,087.93	1.00%
普通信用等级客户组合	452,705,163.42	344,759,390.94	76.16%
合计	884,439,045.15	345,877,841.44	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：普通信用等级客户组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
电影业务及其他业务	419,304,655.19	337,081,152.10	80.39%
影院业务及院线业务	33,400,508.23	7,678,238.84	22.99%
合计	452,705,163.42	344,759,390.94	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：电影业务及其他业务采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	52,035,410.38	3,637,166.57	7.00%
1-2 年	20,290,510.31	4,058,102.07	20.00%
2-3 年	6,540,400.13	1,962,120.03	30.00%
3-4 年	32,536,427.35	19,521,856.41	60.00%
4-5 年	166,365,390.35	166,365,390.35	100.00%
5 年以上	141,536,516.67	141,536,516.67	100.00%
合计	419,304,655.19	337,081,152.10	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：影院业务及院线业务采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,696,304.35	113,481.52	0.50%
1-2 年	2,565,123.16	256,512.32	10.00%
2-3 年	879,916.88	131,987.53	15.00%
3-4 年	110,541.83	27,635.46	25.00%
4-5 年	30,653.00	30,653.00	100.00%

5 年以上	7,117,969.01	7,117,969.01	100.00%
合计	33,400,508.23	7,678,238.84	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	12,033,471.18					12,033,471.18
按组合计提坏账准备	313,699,907.27	32,183,293.63		46,111.08	40,751.62	345,877,841.44
合计	325,733,378.45	32,183,293.63		46,111.08	40,751.62	357,911,312.62

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	46,111.08

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	304,230,671.90		304,230,671.90	33.94%	152,115.35

客户二	91,060,137.70		91,060,137.70	10.16%	91,060,137.70
客户三	69,960,751.66		69,960,751.66	7.80%	69,746,180.72
客户四	48,000,000.00		48,000,000.00	5.35%	480,000.00
客户五	40,000,000.00		40,000,000.00	4.46%	40,000,000.00
合计	553,251,561.26		553,251,561.26	61.71%	201,438,433.77

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	3,600,000.00	3,600,000.00
其他应收款	307,445,496.03	274,944,479.75
合计	311,045,496.03	278,544,479.75

（1） 应收股利

1） 应收股利分类

单位：元

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
上海三次元影业有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00
合计	3,600,000.00	3,600,000.00

（2） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	336,860,257.24	284,756,626.04
押金保证金	96,187,106.99	111,769,330.82
员工备用金	941,539.57	783,913.11
合计	433,988,903.80	397,309,869.97

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	73,940,471.16	69,539,443.21
1 至 2 年	17,020,562.82	15,194,460.40
2 至 3 年	20,836,203.53	24,734,129.92
3 年以上	322,191,666.29	287,841,836.44
3 至 4 年	26,187,756.47	21,915,391.12
4 至 5 年	8,904,717.23	27,927,829.25
5 年以上	287,099,192.59	237,998,616.07
合计	433,988,903.80	397,309,869.97

3） 按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	72,200,181.61	16.64%	72,200,181.61	100.00%		74,811,456.33	18.83%	74,811,456.33	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	361,788,722.19	83.36%	54,343,226.16	15.02%	307,445,496.03	322,498,413.64	81.17%	47,553,933.87	14.75%	274,944,479.75
其中：										
合计	433,988,903.80	100.00%	126,543,407.77	29.16%	307,445,496.03	397,309,869.97	100.00%	122,365,390.20	30.80%	274,944,479.75

按组合计提坏账准备类别名称：采用组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
备用金、押金保证金组合	96,187,107.00	961,871.05	1.00%
关联往来组合	89,243,113.66	4,462,155.68	5.00%
账龄特征组合	176,358,501.53	48,919,199.43	27.74%
合计	361,788,722.19	54,343,226.16	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称： 账龄特征组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
电影业务及其他业务	79,048,824.84	41,678,618.97	52.73%
影院业务及院线业务	97,309,676.69	7,240,580.46	7.44%
合计	176,358,501.53	48,919,199.43	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：电影业务及其他业务采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,440,295.65	821,404.60	5.00%
1-2 年	5,749,846.07	1,148,528.46	20.00%
2-3 年	13,463,097.61	4,038,929.28	30.00%
3-4 年	12,876,381.46	5,150,552.58	40.00%
4-5 年	2,179,251.93	2,179,251.93	100.00%
5 年以上	28,339,952.12	28,339,952.12	100.00%
合计	79,048,824.85	41,678,618.97	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：影院业务及院线业务采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	42,169,273.52	250,983.81	0.50%
1-2 年	2,350,000.00	100,500.00	3.00%
2-3 年	200,000.00	10,000.00	8.00%
3-4 年	3,519,184.14	177,877.62	15.00%
4-5 年	0.00	0.00	100.00%
5 年以上	49,071,219.03	6,701,219.03	100.00%
合计	97,309,676.69	7,240,580.46	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	6,592,020.85	1,365,841.46	114,407,527.90	122,365,390.21
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
——转入第二阶段	-299,242.30	299,242.30		
——转入第三阶段		-2,698,619.52	2,698,619.52	
本期计提	2,182,459.81	2,282,564.22	2,303,091.47	6,768,115.50
本期核销	2,000,000.00			2,000,000.00
其他变动	23,176.78	0.00	-611,274.72	-588,097.94
2025 年 6 月 30 日余额	6,496,415.14	1,249,028.46	118,797,964.17	126,543,407.77

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值，坏账准备计提比例详见附注五、12。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	2,000,000.00

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	关联方往来款	89,243,113.66	5 年以上	20.56%	4,462,155.68
单位二	往来款	44,600,000.00	5 年以上	10.28%	2,230,000.00
单位三	往来款	37,967,540.13	1 年以内、3-4 年、4-5 年、5 年以上	8.75%	16,413,254.33
单位四	往来款	22,702,926.37	5 年以上	5.23%	22,702,926.37
单位五	往来款	15,156,455.24	5 年以上	3.49%	15,156,455.24
合计		209,670,035.40		48.31%	60,964,791.62

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

6、预付款项

（1） 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额	期初余额

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	754,213,744.02	73.45%	1,130,788,017.37	61.76%
1 至 2 年	131,017,847.97	12.76%	409,068,126.31	22.34%
2 至 3 年	7,160,825.33	0.70%	7,927,803.60	0.43%
3 年以上	134,490,308.78	13.10%	283,209,225.85	15.47%
合计	1,026,882,726.10		1,830,993,173.13	

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	金额	未结算原因
供应商一	93,181,788.31	预付影片项目款，未到结算期
供应商二	88,000,000.00	预付影片项目款，未到结算期
小　　计	181,181,788.31	

（2） 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商一	426,700,000.00	33.05
供应商二	124,200,000.00	9.62
供应商三	93,181,788.31	7.22
供应商四	88,000,000.00	6.82
供应商五	83,406,150.14	6.46
小　　计	815,487,938.45	63.17

其他说明：

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

（1） 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	43,059,226.98	16,995,841.93	26,063,385.05	42,881,046.00	17,045,436.19	25,835,609.81
在产品	152,903,153.40	79,897,784.43	73,005,368.97	184,062,720.92	79,027,761.92	105,034,959.00
库存商品	1,014,373,771.90	414,937,394.01	599,436,377.89	1,096,351,498.27	346,562,680.65	749,788,817.62
低值易耗品	462,445.53		462,445.53	352,210.00		352,210.00
合计	1,210,798,59	511,831,020.	698,967,577.	1,323,647,47	442,635,878.	881,011,596.

	7.81	37	44	5.19	76	43

（2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	17,045,436.19		-49,594.26			16,995,841.93
在产品	79,027,761.92	1,275,293.92	-405,271.41			79,897,784.43
库存商品	346,562,680.65	121,281,813.23	914,709.44	53,821,809.31		414,937,394.01
合计	442,635,878.76	122,557,107.15	459,843.77	53,821,809.31	0.00	511,831,020.37

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

8、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的非流动金融资产	524,585,272.40	608,440,994.67
合计	524,585,272.40	608,440,994.67

（1） 一年内到期的债权投资

□适用 ☑不适用

（2） 一年内到期的其他债权投资

□适用 ☑不适用

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵额	106,137,282.60	100,472,878.28
预缴企业所得税	1,353,246.04	1,638,982.25
其他	7,626,950.18	9,122,685.84
合计	115,117,478.82	111,234,546.37

其他说明：

10、债权投资

（1） 债权投资的情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一年期以上定期存款	1,669,593,083.66		1,669,593,083.66	1,818,936,081.44		1,818,936,081.44
合计	1,669,593,083.66		1,669,593,083.66	1,818,936,081.44		1,818,936,081.44

债权投资减值准备本期变动情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

（2） 期末重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额					期初余额				
	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金	面值	票面利率	实际利率	到期日	逾期本金
浙商银行定期存单	346,000,000.00	3.40%	3.40%	2025 年 08 月 18 日		346,000,000.00	3.40%	3.40%	2025 年 08 月 18 日	
华美银行定期存单	233,303,362.61	1.40%	1.40%	2026 年 12 月 29 日		233,303,362.61	1.40%	1.40%	2026 年 12 月 29 日	
华美银行定期存单	229,818,545.00	1.40%	1.40%	2026 年 12 月 14 日		229,818,545.00	1.40%	1.40%	2026 年 12 月 14 日	
华美银行定期存单	206,606,739.36	1.40%	1.40%	2026 年 11 月 30 日		206,606,739.36	1.40%	1.40%	2026 年 11 月 30 日	
华美银行定期存单	108,600,000.00	1.40%	1.40%	2026 年 12 月 04 日		108,600,000.00	1.40%	1.40%	2026 年 12 月 04 日	
北京银行定期存单	97,000,000.00	2.65%	2.65%	2026 年 05 月 05 日		97,000,000.00	2.65%	2.65%	2026 年 05 月 05 日	
浙商银行定期存单						79,000,000.00	3.40%	3.40%	2025 年 06 月 02 日	
东亚银行定期存单	78,500,000.00	2.40%	2.40%	2026 年 12 月 07 日		78,500,000.00	2.40%	2.40%	2026 年 12 月 07 日	
北京银行定期存单	76,000,000.00	2.91%	2.91%	2025 年 12 月 08 日		76,000,000.00	2.91%	2.91%	2025 年 12 月 08 日	
浙商银						73,000,	3.50%	3.50%	2025 年	

行定期存单						000.00			02 月 17 日	
合计	1,375,828,646.97					1,527,828,646.97				

（3） 减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025 年 1 月 1 日余额在本期				

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

（4） 本期实际核销的债权投资情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的债权投资核销情况

债权投资核销说明：

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

11、其他权益工具投资

单位：元

项目名称	期初余额	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	本期末累计计入其他综合收益的利得	本期末累计计入其他综合收益的损失	本期确认的股利收入	期末余额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
CHINA LION ENTERTAINMENT LIMITED	1,534,450.01						1,511,250.98	
博纳辉煌文化传媒	0.00							

（天津）有限公司								
天津农垦博纳影视投资有限公司	600,000.00						600,000.00	
武汉联众数字电影技术有限公司							0.00	
众大合联市场咨询（北京）有限公司	400,000.00						400,000.00	
Just Creative Studio (Cayman) Limited	12,110,572.15						12,060,366.95	
合计	14,645,022.16						14,571,617.93	

本期存在终止确认

单位：元

项目名称	转入留存收益的累计利得	转入留存收益的累计损失	终止确认的原因

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

12、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
芜湖博纳影视投资管理有限	5,631,384.47				7.26						5,631,391.73	

公司												
上海恒以上信影视合伙企业（有限合伙）	0.00				0.00						0.00	
天津博漫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	0.00				0.00						0.00	
天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	229,763,142.53				-8,037,887.74						221,725,254.79	
小计	235,394,527.00				-8,037,880.48						227,356,646.52	
二、联营企业												
株式会社空想家	36,588,414.27				0.00					-553,166.72	36,035,247.55	
浙江和颂文化传媒有限公司	105,519,766.92				9,047,762.83						114,567,529.75	
上海三次元影业有限公司	123,025,661.09		10,000,000.00		-362,442.51						132,663,218.58	
浙江东阳斯宸文化传媒	292,446.21				-3,328.35						289,117.86	

有限公司												
广东海纳私募股权投资基金管理有限公司	2,221,459.99			-1,850,000.00	-371,459.99						0.00	
江西华影国际影院有限公司	29,610,398.67				-257,381.08					-29,353,017.59	0.00	
博纳文旅产业投资（广东）有限公司	10,384.89				-664.07						9,720.82	
小计	297,268,532.04		10,000,000.00	-1,850,000.00	8,052,486.83					-29,906,184.31	283,564,834.56	
合计	532,663,059.04		10,000,000.00	-1,850,000.00	14,606.35					-29,906,184.31	510,921,481.08	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明

13、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	406,279,698.37	243,098,843.97
债务工具投资		119,334,355.33
TSG 影片未来收益权	317,540,836.33	318,862,703.31

合计	723,820,534.70	681,295,902.61

其他说明：

14、投资性房地产

（1） 采用成本计量模式的投资性房地产

☑适用 □不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	156,145,835.38			156,145,835.38
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	156,145,835.38			156,145,835.38
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	29,527,431.69			29,527,431.69
2.本期增加金额	4,056,643.82			4,056,643.82
（1）计提或摊销	4,056,643.82			4,056,643.82
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	33,584,075.51			33,584,075.51
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				

3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	122,561,759.87			122,561,759.87
2.期初账面价值	126,618,403.69			126,618,403.69

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

（2） 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□适用 ☑不适用

（3） 转换为投资性房地产并采用公允价值计量

单位：元

项目	转换前核算科目	金额	转换理由	审批程序	对损益的影响	对其他综合收益的影响

（4） 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
博纳大厦	122,561,759.87	博纳大厦尚未通过北京市规划和国土资源管理委员会规划验收，产权证书尚未办理

其他说明

15、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

固定资产	718,273,946.67	762,215,069.56
合计	718,273,946.67	762,215,069.56

（1） 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	电影放映设备	营运专用设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：							
1.期初余额	360,473,609.73	919,042,280.15	175,119,073.42	9,790,990.32	16,384,113.52	7,122,251.38	1,487,932,318.52
2.本期增加金额	-202,439.98	11,110,515.88	6,464,669.15	374,881.23	310,481.69	42,437.22	18,100,545.19
（1）购置					189,001.21		189,001.21
（2）在建工程转入		2,371,752.63	1,815,107.57	101,774.34	53,177.82	2,660.00	4,344,472.36
（3）企业合并增加		8,147,615.35	4,497,006.65	273,106.89	220,934.64	39,478.00	13,178,141.53
（4）外币报表折算差额	-202,439.98	591,147.90	152,554.93		-152,631.98	299.22	388,930.09
3.本期减少金额		16,217,959.83	3,877,051.20	219,850.00	421,753.13	222,131.40	20,958,745.56
（1）处置或报废		16,217,959.83	3,877,051.20	219,850.00	421,753.13	222,131.40	20,958,745.56
4.期末余额	360,271,169.75	913,934,836.20	177,706,691.37	9,946,021.55	16,272,842.08	6,942,557.20	1,485,074,118.15
二、累计折旧							
1.期初余额	77,290,522.36	511,158,728.23	110,839,558.16	9,215,091.92	11,455,195.41	3,124,590.40	723,083,686.48
2.本期增加金额	8,604,339.41	37,439,975.48	12,350,708.61	126,953.54	870,770.99	468,158.98	59,860,907.01
（1）计提	8,553,398.19	29,329,551.82	7,823,309.34	126,953.54	814,391.72	428,381.76	47,075,986.37
（2）企业合并增加		7,784,911.02	4,408,794.25		205,161.82	39,478.00	12,438,345.09
（3）外币报表折算差额	50,941.22	325,512.64	118,605.02		-148,782.55	299.22	346,575.55
3.本期减少金额		13,889,723.93	3,176,154.08	219,850.00	361,290.83	222,131.40	17,869,150.24
（1）处置或报废		13,889,723.93	3,176,154.08	219,850.00	361,290.83	222,131.40	17,869,150.24

4.期末余额	85,894,861.77	534,708,979.78	120,014,112.69	9,122,195.46	11,964,675.57	3,370,617.98	765,075,443.25
三、减值准备							
1.期初余额		2,579,227.81	47,459.10		6,360.05	515.54	2,633,562.50
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额		908,834.28					908,834.28
（1）处置或报废		908,834.28					908,834.28
4.期末余额		1,670,393.53	47,459.10		6,360.05	515.54	1,724,728.22
四、账面价值							
1.期末账面价值	274,376,307.98	377,555,462.89	57,645,119.58	823,826.09	4,301,806.46	3,571,423.68	718,273,946.68
2.期初账面价值	283,183,087.37	405,304,324.11	64,232,056.16	575,898.40	4,922,558.06	3,997,145.44	762,215,069.54

（2） 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3） 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

（4） 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
博纳大厦	219,485,120.60	博纳大厦尚未通过北京市规划和国土资源管理委员会规划验收，产权证书尚未办理

其他说明

（5） 固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（6） 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

16、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,143.00	5,436,365.29
合计	29,143.00	5,436,365.29

（1） 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
影院装修改造工程				4,984,685.29		4,984,685.29
办公室装修工程	25,847.00		25,847.00	451,680.00		451,680.00
营运专用设备	3,296.00		3,296.00			
合计	29,143.00		29,143.00	5,436,365.29		5,436,365.29

（2） 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
呼和浩特博纳影院管理有限公司-装修工程	7,492,370.30		7,492,370.30	7,492,370.30			100.00%	1				其他
南昌	8,772		8,772	8,772			100.0	1				其他

博纳影院管理有限公司朝阳分公司-装修工程	,669.15		,669.15	,669.15			0%					
合计	16,265,039.45		16,265,039.45	16,265,039.45								

（3） 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因

其他说明

（4） 在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

17、使用权资产

（1） 使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	专用设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	3,567,837,084.99	28,875,059.85	3,596,712,144.84
2.本期增加金额	58,260,726.30		58,260,726.30
(1)租入	28,359,399.39		28,359,399.39
(2)企业合并增加	29,901,326.91		29,901,326.91
3.本期减少金额	91,725,923.38	285,004.00	92,010,927.38
(1)处置	91,725,923.38	285,004.00	92,010,927.38
4.期末余额	3,534,371,887.91	28,590,055.85	3,562,961,943.76
二、累计折旧			
1.期初余额	1,687,917,036.31	28,094,657.02	1,716,011,693.33
2.本期增加金额	135,072,996.93	157,041.66	135,230,038.59
（1）计提	106,822,477.78	157,041.66	106,979,519.44
(2)企业合并增加	28,250,519.15		28,250,519.15
3.本期减少金额	23,266,065.75		23,266,065.75
（1）处置	23,266,065.75		23,266,065.75
4.期末余额	1,799,723,967.49	28,251,698.68	1,827,975,666.17

三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,734,647,920.42	338,357.17	1,734,986,277.59
2.期初账面价值	1,879,920,048.68	780,402.83	1,880,700,451.51

（2） 使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

其他说明：

18、无形资产

（1） 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额				7,371,745.02	14,280,000.00	21,651,745.02
2.本期增加金额				2,121.50		2,121.50
（1）购置						
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
（4）外币报表折算差额				2,121.50		2,121.50
3.本期减少金额				32,000.00		32,000.00
（1）处置				32,000.00		32,000.00
4.期末余额				7,341,866.52	14,280,000.00	21,621,866.52
二、累计摊销						

1.期初余额				7,190,628.43	4,641,000.00	11,831,628.43
2.本期增加金额				65,156.60	714,000.00	779,156.60
（1）计提				65,464.54	714,000.00	779,464.54
（2）外币报表折算差额				-307.93		-307.93
3.本期减少金额				32,000.00		32,000.00
（1）处置				32,000.00		32,000.00
4.期末余额				7,223,785.03	5,355,000.00	12,578,785.03
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值				118,081.49	8,925,000.00	9,043,081.49
2.期初账面价值				181,116.59	9,639,000.00	9,820,116.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

（2） 确认为无形资产的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源无形资产	自行开发的数据资源无形资产	其他方式取得的数据资源无形资产	合计

（3） 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明

（4） 无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

19、商誉

（1） 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
收购 UA 影院	77,344,428.53					77,344,428.53
收购青岛奥斯卡影院	18,358,765.25					18,358,765.25
收购龙岩华映影院	23,997,006.49					23,997,006.49
收购江西华影影院		26,052,868.62				26,052,868.62
合计	119,700,200.27	26,052,868.62				145,753,068.89

（2） 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
UA 影院	8,183,194.15	227,907.04				8,411,101.19
收购青岛奥斯卡影院	133,039.37	21,954.48				154,993.85
龙岩华映影院	22,095,832.54					22,095,832.54
合计	30,412,066.06	249,861.52				30,661,927.58

（3） 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
UA 影院	与 UA 影院购买日相关的资产组	按照业务种类进行管理	是
青岛奥斯卡影院	与青岛奥斯卡影院购买日相关的资产组	按照业务种类进行管理	是
龙岩华映影院	与龙岩华映影院购买日相关的资产组	按照业务种类进行管理	是

江西华影	与江西华影影院购买日相关的资产组	按照业务种类进行管理	是

资产组或资产组组合发生变化

名称	变化前的构成	变化后的构成	导致变化的客观事实及依据

其他说明

（4） 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（5） 业绩承诺完成及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 ☑不适用

其他说明

20、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	779,524,325.92	18,658,600.37	50,057,645.07	6,335,623.42	741,789,657.80
其他	20,862.51	0.00	20,862.51		
合计	779,545,188.43	18,658,600.37	50,078,507.58	6,335,623.42	741,789,657.80

其他说明

21、递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,136,912,714.00	255,091,527.40	900,364,869.05	202,829,258.49

可抵扣亏损	1,804,178,807.93	449,323,814.25	879,516,036.02	218,203,127.63
递延收益	11,550,316.60	2,877,696.81	10,282,742.56	2,543,140.65
超支公益性捐赠支出	27,566,967.49	6,891,741.87	5,254,167.98	1,313,541.99
租金核算差异	2,196,703,506.96	543,226,442.63	2,353,122,607.48	581,984,323.62
合计	5,176,912,312.98	1,257,411,222.96	4,148,540,423.09	1,006,873,392.38

（2） 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
权益法核算的投资收益	91,760,284.19	22,940,071.05	78,019,802.08	19,504,950.52
金融资产公允价值变动	23,292,960.76	5,823,240.19	44,351,486.84	11,087,871.72
定期存款利息收入	82,297,947.91	20,574,486.97	77,187,889.55	19,296,972.39
租金核算差异	1,799,061,379.73	445,316,401.45	1,950,443,031.37	482,829,319.36
其他	21,287,727.11	5,321,931.78	22,645,974.65	5,661,493.78
合计	2,017,700,299.70	499,976,131.44	2,172,648,184.49	538,380,607.77

（3） 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		1,257,411,222.96		1,006,873,392.38
递延所得税负债		499,976,131.44		538,380,607.77

（4） 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,372,151,388.33	1,496,598,650.54
资产减值准备	244,649,339.39	232,911,674.14
递延收益	23,608,400.00	39,608,400.00
合计	1,640,409,127.72	1,769,118,724.68

（5） 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2026 年	250,484,827.20	259,644,762.51	
2027 年	269,601,718.72	264,635,571.70	
2028 年	456,611,600.69	564,066,507.67	
2029 年	220,099,228.83	408,251,808.66	
2030 年	175,354,012.89		
合计	1,372,151,388.33	1,496,598,650.54	

其他说明

22、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付电影合约款	240,895,091.53		240,895,091.53	280,424,421.05	27,000,000.01	253,424,421.04
预付股权收购款	80,357,143.00	80,357,143.00		80,357,143.00	80,357,143.00	
合计	321,252,234.53	80,357,143.00	240,895,091.53	360,781,564.05	107,357,143.01	253,424,421.04

其他说明：

23、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	1,143,426,478.62	1,143,426,478.62	保证金、冻结	主要为存放于银行的内保外贷短于一年期（含）保证金及质押款和保函保证金，少部分为因诉讼被冻结	1,238,809,990.34	1,238,809,990.34	保证金、冻结	主要为存放于银行的内保外贷短于一年期（含）保证金及质押款和保函保证金，少部分为因诉讼被冻结和理财认购途中被冻结
固定资产	514,365,513.96	377,764,217.11	抵押、融资租赁	抵押贷款、融资租赁受限	354,267,932.67	166,464,045.22	抵押、融资租赁	抵押贷款、融资租赁受限
债权投资	1,669,593,083.66	1,669,593,083.66	保证金、定期存单	主要为存放于银行的内保外贷一年期以上定期存单及利息，少部分为定期存单	1,818,936,081.44	1,818,936,081.44	保证金、定期存单	主要为存放于银行的内保外贷一年期以上定期存单及利息，少部分为定期存单
其他非流动金融资产					7,751,669.76	7,751,669.76	融资融券	融资融券业务担保
投资性房地产	156,145,835.38	122,561,759.87	抵押	抵押贷款				

合计	3,483,530,911.62	3,313,345,539.26			3,419,765,674.21	3,231,961,786.76		

其他说明：

24、短期借款

（1） 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	60,094,487.50	117,998,131.15
保证借款	290,264,836.13	255,229,208.28
质押及保证借款	106,312,889.83	186,502,019.87
商业保理	40,053,333.33	
合计	496,725,546.79	559,729,359.30

短期借款分类的说明：

（2） 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明

25、应付账款

（1） 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分账及制片款	734,882,990.13	548,010,059.55
工程设备款	119,607,253.13	137,008,282.85
电影宣发费	169,749,313.19	56,244,842.12
票房分账款	31,956,667.69	66,070,595.00
房租	88,901,768.32	65,589,910.34
收益分成款	12,146,353.42	17,319,954.57
卖品采购款	55,540,040.02	4,664,131.10
其他	3,524,050.36	3,703,834.58
合计	1,216,308,436.26	898,611,610.11

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司账龄超过 1 年且金额重要的应付账款项合计人民币 311,912,646.88 元，占应付账款期末余额合计数的比例为 25.64%，款项性质主要为尚未支付的分账及制片款。

26、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	227,299.72	227,299.72
其他应付款	774,650,890.11	671,782,992.00
合计	774,878,189.83	672,010,291.72

（1） 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2） 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	227,299.72	227,299.72
合计	227,299.72	227,299.72

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3） 其他应付款

1） 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	747,208,169.29	659,111,796.59
股权回购义务	16,339,400.00	
押金保证金	9,439,263.98	9,307,138.57
其他	1,664,056.84	3,364,056.84
合计	774,650,890.11	671,782,992.00

2） 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
单位一	519,986,255.01	未结算
合计	519,986,255.01	

其他说明

27、预收款项

（1） 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收影视片投资款	154,600,000.00	325,780,987.00
合计	154,600,000.00	325,780,987.00

（2） 账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

其他说明：

28、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
版权款	5,379,811.32	83,215,955.73
影院会员卡及预收券	79,398,038.79	6,380,000.00
其他	11,727,007.91	15,085,018.43
合计	96,504,858.02	104,680,974.16

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

29、应付职工薪酬

（1） 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,897,642.10	94,645,919.43	94,619,513.98	11,924,047.54
二、离职后福利-设定提存计划	769,747.30	8,695,477.07	8,737,198.53	728,025.84
三、辞退福利	738,462.70	748,512.71	1,463,975.41	23,000.00
合计	13,405,852.10	104,089,909.21	104,820,687.92	12,675,073.38

（2） 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	10,946,839.32	84,590,490.65	84,555,552.09	10,981,777.87
2、职工福利费	8,086.50	1,416,414.84	1,417,423.74	7,077.60
3、社会保险费	491,523.72	4,663,602.24	4,681,723.50	473,402.46
其中：医疗保险费	463,286.98	4,428,898.65	4,456,295.71	435,889.92
工伤保险费	13,751.74	171,177.64	161,833.35	23,096.03
生育保险费	14,485.00	63,525.95	63,594.44	14,416.51
4、住房公积金	65,883.50	3,194,877.25	3,123,388.32	137,372.43
5、工会经费和职工教育经费	385,309.06	780,534.45	841,426.33	324,417.18
合计	11,897,642.10	94,645,919.43	94,619,513.98	11,924,047.54

（3） 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	745,028.63	8,407,545.99	8,447,675.48	704,899.14
2、失业保险费	24,718.67	287,931.08	289,523.05	23,126.70
合计	769,747.30	8,695,477.07	8,737,198.53	728,025.84

其他说明

30、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,982,390.52	39,760,108.04

企业所得税	19,920,947.05	21,704,193.90
个人所得税	990,635.67	1,589,322.31
城市维护建设税	198,709.73	244,253.64
代扣代缴所得税	49,723,426.31	49,214,371.08
代扣代缴增值税	25,857,225.71	25,774,599.86
电影事业发展专项资金	3,831,170.92	4,075,187.13
文化事业建设费	246,575.09	256,132.73
教育费附加	123,321.73	157,083.33
印花税	83,789.29	125,916.74
其他	2,535,701.86	2,528,387.35
合计	121,493,893.88	145,429,556.11

其他说明

31、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	568,524,981.19	543,186,188.02
一年内到期的长期应付款	32,313,080.98	30,621,314.98
一年内到期的租赁负债	298,739,387.63	282,217,239.91
合计	899,577,449.80	856,024,742.91

其他说明：

32、长期借款

（1） 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	33,393,553.89	33,867,626.45
质押及保证借款	1,848,316,093.91	2,077,082,459.04
抵押、质押及保证借款	164,000,000.00	
合计	2,045,709,647.80	2,110,950,085.49

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

33、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的租赁付款额	2,183,125,671.58	2,416,351,665.17

未确认融资费用	-320,714,737.14	-379,602,881.83
合计	1,862,410,934.44	2,036,748,783.34

其他说明：

34、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	24,806,571.77	41,271,190.91
合计	24,806,571.77	41,271,190.91

（1） 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	24,806,571.77	41,271,190.91

其他说明：

35、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	107,633.00	107,633.00	
装修复原费	36,477,436.06	35,461,166.16	公司承担租赁资产的复原义务
合计	36,585,069.06	35,568,799.16	

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

36、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	49,895,002.73	3,334,300.00	18,066,725.94	35,162,576.79	在递延期内摊销
其他	204,232.11	2,205,248.80	2,220,535.43	188,945.48	在递延期内摊销
合计	50,099,234.84	5,539,548.80	20,287,261.37	35,351,522.27	

其他说明：

37、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额

		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,374,518,984.00						1,374,518,984.00

其他说明：

38、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	3,946,354,580.03		24,068,365.56	3,922,286,214.47
其他资本公积	-4,885.57		-4,885.57	
合计	3,946,349,694.46		24,063,479.99	3,922,286,214.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积(股本溢价)本期减少 24,063,479.99 元系公司本期以 2.20 元/股价格向激励对象授予限制性股票 7,427,000 股，股权激励收到的股权款与支付回购价款的差额。

39、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存股	46,995,560.67	16,339,400.00	40,402,879.99	22,932,080.68
合计	46,995,560.67	16,339,400.00	40,402,879.99	22,932,080.68

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股份回购库存股减少 40,402,879.99 元系公司将二级市场回购的股票用于实施员工持股计划，以 2.20 元/股的价格向员工持股计划授予 7,427,000 股限制性股票，该部分股票对应的库存股成本为 40,402,879.99 元，本期增加 16,339,400.00 元系就该限制性股票回购义务确认库存股 16,339,400.00 元。

40、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-96,217,036.92	7,632,848.56				7,632,848.56		-88,584,188.36
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-6,215.59							-6,215.59

外币财务报表折算差额	-96,210,821.33	7,632,848.56				7,632,848.56		-88,577,972.77
其他综合收益合计	-96,217,036.92	7,632,848.56				7,632,848.56		-88,584,188.36

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

41、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	132,106,364.92			132,106,364.92
合计	132,106,364.92			132,106,364.92

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

42、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-29,994,140.17	
调整后期初未分配利润	-29,994,140.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,055,609,840.91	
期末未分配利润	-1,085,603,981.08	

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

43、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	665,270,981.85	1,354,964,295.85	632,215,924.23	520,019,114.55
其他业务	7,741,125.60	4,798,475.78	8,200,656.80	4,056,643.76
合计	673,012,107.45	1,359,762,771.63	640,416,581.03	524,075,758.31

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
电影	141,259,280.93	896,480,501.26					141,259,280.93	896,480,501.26
剧集	859,056.60	180,034.30					859,056.60	180,034.30
影院及院线	544,128,590.42	463,966,760.18					544,128,590.42	463,966,760.18
其他	77,358.56	173,909.20					77,358.56	173,909.20
分部间抵销	-13,312,179.06	-1,038,433.31					-13,312,179.06	-1,038,433.31
按经营地区分类								
其中：								
国内	513,830,843.65	1,228,600,279.45					513,830,843.65	1,228,600,279.45
国外	159,181,263.80	131,162,492.18					159,181,263.80	131,162,492.18
市场或客户类型								
其中：								
传媒	673,012,107.45	1,359,762,771.63					673,012,107.45	1,359,762,771.63
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	673,012,107.45	1,359,762,771.63					673,012,107.45	1,359,762,771.63
合计	673,012,107.45	1,359,762,771.63					673,012,107.45	1,359,762,771.63

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 179,952.46 元，其中，179,952.46 元预计将于 2025 年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明

44、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	869,581.13	782,103.13
教育费附加	645,915.82	567,657.97
印花税	353,635.32	543,648.93
电影事业发展专项资金	21,218,800.24	18,924,812.53
文化事业建设费	121,648.96	160,546.78
其他	2,335,063.35	2,442,451.80
合计	25,544,644.82	23,421,221.14

其他说明：

45、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人力成本费	35,025,491.06	37,306,806.52
水电暖气费	16,086,867.25	17,854,918.10
中介服务费	12,829,517.24	13,541,109.78
折旧摊销费用	11,796,240.16	12,368,254.51
物业租赁费	4,219,242.70	6,569,792.09
保洁费	5,945,371.23	6,365,366.64
制作宣传费	5,842,197.98	4,311,230.29
业务招待费	3,348,781.83	2,962,226.15
差旅费	1,008,221.18	1,987,702.38
其他	4,933,552.56	6,345,110.54
合计	101,035,483.19	109,612,517.00

其他说明

46、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
服务费	107,716,875.87	-1,506,866.27
发行推广费	24,683,156.29	
广告费	4,259,100.00	
差旅费	2,716,074.03	
宣传品制作费	2,793,059.00	
销售推广费	0.00	
物料费	1,826,289.92	
数字制作费	1,988,547.42	
联合发行服务费	7,306,170.09	270.97
劳务费	1,988,266.88	
招待费	1,332,147.22	
其他	1,594,192.85	1,554,603.15
合计	158,203,879.57	48,007.85

其他说明：

47、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	121,073,319.03	153,159,859.85
利息收入（收益以“-”列示）	-29,971,244.80	-42,542,021.34
汇兑损益	6,402,100.22	7,122,245.53
其他	5,501,230.09	12,017,346.39
合计	103,005,404.54	129,757,430.43

其他说明

48、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	2,066,725.94	3,407,641.16
与收益相关的政府补助	21,746,962.55	13,035,939.73
加计扣除		26,723.49
代扣代缴手续费返还	126,661.48	1,425,407.32
合　计	23,940,349.97	17,895,711.70

49、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	244,303.42	513,663.93
其他非流动金融资产		-28,523,099.94
合计	244,303.42	-28,009,436.01

其他说明：

50、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	773,150.76	5,296,058.87
处置其他非流动金融资产产生的投资收益	6,846,757.65	-4,696,182.18
理财产品收益	13,313,261.21	23,654,440.82
其他	-337,977.99	71,370,959.41
合计	20,595,191.63	95,625,276.92

其他说明

51、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-32,183,293.63	-64,642,390.91
其他应收款坏账损失	-6,766,115.48	-6,041,176.34
合计	-38,949,409.11	-70,683,567.25

其他说明

52、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-122,557,107.15	-1,967,185.52
十、商誉减值损失	-249,861.52	-505,560.99
十二、其他	-154,322,623.96	
合计	-277,129,592.63	-2,472,746.51

其他说明：

53、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	72,982.90	
使用权资产处置收益	8,937,589.02	9,968,631.18
合　计	9,010,571.92	9,968,631.18

54、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	344,635.24	13,029,093.69	344,635.24
合计	344,635.24	13,029,093.69	344,635.24

其他说明：

55、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,000,000.00		1,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	3,708,002.17	7,144,573.06	3,708,002.17
其他	1,089,202.81	1,725,162.59	1,089,202.81
合计	5,797,204.98	8,869,735.65	5,797,204.98

其他说明：

56、所得税费用

（1） 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,250,484.59	6,541,193.78
递延所得税费用	-287,904,150.01	14,956,373.15
合计	-284,653,665.42	21,497,566.93

（2） 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-1,342,281,230.84
按法定/适用税率计算的所得税费用	-335,570,307.71
子公司适用不同税率的影响	17,532,525.71
调整以前期间所得税的影响	8,559,186.96
非应税收入的影响	-2,125,553.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,028,706.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,461,968.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	32,113,121.24

税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-729,375.69
所得税费用	-284,653,665.42

其他说明

57、其他综合收益

详见附注 40

58、现金流量表项目

（1） 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公司间往来款	98,087,838.73	38,848,693.60
银行利息	24,847,643.14	17,110,891.19
除税费返还外的其他政府补助收入	9,072,778.83	17,691,029.50
影片投资款	125,600,000.00	220,611,320.00
押金保证金	12,178,263.54	3,565,657.33
代扣代缴税款手续费返还	133,356.58	193,292.24
合计	269,919,880.82	298,020,883.86

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	102,726,971.46	100,909,506.61
影片分成款	17,442,720.35	24,381,314.53
支付其他公司往来款	196,132,518.65	231,772,242.57
支付押金、保证金	762,091.07	5,912,146.08
支付银行手续费	1,224,872.07	286,006.41
捐赠支出	1,000,000.00	
合计	319,289,173.60	363,261,216.20

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（2） 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品	194,419,103.12	770,505,450.69
出售股票收回的成本	32,721,278.23	21,710,068.00
收回股权投资款	1,850,000.00	83,830,301.63
合计	228,990,381.35	876,045,820.32

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购入股票手续费		655.52
合计		655.52

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付股权转让款	13,659,807.20	
购入股票支付的成本	2,000,000.00	4,773,530.00
支付股权投资款	215,110,000.00	34,200,000.00
购买理财产品	0.00	497,560,700.00
合计	230,769,807.20	536,534,230.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（3） 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
内保外贷保证金	262,134,852.36	357,049,505.21
其他筹资收现	16,339,400.00	103,671,688.87
收到筹资保证金	818,181.00	
合计	279,292,433.36	460,721,194.08

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
内保外贷保证金		158,200,000.00
回购库存股		35,000,524.06
支付的其他与筹资活动有关的现金-其他		571,376.99
其他融资费用	8,454,762.62	35,563,596.38
合计	8,454,762.62	229,335,497.43

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☑适用 □不适用

单位：元

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	559,729,359.30	158,000,000.00	8,792,316.92	223,792,362.90	6,003,766.53	496,725,546.79
长期借款（含一年内到期的长期借款）	2,654,136,273.51	200,000,000.00	1,752,151.14	226,511,174.35	15,142,621.31	2,614,234,628.99
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	2,318,966,023.25		40,877,107.97	94,365,181.17	104,327,627.98	2,161,150,322.07
其他应付款（其他筹资收现）	14,331,362.07	70,300,000.00	999.96	1,041,360.00		83,591,002.03
长期应付款（其他筹资收现）	71,892,505.89		921,243.18	3,713,402.62	11,980,693.70	57,119,652.75
合计	5,619,055,524.02	428,300,000.00	52,343,819.17	549,423,481.04	137,454,709.52	5,412,821,152.63

（4） 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响

（5） 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

59、现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,057,627,565.42	-141,512,692.56
加：资产减值准备	316,079,001.74	73,156,313.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,075,986.37	58,868,671.37
使用权资产折旧	106,979,519.44	123,339,149.75
无形资产摊销	779,464.54	776,234.91
长期待摊费用摊销	50,078,507.58	54,658,769.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号	-9,010,571.92	-9,968,631.18

填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	3,708,002.17	7,144,573.06
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-244,303.42	28,009,436.01
财务费用（收益以“－”号填列）	126,574,549.12	165,177,206.24
投资损失（收益以“－”号填列）	-20,595,191.63	-95,625,276.92
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-250,537,830.58	46,972,168.35
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-38,404,476.33	-33,685,141.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	112,848,877.38	258,945,840.79
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	550,614,112.34	-683,844,060.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	25,433,432.22	-37,051,907.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-36,248,486.40	-184,639,345.63
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	280,063,967.09	395,087,478.02
减：现金的期初余额	246,072,999.62	669,380,161.99
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	33,990,967.47	-274,292,683.97

（2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	20,000,000.00
其中：	
江西华影国际影院有限公司	20,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	861,648.41
其中：	
江西华影国际影院有限公司	861,648.41
其中：	
江西华影国际影院有限公司	
取得子公司支付的现金净额	19,138,351.59

其他说明：

（3） 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

（4） 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	280,063,967.09	246,072,999.62
其中：库存现金	179,956.09	232,677.63
可随时用于支付的银行存款	279,883,499.24	245,839,810.47
可随时用于支付的其他货币资金	511.76	511.52
三、期末现金及现金等价物余额	280,063,967.09	246,072,999.62

（5） 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由

（6） 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行存款	13,051,250.84	106,485.60	账户冻结
其他货币资金	3,042,319.78	2,297,334.79	保函保证金
其他货币资金	1,127,332,908.00	1,367,616,393.03	存放于银行的内保外贷短于一年期（含）保证金
合计	1,143,426,478.62	1,370,020,213.42	

其他说明：

（7） 其他重大活动说明

60、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

61、外币货币性项目

（1） 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			38,166,441.84
其中：美元	4,142,321.57	7.1586	29,653,223.19
欧元			
港币	5,014,933.18	0.912	4,573,619.06
马来西亚林吉特	438,934.75	1.695	743,994.40
新加坡元	42,575.28	5.6179	239,183.67
澳门元	3,341,722.08	0.8847	2,956,421.52
应收账款			27,245,868.54
其中：美元	186,512.04	7.1586	1,335,165.09
欧元			
港币	28,287,569.12	0.912	25,798,263.04
马来西亚林吉特	47,974.32	1.695	81,316.47
澳门元	35,180.22	0.8847	31,123.94
长期借款			1,765,568,033.07
其中：美元	246,635,939.02	7.1586	1,765,568,033.07
欧元			
港币			
其他应收款			48,609,802.55
其中：美元	1,507,888.43	7.1586	10,794,370.11
港币	39,318,967.27	0.912	35,858,898.15
马来西亚林吉特	701,058.00	1.695	1,188,293.31
澳门元	868,363.26	0.8847	768,240.98
应付账款			135,501,864.09
其中：美元	17,056,848.46	7.1586	122,103,155.39
港币	11,915,924.88	0.912	10,867,323.49
马来西亚林吉特	574,738.47	1.695	974,181.71
新加坡元	5,200.00	5.6179	29,213.08
澳门元	1,727,128.32	0.8847	1,527,990.42
应付职工薪酬			485,640.60
新加坡元	47,281.00	5.6179	265,619.93
澳门元	248,695.23	0.8847	220,020.67
应交税费			2,020,799.05
港币	-9,191.67	0.912	-8,382.80
马来西亚林吉特	1,196,449.15	1.695	2,027,981.31

澳门元	1,357.00	0.8847	1,200.54
其他应付款			655,605,862.07
美元	89,264,665.42	7.1586	639,010,033.88
港币	4,566,631.61	0.912	4,164,768.03
马来西亚林吉特	400,708.33	1.695	679,200.62
澳门元	13,283,440.20	0.8847	11,751,859.54
一年内到期的非流动负债			548,919,477.58
美元	33,934,211.88	7.1586	242,921,449.16
港币	335,524,153.97	0.912	305,998,028.42

其他说明：

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

☑适用 □不适用

本公司全资子公司 Bona Film Investment Company(Pacific Rim, USA)、Bona Film Investment US One Inc.、Bona Investment Film Limited，在美国注册成立，主要经营地在美国，由于该公司主要从事境外电影相关业务，故以美元作为记账本位币。本公司全资子公司 Bona New Visual Film Limited 在开曼群岛注册成立，故以美元作为记账本位币。本公司子公司 Bona Entertainment Company Limited、Bona Production Co., Ltd.、Cinema Popular Limited、Unity Pictures Limited、 Bona Skyline(HK) Limited、Bona Location Entertainment Co Limited 及 Film Investments Limited，在香港注册成立，主要经营地在香港，由于该等公司主要从事境外电影相关业务，故以港元作为记账本位币。本公司之境外子公司 Bona Film & Entertainment SDN. BHD 及 Bona Film & Culture SDN. BHD 根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定马来西亚林吉特为其记账本位币。本公司之境外子公司 Bona Film Holdings PTE. LTD.在新加坡注册成立，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定新加坡元为其记账本位币。本公司之境外子公司澳门博悦汇影院投资管理有限公司在澳门注册成立，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定澳门元为其记账本位币。

62、租赁

（1） 本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项　目	本期数	上年同期数

短期租赁费用	1,571,693.44	8,641,790.02
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		
合　计	1,571,693.44	8,641,790.02

涉及售后租回交易的情况

（2） 本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
租赁收入	2,011,894.41	
合计	2,011,894.41	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

☑适用 □不适用

单位：元

项目	每年未折现租赁收款额	
	期末金额	期初金额
第一年	1,957,619.41	1,975,742.20
第二年	2,940,990.70	1,000,000.00
第三年	2,685,089.77	
第四年	3,002,433.12	
第五年	3,075,677.40	
五年后未折现租赁收款额总额	11,072,438.82	2,975,742.20

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

63、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1） 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
江西华影国际影院有限公司	2025 年 05 月 29 日	50,111,562.00	69.68%	购买	2025 年 05 月 29 日	取得控制	427,162.53	321,359.56	-154,015.40

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流
江西华影国际影院有限公司	2025 年 05 月 29 日	50,019,580.00	69.68%	购买	2025 年 05 月 29 日	取得控制	427,162.53	321,359.56	-154,015.40

其他说明：

（2） 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	江西华影国际影院有限公司
--现金	20,000,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	30,111,562.00
--其他	
合并成本合计	50,111,562.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	24,058,693.38
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	26,052,868.62

合并成本公允价值的确定方法：

或有对价及其变动的说明

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3） 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	江西华影国际影院有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	64,134,232.98	62,113,526.64
货币资金	2,104,720.56	861,648.41
应收款项	821,962.30	839,079.47
存货	49,187.13	103,162.18
固定资产	837,829.00	466,689.55
无形资产	2,300.00	
其他应收款	55,946,771.03	55,946,771.03
其他流动资产	27,283.03	19,104.61
使用权资产	1,950,954.58	1,650,807.74
长期待摊费用	701,173.55	534,211.88
递延所得税资产	1,692,051.77	1,692,051.77
负债：	28,885,372.34	27,586,125.12
借款		
应付款项	8,353,807.88	7,758,451.47
递延所得税负债	526,965.02	526,965.02
合同负债	1,127,682.46	1,119,585.16
应付职工薪酬	77,299.98	95,481.93
应交税费	-48,129.55	-60,246.33
其他应付款	14,651,221.83	14,607,871.75
租赁负债	4,196,313.85	3,537,956.72
递延收益	210.87	59.40
递延所得税负债	526,965.02	526,965.02
净资产	35,248,860.64	34,527,401.52
减：少数股东权益	10,687,454.55	10,468,708.14
取得的净资产	24,561,406.09	24,058,693.38

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

被合并方江西华影国际影院有限公司可辨认资产、负债的公允价值以北京信诚资产资产评估有限公司按资产基础法估值方法确定的估值结果确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4） 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易
☑是 □否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权的取得时点	购买日之前原持有股权的取得比例	购买日之前原持有股权的取得成本	购买日之前原持有股权的取得方式	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益或留存收益的金额
江西华影国际影院有限公司	2024 年 04 月 01 日	41.81%	30,000,000.00	购买	29,353,017.59	30,111,562.00	758,544.41	评估	

其他说明：

（5） 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

（6） 其他说明

2、其他原因的合并范围变动

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

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额（元）	出资比例(%)
广州博纳悦影文化传媒有限公司	设立	2025-2-26	1,000,000.00	100.00%

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产（元）	期初至处置日净利润（元）
上海博纳银兴影院发展有限公司	注销	2025-3-1	-7,059,723.16	-116,560.63
重庆博纳月鑫影院管理有限公司	注销	2025-1-1	-16,315,193.80	-315,177.39

3、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1） 企业集团的构成

单位：元

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
					直接	间接	
北京博纳国际影院投资管理有限公司	31,500,000.00	北京	北京	投资管理	100.00%		设立
上海博纳文化传媒有限公司	10,000,000.00	上海	上海	影视发行	100.00%		设立
北京博纳影业集团有限公司	80,000,000.00	北京	北京	影视发行	100.00%		设立
Bona Film Investment Company (PACIFIC RIM, USA)	1,000.00	美国（注册资本：股）	美国	投资咨询	100.00%		设立
Bona Entertainment Company Limited	100.00	香港（注册资本：港元）	香港	影视发行		100.00%	同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

公司将北京博纳国际影院投资管理有限公司、北京百川电影发行有限公司、天津博纳文化传媒有限公司、浙江博纳影视制作有限公司、西安松竹怀远影视文化传媒有限公司、天津博纳金宇资产管理有限公司、霍尔果斯博纳文化传媒有限公司、上海博纳文化传媒有限公司等 114 家子公司纳入合并财务报表范围。

（2） 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3） 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

（4） 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5） 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1） 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2） 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
--现金	
--非现金资产的公允价值	

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

其他说明

3、在合营企业或联营企业中的权益

（1） 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	天津	天津	投资咨询		50.00%	权益法核算
浙江和颂文化传媒有限公司	浙江	浙江	演艺经纪	20.00%		权益法核算
上海三次元影业有限公司	上海	上海	影视制作发行		39.64%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2） 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）
流动资产	62,897,920.16	70,488,382.03
其中：现金和现金等价物	6,556,050.11	6,766,098.38
非流动资产	674,264,037.96	718,535,030.53
资产合计	737,161,958.12	789,023,412.56
流动负债	81,488,760.01	89,339,424.66
非流动负债	212,242,851.21	240,183,209.48
负债合计	293,731,611.22	329,522,634.14
少数股东权益	-43,169.63	-45,506.66
归属于母公司股东权益	443,473,516.53	459,546,285.08

按持股比例计算的净资产份额	221,736,758.27	229,773,142.53
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他	-11,503.47	-10,000.00
对合营企业权益投资的账面价值	221,725,254.79	229,763,142.53
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	20,343,997.04	17,784,329.81
财务费用	2,107,039.82	2,505,049.32
所得税费用	3,111,812.33	-1,587,327.12
净利润	-16,072,768.55	-6,776,346.23
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-16,072,768.55	-6,776,346.23
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

（3） 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	浙江和颂文化传媒有限公司	上海三次元影业有限公司	浙江和颂文化传媒有限公司	上海三次元影业有限公司
流动资产	322,315,600.21	209,139,649.90	258,316,747.66	211,811,941.80
非流动资产	15,497,547.46	6,552,413.66	274,935.39	7,374,260.40
资产合计	337,813,147.67	215,692,063.56	258,591,683.05	219,186,202.20
流动负债	36,498,316.06	101,561,491.13	9,917,686.21	105,042,638.73
非流动负债		12,792,146.74		11,890,067.10
负债合计	36,498,316.06	114,353,637.87	9,917,686.21	116,932,705.83
少数股东权益	19,047,010.91		19,727,231.53	
归属于母公司股东权益	282,267,820.70	101,338,425.69	228,946,765.31	102,253,496.37
按持股比例计算的净资产份额	44,929,346.94	40,170,551.94	35,881,584.11	36,811,258.69
调整事项				
--商誉	69,638,182.81	77,772,402.41	69,638,182.81	77,772,402.41
--内部交易未实现利润				
--其他		14,720,264.23		8,441,999.99
对联营企业权益投资的账面价值	114,567,529.75	132,663,218.58	105,519,766.92	123,025,661.09

存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	100,789,770.37	11,997,246.87	77,348,875.01	7,736,212.80
净利润	52,003,646.78	-915,070.68	48,843,819.34	328,757.70
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	52,003,646.78	-915,070.68	48,843,819.34	328,757.70
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

（4） 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	5,631,391.73	5,631,384.47
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7.26	-619.69
联营企业：		
投资账面价值合计	36,334,086.23	68,723,104.03
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-632,833.49	-1,222,191.70

其他说明

（5） 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6） 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
上海恒以上信影视合伙企业（有限合伙）	-47,195,357.29	-4,347,770.69	-51,543,127.98

其他说明

（7） 与合营企业投资相关的未确认承诺

（8） 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	10,286,602.73	3,334,300.00		2,066,725.94		11,554,176.79	与资产相关

递延收益	39,608,400.00	0.00		16,000,000.00		23,608,400.00	与收益相关
小计	49,895,002.73	3,334,300.00		18,066,725.94		35,162,576.79	

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
计入其他收益的政府补助金额	23,813,688.49	16,443,580.89
计入营业外收入的政府补助金额		92,970.90
合　计	23,813,688.49	16,536,551.79

其他说明：

十一、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

1、金融工具产生的各类风险

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

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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

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

1）定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2）定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

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

1）债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同中对债务人的约束条款；

3）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

4）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

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

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注七、4 和七、5 之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2025 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 61.71%（2024 年 12 月 31 日：52.61%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元

项　目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,110,960,175.78	3,381,087,163.41	1,195,213,910.77	2,128,524,180.03	57,349,072.60
应付账款	1,216,308,436.26	1,216,308,436.26	1,216,308,436.26		
其他应付款	774,878,189.83	774,878,189.83	774,878,189.83		
长期应付款	57,119,652.75	57,119,652.75	32,313,080.98	24,806,571.77	
租赁负债	2,160,900,322.07	2,490,159,160.27	307,954,407.11	608,007,362.38	1,574,197,390.78
小　计	7,320,166,776.69	7,919,552,602.52	3,526,668,024.95	2,761,338,114.19	1,631,546,463.38

（续上表）

项　目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	3,213,865,632.81	3,554,273,835.60	1,310,780,111.84	2,184,194,292.46	59,299,431.30
应付账款	898,611,610.11	898,611,610.11	898,611,610.11		
其他应付款	672,010,291.72	672,010,291.72	672,010,291.72		
长期应付款	71,892,505.89	71,892,505.89	30,621,314.98	41,271,190.91	
租赁负债	2,318,966,023.26	2,711,312,675.96	309,673,088.75	632,984,433.72	1,768,655,153.49
小　计	7,175,346,063.79	7,908,100,919.28	3,221,696,417.40	2,858,449,917.09	1,827,954,584.79

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 187,276.06 万元(2024 年 12 月 31 日:人民币 25,116.88 万元),在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注七、61 之说明。

2、金融资产

（1） 转移方式分类

□适用 ☑不适用

（2） 因转移而终止确认的金融资产

□适用 ☑不适用

（3） 继续涉入的资产转移金融资产

□适用 ☑不适用

其他说明

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	2,244,303.42	524,707,506.72	723,820,534.70	1,250,772,344.84
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,244,303.42	524,707,506.72	723,820,534.70	1,250,772,344.84

（1）债务工具投资		524,707,506.72		524,707,506.72
（2）权益工具投资	2,244,303.42		406,279,698.37	408,524,001.79
其他			317,540,836.33	317,540,836.33
（三）其他权益工具投资			14,571,617.93	14,571,617.93
持续以公允价值计量的资产总额	2,244,303.42	524,707,506.72	738,392,152.63	1,265,343,962.77
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持有的上市公司股票，本公司以股票市场价格作为其公允价值。

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

公司理财产品预期收益与市场利率水平差异较小，本公司以理财产品的初始确认及其利息成本作为其公允价值。

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

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

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他

不适用

十三、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司的实际控制人

自然人姓名	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
于冬[注]	22.48	22.48

[注]于冬先生直接持有本公司 28,222.8883 万股股份，占本公司股份的 20.53%，通过其控制的西藏祥川投资管理合伙企业(有限合伙)、北京博纳影视基地投资管理有限公司分别间接持有本公司 1.88%、0.08%的股份，合计控制本公司 22.48%的股份，为本公司第一大股东。本公司的实际控制人为于冬先生。

本企业最终控制方是于冬。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
南昌博鑫影视投资中心(有限合伙)	子公司的联营企业
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	子公司的合营企业
天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)下属影院	子公司的合营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Bona Film Group Limited	实际控制人控制的公司
北京博纳影视基地投资管理有限公司	实际控制人控制的公司
丹桂轩捷成(北京)餐饮服务有限公司	实际控制人控制的公司
黄亭子(北京)酒店管理有限公司	实际控制人控制的公司
Bona International Film Group Limited	实际控制人控制的公司
北海英元投资有限公司	关键管理人员重大影响的公司
北京复星影业有限公司	关键管理人员重大影响的公司

北京新力量影视文化有限公司[注]	关键管理人员重大影响的公司
上海晟天影视传媒有限公司	关键管理人员重大影响的公司
上海复逸文化传播有限公司	关键管理人员重大影响的公司
上海三次元影业有限公司	关键管理人员重大影响的公司
上海亭东影业有限公司	关键管理人员重大影响的公司
中联华盟（上海）文化传媒有限公司	关键管理人员重大影响的公司
杭州淘票票科技有限公司	5%以上股东的一致行动人
阿里巴巴(北京)软件服务有限公司	5%以上股东的一致行动人
阿里巴巴影业(北京)有限公司	5%以上股东的一致行动人
北京阿里巴巴影业文化有限公司	5%以上股东的一致行动人
北京淘秀新媒体科技有限公司	5%以上股东的一致行动人
成都博悦商业管理有限公司	5%以上股东的一致行动人
广东阿里影业云智软件有限公司	5%以上股东的一致行动人
上海阿里巴巴影业有限公司	5%以上股东的一致行动人
浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	5%以上股东的一致行动人
锦鲤拿趣（北京）科技有限公司	5%以上股东的一致行动人
齐志	关键管理人员
蒋德富	关键管理人员
孙晨	关键管理人员
屠姗	关键管理人员
姜寨瑾	关键管理人员
何英	关键管理人员
顾晓江	关键管理人员
何婉晨	关键管理人员
余瑾瑾	关键管理人员

其他说明

[注] 北京新力量影视文化有限公司(以下简称北京新力量)实控人为本公司董事，该董事于 2024 年 3 月 1 日不再担任本公司董事，本公司自 2025 年 3 月 1 日起，不再将北京新力量认定为关联方，截至 2025 年 6 月 30 日，预付款项 10,500,000.00 元，应付款项 345,525.05 元。

5、关联交易情况

（1） 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
杭州淘票票科技有限公司	服务费	9,940,000.00			200,000.00
阿里巴巴影业（北京）有限公司	联合发行佣金	0.00			4.97
北海英元投资有限公司	宣传费	0.00			600,000.00
北京淘秀新媒体科技有限公司	服务费	2,018,115.86			-4,130.00
北京阿里巴巴影业文化有限公司	发行推广费、技术服务费	1,932,950.00			
天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	影院卖品、资产	62,099.32			1,268.00

下属影院					
上海恒以上信影视合伙企业（有限合伙）下属影院	发行推广费、影院卖品	540.00			546.00
双喜电影发行（香港）有限公司	分账款	17,468.93			
北京博纳影视基地投资管理有限公司	房租、水电	193,119.66			
黄亭子（北京）酒店管理有限公司	住宿费	1,994.00			
广东阿里影业云智软件有限公司	软件费	0.00			
丹桂轩捷成（北京）餐饮服务有限公司	业务招待费	44,841.00			
成都博悦商业管理有限公司	房租	3,972,767.04			
Distribution Workshop (HK) Limited	发行佣金				-39,787.94

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州淘票票科技有限公司	票款、卖品款、服务费及权益卡	101,410,109.12	96,358,297.84
北京阿里巴巴影业文化有限公司	服务费收入、影片宣传收入	1,728,522.83	715,361.78
广东阿里影业云智软件有限公司	服务费收入	5,686,244.34	4,648,760.38
浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	服务费收入	471.70	1,631.07
天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)下属影院	院线管理费、票款、卖品款	196,280.03	128,462.87
上海恒以上信影视合伙企业（有限合伙）下属影院	院线管理费、票款、卖品款	28,518.82	35,375.13
阿里巴巴影业（北京）有限公司	影片宣传收入	0.00	1,950,470.96
上海阿里巴巴影业有限公司	影片宣传收入	0.00	197,124.39
Distribution Workshop (HK) Limited	海外发行收入		-397,880.08

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2） 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

（3） 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
于冬	100,000,000.00	2024 年 11 月 15 日	2025 年 11 月 14 日	否
于冬	100,000,000.00	2024 年 11 月 08 日	2025 年 11 月 07 日	否
于冬	80,000,000.00	2025 年 01 月 17 日	2026 年 01 月 17 日	否
Bona International Film Group Limited	34,123,731.09	2016 年 02 月 16 日	2046 年 03 月 01 日	否

关联担保情况说明

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

2) 天津农垦博纳影视投资有限公司与爱麦克斯(上海)多媒体技术有限公司于 2012 年签订《关于 IMAX 中国®影院系统购买和维护及商标许可的协议》，该协议约定由北京博纳国际影院投资管理有限公司向 IMAX 中国(香港)和/或 IMAX 中国及其继任者和受让方作出绝对和无条件的保证：该协议项下的所有付款、收款和额外款项一旦到期将由北京博纳国际影院投资管理有限公司立刻全额支付，天津农垦博纳影视投资有限公司所做的所有的该协议项下的商标义务由北京博纳国际影院投资管理有限公司履行。截至 2025 年 6 月 30 日，该担保尚未到期。

（4） 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				

上海亭东影业有限公司	70,000,000.00	2025 年 01 月 24 日	2025 年 07 月 23 日	博纳影业集团股分有限公司计划以定向减资的方式进行还本付息。
拆出				

（5） 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（6） 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,602,433.77	3,877,709.50

（7） 其他关联交易

1）关联方影片投资情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海亭东影业有限公司	支付投资款		15,925,000.00

2）关联方影片分账情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海亭东影业有限公司	合作影片分账款	632,923.69	97,838,948.75
北京阿里巴巴影业文化有限公司	合作影片分账款	483,831.20	362,531.98
中联华盟（上海）文化传媒有限公司	合作影片分账款		387.60
北京复星影业有限公司	合作影片分账款	-548,359.35	

3）购买或销售商品以外的其他资产

单位：元

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	购买股权	20,000,000.00	30,000,000.00
上海亭东影业有限公司	收回股权投资款和收益		70,000,000.00

6、关联方应收应付款项

（1） 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京阿里巴巴影业文化有限公司	2,455,555.03	736,311.92	2,630,126.61	525,452.99
应收账款	北京复星影业有限公司	548,359.35	38,385.15		
应收账款	天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）下属影院	924,678.64	4,623.39	805,846.14	4,029.23
应收账款	广东阿里影业云智软件有限公司	911,823.50	4,559.12	1,465,212.50	7,326.06
应收账款	杭州淘票票科技有限公司	196,044.95	1,505.47	1,071,548.55	5,602.74
应收账款	上海亭东影业有限公司			7,808,130.53	546,569.14
应收账款	上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院			153,934.23	769.67
预付账款	北京淘秀新媒体科技有限公司	32,490.00		134,490.00	
预付账款	北京新力量影视文化有限公司			10,500,000.00	
预付账款	北京阿里巴巴影业文化有限公司	72,720.00		72,720.00	
预付账款	广东阿里影业云智软件有限公司	28,450.00		28,450.00	
预付账款	杭州淘票票科技有限公司			400,000.00	
其他应收款	南昌博鑫影视投资中心(有限合伙)	89,243,113.66	4,462,155.68	89,309,562.67	4,465,478.13
其他应收款	北京阿里巴巴影业文化有限公司	2,425,485.15	720,127.43	2,446,678.06	720,233.39
其他应收款	上海恒以上信影视合伙企业（有限合伙）下属影院	50,570,000.00	2,528,500.00	6,666,251.77	33,331.26
其他应收款	天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业（有限合伙）下属影院	36,445,957.01	190,979.78	31,975,931.08	159,879.67
其他应收款	成都博悦商业管理有限公司	1,875,000.00	18,750.00		
应收股利	上海三次元影业有限公司	3,600,000.00		3,600,000.00	

（2） 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京阿里巴巴影业文化有限公司	73,834,473.75	71,653,231.08
应付账款	上海亭东影业有限公司	17,051.76	17,051.76
应付账款	中联华盟（上海）文化传媒有限公司	550.80	550.80
应付账款	上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	712,896.00	1,135,553.00
应付账款	天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)下属影院	2,898,606.00	2,866,132.00
应付账款	北京淘秀新媒体科技有限公司	1,727,167.31	54,040.00
应付账款	杭州淘票票科技有限公司	357,950.00	417,950.00
应付账款	上海三次元影业有限公司	1,616,931.86	1,616,931.86
应付账款	浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司	1,076,339.37	1,076,339.37
应付账款	北京博纳影视基地投资管理有限公司	180,000.00	210,000.00
应付账款	广东阿里影业云智软件有限公司	17,835.00	17,835.00
应付账款	成都博悦商业管理有限公司	1,584,916.48	
应付账款	天津端盒拿趣科技有限公司	110,979.11	
应付账款	阿里巴巴影业(北京)有限公司	2,612,892.42	2,612,892.42
应付账款	上海晟天影视传媒有限公司	4,200,000.00	4,200,000.00
应付账款	北京新力量影视文化有限公司		345,525.05
应付账款	上海复逸文化传播有限公司	456,226.02	456,226.02
应付账款	锦鲤拿趣（北京）科技有限公司		110,979.41
预收款项	北京阿里巴巴影业文化有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
预收款项	北京复星影业有限公司		11,319,667.00
合同负债	浙江东阳小宇宙影视传媒有限公司		500.00
合同负债	阿里巴巴(北京)软件服务有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00
合同负债	北京阿里巴巴影业文化有限公司	569,779.03	572,487.74
合同负债	杭州淘票票科技有限公司	47,775.00	
其他应付款	Bona Film Group Limited	519,986,255.01	522,150,866.86
其他应付款	北京阿里巴巴影业文化有限公司	2,001.00	
其他应付款	上海亭东影业有限公司	70,954,972.22	
其他应付款	北京博纳影视基地投资管理有限公司	13,875.78	3,808.32
其他应付款	上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)下属影院	6,531,813.66	704,779.96
其他应付款	天津长达鹏宇企业管理咨询合伙企业(有限合伙)下属影院	9,032,359.00	2,117,125.01
其他应付款	广东阿里影业云智软件有限公司	56,519.00	61,190.00
其他应付款	杭州淘票票科技有限公司	10.00	
其他应付款	成都博悦商业管理有限公司	142,560.00	
其他应付款	蒋德富	946,000.00	

其他应付款	何婉晨	99,000.00	
其他应付款	余瑾瑾	264,000.00	
其他应付款	孙晨	220,000.00	
其他应付款	齐志	1,782,000.00	
其他应付款	屠姗	418,000.00	
其他应付款	姜寨瑾	418,000.00	
其他应付款	何英	528,000.00	
其他应付款	顾晓江	528,000.00	

7、关联方承诺

8、其他

十四、股份支付

1、股份支付总体情况

☑适用 □不适用

单位：元

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
管理人员	7,427,000	16,339,400.00						
合计	7,427,000	16,339,400.00						

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 ☑不适用

其他说明

2025 年 4 月 25 日，公司召开第三届董事会第十五次会议和第三届监事会第十一次会议，并于 2025 年 5 月 20 日召开 2024 年度股东大会，审议通过了《关于〈博纳影业集团股份有限公司 2025 年员工持股计划(草案)〉及其摘要的议案》《关于〈博纳影业集团股份有限公司 2025 年员工持股计划管理办法〉的议案》和《关于提请股东大会授权董事会办理公司 2025 年员工持股计划有关事项的议案》等相关议案，同意公司实施 2025 年员工持股计划（以下简称“本次员工持股计划”），本次员工持股计划的购买价格为 2.20 元/股，拟筹集资金总额上限为 1,900.58 万元，以“份”作为认购单位，每份份额为 1.00 元，本次员工持股计划的份额上限为 1,900.58 万份。 本次员工持股计划首次授予部分实际认购人数为 77 人，实际认购股数为 7,427,000 股，认购资金总额为 16,339,400 元。首次授予认购完成后，剩余 612,000 股将作为预留股份待后续授予。

本员工持股计划首次授予部分标的股票的锁定期为 12 个月，自公司公告首次授予部分标的股票过户至本员工持股计划名下之日起计算。2025 年 7 月 11 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户中所持有的公司股票 7,427,000 股已于 2025 年 7 月 10 日以非交易过户的形式过户至“博纳影业集团股份有限公司-2025 年员工持股计划”专用证券账户，过户价格为 2.20 元/股，过户股数为 7,427,000

股，过户股份数量占公司目前总股本的 0.54%。 若解锁期内，公司当期业绩水平达到业绩考核目标条件的，当期对应标的股票方可解锁。

2、以权益结算的股份支付情况

☑适用 □不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日市场价格确定员工持股计划在授予日的公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	按照授予日市场价格确定员工持股计划在授予日的公允价值
可行权权益工具数量的确定依据	按各解锁期的业务考核条件估计确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	0.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	0.00

其他说明

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 ☑不适用

4、本期股份支付费用

□适用 ☑不适用

其他说明

5、股份支付的修改、终止情况

6、其他

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

单位：元

项　目	期末数	期初数
购建长期资产承诺	114,151,432.39	127,662,280.60

合　计	114,151,432.39	127,662,280.60

2、或有事项

（1） 资产负债表日存在的重要或有事项

（2） 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

1、至本财务报表批准报出日，本次员工持股计划首次授予的认购资金已实缴到位。根据天健会计师事务所出具的《验资报告》（天健验〔2025〕 5-4 号），截至 2025 年 6 月 30 日 14 时 30 分，公司已收到参与本次员工持股计划的员 工缴纳的认购资金 16,339,400.00 元。2025 年 7 月 11 日，公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，公司回购专用证券账户中所持有的公司股票 7,427,000 股已于 2025 年 7 月 10 日以非交易过户的形式过户至“博纳影业集团股份有限公司-2025 年员工持股计划”专用证券账户，过户价格为 2.20 元/股，过户股数为 7,427,000 股，过户股份数量占公司目前总股本的 0.54%。

2、博纳影业集团股份有限公司于 2025 年 4 月 25 日召开第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于全资子公司与专业投资机构共同投资的议案》， 同意全资子公司天津博纳企业管理咨询有限公司作为有限合伙人，以自有资金出资人民币 99,900 万元，与专业投资机构光合（海南）私募基金管理有限公司共同投资嘉兴光影智趣股权投资合伙企业（有限企业）。本基金已于 2025 年 6 月 16 日在中国证券投资基金业协会完成备案手续，并取得了《私募投资基金备案证明》，截至本财务报表批准报出日，已完成出资 60,401 万元。

十七、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1） 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2） 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1） 非货币性资产交换

（2） 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

（1） 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，以业务分部为基础确定报告分部。将公司业务划分为电影业务、剧集业务、影院及院线业务，与各业务分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

（2） 报告分部的财务信息

单位：元

项目	电影	剧集	影院及院线	其他	分部间抵销	合计
营业收入	141,259,280.93	859,056.60	544,128,590.42	77,358.56	-13,312,179.06	673,012,107.45
营业成本	896,480,501.26	180,034.30	463,966,760.18	173,909.20	-1,038,433.31	1,359,762,771.63
资产总额	27,020,818,373.07	164,324,865.65	5,746,459,464.98	6,632,624.41	-20,437,863,550.59	12,500,371,777.52
负债总额	21,851,082,417.95	132,885,545.25	6,614,397,122.45	2,169,622.52	-20,322,931,383.43	8,277,603,324.74

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

（4） 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

（1） 南昌博鑫影视投资中心(有限合伙)(以下简称博鑫影视)于 2015 年正式募集成立，总规模人民币 17 亿元，其中本公司之子公司博纳金宇认缴出资人民币 5.1 亿元，其他合伙人认缴出资人民币 11.9 亿元。其经营范围包括影视投资、实业投资、创业投资和投资咨询，主要业务为影片投资。

博鑫影视其他合伙人芜湖博纳影视投资管理有限公司作为普通合伙人对博鑫影视进行管理并执行基金合伙事务。芜湖博纳影视投资管理有限公司影片投资权利机构为投资决策委员会。

博鑫影视投资于经投资决策委员会审议通过的特定影视项目投资。对于影视项目投资收益或投资损失，所有合伙人均按照其实缴出资额共同分享或承担。博鑫影视在合伙期限内取得的项目投资现金收入按投资比例进行分配，不得用于再投资。

2017 年 4 月，经与全体合伙人协商同意，芜湖博纳影视投资管理有限公司董事会审议批准后，博鑫影视展开清退，本公司将博鑫影视所有投资本金及受益权进行买断。截至本财务报表批准报出日，博鑫影视清退工作已完成，注销工作正在进行中。

本公司之子公司博纳金宇对博鑫影视采用权益法核算，本公司在合并层面根据经济业务实质，对本公司所享有的份额进行收入成本还原，其尚未实际投入影片的出资款计入其他流动资产。

（2） 上海恒以上信影视合伙企业(有限合伙)(以下简称上海上信)于 2016 年 4 月正式成立，总规模人民币 10 亿元，其中优先级有限合伙人认缴出资 7 亿元，享受固定回报；本公司之子公司博纳金宇及另一投资方各认缴出资人民币 1.5 亿元作为上海上信的劣后方。其经营范围包括股权投资、资产管理、实业投资、投资咨询和企业管理咨询，主要业务为影院投资。

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

截至 2025 年 6 月 30 日，博纳金宇已缴纳出资 65,357,144.00 元。

3. 天津博漫企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(以下简称天津博漫)于 2017 年 3 月正式成立，总规模人民币 10 亿元，其中优先级有限合伙人认缴出资 7 亿元，享受固定回报；本公司之子公司天津博纳企业管理咨询有限公司(以下简称天津博纳管理咨询)认缴出资 1 亿元(占比 33.33%)及另一投资方 A 认缴出资人民币 2 亿元(占比 66.67%)作为天津博漫的劣后方。2017 年 9 月，劣后方进行合伙份额转让，转让后天津博纳管理咨询和新增投资方 B 分别认缴出资额 1.5 亿元，分别占比 50%，另一投资方 A 不再作为劣后级合伙人。其经营范围包括股权投资、资产管理、实业投资、投资咨询和企业管理咨询，主要业务为影院投资。

天津鹏宇影院管理有限公司和深圳市普泰投资发展有限公司作为普通合伙人对天津博漫进行管理并执行基金合伙事务。天津博漫投资影院的投资权利机构为投资决策委员会。

2022 年 5 月，经全体合伙人会议决定，天津博漫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）展开清退。截至本财务报表批准报出日，天津博漫企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人分配工作已完成。

截至 2025 年 6 月 30 日，天津博纳管理咨询已缴纳出资 50,000,000.00 元。

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

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

截至 2025 年 6 月 30 日，天津博纳管理咨询已缴纳出资 400,000,000.00 元。

8、其他

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	1,988,015.90	18,015.90
1 至 2 年	1,224,099.03	2,458,908.84
2 至 3 年		4,234.99
3 年以上	4,714.99	480.00
3 至 4 年	4,234.99	
5 年以上	480.00	480.00
合计	3,216,829.92	2,481,639.73

（2） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,216,829.92	100.00%	281,426.18	8.75%	2,935,403.74	2,481,639.73	100.00%	491,793.14	19.82%	1,989,846.59
其中：										
合计	3,216,829.92	100.00%	281,426.18	8.75%	2,935,403.74	2,481,639.73	100.00%	491,793.14	19.82%	1,989,846.59

按组合计提坏账准备类别名称：采用组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
最高信用等级客户组合	12,730.89	6.37	0.05%
次高信用等级客户组合	1,700,000.00	17,000.00	1.00%
普通信用等级客户组合	1,504,099.03	264,419.81	17.58%
合计	3,216,829.92	281,426.18	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：普通信用等级客户组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
电影业务及其他业务	1,504,099.03	264,419.81	17.58%
合计	1,504,099.03	264,419.81	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备类别名称：电影业务及其他业务采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	280,000.00	19,600.00	7.00%
1-2 年	1,224,099.03	244,819.81	20.00%
合计	1,504,099.03	264,419.81	

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	700,725.62		419,299.44			281,426.18
合计	700,725.62		419,299.44			281,426.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

（4） 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

（5） 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
客户一	1,700,000.00		1,700,000.00	52.86%	17,000.00
客户二	1,224,099.03		1,224,099.03	38.05%	244,819.81
客户三	280,000.00		280,000.00	8.70%	19,600.00
客户四	12,250.89		12,250.89	0.38%	6.13
客户五	480.00		480.00	0.01%	0.24
合计	3,216,829.92		3,216,829.92	100.00%	281,426.18

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,664,126,017.86	13,137,668,128.96
合计	13,664,126,017.86	13,137,668,128.96

（1） 其他应收款

1） 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	13,664,126,017.86	13,145,984,213.57
合计	13,664,126,017.86	13,145,984,213.57

2） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,060,253,990.25	2,539,204,458.82
1 至 2 年	2,042,253,815.62	2,385,028,220.97
2 至 3 年	1,691,717,762.82	432,113,788.22
3 年以上	7,878,216,533.78	7,789,637,745.56
3 至 4 年	148,353,788.22	30,000.00

4 至 5 年	30,000.00	7,789,607,745.56
5 年以上	7,729,832,745.56	
合计	13,672,442,102.47	13,145,984,213.57

3） 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	8,000,000.00	0.06%	8,000,000.00	100.00%		8,000,000.00	0.06%	8,000,000.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备	13,664,442,102.47	99.94%	316,084.61	0.00%	13,664,126,017.86	13,137,984,213.57	99.94%	316,084.61	0.00%	13,137,668,128.96
其中：										
合计	13,672,442,102.47	100.00%	8,316,084.61	0.06%	13,664,126,017.86	13,145,984,213.57	100.00%	8,316,084.61	0.06%	13,137,668,128.96

按组合计提坏账准备类别名称：采用组合计提坏账准备的其他应收款

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
关联往来组合	13,664,096,317.86		
押金保证金	30,000.00	300.00	1.00%
信用风险特征组合	315,784.61	315,784.61	100.00%
其中：5 年以上	315,784.61	315,784.61	100.00%
合计	13,664,442,102.47	316,084.61	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	300.00		8,315,784.61	8,316,084.61
2025 年 1 月 1 日余额在本期				
2025 年 6 月 30 日余额	300.00		8,315,784.61	8,316,084.61

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

第一阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后并未显著增加；第二阶段是指其他应收款的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值；第三阶段是指其他应收款已发生信用减值，坏账准备计提比例详见附注五、12。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4） 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

5） 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

6） 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	6,271,308,654.30	1 年以内、1-2 年、2 年以上	45.87%	
单位二	往来款	2,465,517,972.92	1 年以内、1-2 年、2 年以上	18.03%	
单位三	往来款	1,470,490,523.24	2 年以上	10.76%	
单位四	往来款	1,160,393,997.06	1 年以内、1-2 年、2 年以上	8.49%	
单位五	往来款	1,128,474,558.5	1 年以内、1-2 年	8.25%	

		0			
合计		12,496,185,706.02		91.40%	

7） 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	368,942,402.00		368,942,402.00	368,921,402.00		368,921,402.00
对联营、合营企业投资	120,198,921.48		120,198,921.48	111,151,151.39		111,151,151.39
合计	489,141,323.48		489,141,323.48	480,072,553.39		480,072,553.39

（1） 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
北京百川电影发行有限公司	42,421,402.00						42,421,402.00	
浙江博纳影视制作有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
上海博纳文化传媒有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
天津博纳文化传媒有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
霍尔果斯博纳文化传媒有限公司	3,000,000.00						3,000,000.00	
新疆博纳润泽文化传媒有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
北京博纳影业集团有限公司	80,000,000.00						80,000,000.00	
天津博纳	10,000,00						10,000,00	

企业管理咨询有限公司	0.00						0.00	
北京博纳国际影院投资管理有限公司	31,500,000.00						31,500,000.00	
霍尔果斯博纳影院管理有限公司	10,000,000.00						10,000,000.00	
天津博纳金宇资产管理有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00	
博纳（天津）文化有限公司	150,000,000.00		21,000.00				150,021,000.00	
合计	368,921,402.00		21,000.00				368,942,402.00	

（2） 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
芜湖博纳影视投资管理有限公司	5,631,384.47				7.26						5,631,391.73	
小计	5,631,384.47				7.26						5,631,391.73	
二、联营企业												
浙江和颂文化传媒有限公司	105,519,766.92				9,047,762.83						114,567,529.75	
小计	105,519,766.92				9,047,762.83						114,567,529.75	
合计	111,151,151.39				9,047,770.09						120,198,921.48	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

（3） 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-4,372,093.73	99,946,172.22	1,915,631.73	
合计	-4,372,093.73	99,946,172.22	1,915,631.73	

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
电影	-4,372,093.73	99,946,172.22					-4,372,093.73	99,946,172.22
按经营地区分类								
其中：								
国内	-4,372,093.73	99,946,172.22					-4,372,093.73	99,946,172.22
市场或客户类型								
其中：								
传媒	-4,372,093.73	99,946,172.22					-4,372,093.73	99,946,172.22
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间								

分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
直销	-4,372,093.73	99,946,172.22					-4,372,093.73	99,946,172.22
合计	-4,372,093.73	99,946,172.22					-4,372,093.73	99,946,172.22

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	9,047,770.09	9,788,070.92
处置其他非流动金融资产产生的投资收益		10,537,451.29
理财产品收益	-77.91	719,830.19
合计	9,047,692.18	21,045,352.40

6、其他

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	5,302,569.75	主要系公司处置长期资产的收益
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	20,807,447.25	主要系公司收到的各项影片补贴
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	7,849,977.32	主要系公司其他股权投资的公允价值变动和处置损益
委托他人投资或管理资产的损益	13,313,261.21	主要系公司理财产品收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,744,567.57	主要系对外捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,171,458.14	
减：所得税影响额	7,163,904.67	
少数股东权益影响额（税后）	266.42	
合计	36,193,058.73	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☑适用 □不适用

项　　目	涉及金额（单位：元）	原因
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2,171,458.14	主要系按照权益法核算单位的非经常性损益，公司按照持股比例确认的部分

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

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-22.20%	-0.77	-0.77
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-22.96%	-0.80	-0.80

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

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

4、其他

第九节 其他报送数据

一、其他重大社会安全问题情况

上市公司及其子公司是否存在其他重大社会安全问题
□是 ☑否 □不适用

报告期内是否被行政处罚
□是 ☑否 □不适用

二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

☑适用 □不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2025 年 01 月 16 日	公司会议室	策略会、电话会议、特定对象调研	机构	长城人寿、汇添富基金、华泰柏瑞基金、申万菱信基金、银河基金、摩根基金、工银瑞信基金、汇丰晋信基金、建信养老金、长江养老金、长城财富保险资管、金鹰基金、融通基金、招商基金、国联基金、工银瑞信基金、中邮创业基金、信诚基金、宁波银行理财子、兴业银行理财子、民生理财子、海富通基金、汉宏基金、九泰基金、暖逸欣基金、思加私募证券基金、国泰君安证券、天风证券、东方证券、华泰证券、西部证券、信达证券、太平洋证券、国海证券、国投证券、安信证券、东方财富证券	详见公司于 2025 年 1 月 16 日披露的《投资者关系活动记录表》	2025-001
2025 年 05 月 23 日	投资者网上提问	网络平台线上交流	个人	公司通过全景网“投资者关系互动平台”（https://ir.p5w.net）采用网络远程的方式召开业绩说明会	详见公司于 2025 年 5 月 23 日披露的《投资者关系活动记录表》	2025-002

三、上市公司与控股股东及其他关联方资金往来情况

□适用 ☑不适用