

上海电影股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

财务报表审计报告



防伪编码：31000007202181661H

被审计单位名称：上海电影股份有限公司

审计期间：2020

报告文号：普华永道中天审字(2021)第10012号

签字注册会计师：赵波

注师编号：310000072150

签字注册会计师：孙晓薇

注师编号：310000070261

事务所名称：普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：021-23238888

事务所地址：上海市黄浦区湖滨路202号普华永道中心11楼

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址：<https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

上海电影股份有限公司

2020 年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1 - 7
2020 年度财务报表	
合并资产负债表	1 - 2
公司资产负债表	3 - 4
合并利润表	5
公司利润表	6
合并现金流量表	7
公司现金流量表	8
合并股东权益变动表	9
公司股东权益变动表	10
财务报表附注	11 - 130
补充资料	131 - 132



审计报告

普华永道中天审字(2021)第 10012 号
(第一页, 共七页)

上海电影股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了上海电影股份有限公司(以下简称“上海电影”)的财务报表,包括 2020 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2020 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了上海电影 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于上海电影,并履行了职业道德方面的其他责任。

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

- (一) 电影放映收入的确认
- (二) 影院长期资产减值的计量

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10012 号
(第二页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>(一)电影放映收入的确认:</p> <p>参见财务报表附注二(20)收入及附注四(40)营业收入和营业成本。</p> <p>上海电影 2020 年度合并财务报表中确认营业收入为人民币 3.09 亿元,其中电影放映收入为人民币 2.23 亿元,约占营业收入的 72%。</p> <p>上海电影 2020 年度电影放映收入主要为电影观影收入。电影放映收入于在提供电影放映服务时按票款总额确认电影放映收入。</p> <p>我们对电影放映收入确认的关注主要由于其交易数量庞大,单笔金额较小,我们评估认为其收入的发生存在特别风险,在审计中针对该领域投入了大量的时间及资源予以重点关注,因此,我们将电影放映收入的确认确定为关键审计事项。</p>	<p>针对电影放映收入的确认,我们执行的主要审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 我们了解、评估并测试了与电影放映收入相关及与收款相关的内部控制,包括影院日营业款结算核对以及预售电影卡及兑换券管理等相关的内部控制; • 我们了解、评估并测试了财务系统以及相关售票系统的信息系统一般控制和应用控制的设计和运行; • 结合本年度行业信息以及国家指定电影票房统计网站数据,我们对相关影院的电影放映收入及其毛利波动执行了风险评估的分析程序以识别和评估与收入认定相关的重大错报风险; • 我们在信息系统审计专家的帮助下,利用计算机辅助审计技术,将售票系统全年已售票务数据信息核对至财务系统中电影放映票房数据; • 根据财务系统中电影放映票房数据,我们重新计算了相关影院扣除增值税后的电影放映收入,并核对至管理层编制的财务报表; • 通过审计抽样的方法,我们检查了相关影院的电影放映收入;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10012 号
(第三页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
	<p>1. 对于线下销售, 将售票系统中放映收入核对至营业日结算报表, 并核对至银行签购单、电影卡及兑换券的系统使用记录及实收现金等支持性文件;</p> <p>2. 对于线上销售, 将售票系统中放映收入核对至营业日结算报表, 并核对至与第三方售票平台的月度对账单以及相关银行水单等支持性文件。</p> <p>基于所实施的审计程序, 我们认为我们获取的审计证据可以支持确认的电影放映收入的确认。</p>
<p>(二) 影院长期资产减值的计量:</p> <p>参见财务报表附注二(16)长期资产减值、附注二(25)重要会计估计和判断、附注四(16)固定资产和附注四(20)长期待摊费用。</p> <p>由于新冠肺炎疫情的爆发及相关防控措施, 部分影院出现经营困难, 相关长期资产存在减值迹象。于 2020 年 12 月 31 日, 上海电影合并财务报表中固定资产和长期待摊费账面净值合计为人民币 4.51 亿元, 减值准备合计为人民币 1.04 亿元。</p>	<p>针对影院长期资产减值的计量, 我们执行的主要审计程序包括:</p> <ul style="list-style-type: none"> 我们了解了管理层与长期资产减值相关的内部控制, 通过考虑估计不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 如复杂性、主观性、变化和对管理层偏向或舞弊的敏感性, 评估了重大错报的固有风险; 我们评估并测试了关于长期资产减值的关键控制, 包括识别减值迹象以及管理层建立长期资产减值评估模型以及使用重大假设相关的内部控制; 我们评估了管理层对各影院作为独立现金产生单元的减值迹象分析方法的合理性以及管理层确定应进行减值测试的影院范围的完整性;

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10012 号
(第四页, 共七页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项(续)	我们在审计中如何应对关键审计事项(续)
<p>管理层将各家影院判断为独立的现金产生单元, 对各家影院的减值迹象进行了分析和识别。管理层聘请独立评估师对存在减值迹象影院的长期资产的可收回金额进行了评估, 进而对这些影院的长期资产进行了减值测试。可收回金额为资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产组预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。减值测试涉及确定折现率 等评估参数及对未来若干年经营和财务情况的假设, 包括未来销售增长率等。</p> <p>由于长期资产账面价值对财务报表影响重大, 且在确定长期资产减值损失时涉及重大估计和判断, 其估计具有重大不确定性, 因此我们将该事项作为关键审计事项。</p>	<p>我们在审计中如何应对关键审计事项(续)</p> <ul style="list-style-type: none"> • 我们评价了管理层利用的外部独立评估师的胜任能力、专业素质和客观性 ; • 通过将管理层预测的未来经营和财务情况包括未来销售增长率 与当前及历史财务数据、经批准的管理层预算以及电影行业公布的预测行业发展趋势等进行比较, 我们评估了管理层所采用的未来销售增长率的重大假设的合理性; • 在内部评估专家的协助下, 我们评估了管理层确定各资产组可回收金额所采用的未来现金流量折现模型的合理性以及管理层使用的折现率的合理性; • 测试了收益法下现金流量折现模型中的相关数据的完整性、准确性和相关性, 以及计算的准确性。 <p>基于所实施的审计程序, 我们认为管理层对长期资产的减值评估结果能够被我们取得的证据所支持。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10012 号
(第五页, 共七页)

四、 其他信息

上海电影管理层对其他信息负责。其他信息包括上海电影 2020 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

结合我们对财务报表的审计, 我们的责任是阅读其他信息, 在此过程中, 考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作, 如果我们确定其他信息存在重大错报, 我们应当报告该事实。在这方面, 我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督上海电影的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10012 号
(第六页, 共七页)

六、 注册会计师对财务报表的审计责任(续)

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就上海电影中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2021)第 10012 号
(第七页, 共七页)

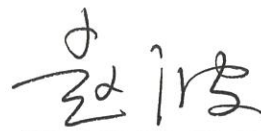
六、 注册会计师对财务报表的审计责任(续)

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

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

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2021年4月23日

注册会计师



赵波(项目合伙人)



注册会计师



孙晓薇



上海电影股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	1,348,808,318.83	1,843,966,665.57
交易性金融资产	四(2)	11,586,137.79	7,388,663.22
应收票据	四(3)	2,000,000.00	-
应收账款	四(4)、七(5)(a)	185,931,868.28	204,843,282.41
预付款项	四(5)、七(5)(h)	22,600,065.15	17,717,773.76
其他应收款	四(6)、七(5)(b)	88,602,540.09	27,736,865.22
存货	四(7)	4,739,902.45	4,595,278.94
一年内到期的非流动资产	四(8)、七(5)(c)	3,408,484.40	12,224,790.38
其他流动资产	四(9)	33,314,618.47	31,985,953.57
流动资产合计		1,700,991,935.46	2,150,459,273.07
非流动资产			
债权投资	四(11)	-	630,000.00
长期应收款	四(10)、七(5)(c)	1,955,653.19	23,772,562.68
其他债权投资	四(12)	200,000.00	200,000.00
其他权益工具投资	四(13)	439,933,000.00	430,534,000.00
其他非流动金融资产	四(14)	36,000,000.00	13,500,000.00
长期股权投资	四(15)	163,298,231.25	222,700,188.98
固定资产	四(16)	152,945,319.94	238,908,272.82
在建工程	四(17)	266,918.41	27,209,196.92
无形资产	四(18)	46,328,032.03	48,189,994.39
商誉	四(19)	12,943,199.61	14,570,460.30
长期待摊费用	四(20)	194,268,565.99	329,700,818.38
递延所得税资产	四(21)	43,321,561.19	36,963,236.51
其他非流动资产	四(22)	45,978,935.21	58,547,618.88
非流动资产合计		1,137,439,416.82	1,445,426,349.86
资产总计		2,838,431,352.28	3,595,885,622.93

上海电影股份有限公司

2020年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
短期借款	四(24)	57,758,313.81	47,561,781.90
应付账款	四(25)、七(5)(d)	347,995,973.79	548,591,222.35
预收款项	四(26)、七(5)(g)	5,543,188.57	121,928,394.11
合同负债	四(27)、七(5)(e)	131,904,998.65	—
应付职工薪酬	四(28)	29,234,398.83	27,894,115.45
应交税费	四(29)	5,150,791.86	14,780,798.73
其他应付款	四(30)、七(5)(f)	133,027,889.91	130,891,286.80
一年内到期的非流动负债	四(31)	10,900,604.33	33,942,190.40
流动负债合计		721,516,159.75	925,589,789.74
非流动负债			
长期应付款	四(32)	30,214,810.37	34,368,967.39
递延收益	四(33)	25,975,447.81	41,667,183.21
递延所得税负债	四(21)	34,237,061.70	59,723,821.14
其他非流动负债	四(34)	2,814,788.54	2,631,768.54
非流动负债合计		93,242,108.42	138,391,740.28
负债合计		814,758,268.17	1,063,981,530.02
股东权益			
股本	四(35)	448,200,000.00	373,500,000.00
资本公积	四(36)	754,880,640.49	829,580,640.49
其他综合收益	四(37)	234,685,132.13	227,635,882.13
盈余公积	四(38)	127,284,955.73	127,284,955.73
未分配利润	四(39)	454,293,084.79	927,715,652.56
归属于母公司股东权益合计		2,019,343,813.14	2,485,717,130.91
少数股东权益		4,329,270.97	46,186,962.00
股东权益合计		2,023,673,084.11	2,531,904,092.91
负债及股东权益总计		2,838,431,352.28	3,595,885,622.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

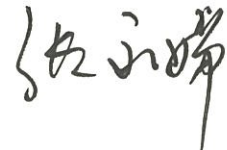
企业负责人: 王健儿



主管会计工作的负责人: 王蕊



会计机构负责人: 张永娣



上海电影股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产			
货币资金	十三(1)	1,134,988,655.26	1,560,234,604.38
交易性金融资产		11,586,137.79	7,388,663.22
应收票据		2,000,000.00	-
应收账款	十三(2)	14,534,697.76	6,224,796.35
预付款项		3,085,124.49	849,013.40
其他应收款	十三(3)	284,259,331.39	345,681,110.32
一年内到期的非流动资产		630,000.00	-
其他流动资产		416,400.33	-
流动资产合计		1,451,500,347.02	1,920,378,187.67
非流动资产			
债权投资		-	630,000.00
其他债权投资		200,000.00	200,000.00
其他权益工具投资		348,861,571.44	340,962,571.44
其他非流动金融资产		36,000,000.00	13,500,000.00
长期股权投资	十三(4)	607,148,087.61	812,361,220.56
固定资产		387,282.15	486,915.12
无形资产		608,675.37	874,626.45
其他非流动资产		8,045,000.00	19,539,850.67
非流动资产合计		1,001,250,616.57	1,188,555,184.24
资产总计		2,452,750,963.59	3,108,933,371.91

上海电影股份有限公司

2020年12月31日公司资产负债表(续)

(除特别注明外,金额单位为人民币元)


负债及股东权益	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债			
应付账款	十三(5)	39,200,039.17	287,135,648.00
预收款项		28,488.57	612,636.65
合同负债		2,584,069.21	—
应付职工薪酬		10,604,836.06	11,107,519.05
应交税费		49,334.95	7,061,801.70
其他应付款	十三(6)	343,228,194.18	401,102,974.85
一年内到期的非流动负债		-	25,592,410.71
流动负债合计		395,694,962.14	732,612,990.96
非流动负债			
递延收益		-	5,576,000.00
递延所得税负债		34,237,061.70	42,396,306.84
非流动负债合计		34,237,061.70	47,972,306.84
负债合计		429,932,023.84	780,585,297.80
股东权益			
股本	四(35)	448,200,000.00	373,500,000.00
资本公积		752,213,646.23	826,913,646.23
其他综合收益		167,731,560.72	161,807,310.72
盈余公积		132,240,186.98	132,240,186.98
未分配利润		522,433,545.82	833,886,930.18
股东权益合计		2,022,818,939.75	2,328,348,074.11
负债及股东权益总计		2,452,750,963.59	3,108,933,371.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

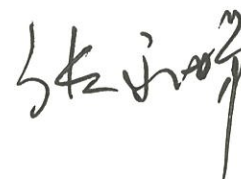
企业负责人: 王健儿



主管会计工作的负责人: 王蕊



会计机构负责人: 张永娣



上海电影股份有限公司

2020年度合并利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	四(40)、七(4)	309,299,178.18	1,106,517,765.18
减: 营业成本	四(40)、(45)	(318,000,574.33)	(915,280,877.11)
税金及附加	四(41)	(1,153,220.15)	(8,524,920.32)
销售费用	四(42)、(45)	(7,406,334.72)	(14,008,240.16)
管理费用	四(43)、(45)	(228,679,422.40)	(99,549,778.40)
财务收入-净额	四(44)	17,229,181.96	17,856,082.66
其中: 利息费用		(3,643,169.51)	(3,628,593.61)
利息收入		21,151,226.44	22,365,564.90
信用减值损失	四(46)	(108,284,326.68)	(10,371,992.52)
资产减值损失	四(47)	(167,080,445.92)	(2,512,900.00)
资产处置损失	四(51)	(3,484,890.89)	(388,244.57)
加: 投资收益	四(48)	26,225,210.54	45,417,857.70
其中: 对联营企业和合营企业的投资(损失)/收益		(15,853,684.51)	14,523,562.92
其他收益	四(49)	33,487,055.77	36,068,475.81
公允价值变动损益	四(50)	(5,363,845.60)	4,188,663.22
二、营业(亏损)/利润		(453,212,434.24)	159,411,891.49
加: 营业外收入	四(52)	2,006,361.40	1,216,041.58
减: 营业外支出	四(53)	(51,440,013.97)	(3,442,925.54)
三、(亏损)/利润总额		(502,646,086.81)	157,185,007.53
减: 所得税费用	四(54)	30,134,123.31	(30,031,221.42)
四、净(亏损)/利润		(472,511,963.50)	127,153,786.11
-归属于母公司股东的净(亏损)/利润		(431,217,067.77)	137,136,365.60
-少数股东损益		(41,294,895.73)	(9,982,579.49)
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		7,049,250.00	116,147,250.01
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动	四(37)	7,049,250.00	116,147,250.01
六、综合(损失)/收益总额		(465,462,713.50)	243,301,036.12
归属于母公司股东的综合(损失)/收益总额		(424,167,817.77)	253,283,615.61
归属于少数股东的综合损失总额		(41,294,895.73)	(9,982,579.49)
七、每股(亏损)/收益	四(55)		
基本每股(亏损)/收益		(0.96)	0.31
稀释每股(亏损)/收益		(0.96)	0.31

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王健儿

主管会计工作的负责人: 王蕊

会计机构负责人: 张永娣





上海电影股份有限公司

2020年度公司利润表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	十三(7)	44,580,227.18	195,787,514.76
减: 营业成本	十三(7)	(34,316,897.31)	(134,873,168.01)
税金及附加		(46,916.90)	(2,438,889.78)
销售费用		(937,628.75)	(2,837,761.63)
管理费用		(48,302,011.75)	(54,065,783.01)
财务收入-净额	十三(8)	18,072,044.12	19,154,607.56
其中: 利息费用		(111,444.44)	-
利息收入		18,197,221.16	19,166,977.25
信用减值损失		(142,270,821.68)	(5,012,941.32)
资产减值损失		(192,747,885.87)	-
加: 投资收益	十三(9)	77,237,965.60	155,657,370.34
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		(12,465,247.08)	16,109,100.94
其他收益		11,588,846.36	8,561,659.01
公允价值变动损益		(5,363,845.60)	4,188,663.22
二、营业(亏损)/利润		(272,506,924.60)	184,121,271.14
加: 营业外收入		71,125.00	933,974.20
减: 营业外支出		(6,946,023.80)	(148,153.53)
三、(亏损)/利润总额		(279,381,823.40)	184,907,091.81
减: 所得税费用	十三(10)	10,133,939.04	(8,125,466.05)
四、净(亏损)/利润		(269,247,884.36)	176,781,625.76
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		5,924,250.00	90,982,607.16
不能重分类进损益的其他综合收益			
其他权益工具投资公允价值变动		5,924,250.00	90,982,607.16
六、综合(损失)/收益总额		(263,323,634.36)	267,764,232.92

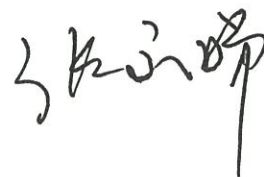
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王健儿

主管会计工作的负责人: 王蕊

会计机构负责人: 张永娣





上海电影股份有限公司

2020年度合并现金流量表
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

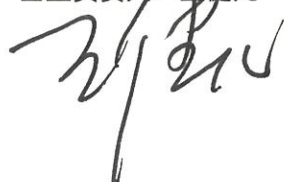
项目	附注	2020 年度	2019 年度
一、经营活动(支付)/产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		817,167,514.71	3,357,320,771.75
收到其他与经营活动有关的现金	四(56)(d)	44,955,821.94	50,988,973.98
经营活动现金流入小计		862,123,336.65	3,408,309,745.73
购买商品、接受劳务支付的现金		(1,077,525,439.12)	(2,612,939,382.84)
支付给职工以及为职工支付的现金		(129,333,469.12)	(179,135,765.98)
支付的各项税费		(12,314,459.73)	(108,483,845.11)
支付其他与经营活动有关的现金	四(56)(e)	(37,729,325.76)	(72,700,645.65)
经营活动现金流出小计		(1,256,902,693.73)	(2,973,259,639.58)
经营活动(支付)/产生的现金流量净额	四(56)(a)	(394,779,357.08)	435,050,106.15
二、投资活动产生/(支付)的现金流量			
收回投资收到的现金		925,400,000.00	622,420,000.00
取得投资收益收回的现金		10,184,221.37	50,416,602.02
收回为电影院垫付的固定资产采购款		-	233,175.00
处置子公司收到的现金净额		-	57,400,000.00
处置固定资产收回的现金净额		20,444.83	1,081,620.37
其他投资活动所收到的现金	四(56)(f)	-	3,907,547.58
投资活动现金流入小计		935,604,666.20	735,458,944.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(42,280,948.26)	(82,543,644.11)
投资支付的现金		(232,061,320.17)	(1,564,865,000.00)
投资活动现金流出小计		(274,342,268.43)	(1,647,408,644.11)
投资活动产生/(支付)的现金流量净额		661,262,397.77	(911,949,699.14)
三、筹资活动支付的现金流量			
吸收投资收到的现金		-	2,450,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	2,450,000.00
取得借款收到的现金		77,758,313.81	48,956,622.93
筹资活动现金流入小计		77,758,313.81	51,406,622.93
偿还债务所支付的现金		(67,561,781.90)	(21,394,841.03)
分配股利或偿付利息所支付的现金		(44,647,037.60)	(88,795,726.13)
其中: 子公司支付给少数股东的股利		(562,795.30)	(1,306,739.68)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(56)(g)	(1,764,427.21)	(2,044,607.16)
筹资活动现金流出小计		(113,973,246.71)	(112,235,174.32)
筹资活动支付的现金流量净额		(36,214,932.90)	(60,828,551.39)
四、汇率变动对现金的影响			
		(26,454.53)	6,623.89
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加: 年初现金及现金等价物余额	四(56)(b)	230,241,653.26	(537,721,520.49)
	四(56)(b)	918,566,665.57	1,456,288,186.06
六、年末现金及现金等价物余额			
	四(56)(c)	1,148,808,318.83	918,566,665.57

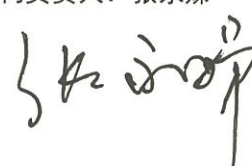
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王健儿

主管会计工作的负责人: 王蕊

会计机构负责人: 张永娣





上海电影股份有限公司

2020年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

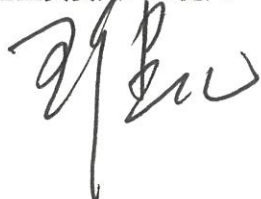
项目	附注	2020年度	2019年度
一、经营活动(支付)/产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		170,739,370.88	1,228,208,209.40
收到其他与经营活动有关的现金		20,499,749.38	35,447,905.04
经营活动现金流入小计		<u>191,239,120.26</u>	<u>1,263,656,114.44</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(535,023,879.48)	(629,974,897.01)
支付给职工以及为职工支付的现金		(38,194,246.76)	(44,461,334.95)
支付的各项税费		(5,216,103.94)	(32,259,552.44)
支付其他与经营活动有关的现金		(23,589,915.25)	(27,966,665.11)
经营活动现金流出小计		<u>(602,024,145.43)</u>	<u>(734,662,449.51)</u>
经营活动(支付)/产生的现金流量净额		<u>(410,785,025.17)</u>	<u>528,993,664.93</u>
二、投资活动产生/(支付)的现金流量			
收回投资收到的现金		916,400,000.00	620,420,000.00
取得投资收益收回的现金		96,808,538.97	120,961,309.74
处置子公司收到的现金		-	57,400,000.00
其他投资活动所收到的现金		15,200,129.45	14,400,193.92
投资活动现金流入小计		<u>1,028,408,668.42</u>	<u>813,181,503.66</u>
购建固定资产和无形资产支付的现金		(164,832.82)	(310,702.11)
为电影院垫付的固定资产采购款		(15,079,114.99)	(40,092,058.90)
取得子公司及其他营业单位支付的现金		-	(22,550,000.00)
投资支付的现金		(232,061,320.17)	(1,553,865,000.00)
支付其他与投资活动有关的现金		(36,847,379.95)	(15,837,749.39)
投资活动现金流出小计		<u>(284,152,647.93)</u>	<u>(1,632,655,510.40)</u>
投资活动产生/(支付)的现金流量净额		<u>744,256,020.49</u>	<u>(819,474,006.74)</u>
三、筹资活动支付的现金流量			
分配股利或偿付利息支付的现金		(42,316,944.44)	(85,905,000.00)
筹资活动支付的现金流量净额		<u>(42,316,944.44)</u>	<u>(85,905,000.00)</u>
四、汇率变动对现金的影响			
		-	-
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加：年初现金及现金等价物余额		643,834,604.38	1,020,219,946.19
六、年末现金及现金等价物余额			
		<u>934,988,655.26</u>	<u>643,834,604.38</u>

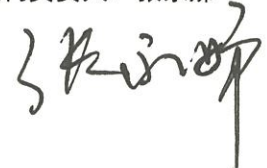
后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：王健儿

主管会计工作的负责人：王蕊

会计机构负责人：张永娣





上海电影股份有限公司

2020年度合并股东权益变动表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本 四(35)	资本公积 四(36)	其他综合收益 四(37)	盈余公积 四(38)	未分配利润 四(39)		
2018年12月31日余额	373,500,000.00	829,580,640.49	109,965,000.00	109,871,792.68	897,347,183.81	54,353,482.27	2,374,618,099.25
会计政策变更	-	-	1,523,632.12	(264,999.53)	(3,184,734.27)	-	(1,926,101.68)
2019年1月1日年初余额	373,500,000.00	829,580,640.49	111,488,632.12	109,606,793.15	894,162,449.54	54,353,482.27	2,372,691,997.57
2019年度增减变动额							
综合收益总额							
- 净利润	-	-	-	-	137,136,365.60	(9,982,579.49)	127,153,786.11
- 其他权益工具投资公允价值变动损益	-	-	116,147,250.01	-	-	-	116,147,250.01
股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	2,450,000.00	2,450,000.00
利润分配	-	-	-	-	-	-	-
- 提取盈余公积	-	-	-	17,678,162.58	(17,678,162.58)	-	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	(85,905,000.00)	(633,940.78)	(86,538,940.78)
2019年12月31日余额	373,500,000.00	829,580,640.49	227,635,882.13	127,284,955.73	927,715,652.56	46,186,962.00	2,531,904,092.91
2020年度增减变动额							
综合收益总额							
- 净亏损	-	-	-	-	(431,217,067.77)	(41,294,895.73)	(472,511,963.50)
- 其他权益工具投资公允价值变动损益	-	-	7,049,250.00	-	-	-	7,049,250.00
利润分配	-	-	-	-	-	-	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	(42,205,500.00)	(562,795.30)	(42,768,295.30)
所有者权益内部结转							
- 资本公积转增股本	74,700,000.00	(74,700,000.00)	-	-	-	-	-
2020年12月31日余额	448,200,000.00	754,880,640.49	234,685,132.13	127,284,955.73	454,293,084.79	4,329,270.97	2,023,673,084.11

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王健儿



主管会计工作的负责人: 王蕊



会计机构负责人: 张永娣



2020 年度公司股东权益变动表

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2018 年 12 月 31 日余额	373,500,000.00	826,913,646.23	69,301,071.44	114,827,023.93	763,073,462.81	2,147,615,204.41
会计政策变更	-	-	1,523,632.12	(264,999.53)	(2,384,995.81)	(1,126,363.22)
2019 年 1 月 1 日年初余额	373,500,000.00	826,913,646.23	70,824,703.56	114,562,024.40	760,688,467.00	2,146,488,841.19
2019 年度增减变动额						
综合收益总额						
- 净利润	-	-	-	-	176,781,625.76	176,781,625.76
- 其他权益工具投资公允价值变动损益	-	-	90,982,607.16	-	-	90,982,607.16
利润分配						
- 提取盈余公积	-	-	-	17,678,162.58	(17,678,162.58)	-
- 对股东的分配	-	-	-	(85,905,000.00)	(85,905,000.00)	(85,905,000.00)
2019 年 12 月 31 日余额	373,500,000.00	826,913,646.23	161,807,310.72	132,240,186.98	833,886,930.18	2,328,348,074.11
2020 年度增减变动额						
综合收益总额						
- 净亏损	-	-	-	-	(269,247,884.36)	(269,247,884.36)
- 其他权益工具投资公允价值变动损益	-	-	5,924,250.00	-	-	5,924,250.00
利润分配						
- 对股东的分配	-	-	-	-	(42,205,500.00)	(42,205,500.00)
所有者权益内部结转						
- 资本公积转增股本	74,700,000.00	(74,700,000.00)	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日余额	448,200,000.00	752,213,646.23	167,731,560.72	132,240,186.98	522,433,545.82	2,022,818,939.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 王健儿

主管会计工作的负责人: 王蕊

会计机构负责人: 张永娣





上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

上海电影股份有限公司(以下简称“本公司”)是根据中共上海市委宣传部 2012 年 7 月 27 日出具的沪委宣[2012]369 号“关于同意上海东方影视发行有限责任公司改制为股份有限公司及股权设置的批复”, 由上海电影(集团)有限公司(以下简称“上影集团”)与上海精文投资有限公司(以下简称“精文投资”)作为发起人, 将上海东方影视发行有限责任公司(以下简称“东方发行”)进行整体改制, 于 2012 年 7 月 31 日在上海市注册成立的股份有限公司。本公司申请登记的注册资本为人民币 280,000,000 元, 每股面值人民币 1 元份, 共计 280,000,000 股。上影集团和精文投资的持股比例分别为 95.52%和 4.48%。

根据上影集团与精文投资于 2012 年 7 月 26 日签署的《上海电影股份有限公司发起人协议》规定, 由上影集团和精文投资作为发起人, 以东方发行于 2012 年 6 月 30 日的经审计的净资产依照折股比例折合为发起人股份 280,000,000 股, 其中上影集团持有 267,454,673 股, 占全部股本的 95.52%; 精文投资持有 12,545,327 股, 占全部股本的 4.48%。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1334 号文《关于核准上海电影股份有限公司首次公开发行股票批复》的核准, 本公司向境内投资者首次公开发行人民币普通股(A 股)9,350 万股, 并于 2016 年 8 月 17 日在上海证券交易所挂牌上市交易。

于 2020 年 5 月 29 日, 本公司召开 2019 年度股东大会, 审议通过了《关于 2019 年度利润分配方案的议案》, 以公司总股本 373,500,000 股为基数, 以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股, 共计转增 74,700,000 股, 转增后公司总股本增加至 448,200,000 股。于 2020 年 12 月 31 日, 本公司的总股本为 448,200,000 股, 每股面值 1 元(附注四(35))。

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)主要经营电影发行、电影院线和电影放映。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2021 年 4 月 23 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计, 主要体现在应收款项的预期信用损失的计量(附注二(9))、长期资产减值的计量(附注二(16))、递延所得税资产的确认(附注二(22))及收入的确认时点(附注二(20))等。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断、重要会计估计及其关键假设详见附注二(25)。

(1) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

(2) 遵循企业会计准则的声明

本公司 2020 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2020 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

(3) 会计年度

本集团的会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(4) 记账本位币

本集团的记账本位币为人民币。

(5) 企业合并

(a) 同一控制下的企业合并

本集团支付的合并对价及取得的净资产均按账面价值计量，如被合并方是最终控制方以前年度从第三方收购来的，则以被合并方的资产、负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

本集团发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不归属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(7) 现金及现金等价物

现金及现金等价物是指库存现金，可随时用于支付的存款，以及持有的期限短、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。

(8) 外币折算 - 外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(9) 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本集团成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

(a) 金融资产

(i) 分类和计量

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本集团按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具

本集团持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

以摊余成本计量：

本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本集团对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要为其他债权投资。本集团将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本集团将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益。在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产，其余列示为交易性金融资产。

权益工具

本集团将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 分类和计量(续)

权益工具(续)

此外，本集团将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

(ii) 减值

本集团对于以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本集团对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本集团按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本集团对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(ii) 减值(续)

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据和计提方法如下：

应收票据组合	银行承兑汇票
应收账款组合一	一般应收款项
应收账款组合二	发行业务应收款项
其他应收款组合	发行业务代垫款项
长期应收款组合(含一年以内到期部分)	应收融资租赁款
其他低风险金融资产组合	押金、员工备用金、利息、其他

对于划分为组合的应收账款和应收票据，本集团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。

对于划分为组合的其他应收款、长期应收款及其他低风险金融资产，本集团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。

本集团将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本集团在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

(iii) 终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2) 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3) 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(b) 金融负债

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

本集团的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付账款、其他应付款、借款及长期应付款等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本集团终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(c) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(10) 存货

存货包括库存商品和低值易耗品等，按成本与可变现净值孰低计量。存货在取得时按实际成本入账。存货发出时的成本按先进先出法核算。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资

长期股权投资包括：本公司对子公司的长期股权投资；本集团及本公司对合营企业和联营企业的长期股权投资。

子公司为本公司能够对其实施控制的被投资单位。合营企业为本集团通过单独主体达成，能够与其他方实施共同控制，且基于法律形式、合同条款及其他事实与情况仅对其净资产享有权利的合营安排。联营企业为本集团能够对其财务和经营决策具有重大影响的被投资单位。

对子公司的投资，在公司财务报表中按照成本法确定的金额列示，在编制合并财务报表时按权益法调整后进行合并；对合营企业和联营企业投资采用权益法核算。

(a) 投资成本确定

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在合并日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的份额作为投资成本；非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值确认为初始投资成本。

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以初始投资成本作为长期股权投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(11) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法(续)

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合预计负债确认条件的，继续确认预计将承担的损失金额。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(d) 长期股权投资减值

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，当其可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(12) 固定资产

(a) 固定资产确认及初始计量

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、计算机及电子设备以及办公设备等。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。购置或新建的固定资产按取得时的成本进行初始计量。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 固定资产(续)

(a) 固定资产确认及初始计量(续)

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

(b) 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

固定资产的预计使用寿命、预计净残值率及年折旧率列示如下：

	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40 年	5.00%	2.38%
机器设备	5-10 年	0.00%至 10.00%	9.00%至 20.00%
运输设备	5-8 年	0.00%至 5.00%	11.88%至 20.00%
计算机及电子设备	3-5 年	0.00%至 10.00%	18.00%至 33.33%
办公设备	3-10 年	0.00%至 5.00%	9.50%至 33.33%

对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(d) 固定资产的处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(14) 无形资产

无形资产包括土地使用权和电脑软件等，以成本计量。精文投资入股时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

(b) 电脑软件

电脑软件按使用年限 5 年平均摊销。

(c) 有利租约

有利租约按收购时的评估价值入账，并按剩余经营租赁期限或法律规定的有效年限孰短分期平均摊销。

(d) 定期复核使用寿命和摊销方法

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

(e) 无形资产减值

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(16))。

(15) 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(16) 长期资产减值

固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、长期待摊费用及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(17) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利和辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(17) 职工薪酬(续)

(b) 离职后福利(续)

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(c) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

预期在资产负债表日起一年内需支付的辞退福利，列示为应付职工薪酬。

(18) 股利分配

股利分配于股东大会批准的当期，确认为负债。

(19) 预计负债

因已发生的事项需承担某些现时义务，当履行该义务很可能导致经济利益的流出，且其金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(19) 预计负债(续)

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

预期在资产负债表日起一年内需支付的预计负债，列报为流动负债。

(20) 收入

本集团在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

(a) 提供劳务

(i) 电影放映收入

影院销售电影票收取票款，在提供电影放映服务时按票款总额确认电影放映收入。

本集团将销售电影卡、兑换券等方式取得的预售款项先确认为合同负债，待客户兑换电影票入场观看电影或兑换券期满 3 个月时确认电影放映收入。

本集团内的院线公司根据与发行公司及影院的分账协议所确定的分账比例，依据各影院实际取得的票房收入分别计算应取得分账款，在计算扣除发行公司应得分账款后以净额作为院线放映收入。

(ii) 广告服务收入

广告服务收入于广告服务经服务对象确认后，按合同、协议约定的标准时间及价格，在服务提供期间确认。

(iii) 电影发行收入

本公司若在有关交易中属于代理人，根据与电影制片企业、院线及影院的分账协议所确定的分账比例，依据各影院实际取得的票房收入分别计算应取得分账款，在计算扣除制片方应得分账款后以净额作为电影发行收入。

本公司若在有关交易中属于主要责任人，则根据相关交易对价的总额确认收入(附注二(25)(a)(iii))。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(20) 收入(续)

(a) 提供劳务(续)

(iv) 版权代理及销售收入

版权代理收入于代理行为履行完毕收取代理费或取得收取代理费的权利后确认。版权销售收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。合同或协议规定一次性收取使用费, 且不提供后续服务的, 视同销售该项资产一次性确认收入; 提供后续服务的, 在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。

(b) 卖品销售收入

本集团的卖品以零售的方式直接销售给顾客, 并于顾客购买该产品时确认收入。

(c) 让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础采用实际利率计算确定。

融资租赁收入按照实际利率在租赁期内确认。

出租物业收入按照直线法在租赁期内确认。

(21) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产, 包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时, 予以确认。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。

与资产相关的政府补助, 是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助, 是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本集团将与资产相关的政府补助确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(21) 政府补助(续)

对于与资产相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；若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。对于其他与收益相关的政府补助，若用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本；若用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接冲减相关成本。

本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本集团能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该纳税主体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。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

(a) 经营租赁

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。经营租赁的租金收入在租赁期内按照直线法确认。

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免，本集团根据《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号)选择采用简化方法，在减免期间将减免金额计入当期损益。

(b) 融资租赁

作为出租人

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额作为长期应收款列示。

作为承租人

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(24) 分部信息

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(24) 分部信息(续)

经营分部是指本集团内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)本集团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)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本集团将其合并为一个经营分部。

由于本集团主要经营电影发行、电影院线和电影放映业务，且服务提供的地点、与提供服务相关的资产均位于国内，本集团在内部组织结构和管理要求方面，将本集团的业务作为电影发行、电影院线和电影放映三个整体来进行内部报告的复核、资源配置及业绩评价。故本集团在编制本财务报表时，亦相应列示分部信息。

(25) 重要会计估计和判断

本集团根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

(a) 采用会计政策的关键判断

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(i) 长期股权投资重大影响的判断

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司直接或通过子公司间接持有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，或在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的财务和经营决策。

(ii) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(a) 采用会计政策的关键判断(续)

(ii) 金融资产的分类(续)

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(iii) 收入确认

本集团根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在判断是否向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，具体考虑以下事实和情况：

- 承担向客户转让商品的主要责任；
- 在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- 有权自主决定所交易商品的价格；
- 其他相关事实和情况

(b) 重要会计估计及其关键假设

(i) 金融工具的公允价值

本集团根据附注二(9)(c)所述的会计政策，于资产负债表日对金融工具的公允价值进行评估。在评估时，本集团在判断后采用在当前情况下使用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术进行评估。

(ii) 预期信用损失的计量

本集团通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本集团使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本集团使用的指标包括国内生产总值、消费者物价指数和行业环境等。本集团定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(iii) 长期股权投资减值的会计估计

本集团于对存在减值迹象的合营企业、联营企业的长期股权投资进行减值测试时，当减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。

(iv) 长期资产减值准备的会计估计

本集团对存在减值迹象的长期资产进行减值测试时，当减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入资产减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。

由于新冠肺炎疫情的爆发及相关防控措施，本集团部分影院出现经营困难，业务量相应下降，相关长期资产存在减值迹象。本集团将上述影院作为资产组进行减值测试时，按照公允价值减去处置费用后的净额确定其可收回金额。由于本集团不能完全可靠通过资产组的公开市价估计资产组的公允价值，因此采用收益法下的现金流量折现模型评估资产组的公允价值。由于新冠肺炎疫情的发展和防控存在不确定性，现金流量折现模型计算中所采用的增长率及折现率亦存在不确定性。

如果管理层对资产组现金流量折现模型中采用的增长率进行修订，修订后的增长率低于目前采用的增长率，本集团需对长期资产增加计提减值准备。

如果管理层对应用于现金流量折现模型的折现率进行重新修订，修订后的折现率高于目前采用的折现率，本集团需对长期资产增加计提减值准备。

如果实际增长率高于或实际折现率低于管理层的估计，本集团不能转回原已计提的长期资产减值损失。

(v) 商誉减值准备的会计估计

本集团每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组和资产组组合的可收回金额为资产组和资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(25) 重要会计估计和判断(续)

(b) 重要会计估计及其关键假设(续)

(vi) 递延所得税资产

递延所得税资产按照预期该递延所得税资产变现时的适用税率进行计量。本集团以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本集团通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本集团在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

(26) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(2017 年修订)(以下简称“新收入准则”)，并于 2020 年颁布了《关于印发<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>的通知》(财会[2020]10 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2020 年度财务报表，对本集团及本公司财务报表的影响列示如下：

(a) 收入

根据新收入准则的相关规定，本集团及本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容 和原因	受影响的 报表项目	影响金额	
		2020 年 1 月 1 日	
		合并	公司
因执行新收入准则，本集团及本公司将与提供电影放映、广告及其他服务相关的预收款项重分类至合同负债。	合同负债	141,295,628.43	24,612,636.65
	一年内到期的非流动负债	(24,000,000.00)	(24,000,000.00)
	预收款项	(117,295,628.43)	(612,636.65)

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 重要会计政策变更(续)

(a) 收入(续)

与原收入准则相比, 执行新收入准则对 2020 年度财务报表主要项目的影
响如下:

受影响的资产负债表项目	影响金额	
	2020 年 12 月 31 日	
	合并	公司
合同负债	130,404,998.65	2,584,069.21
预收款项	(130,404,998.65)	(2,584,069.21)

因执行上述修订的准则对本集团合并财务报表中归属于母公司股东权益、对少数股东权益、对本公司股东权益都没有影响。

(b) 新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、分别与承租人和出租人达成的且仅针对 2021 年 6 月 30 日之前的租金减免, 本集团及本公司在编制 2020 年度财务报表时, 均已采用上述通知中的简化方法进行处理。

三 税项

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税(a)	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)或销售额(适用小规模纳税人及按照简易计税办法计算缴纳增值税的影院)	16%或 13%或 10%或 9%或 6%或 5%或 3%
城市维护建设税	缴纳的增值税税额	7%或 5%或 1%
教育费附加	应纳增值税税额	3%和 2%或 1%

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

税种	计税依据	税率
文化事业建设费	计费销售额(提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用, 减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额)	3%
国家电影事业发展专项资金	电影院电影票房收入	5%

- (a) 根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)及相关规定, 自 2019 年 4 月 1 日起, 本公司下属 47 家子公司的商品销售收入适用的增值税税率为 13%, 2019 年 4 月 1 日前该业务适用的增值税税率为 16%。

本公司下属子公司的物业出租收入属于应税服务中的“不动产租赁服务”, 适用增值税税率为 10%或 9%(增值税率调整后)或 5%(简易征收)。

本公司及其下属子公司除不动产租赁服务外的其他服务收入缴纳增值税, 适用税率为 6%; 上海农村数字电影院线有限公司(简称“上海农村数字院线”)为增值税小规模纳税人, 除不动产租赁服务外的服务收入缴纳增值税 3%。

根据《关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》(财税[2019]17 号)的规定, 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。本公司下属部分子公司的放映服务收入选择按照简易计税办法计算缴纳增值税, 适用税率为 3%。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文

(a) 企业所得税

上海影城有限公司

根据《文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》(国办发[2014]15 号)的规定, 上海影城有限公司(以下简称“上海影城”)符合上述法规规定的经营性文化事业单位转制后的企业的条件。根据《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), 经营性文化事业单位转制为企业, 自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018 年 12 月 31 日之前已完成转制的企业, 自 2019 年 1 月 1 日起可继续免征五年企业所得税。因此, 上海影城 2019 年和 2020 年企业所得税税率为零。

小型微利企业

根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(以下简称《企业所得税法实施条例》)、《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 号)等规定, 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 符合条件的小型微利企业, 无论采取查账征收方式还是核定征收方式, 对其年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。本公司下属部分子公司符合条件。

(b) 增值税

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39 号)的相关规定, 本公司及其下属 49 家子公司作为生产性服务企业, 自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 按照当期可抵扣进项税额加计 10%, 抵减增值税应纳税额。

根据《关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》(财税[2019]17 号)的规定, 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, 免征增值税。本通知执行期限为 2019 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(2) 税收优惠及批文(续)

(b) 增值税(续)

根据财政部、税务总局公告 2020 年第 25 号，“为支持电影等行业发展，自 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，对纳税人提供电影放映服务取得的收入免征增值税”之规定，本集团电影放映收入免征增值税。

(c) 文化事业建设费

根据《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》(财税[2019]46 号)，自 2019 年 7 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的 50% 减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省(区、市)财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额 50% 的幅度内减征。本公司及其下属子公司的广告业务收入适用该规定。

根据财政部、税务总局公告 2020 年第 25 号，“为支持电影等行业发展，自 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，免征文化事业建设费”之规定，本集团广告收入免征文化事业建设费。

(d) 国家电影事业发展专项资金

根据国家电影局公告 2020 年第 26 号，“湖北省自 2020 年 1 月 1 日至 12 月 31 日免征国家电影事业发展专项资金；其他省、自治区、直辖市自 2020 年 1 月 1 日至 8 月 31 日免征国家电影事业发展专项资金”之规定，本集团电影放映收入自 2020 年 1 月 1 日至 8 月 31 日免征国家电影事业发展专项资金。

四 合并财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	18,633.13	85,662.33
银行存款	1,348,789,685.70	1,843,881,003.24
	<u>1,348,808,318.83</u>	<u>1,843,966,665.57</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 交易性金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
影片投资	<u>11,586,137.79</u>	<u>7,388,663.22</u>

于 2020 年及 2019 年度，本集团与制片方签订电影投资的合作协议。依据协议，本集团以现金出资参与影片的投资，作为投资回报，本集团根据合同约定享有一定比例的影片可分配收入。根据管理层的评估，作为财务投资人，本集团对该影片拍摄、预算无任何参与权或决策权，也不享有电影素材的财产权。本集团将该投资作为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产进行核算。于 2020 年度，本集团根据影片预期投资回报金额确认当年公允价值变动损失 5,363,845.60 元(2019 年度：公允价值变动收益 4,188,663.22 元)(附注四(50))。

(3) 应收票据

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	2,000,000.00	-
减：坏账准备	-	-
	<u>2,000,000.00</u>	<u>-</u>

于 2020 年及 2019 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据，亦无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

于 2020 年 12 月 31 日，本集团按照整个存续期预期信用损失计量应收票据坏账准备。本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

(4) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	311,408,140.01	258,568,894.86
减：坏账准备	<u>(125,476,271.73)</u>	<u>(53,725,612.45)</u>
	<u>185,931,868.28</u>	<u>204,843,282.41</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(a) 应收账款账龄分析如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	188,784,681.30	177,889,896.17
一到二年	72,012,705.84	36,953,444.37
二到三年	10,892,630.15	23,633,400.15
三年以上	39,718,122.72	20,092,154.17
	<u>311,408,140.01</u>	<u>258,568,894.86</u>

(b) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下:

2020 年 12 月 31 日	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>38,158,260.84</u>	<u>(33,853,179.04)</u>	<u>12.25%</u>

(c) 2020 年度及 2019 年度, 无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

本集团对于应收账款, 无论是否存在重大融资成分, 均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下:

2020 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	整个存续期预 期信用损失率	理由
应收分账款	102,481,078.73	(80,178,482.45)	50.00%- 100.00%	预计部分或 全部无法收回
应收版权款	27,640,000.00	(27,640,000.00)	100.00%	预计无法收回
应收管理咨询费	2,763,819.90	(2,763,819.90)	100.00%	预计无法收回
应收设备款	2,267,375.01	(2,267,375.01)	100.00%	预计无法收回
应收发行代理费	1,971,698.11	(1,971,698.11)	100.00%	预计无法收回
应收广告款	1,500,000.00	(1,500,000.00)	100.00%	预计无法收回
	<u>138,623,971.75</u>	<u>(116,321,375.47)</u>		

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

2019年12月31日	账面余额	坏账准备	整个存续期预期信用损失率	理由
应收分账款	34,460,567.24	(1,723,028.36)	5.00%	预计部分无法收回
应收版权款	27,640,000.00	(27,640,000.00)	100.00%	预计无法收回
应收发行代理费	3,176,413.77	(3,176,413.77)	100.00%	预计无法收回
应收管理咨询费	2,763,819.90	(2,763,819.90)	100.00%	预计无法收回
应收广告款	1,500,000.00	(1,500,000.00)	100.00%	预计无法收回
	<u>69,540,800.91</u>	<u>(36,803,262.03)</u>		

2020 年新冠肺炎疫情爆发后，本集团的应收分账款出现回收进度减缓及逾期加剧的情况，应收账款的预期信用损失率相应上升。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

	2020 年 12 月 31 日				2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额	金额	整个存续期预期信用损失率	金额	金额
一年以内	152,869,443.37	0.05%-4.02%	(2,318,225.41)	156,089,841.12	0.03%-2.93%	(4,558,109.76)		
一到二年	14,605,648.07	2.58%-15.94%	(1,655,840.31)	22,684,189.07	0.22%-22.10%	(4,668,344.81)		
二到三年	1,262,149.01	52.75%-100.00%	(1,242,900.16)	4,145,331.15	1.28%-74.38%	(2,966,145.78)		
三年以上	4,046,927.81	90.39%-100.00%	(3,937,930.38)	6,108,732.61	60.91%-90.35%	(4,729,750.07)		
	<u>172,784,168.26</u>		<u>(9,154,896.26)</u>	<u>189,028,093.95</u>		<u>(16,922,350.42)</u>		

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 77,308,896.07 元, 其中收回或转回的坏账准备金额为 5,558,236.79 元, 相应的账面余额为 116,364,648.92 元。重要的收回或转回金额列式如下:

	转回或收回原因		确定原坏账准备的依据及合理性		转回或收回金额
	款项收回	款项收回	按组合计提	单项计提	
应收账款 1					4,353,521.13
其他					1,204,715.66
					<u>5,558,236.79</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(4) 应收账款(续)

(e) 本年度本集团无核销的应收账款。

(5) 预付款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预付租赁费	12,767,180.95	11,477,095.39
预付激光技术使用费	2,528,085.15	2,866,009.37
预付广告款	2,000,000.00	-
预付维护费	1,924,473.33	1,781,638.82
预付保险费	346,764.06	451,139.59
其他	3,033,561.66	1,141,890.59
	<u>22,600,065.15</u>	<u>17,717,773.76</u>

(a) 于 2020 年及 2019 年 12 月 31 日，本集团预付款项账龄均为一年以内。

(b) 按欠款方归集的余额前五名的预付款项汇总分析如下：

2020 年 12 月 31 日	金额	占预付款项总额比例
余额前五名的预付款项总额	<u>6,989,352.19</u>	<u>30.93%</u>

(6) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
代垫宣发费用	51,811,583.19	20,460,121.01
应收股利(附注四(13))	42,000,000.00	-
第三方垫付款	2,119,033.93	2,412,204.97
第三方押金	1,107,699.90	230,994.90
应收利息	617,500.00	1,811,654.18
关联方代垫款(附注七(5)(b))	108,601.90	9,294,257.60
其他	2,172,411.14	1,693,251.75
	<u>99,936,830.06</u>	<u>35,902,484.41</u>
减：坏账准备	<u>(11,334,289.97)</u>	<u>(8,165,619.19)</u>
	<u>88,602,540.09</u>	<u>27,736,865.22</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(a) 其他应收款账龄分析如下：

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	82,001,651.65	11,949,259.32
一到二年	4,112,737.68	12,456,858.24
二到三年	10,195,838.54	7,690,484.97
三年以上	3,626,602.19	3,805,881.88
	<u>99,936,830.06</u>	<u>35,902,484.41</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计	
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
2019 年 12 月 31 日	14,310,924.14	-	21,591,560.27	(8,165,619.19)	35,902,484.41	(8,165,619.19)
本年新增的款项	82,001,651.65	-	-	-	82,001,651.65	-
本年减少的款项	(5,580,816.69)	-	(12,386,489.31)	1,764,841.93	(17,967,306.00)	1,764,841.93
其中: 本年核销	-	-	-	-	-	-
终止确认	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	(3,134,281.30)	-	3,134,281.30	-	-	-
本年新增的坏账准备	-	-	-	(4,933,512.71)	-	(4,933,512.71)
2020 年 12 月 31 日	87,597,477.80	-	12,339,352.26	(11,334,289.97)	99,936,830.06	(11,334,289.97)

于 2020 年及 2019 年 12 月 31 日, 本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下:

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 本集团按单项计提的其他应收款均处于第三阶段，单项计提坏账准备的其他应收款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
代垫宣发费用	10,433,237.94		100.00%	(10,433,237.94)	预计无法收回
第三方垫付款	899,081.30		100.00%	(899,081.30)	预计无法收回
		<u>11,332,319.24</u>		<u>(11,332,319.24)</u>	
	2019 年 12 月 31 日	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
关联方代垫款	7,907,631.10		0.00%- 10.00%	(779,902.92)	预计部分 无法收回
代垫宣发费用	8,612,096.15		10.00%- 100.00%	(6,812,096.15)	预计部分或 全部无法收回
第三方垫付款	564,800.00		100.00%	(564,800.00)	预计无法收回
		<u>17,084,527.25</u>		<u>(8,156,799.07)</u>	

上海电影股份有限公司

财务报表附注
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 组合计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	损失准备	账面余额	损失准备
	金额	金额	金额	计提比例
第一阶段 - 未来 12 个月预期信用损失	87,597,477.80	-	14,310,924.14	0.00%
第三阶段 - 整个存续期预期信用损失	1,007,033.02	(1,970.73)	4,507,033.02	0.20%
	<u>88,604,510.82</u>	<u>(1,970.73)</u>	<u>18,817,957.16</u>	<u>(8,820.12)</u>

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 4,933,512.71 元; 其中收回或转回的坏账准备金额为 1,764,841.93 元, 相应的账面余额为 13,086,489.31 元。

(d) 本年度本集团无核销的其他应收款。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 其他应收款(续)

(e) 于 2020 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

性质	余额	账龄	占其他应收款 余额总额比例	坏账准备
其他应收款 1 应收股利	42,000,000.00	1 年以内	42.03%	-
其他应收款 2 代垫宣发费	36,491,858.85	1 年以内	36.51%	-
其他应收款 3 代垫宣发费	2,800,000.00	2-3 年	2.80%	(2,800,000.00)
其他应收款 4 代垫宣发费	2,616,343.38	2 年以内	2.62%	-
其他应收款 5 代垫宣发费	2,000,000.00	2-3 年	2.00%	(2,000,000.00)
	<u>85,908,202.23</u>		<u>85.96%</u>	<u>(4,800,000.00)</u>

(7) 存货

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存商品	3,351,417.22	3,386,095.43
低值易耗品	1,388,485.23	1,209,183.51
	<u>4,739,902.45</u>	<u>4,595,278.94</u>
减：存货跌价准备	-	-
	<u>4,739,902.45</u>	<u>4,595,278.94</u>

(8) 一年内到期的非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的长期融资租赁款 (附注四(10))	19,787,414.18	10,903,358.00
一年内到期的分期收款设备销 售款(附注四(10))	2,159,300.37	1,481,369.28
一年内到期的债权投资 (附注四(11))	630,000.00	-
	<u>22,576,714.55</u>	<u>12,384,727.28</u>
减：坏账准备(附注四(10))	(19,168,230.15)	(159,936.90)
	<u>3,408,484.40</u>	<u>12,224,790.38</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(9) 其他流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待抵扣进项税额	33,220,831.18	31,096,713.84
预缴所得税	93,787.29	889,239.73
	<u>33,314,618.47</u>	<u>31,985,953.57</u>

(10) 长期应收款

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
应收融资租赁款(a)	36,099,770.74	(33,524,933.52)	2,574,837.22	33,380,752.39	(159,936.90)	33,220,815.49
分期收款设备销售款	2,159,300.37	-	2,159,300.37	2,776,537.57	-	2,776,537.57
	<u>38,259,071.11</u>	<u>(33,524,933.52)</u>	<u>4,734,137.59</u>	<u>36,157,289.96</u>	<u>(159,936.90)</u>	<u>35,997,353.06</u>
减：一年内到期的 长期应收款	(21,946,714.55)	19,168,230.15	(2,778,484.40)	(12,384,727.28)	159,936.90	(12,224,790.38)
	<u>16,312,356.56</u>	<u>(14,356,703.37)</u>	<u>1,955,653.19</u>	<u>23,772,562.68</u>	<u>-</u>	<u>23,772,562.68</u>

(a) 应收融资租赁款

应收融资租赁款是本集团就融资租出固定资产而产生的应收款，由加盟影院按照租赁协议在 10 年内分期偿还。本集团通过综合考虑同期银行贷款利率及各影院信用风险确认融资租赁折现率，并确认长期应收款。

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收融资租赁租金	43,057,853.36	43,057,853.36
减：未实现融资收益	(6,958,082.62)	(9,677,100.97)
应收融资租赁款余额	36,099,770.74	33,380,752.39
减：坏账准备	(33,524,933.52)	(159,936.90)
应收融资租赁款净值	<u>2,574,837.22</u>	<u>33,220,815.49</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计
	未来 12 个月内预期信用损失		整个存续期预期信用损失		
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
2019 年 12 月 31 日	28,265,826.84	-	5,114,925.55	(159,936.90)	33,380,752.39
本年增加的款项	-	-	2,719,018.35	-	2,719,018.35
转入第三阶段	(28,265,826.84)	-	28,265,826.84	-	-
本年新增的坏账准备	-	-	-	(33,364,996.62)	(33,364,996.62)
2020 年 12 月 31 日	-	-	36,099,770.74	(33,524,933.52)	36,099,770.74

(i) 本集团按单项计提的长期应收款均处于第三阶段，单项计提坏账准备的长期应收款分析如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	整个存续期预期信用损失率	整个存续期预期信用损失率	坏账准备
应收融资租赁款	36,099,770.74	92.87%	(33,524,933.52)	5,114,925.55
				3.13%
				(159,936.90)

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 33,364,996.62 元，无核销的长期应收款。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 债权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
委托贷款	630,000.00	630,000.00
减：一年以内到期的债权投资	<u>(630,000.00)</u>	<u>-</u>
	<u>-</u>	<u>630,000.00</u>

该款项系本集团委托平安银行上海长宁支行向南京仙林上影影院管理有限公司(简称“南京仙林”)提供的委托贷款。委托贷款金额为 1,050,000.00 元，于 2018 年 7 月放款，年限为 3 年，年利率为 7%，贷款期内执行固定利率，按照季度付息，到期日一次性还本，无担保。于 2020 年及 2019 年 12 月 31 日，南京仙林尚未归还的本金为 630,000.00 元。

(12) 其他债权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
非上市公司债权投资	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>
其中：		
—成本	200,000.00	200,000.00
—累计公允价值变动	-	-
	<u>200,000.00</u>	<u>200,000.00</u>

(13) 其他权益工具投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
权益工具投资		
非上市公司股权		
—华夏电影(i)	425,000,000.00	418,000,000.00
—华影天下(ii)	14,510,000.00	12,101,000.00
—南京仙林	<u>423,000.00</u>	<u>433,000.00</u>
	<u>439,933,000.00</u>	<u>430,534,000.00</u>
其中：		
—成本	127,019,490.51	127,019,490.51
—累计公允价值变动	<u>312,913,509.49</u>	<u>303,514,509.49</u>
	<u>439,933,000.00</u>	<u>430,534,000.00</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 其他权益工具投资(续)

- (i) 本集团对华夏电影发行有限责任公司(简称“华夏电影”)的持股比例为 14%，对华夏电影不具有重大影响，本集团选择将该投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

华夏电影于 2020 年度宣告发放股利分红 42,000,000.00 元，计入当期投资收益(附注四(48))(2019 年度：28,000,000.00 元)，上述股利已于 2021 年 1 月 27 日收到。

- (ii) 本集团对华影天下(天津)电影发行有限责任公司(简称“华影天下”)的持股比例为 12%，对华影天下不具有重大影响，本集团选择将该投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。

(14) 其他非流动金融资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
影片投资	<u>36,000,000.00</u>	<u>13,500,000.00</u>

于 2020 年及 2019 年度，本集团与制片方签订电影投资的合作协议。依据协议，本集团以现金出资参与影片的投资，作为投资回报，本集团根据合同约定享有一定比例的影片可分配收入。根据管理层的评估，作为财务投资人，本集团对该影片拍摄、预算无任何参与权或决策权，也不享有电影素材的财产权。本集团将该投资作为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产进行核算。对于影片预计上映以及收益评估期在一年以上的影片投资，本集团将其列示为其他非流动金融资产。

(15) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
合营企业(a)	170,481,615.78	180,752,259.13
联营企业(b)	<u>36,364,888.69</u>	<u>41,947,929.85</u>
	206,846,504.47	222,700,188.98
减：长期股权投资减值准备	<u>(43,548,273.22)</u>	-
	<u>163,298,231.25</u>	<u>222,700,188.98</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

核算方法	投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动 按权益法调整的 净损益	2020 年 12 月 31 日	持股 比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的 说明	减值准备	本年计提 减值准备
上海大光明巨幕影院有限公司(简称“大光明巨幕影院”)(注 1)	800,000.00	697,008.60	(697,008.60)	-	40%	40%	不适用	-	-
上海上影星汇影城有限公司(简称“上海星汇影城”)	11,124,989.80	16,737,069.40	(328,549.43)	16,408,519.97	50%	50%	不适用	-	-
上海龙之梦影城有限公司(简称“上海龙之梦影城”)(注 1)	1,667,059.02	3,894,480.70	(2,490,402.18)	1,404,078.52	49%	40%	本集团在被投资单位董事会中的 5 席中占有 2 席	-	-
上海上影希杰莘庄影城有限公司(简称“上海莘庄影城”)(注 2)	15,933,176.25	20,028,114.41	(367,343.88)	19,660,770.53	51%	60%	本集团在被投资单位董事会中的 5 席中占有 3 席	-	-
上海上影复星文化产业投资有限公司(简称“复星文化”)(注 3)	7,500,000.00	6,905,652.22	(807,365.92)	6,098,286.30	25%	40%	本集团在被投资单位董事会中的 5 席中占有 2 席	-	-
徐州上影明珠影院管理有限公司(简称“徐州明珠”)(注 4)	4,590,000.00	4,168,335.28	(698,852.83)	3,469,482.45	51%	67%	本集团在被投资单位董事会中的 3 席中占有 2 席	-	-
上海上影信息科技有限公司(以下简称“信息科技”)(注 5)	5,100,000.00	4,784,120.73	(58,677.92)	4,725,442.81	51%	60%	本集团在被投资单位董事会中的 5 席中占有 3 席	-	-
天下票仓(上海)网络科技有限公司有限公司(简称“天下票仓”)(注 6)	117,600,000.00	123,537,477.79	(4,822,442.59)	118,715,035.20	49%	40%	本集团在被投资单位董事会中的 5 席中占有 2 席	(28,470,135.20)	(28,470,135.20)
		<u>180,752,259.13</u>	<u>(10,270,643.35)</u>	<u>170,481,615.78</u>				<u>(28,470,135.20)</u>	<u>(28,470,135.20)</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

注 1：本集团对大光明巨幕影院和上海龙之梦影城的表决权比例为 40%，上述公司章程规定重大决定均需股东会 2/3 以上股东表决通过，从而本集团与另一方股东共同对大光明巨幕影院和上海龙之梦影城实施控制，故将其作为合营企业核算。

注 2：本集团对上海莘庄影城的表决权比例高于 50%，上海莘庄影城董事会 5 名董事中的 3 名由本集团任命，2 名由外方股东任命，但是上述公司章程规定重大决定均需董事会 2/3 以上(4 人)董事表决通过，从而本集团需与外方股东共同对上海莘庄影城实施控制，故将其作为合营企业核算。

注 3：本集团对复星文化的表决权比例为 40%，根据章程规定，复星文化的一切重大问题须经董事会全体通过方为有效，且本集团在投资决策中拥有否决权。因此，本集团将复星文化作为合营企业核算。复星文化注册资本为 300,000,000.00 元，本集团认缴资本为 75,000,000.00 元，实缴 7,500,000.00 元。另一股东认缴资本为 225,000,000.00 元，实缴 22,500,000.00 元。截止 2020 年 12 月 31 日，本集团尚未缴纳的注册资本为 67,500,000.00 元。

2020 年 4 月 25 日，第三届董事会第十四次会议批准同意本集团与复星文化的另一股东签署《股权转让框架协议》，以 2,250 万元收购另一股东所持有的复星文化 75%的股权。2020 年 11 月 20 日，本集团与对方签署《股权转让框架协议》。2021 年 1 月 1 日，本集团与对方签署《交割协议书》，并于 2021 年 1 月 6 日支付 22,500,000.00 元。自 2021 年 1 月 6 日起，复星文化成为本公司的全资子公司。

注 4：本集团于 2017 年 5 月 18 日与徐州上影东方影院发展有限公司共同出资成立徐州明珠。徐州明珠的注册资本为 10,000,000.00 元。本集团认缴资本为 5,100,000.00 元，实缴 4,590,000.00 元，占其 51%股权。另一股东认缴资本为 4,900,000.00 元，实缴 4,410,000.00 元。徐州明珠董事会 3 名董事中的 2 名由本集团任命，1 名由另一股东任命。由于徐州明珠的日常经营决策以及重大决定均需董事会全体董事表决通过，故本集团将其作为合营企业核算。截止 2020 年 12 月 31 日，本集团尚未缴纳的注册资本为 510,000.00 元。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业(续)

注 5：本集团于 2018 年 3 月 13 日与新余市玖道投资合伙企业(有限合伙)共同出资成立信息科技。信息科技的注册资本为 10,000,000.00 元，其中本集团认缴及实缴 5,100,000.00 元，占其 51%股权。信息科技董事会 5 名董事中的 3 名由本集团任命，2 名由另一股东任命。由于信息科技的日常经营决策以及重大决定均需董事会 2/3 以上(4 人)董事表决通过，故本集团将其作为合营企业核算。

注 6：本集团于 2018 年转让了天下票仓 51%股权，并将本集团持有的天下票仓剩余 49%股权按丧失控制权时点的公允价值重新计量，金额为人民币 117,600,000.00 元。自股权转让后，本集团不再对天下票仓具有控制权。本集团对天下票仓的表决权比例变更为 40%。天下票仓董事会 5 名董事中的 2 名由本集团任命，3 名由另一股东任命，由于天下票仓的重大决定均需股东会 and 董事会 2/3 以上(4 人)通过，故本集团将其作为合营企业核算。于 2020 年度，天下票仓出现减值迹象，本集团按照可回收金额对该项长期股权投资计提长期股权投资减值准备 28,470,135.20 元。

在合营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

核算方法	投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动 按权益法调整的 净损益	2020 年 12 月 31 日	持股比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的 说明	减值准备	本年计提 减值准备
上海上影国泰电影放映有 限责任公司(简称“上海 国泰影城”)	1,343,387.86	5,783,044.50	436,319.24	6,219,363.74	49%	40%	本集团在被投资 单位董事会中的 5 席中占有 2 席	-	-
上海上影曹杨电影放映有 限公司(简称“上海曹杨 影城”)	-	545,464.86	(545,464.86)	-	49%	49%	不适用	-	-
青岛永乐电影城有限公司 (简称“青岛影城”)	212,601.28	-	-	-	30%	30%	不适用	-	-
合肥长江联和影剧有限公 司(简称“合肥长江影 城”)	5,400,000.00	6,348,499.24	(741,153.59)	5,607,345.65	30%	30%	不适用	-	-
上海上影海上影城开发管 理有限公司(简称“上海 环球港影城”)	1,500,000.00	10,512,557.56	(1,052,516.28)	9,460,041.28	30%	30%	不适用	-	-
重庆越界影业股份有限公 司(简称“重庆越界”) (注 1)	18,945,000.00	18,758,363.69	(3,680,225.67)	15,078,138.02	10%	10%	不适用	(15,078,138.02)	(15,078,138.02)
		<u>41,947,929.85</u>	<u>(5,583,041.16)</u>	<u>36,364,888.69</u>				<u>(15,078,138.02)</u>	<u>(15,078,138.02)</u>

注 1: 本集团对重庆越界的持股比例为 10%。股东大会特别决议均需 2/3 以上股东表决通过, 董事会 7 名董事中的 1 名由本集团担任, 公司的重大决定均需董事会 3/4 以上(6 人)表决通过, 故本集团对重庆越界具有重大影响, 作为联营企业核算。于 2020 年度, 重庆越界出现减值迹象, 本集团对该项长期股权投资全额计提长期股权投资减值准备 15,078,138.02 元。

在联营企业中的权益相关信息见附注五(2)。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产

	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	计算机及 电子设备	办公设备	合计
原值						
2019 年 12 月 31 日	28,121,506.10	514,598,568.20	2,628,400.33	26,716,040.52	11,845,404.33	583,909,919.48
本期增加	-	176,585.40	-	-	315,048.21	491,633.61
购置	-	176,585.40	-	-	315,048.21	491,633.61
在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(附注四(17))	-	11,399,776.30	-	-	288,562.39	11,688,338.69
本期减少	-	(49,996,420.57)	-	(215,307.31)	(602,530.67)	(50,814,258.55)
处置及报废	-	(49,996,420.57)	-	(215,307.31)	(602,530.67)	(50,814,258.55)
2020 年 12 月 31 日	28,121,506.10	476,178,509.33	2,628,400.33	26,500,733.21	11,846,484.26	545,275,633.23
累计折旧						
2019 年 12 月 31 日	(18,543,744.23)	(288,234,304.26)	(2,357,915.94)	(24,950,592.05)	(10,292,615.45)	(344,379,171.93)
本期增加	(656,725.06)	(50,829,431.52)	(47,305.20)	(1,288,411.70)	(770,801.45)	(53,592,674.93)
本期减少	-	31,182,824.92	-	201,407.96	447,613.16	31,831,846.04
2020 年 12 月 31 日	(19,200,469.29)	(307,880,910.86)	(2,405,221.14)	(26,037,595.79)	(10,615,803.74)	(366,140,000.82)
减值准备						
2019 年 12 月 31 日	-	(622,474.73)	-	-	-	(622,474.73)
本期增加	-	(31,267,863.26)	-	-	-	(31,267,863.26)
本期减少	-	5,700,025.52	-	-	-	5,700,025.52
2020 年 12 月 31 日	-	(26,190,312.47)	-	-	-	(26,190,312.47)
账面价值						
2020 年 12 月 31 日	8,921,036.81	142,107,286.00	223,179.19	463,137.42	1,230,680.52	152,945,319.94
2019 年 12 月 31 日	9,577,761.87	225,741,789.21	270,484.39	1,765,448.47	1,552,788.88	238,908,272.82

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 固定资产(续)

- (i) 2020 年度计入营业成本、销售费用及管理费用的折旧费用分别为 22,154,826.89 元、1,541,803.78 元及 29,896,044.26 元(2019 年度：55,216,568.61 元、1,859,137.86 元及 1,506,381.34 元)。
- (ii) 于 2020 年及 2019 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押的固定资产。
- (iii) 2020 年度，由于新冠肺炎疫情的爆发及相关防控措施，本集团下属部分电影院出现经营困难，业务量相应下降，相关长期资产(固定资产和长期待摊费用)存在减值迹象。本集团将各家影院作为资产组进行减值测试，采用公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定相关资产组的可收回金额，并计提长期资产减值准备 121,904,912.01 元，包括固定资产减值准备 31,267,863.26 元及长期待摊费用减值准备 90,637,048.75 元。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(17) 在建工程

工程名称	预算数	2019年 12月31日	本期增加	本期转入 固定资产 (附注四(16))	本期转入 长期待摊费用 (附注四(20))	本期转入 无形资产 (附注四(18))	2020年 12月31日	工程投入占 预算的比例
影厅工程	6,394,000.00	27,209,196.92	3,367,972.81	(11,688,338.69)	(18,621,912.63)	-	266,918.41	52.67%
软件	300,000.00	-	215,227.92	-	-	(215,227.92)	-	71.74%
减: 减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-
	<u>6,694,000.00</u>	<u>27,209,196.92</u>	<u>3,583,200.73</u>	<u>(11,688,338.69)</u>	<u>(18,621,912.63)</u>	<u>(215,227.92)</u>	<u>266,918.41</u>	<u>53.53%</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 无形资产

	土地使用权	电脑软件	有利租约	合计
原价				
2019 年 12 月 31 日	50,346,800.00	8,369,858.80	3,790,000.00	62,506,658.80
本期增加				
在建工程转入				
(附注四(17))	-	215,227.92	-	215,227.92
购置	-	139,150.95	-	139,150.95
本期减少	-	(115,965.65)	-	(115,965.65)
2020 年 12 月 31 日	<u>50,346,800.00</u>	<u>8,608,272.02</u>	<u>3,790,000.00</u>	<u>62,745,072.02</u>
累计摊销				
2019 年 12 月 31 日	(7,384,197.04)	(5,469,239.35)	(1,463,228.02)	(14,316,664.41)
本期增加	(1,006,935.96)	(847,690.57)	(287,848.08)	(2,142,474.61)
本期减少	-	42,099.03	-	42,099.03
2020 年 12 月 31 日	<u>(8,391,133.00)</u>	<u>(6,274,830.89)</u>	<u>(1,751,076.10)</u>	<u>(16,417,039.99)</u>
减值准备				
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2020 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2020 年 12 月 31 日	<u>41,955,667.00</u>	<u>2,333,441.13</u>	<u>2,038,923.90</u>	<u>46,328,032.03</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>42,962,602.96</u>	<u>2,900,619.45</u>	<u>2,326,771.98</u>	<u>48,189,994.39</u>

- (i) 2020 年度计入营业成本及管理费用的摊销费用分别为 293,210.39 元及 1,849,264.22 元(2019 年度: 281,235.13 元及 2,030,422.14 元)。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 商誉

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上海超极电影世界有限公司(简称“超极电影”)	12,943,199.61	12,943,199.61
杭州上影电影放映有限公司(简称“杭州影城”)	1,071,567.63	1,071,567.63
上海喜马拉雅海上影城有限公司(简称“上海喜马拉雅影城”)	233,488.15	233,488.15
上海上影依普亚影城开发管理有限公司(简称“上影依普亚”)	163,205.46	163,205.46
上海南桥海上影城有限公司(简称“上海南桥海上影城”)	95,481.93	95,481.93
宁波海上影城有限公司(简称“宁波影城”)	63,517.52	63,517.52
	<u>14,570,460.30</u>	<u>14,570,460.30</u>
减：减值准备	<u>(1,627,260.69)</u>	<u>-</u>
	<u>12,943,199.61</u>	<u>14,570,460.30</u>

在进行商誉减值测试时，本集团将相关资产或资产组组合(含商誉)的账面价值与其可收回金额进行比较，如果可收回金额低于账面价值，相关差额计入当期损益(附注四(47))。

2020年度，由于新冠肺炎疫情的爆发及相关防控措施，本集团下属部分电影院出现经营困难，业务量相应下降。本集团在进行减值测试时，采用公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间的较高者确定其可收回金额，并计提减值准备1,627,260.69元。

2020 年度及 2019 年度，本集团采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

	超极电影	
	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预测期增长率	4.23%	2.74%
稳定期增长率	3.00%	3.00%
税前折现率	18.85%	17.94%

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(20) 长期待摊费用

经营租入固定资产改良

原价

2019 年 12 月 31 日 625,659,246.15

本期增加

在建工程转入(附注四(17)) 18,621,912.63

其他增加 14,551,551.52

本期减少 (64,383,291.06)

2020 年 12 月 31 日 594,449,419.24

累计摊销

2019 年 12 月 31 日 (294,068,002.50)

本期增加 (52,682,246.56)

本期减少 24,013,232.71

2020 年 12 月 31 日 (322,737,016.35)

减值准备

2019 年 12 月 31 日 (1,890,425.27)

本期增加(附注四(16)) (90,637,048.75)

本期减少 15,083,637.12

2020 年 12 月 31 日 (77,443,836.90)

账面价值

2020 年 12 月 31 日 194,268,565.99

2019 年 12 月 31 日 329,700,818.38

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性 差异及可抵扣 亏损	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异及可抵扣 亏损	递延所得税 资产
坏账准备	168,547,850.45	42,136,962.61	60,151,502.80	15,037,875.70
可抵扣亏损	99,514,789.45	24,878,697.36	50,029,182.64	12,507,295.66
预提费用	47,541,458.47	11,885,364.62	74,764,608.56	18,691,152.14
资产减值准备	15,078,138.02	3,769,534.51	-	-
递延收益	13,470,376.01	3,367,594.00	27,325,277.92	6,831,319.48
以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金 融资产的公允价值变 动	5,363,845.60	1,340,961.40	-	-
长期待摊费用摊销	2,814,326.78	703,581.70	3,201,116.88	800,279.22
无形资产折旧会税差异	1,109,385.82	277,346.46	1,189,145.36	297,286.34
其他	19,490.51	4,872.63	19,490.51	4,872.63
	<u>353,459,661.11</u>	<u>88,364,915.29</u>	<u>216,680,324.67</u>	<u>54,170,081.17</u>
其中：				
预计于 1 年内(含 1 年) 转回的金额		6,371,924.91		8,336,292.25
预计于 1 年后转回的 金额		<u>81,992,990.38</u>		<u>45,833,788.92</u>
		<u>88,364,915.29</u>		<u>54,170,081.17</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动	312,933,000.00	78,233,249.99	303,534,000.00	75,883,499.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	4,188,663.22	1,047,165.81	4,188,663.22	1,047,165.81
	<u>317,121,663.22</u>	<u>79,280,415.80</u>	<u>307,722,663.22</u>	<u>76,930,665.80</u>
其中：				
预计于1年内(含1年)转回的金额		1,047,165.81		1,047,165.81
预计于1年后转回的金额		<u>78,233,249.99</u>		<u>75,883,499.99</u>
		<u>79,280,415.80</u>		<u>76,930,665.80</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
可抵扣亏损	267,368,459.39	89,432,527.14
可抵扣暂时性差异	<u>176,640,540.35</u>	<u>30,997,479.57</u>
	<u>444,008,999.74</u>	<u>120,430,006.71</u>

(d) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损之到期日分布如下：

	2020年12月31日	2019年12月31日
一年以内	152,954,014.96	10,186,397.72
一到二年	42,150,067.14	15,725,087.56
二到三年	32,667,656.92	20,851,996.98
三到四年	29,174,971.39	25,239,040.36
四到五年	<u>10,421,748.98</u>	<u>17,430,004.52</u>
	<u>267,368,459.39</u>	<u>89,432,527.14</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(21) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(e) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产	45,043,354.10	43,321,561.19	17,206,844.66	36,963,236.51
递延所得税负债	45,043,354.10	34,237,061.70	17,206,844.66	59,723,821.14

(22) 其他非流动资产

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
长期租赁合同押金	37,356,622.25	49,925,305.92
设备采购预付款	8,622,312.96	8,622,312.96
	<u>45,978,935.21</u>	<u>58,547,618.88</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(23) 资产减值及损失准备

	2019 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	本年增加 计提	重分类	本年减少 转回	处置
应收账款坏账准备	53,725,612.45	-	(5,558,236.79)	-
其中: 单项计提坏账准备	36,803,262.03	9,152,379.96	(1,204,715.66)	-
组合计提坏账准备	16,922,350.42	5,738,446.93	(4,353,521.13)	-
其他应收款坏账准备	8,165,619.19	-	(1,764,841.93)	-
长期应收款(含一年内到期 部分)坏账准备	159,936.90	-	-	-
小计	62,051,168.54	-	(7,323,078.72)	-
长期待摊费用减值准备	1,890,425.27	-	-	(15,083,637.12)
固定资产减值准备	622,474.73	-	-	(5,700,025.52)
长期股权投资减值准备	-	-	-	-
商誉减值准备	-	-	-	-
小计	2,512,900.00	-	-	(20,783,662.64)
	64,564,068.54	-	(7,323,078.72)	148,809,683.28
				319,145,178.50

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 短期借款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
信用借款	<u>57,758,313.81</u>	<u>47,561,781.90</u>

于 2019 年 2 月 27 日和 9 月 10 日, 本集团之子公司上海上影百联影院管理有限公司(简称“上影百联”)与上海农商银行南丹路支行分别签订了到期日为 2020 年 2 月 24 日, 借款金额为 2,137,501.99 元和 17,860,000.00 元的流动资金借款合同。上述借款已于 2020 年 2 月 24 日偿还。

于 2019 年 4 月 12 日, 本集团之子公司上影百联与招商银行股份有限公司上海天钥桥支行签订了授信额度为 20,000,000.00 元的授信协议, 并于 2019 年 9 月 6 日和 9 月 20 日分别提款 1,509,219.36 元和 2,623,521.54 元, 到期日分别为 2020 年 3 月 2 日和 3 月 16 日。上述借款已于 2020 年 3 月 2 日和 3 月 16 日偿还。

于 2019 年 5 月 31 日、8 月 23 日和 9 月 26 日, 本集团之子公司上影百联与中国建设银行上海东方路支行分别签订了数笔到期日为 2020 年 5 月 30 日, 本金合计为 23,431,539.01 元的流动资金借款合同。上述借款已于 2020 年 5 月 28 日偿还。

于 2020 年 5 月 11 日, 本集团之子公司上影百联与招商银行股份有限公司上海天钥桥支行签订了到期日为 2021 年 5 月 10 日, 授信额度为 20,000,000.00 元的流动资金借款合同, 并于 2020 年 5 月 27 日和 12 月 1 日分别提款。2020 年度, 上影百联累计借款金额为 24,950,000.00 元, 已偿还金额为 20,000,000.00 元。截至 2020 年 12 月 31 日, 尚有 4,950,000.00 元未偿还。

于 2020 年 6 月 9 日, 本集团之子公司上影百联与上海农商银行南丹路支行签订了到期日为 2021 年 6 月 8 日, 授信额度为 20,000,000.00 元的流动资金借款合同, 并分别于 2020 年 6 月 11 日、8 月 13 日、9 月 24 日和 11 月 24 日分别提款 229,000.00 元、5,000,000.00 元、1,320,000.00 元和 10,000,000.00 元, 到期日为 2021 年 6 月 8 日。

于 2020 年 10 月 23 日, 11 月 25 日和 12 月 25 日, 本集团之子公司上影百联与中国民生银行上海静安支行签订了到期日为 2021 年 9 月 11 日的流动资金借款合同, 借款金额分别为 7,985,135.72 元、5,000,000.00 元和 13,607,042.45 元。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 短期借款(续)

于 2019 年 12 月 26 日，本集团之子公司深圳上影国际影城有限公司(简称“深圳上影”)与上海银行深圳龙华支行签订了到期日为 2020 年 12 月 25 日，授信额度为 10,000,000.00 元的流动资金借款合同，并于 2020 年 1 月 7 日、1 月 20 日、1 月 21 日、7 月 10 日和 9 月 1 日分别提款 5,232,013.21、2,601,598.26、1,380,747.96、70,000.00 及 382,776.21，到期日为提款日后一年。上述借款已于 2021 年 1 月全部偿还。

2020 年度，短期借款的利率区间为 4.350%-5.440%(2019 年：4.350%-4.785%)。

(25) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付电影票房分账款	193,815,592.29	386,425,058.42
应付租金	128,869,381.41	129,147,112.13
应付版权费	9,000,692.01	14,400,692.00
应付存货采购款	7,071,385.93	4,611,802.12
应付设备采购款	5,166,028.72	9,093,750.44
应付宣传费	904,603.29	974,666.40
其他	3,168,290.14	3,938,140.84
	<u>347,995,973.79</u>	<u>548,591,222.35</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 105,489,549.16 元，其中 103,142,870.97 元为尚未结算的分账款、版权费和租金，该款项尚未进行最后清算(2019 年 12 月 31 日：86,905,986.83 元)；其中 2,346,678.19 元为尚未支付影院的宣传费补贴及尚未支付供应商的存货及设备采购款(2019 年 12 月 31 日：5,406,639.05 元)。

(26) 预收款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收场租费	3,627,387.92	2,885,112.96
预收分账款	1,915,800.65	1,747,652.72
预收票款及会员卡券	—	115,151,529.88
其他	-	2,144,098.55
	<u>5,543,188.57</u>	<u>121,928,394.11</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(26) 预收款项(续)

于 2020 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的预收款项。

(27) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
预收票款	127,885,362.22	—
预收广告	2,203,891.49	—
其他	1,815,744.94	—
	<u>131,904,998.65</u>	<u>—</u>

包括在 2020 年 1 月 1 日账面价值中的 73,382,747.54 元合同负债已于 2020 年度转入营业收入，包括预收票款 48,115,075.36 元，预收广告 25,267,672.18 元。

(28) 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付短期薪酬(a)	28,205,805.68	27,593,070.29
应付设定提存计划(b)	253,469.43	301,045.16
应付辞退福利(c)	775,123.72	-
	<u>29,234,398.83</u>	<u>27,894,115.45</u>

(a) 短期薪酬

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和 补贴	22,982,650.56	104,203,573.46	(104,592,169.33)	22,594,054.69
职工福利费	12,056.17	1,708,365.78	(1,714,086.95)	6,335.00
社会保险费	167,891.27	8,025,027.19	(8,044,288.13)	148,630.33
其中：医疗保险费	148,159.99	7,421,436.04	(7,436,694.45)	132,901.58
工伤保险费	6,996.18	44,147.93	(46,405.47)	4,738.64
生育保险费	12,735.10	559,443.22	(561,188.21)	10,990.11
住房公积金	23,874.00	7,628,574.00	(7,639,925.00)	12,523.00
工会经费及职工教育 经费	4,406,598.29	3,467,244.95	(2,429,580.58)	5,444,262.66
	<u>27,593,070.29</u>	<u>125,032,785.38</u>	<u>(124,420,049.99)</u>	<u>28,205,805.68</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(28) 应付职工薪酬(续)

(b) 设定提存计划

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	294,932.24	3,188,830.01	(3,234,831.16)	248,931.09
失业保险费	6,112.92	106,378.42	(107,953.00)	4,538.34
	<u>301,045.16</u>	<u>3,295,208.43</u>	<u>(3,342,784.16)</u>	<u>253,469.43</u>

(c) 辞退福利

	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
其他辞退福利	-	2,345,758.69	(1,570,634.97)	775,123.72

(29) 应交税费

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应交国家电影事业发 展专项资金	2,180,148.00	2,289,230.97
应交企业所得税	1,691,865.40	8,656,608.66
应交增值税	973,761.17	2,967,610.31
应交文化事业建设费	197,476.49	455,304.06
应交个人所得税	70,384.90	223,168.56
应交城市维护建设税	5,269.30	37,602.29
其他	31,886.60	151,273.88
	<u>5,150,791.86</u>	<u>14,780,798.73</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(30) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付工程款	66,110,862.66	77,718,834.20
应付关联方(附注七(5)(f))	14,691,777.00	15,000,631.03
应付代收款	12,192,195.64	-
应付押金及保证金	8,286,977.56	10,202,976.39
应付影院闭店违约金	7,722,358.59	-
应付固定资产采购款	7,403,461.20	16,415,596.48
应付广告款	1,631,712.33	1,156,215.40
其他	14,988,544.93	10,397,033.30
	<u>133,027,889.91</u>	<u>130,891,286.80</u>

于 2020 年 12 月 31 日，账龄超过一年的其他应付款为 101,245,905.37 元 (2019 年 12 月 31 日：68,207,810.33 元)，主要为由于未到期或未结算而尚未支付的应付工程款、押金及保证金以及固定资产采购款。

(31) 一年内到期的非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年内到期的应付设备采购款	9,242,455.19	6,946,643.13
一年内到期的长期押金	961,483.00	548,900.00
递延广告及场租收入	696,666.14	26,446,647.27
	<u>10,900,604.33</u>	<u>33,942,190.40</u>

(32) 长期应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付设备采购款	39,457,265.56	41,315,610.52
减：一年内到期的长期应付款	(9,242,455.19)	(6,946,643.13)
	<u>30,214,810.37</u>	<u>34,368,967.39</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(33) 递延收益

	2019 年 12 月 31 日	本期新增	本期计入 其他收益金额 (附注四(49))	2020 年 12 月 31 日	与资产相关 /与收益相关
国家电影事业发展专项资金返还(a)	35,216,183.21	1,000,000.00	(10,695,735.40)	25,520,447.81	与资产相关
国际传播能力建设专项资金	5,576,000.00	1,394,000.00	(6,970,000.00)	-	与收益相关
文化创意产业发展财政扶持资金	875,000.00	-	(420,000.00)	455,000.00	与资产相关
合计	<u>41,667,183.21</u>	<u>2,394,000.00</u>	<u>(18,085,735.40)</u>	<u>25,975,447.81</u>	

(a) 国家电影事业发展专项资金返还系全国各地国家电影事业发展专项资金管理委员会于本公司之若干子公司满足特定条件后给予其的补贴收入，用以资助影院建设和设备更新改造。该补贴收入与资产相关，在收到当期确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内或资产组的加权平均使用寿命内平均分配，计入损益。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 其他非流动负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以上押金(a)	<u>2,814,788.54</u>	<u>2,631,768.54</u>

(a) 一年以上押金系本集团收到的期限超过一年的场地租赁押金。

(35) 股本

	2018 年及 2019 年 12 月 31 日	资本公积 转增股本	2020 年 12 月 31 日
人民币普通股	<u>373,500,000.00</u>	<u>74,700,000.00</u>	<u>448,200,000.00</u>

于 2020 年 5 月 29 日，本公司召开 2019 年度股东大会，审议通过了《关于 2019 年度利润分配方案的议案》，按公司总股本 373,500,000 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，共计转增 74,700,000 股，转增完成后公司总股本增加至 448,200,000 股。

(36) 资本公积

	2018 年及 2019 年 12 月 31 日	本期减少	2020 年 12 月 31 日
股本溢价(附注(35))	<u>820,269,351.01</u>	<u>(74,700,000.00)</u>	<u>745,569,351.01</u>
其他资本公积—权益法 核算的被投资单位除 综合收益和利润分配 以外的其他权益变动	<u>9,311,289.48</u>	-	<u>9,311,289.48</u>
	<u>829,580,640.49</u>	<u>(74,700,000.00)</u>	<u>754,880,640.49</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 盈余公积

	2019 年 12 月 31 日	本期提取	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>127,284,955.73</u>	-	<u>127,284,955.73</u>
	2018 年 12 月 31 日	会计政策 变更(a)	2019 年 1 月 1 日
法定盈余公积金	<u>109,871,792.68</u>	<u>(264,999.53)</u>	<u>109,606,793.15</u>
		17,678,162.58	<u>127,284,955.73</u>

(a) 于 2019 年 1 月 1 日, 由于首次执行新金融工具准则调整盈余公积 264,999.53 元。

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程, 本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金, 当法定盈余公积累计额达到股本的 50%以上时, 可不再提取。法定盈余公积累计额可用于弥补亏损, 或者增加股本。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(39) 未分配利润

	2020 年度	2019 年度
年初未分配利润	927,715,652.56	897,347,183.81
会计政策变更(a)	-	(3,184,734.27)
年初未分配利润(调整后)	927,715,652.56	894,162,449.54
加：本年归属于母公司股东的 净(亏损)/利润	(431,217,067.77)	137,136,365.60
减：提取法定盈余公积	-	(17,678,162.58)
应付普通股股利(b)	(42,205,500.00)	(85,905,000.00)
年末未分配利润(c)	454,293,084.79	927,715,652.56

- (a) 于 2019 年 1 月 1 日，由于首次执行新金融工具准则调整 2019 年年初未分配利润 3,184,734.27 元。
- (b) 于 2020 年 5 月 29 日，本公司召开 2019 年度股东大会，审议通过了《关于 2019 年度利润分配方案的议案》，以公司总股本 373,500,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.13 元(含税)，合计分配 42,205,500.00 元。上述股利已于 2020 年 7 月支付。
- (c) 于 2020 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积人民币 145,043,431.72 元(2019 年 12 月 31 日：144,994,658.27 元)。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(40) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
电影放映收入	222,514,606.63	767,097,612.14
广告收入	26,597,601.12	136,105,407.48
电影发行收入(含版权代理及 销售)	15,894,683.36	60,273,310.58
卖品收入	11,927,124.55	73,134,150.08
其他收入	32,365,162.52	69,907,284.90
	<u>309,299,178.18</u>	<u>1,106,517,765.18</u>
电影放映成本	289,226,451.77	821,695,969.08
广告成本	2,446,311.42	16,516,286.93
电影发行成本(含版权代理及 销售)	14,703,618.11	44,187,975.73
卖品成本	5,190,010.06	22,179,894.74
其他成本	6,434,182.97	10,700,750.63
	<u>318,000,574.33</u>	<u>915,280,877.11</u>

(41) 税金及附加

	2020 年度	2019 年度
房产税	798,181.85	991,872.00
城市维护建设税	101,885.81	1,711,160.91
印花税	93,346.83	995,251.59
教育费附加	84,291.68	1,200,456.72
文化事业建设费	37,224.53	3,559,706.50
其他	38,289.45	66,472.60
	<u>1,153,220.15</u>	<u>8,524,920.32</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 销售费用

	2020 年度	2019 年度
办公费和通讯费	2,314,835.84	3,247,693.54
广告费及业务宣传制作费	2,137,197.01	6,050,801.77
折旧及摊销费	1,541,803.78	1,859,137.86
低值易耗品及物料消耗	693,522.26	1,060,474.28
业务招待费	102,607.60	213,084.76
其他	616,368.23	1,577,047.95
	<u>7,406,334.72</u>	<u>14,008,240.16</u>

(43) 管理费用

	2020 年度	2019 年度
工资费用	84,639,383.85	62,257,787.07
租金及物业管理费	64,570,519.65	15,175,754.99
折旧及摊销费用	61,768,270.23	3,554,250.03
中介机构费	9,812,683.06	8,069,255.31
业务招待费	2,868,325.43	3,194,181.45
办公费和通讯费	1,646,505.10	1,592,956.43
差旅交通费	1,092,461.63	1,441,464.16
会务费	21,180.98	1,351,499.68
其他	2,260,092.47	2,912,629.28
	<u>228,679,422.40</u>	<u>99,549,778.40</u>

由于新冠肺炎疫情影响，本集团将影院停业期间的成本 144,185,137.38 元计入管理费用。

(44) 财务收入 - 净额

	2020 年度	2019 年度
利息收入	21,151,226.44	22,365,564.90
减：利息费用	(3,643,169.51)	(3,628,593.61)
其中：银行借款利息	(1,878,742.30)	(1,583,986.45)
银行手续费	(262,163.44)	(887,512.52)
汇兑净(损失)/收益	(16,711.53)	6,623.89
	<u>17,229,181.96</u>	<u>17,856,082.66</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(45) 费用按性质分类

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

	2020 年度	2019 年度
租金(含物业管理及水电保洁费)	157,754,526.09	259,249,443.47
工资费用	130,673,752.50	184,913,975.49
折旧及摊销费用	108,417,396.10	113,461,018.80
票房分账款及专项资金	97,237,917.19	332,451,956.80
设备安装、维修及保养费	13,151,041.08	21,341,884.41
广告宣传服务支出	11,203,614.03	59,270,665.90
中介机构费	9,812,683.06	8,069,255.31
办公差旅及通讯费	5,230,016.82	7,184,432.32
卖品成本	5,190,010.06	22,179,894.74
业务招待及会务费	3,001,587.01	4,769,145.08
设备销售成本	2,279,646.52	4,649,197.79
低值易耗品及物料消耗	728,312.88	1,178,066.23
其他	9,405,828.11	10,119,959.33
	<u>554,086,331.45</u>	<u>1,028,838,895.67</u>

(46) 信用减值损失

	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	71,750,659.28	8,471,439.79
长期应收款(含一年内到期部分)坏账损失	33,364,996.62	130,396.67
其他应收款坏账损失	3,168,670.78	3,019,791.26
应收票据坏账转回	-	(1,249,635.20)
	<u>108,284,326.68</u>	<u>10,371,992.52</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(47) 资产减值损失

	2020 年度	2019 年度
长期待摊费用减值损失	90,637,048.75	1,890,425.27
长期股权投资减值损失	43,548,273.22	-
固定资产减值损失	31,267,863.26	622,474.73
商誉减值损失	1,627,260.69	-
	<u>167,080,445.92</u>	<u>2,512,900.00</u>

(48) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入(附注 4(13))	42,000,000.00	28,000,000.00
权益法核算的长期股权投资(损失)/收益	(15,853,684.51)	14,523,562.92
其他债权投资持有期间取得的利息收入	-	18,867.92
其他	78,895.05	2,875,426.86
	<u>26,225,210.54</u>	<u>45,417,857.70</u>

(49) 其他收益

	2020 年度	2019 年度	与资产相关/ 与收益相关
国家电影专项资金	10,695,735.40	11,183,495.27	与资产相关
国际传播能力建设专项资金	6,970,000.00	-	与收益相关
现代服务业专项发展资金补贴款	4,450,000.00	5,260,000.00	与收益相关
疫情补贴	3,718,618.89	-	与收益相关
放映国产影片电影专项资金返还	3,233,436.34	7,534,060.00	与收益相关
农村数字电影片租、场次补贴	906,045.00	911,330.00	与收益相关
文化创意产业发展财政扶持资金	420,000.00	2,020,000.00	与资产相关
增值税进项加计抵减	246,615.45	1,451,723.25	—
代扣代缴个人所得税手续费返还	160,499.64	16,339.52	—
上海国家电影专项资金扶持款	-	2,500,000.00	与收益相关
院线机构奖励款	-	2,000,000.00	与收益相关
其他政府补助	2,686,105.05	3,191,527.77	与收益相关
	<u>33,487,055.77</u>	<u>36,068,475.81</u>	

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(50) 公允价值变动损益

	2020 年度	2019 年度
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产 — 影片投资(附注四(2))	<u>(5,363,845.60)</u>	<u>4,188,663.22</u>

(51) 资产处置损失

	2020 年度	2019 年度
固定资产处置损失	3,485,355.06	397,933.36
固定资产处置利得	<u>(464.17)</u>	<u>(9,688.79)</u>
	<u>3,484,890.89</u>	<u>388,244.57</u>

(52) 营业外收入

	2020 年度	2019 年度
纾困金	1,499,690.00	-
罚款收入及赔偿金收入	118,968.40	1,074,826.71
其他	<u>387,703.00</u>	<u>141,214.87</u>
	<u>2,006,361.40</u>	<u>1,216,041.58</u>

(53) 营业外支出

	2020 年度	2019 年度
非流动资产报废净损失(a)	33,555,705.69	2,412,794.43
罚款支出及赔偿金支出(a)	17,188,382.39	869,667.56
捐赠支出	-	10,298.45
其他	<u>695,925.89</u>	<u>150,165.10</u>
	<u>51,440,013.97</u>	<u>3,442,925.54</u>

(a) 于 2020 年度，本集团决议关停 6 家直营影院，关停影院相关的长期资产报废损失及提前解约所产生的违约金计入于营业外支出。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(54) 所得税费用(续)

	2020 年度	2019 年度
按税法及相关规定计算的		
当期所得税	4,060,710.81	29,527,653.10
递延所得税	(34,194,834.12)	503,568.32
	<u>(30,134,123.31)</u>	<u>30,031,221.42</u>
(a) 将基于合并利润表的(亏损)/利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：		
	2020 年度	2019 年度
(亏损)/利润总额	(502,646,086.81)	157,185,007.53
按适用税率 25%计算的所得税费用	(125,661,521.70)	39,296,251.88
调整：		
不得扣除的成本、费用和损失	7,804,033.28	330,181.36
优惠税率的影响	9,383,787.95	(11,345,986.21)
非应税收入(i)	(6,536,578.87)	(10,630,890.73)
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异	(1,525,131.15)	(959,413.33)
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	(3,344.40)	(573,775.56)
当期未确认递延所得税资产的暂时性差异	37,935,896.36	3,523,932.79
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	48,468,735.22	10,390,921.22
所得税费用	<u>(30,134,123.31)</u>	<u>30,031,221.42</u>

(i) 非应税收入指对联营企业和合营企业的投资收益及华夏电影股利。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(55) 每股(亏损)/收益

(a) 基本每股(亏损)/收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以母公司发行在外普通股的加权平均数计算。

	2020 年度	2019 年度
归属于母公司普通股股东的 合并净利润	(431,217,067.77)	137,136,365.60
发行在外普通股的加权平均数	448,200,000	448,200,000
基本每股(亏损)/收益(人民币 元)	<u>(0.96)</u>	<u>0.31</u>
其中：持续经营每股(亏损)/收 益(人民币元)	(0.96)	0.31
终止经营每股收益(人民 币元)	不适用	不适用

2020年度，本公司以资本公积转增股本(附注四(35))，按转增后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

(b) 稀释每股收益

稀释每股收益以根据稀释性潜在普通股调整后的归属于公司普通股股东的合并净利润除以调整后的公司发行在外普通股的加权平均数计算。2019 年度及 2020 年度，本公司并无稀释性潜在普通股，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表附注

(a) 将净(亏损)/利润调节为经营活动现金流量

	2020 年度	2019 年度
净(亏损)/利润	(472,511,963.50)	127,153,786.11
调整：固定资产折旧	53,592,674.93	58,582,087.81
无形资产摊销	2,142,474.61	2,311,657.27
长期待摊费用摊销	52,682,246.56	52,567,273.72
信用减值损失	108,284,326.68	10,371,992.52
资产减值损失	167,080,445.92	2,512,900.00
资产处置损失	3,484,890.89	388,244.57
非流动资产报废净损失	33,555,705.69	2,412,794.43
存货的(增加)/减少	(144,623.51)	2,885,624.99
财务收入	(4,660,645.97)	(10,152,184.70)
公允价值变动损益	5,363,845.60	(4,188,663.22)
投资收益	(26,225,210.54)	(45,417,857.70)
递延所得税资产的(增 加)/减少	(34,194,834.12)	503,568.33
递延收益的摊销	(18,085,735.40)	2,072,650.68
经营性应收项目的(增 加)/减少	(73,632,789.70)	31,809,385.12
经营性应付项目的(减 少)/增加	(191,510,165.22)	201,236,846.22
经营活动(使用)/产生的现金流 量净额	<u>(394,779,357.08)</u>	<u>435,050,106.15</u>

(b) 现金及现金等价物的净变动情况

	2020 年度	2019 年度
现金及现金等价物的年末余额	1,148,808,318.83	918,566,665.57
减：现金及现金等价物的年初 余额	(918,566,665.57)	(1,456,288,186.06)
现金及现金等价物的净增加 /(减少)额	<u>230,241,653.26</u>	<u>(537,721,520.49)</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表附注(续)

(c) 现金及现金等价物

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	18,633.13	85,662.33
银行存款	1,348,789,685.70	1,843,881,003.24
减：定期存款	(200,000,000.00)	(925,400,000.00)
现金及现金等价物的年末余额	<u>1,148,808,318.83</u>	<u>918,566,665.57</u>

(d) 收到其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
收到补贴收入及纾困金	19,295,010.37	38,141,126.49
利息收入	12,830,699.43	8,591,410.48
收回关联方和第三方代垫款	8,947,000.24	407,521.16
收回的押金	2,551,200.00	47,381.00
收到的押金	293,414.00	2,082,783.00
罚款收入及赔偿金收入	118,968.40	1,074,826.71
其他	919,529.50	643,925.14
	<u>44,955,821.94</u>	<u>50,988,973.98</u>

(e) 支付其他与经营活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
中介机构费	10,097,664.41	8,069,255.31
房屋租金及物业费	9,813,930.67	15,731,273.30
办公差旅及通讯费	5,225,797.48	7,184,432.32
退还的押金	2,289,412.83	21,672,705.75
广告费及业务宣传费	2,137,197.01	6,050,801.77
业务招待及会务费	1,501,587.01	4,769,145.08
支付的押金	889,017.00	1,247,582.87
低值易耗品及物料消耗	728,312.88	1,178,066.23
银行手续费	262,163.44	887,512.52
罚款及赔偿金支出	145,000.00	869,667.56
其他	4,639,243.03	5,040,202.94
	<u>37,729,325.76</u>	<u>72,700,645.65</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(56) 现金流量表附注(续)

(f) 其他投资活动所收到的现金

	2020 年度	2019 年度
融资租赁收到的现金	-	3,907,547.58

(g) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2020 年度	2019 年度
采购设备分期付款的利息支出	1,764,427.21	2,044,607.16

(57) 外币货币性项目

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金— 美元	58,618.51	6.5249	382,479.92
	2019 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金— 美元	58,618.51	6.9762	408,934.45

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海上影江桥电影城管理有限公司(简称“上海江桥影城”)	上海市	上海市	电影放映	100%	-	新设
上海影城宝山国际影城有限公司(简称“上海宝山影城”)	上海市	上海市	电影放映	100%	-	新设
黄山上影电影城有限公司(简称“黄山影城”)	安徽省黄山市	安徽省黄山市	电影放映	100%	-	新设
上海上影南桥影城有限公司(简称“上海南桥影城”)	上海市	上海市	电影放映	100%	-	新设
湛江上影影城管理有限公司(简称“湛江影城”)	广东省湛江市	广东省湛江市	电影放映	100%	-	新设
江阴上影影城管理有限公司(简称“江阴影城”)	江苏省江阴市	江苏省江阴市	电影放映	100%	-	新设
无锡硕放上影影院管理有限公司(简称“无锡硕放影城”)	江苏省无锡市	江苏省无锡市	电影放映	100%	-	新设
成都上影时代天街影城管理有限公司(简称“成都时代天街影城”)	四川省成都市	四川省成都市	电影放映	100%	-	新设
昆明上影永华电影有限公司(简称“昆明影城”)	云南省昆明市	云南省昆明市	电影放映	100%	-	同一控制下合并
南京上影影城有限公司(简称“南京影城”)	江苏省南京市	江苏省南京市	电影放映	51%	49%	同一控制下合并
上海影城有限公司(简称“上海影城”)	上海市	上海市	电影放映	100%	-	同一控制下合并
成都上影电影城有限公司(简称“成都影城”)	四川省成都市	四川省成都市	电影放映	100%	-	同一控制下合并
上海永华影城有限公司(简称“上海永华影城”)	上海市	上海市	电影放映	100%	-	同一控制下合并
杭州影城	浙江省杭州市	浙江省杭州市	电影放映	100%	-	同一控制下合并
广州上影联和电影城有限公司(简称“广州上影联和”)	广东省广州市	广东省广州市	电影放映	100%	-	同一控制下合并
超级电影	上海市	上海市	电影放映	100%	-	同一控制下合并
上海联和电影院线有限责任公司(简称“联和院线”)	上海市	上海市	电影院线	100%	-	同一控制下合并
上海上影光启影院有限公司(简称“上海光启影城”)	上海市	上海市	电影放映	70%	-	同一控制下合并
上海农村数字电影院线有限公司(简称“上海农村数字院线”)	上海市	上海市	电影院线	100%	-	同一控制下合并
上海上影华威影城有限公司(简称“上海华威影城”)	上海市	上海市	电影放映	100%	-	同一控制下合并
宁波联和影业有限责任公司(简称“宁波联和”)	浙江省宁波市	浙江省宁波市	电影放映	-	54%	同一控制下合并
上影依普亚	上海市	上海市	影院建设管理	51%	-	非同一控制下合并
上海南桥海上影城	上海市	上海市	电影放映	51%	-	非同一控制下合并
宁波影城	浙江省宁波市	浙江省宁波市	电影放映	51%	-	非同一控制下合并
上海喜玛拉雅影城	上海市	上海市	电影放映	51%	-	非同一控制下合并

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
无锡东港上影影城管理有限公司(简称“无锡东港影城”)	江苏省无锡市	江苏省无锡市	电影放映	100%	-	新设
苏州上影影城管理有限公司(简称“苏州吴江金球影城”)	江苏省苏州市	江苏省苏州市	电影放映	100%	-	新设
北京上影京周影院管理有限公司(简称“北京房山绿地中心影城”)	北京市	北京市	电影放映	100%	-	新设
上海上影影视科技发展有限公司(简称“上影影视科技”)	上海市	上海市	影像科技	100%	-	新设
无锡崇安上影影城管理有限公司(简称“无锡崇安红豆影城”)	江苏省无锡市	江苏省无锡市	电影放映	100%	-	新设
昆明上影影城管理有限公司(简称“昆明上影影城”)	云南省昆明市	云南省昆明市	电影放映	100%	-	新设
常州上影影城管理有限公司(简称“常州影城”)	江苏省常州市	江苏省常州市	电影放映	100%	-	新设
西安上影影城管理有限公司(简称“西安影城”)	陕西省西安市	陕西省西安市	电影放映	100%	-	新设
嘉兴上影影院管理有限公司(简称“嘉兴影城”)	浙江省嘉兴市	浙江省嘉兴市	电影放映	100%	-	新设
青岛上影影城管理有限公司(简称“青岛金狮影城”)	山东省青岛市	山东省青岛市	电影放映	100%	-	新设
沭阳上影影城管理有限公司(简称“沭阳影城”)	江苏省沭阳县	江苏省沭阳县	电影放映	100%	-	新设
天津天河上影电影放映有限公司(简称“天津天河影城”)	天津市	天津市	电影放映	100%	-	新设
北京影龙影城管理有限公司(简称“北京影龙影城”)	北京市	北京市	电影放映	100%	-	新设
上影百联	上海市	上海市	电影放映	51%	-	新设
昆明上影广福影城管理有限公司(简称“昆明上影广福”)	云南省昆明市	云南省昆明市	电影放映	100%	-	新设
昆山上影影城管理有限公司(简称“昆山上影”)	江苏省昆山市	江苏省昆山市	电影放映	100%	-	新设
深圳上影	广东省深圳市	广东省深圳市	电影放映	51%	-	新设
安庆上影百联影城管理有限公司(简称“安庆百联”)	安徽省安庆市	安徽省安庆市	电影放映	-	51%	新设
上海嘉马影院管理有限公司(简称“上海嘉马”)	上海市	上海市	电影放映	100%	-	新设
上海唐高影院管理有限公司(简称“上海唐高”)	上海市	上海市	电影放映	100%	-	新设
南通上影影院管理有限公司(简称“南通上影”)	江苏省南通市	江苏省南通市	电影放映	100%	-	新设
江阴上影影视文化管理有限公司(简称“江阴文化”)	江苏省江阴市	江苏省江阴市	电影放映	100%	-	新设

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
昆明上影滇缅影城管理有限公司(简称“昆明滇缅影城”)	云南省昆明市	云南省昆明市	电影放映	100%	-	新设
西安影融影院管理有限公司(简称“西安影融”)	陕西省西安市	陕西省西安市	电影放映	100%	-	新设
贵阳海上影院管理有限公司(简称“贵阳海上”)	贵州省贵阳市	贵州省贵阳市	电影放映	100%	-	新设
杭州尚影影院管理有限公司(简称“杭州尚影”)	浙江省杭州市	浙江省杭州市	电影放映	100%	-	新设
上海徐漕影院管理有限公司(简称“上海徐漕”)	上海市	上海市	电影放映	100%	-	新设
天津上影电影放映有限公司(简称“天津上影”)	天津市	天津市	电影放映	100%	-	新设
上海影股影院管理有限公司(简称“上海影股”)	上海市	上海市	电影放映	100%	-	新设
上海赞影影院管理有限公司(简称“上海赞影”)	上海市	上海市	电影放映	100%	-	新设
上海安裕影院管理有限公司(简称“上海安裕”)	上海市	上海市	电影放映	100%	-	新设

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2020 年度 归属于少数 股东的损益	2020 年度 向少数股东 分派股利	2020 年 12 月 31 日 少数股东权益
上影百联	49%	19,626,133.22	-	(7,494,291.40)
上海南桥海上影城	49%	572,596.14	560,569.42	8,243,702.43
宁波影城	49%	2,589,534.08	-	4,436,564.81
上海喜玛拉雅影城	49%	3,551,659.21	-	3,376,574.07

子公司名称	少数股东的持股比例	2019 年度 归属于少数 股东的损益	2019 年度 向少数股东 分派股利	2019 年 12 月 31 日 少数股东权益
上影百联	49%	(4,160,044.35)	-	12,112,844.62
上海南桥海上影城	49%	779,121.78	-	9,376,025.43
宁波影城	49%	(1,233,394.44)	-	7,026,098.89
上海喜玛拉雅影城	49%	(1,602,880.97)	-	6,928,233.28

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

- 五 在其他主体中的权益(续)
- (1) 在子公司中的权益(续)
- (b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

上述重要非全资子公司的主要财务信息列示如下:

	2020 年 12 月 31 日				2019 年 12 月 31 日							
	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
上影百联	46,885,163.90	34,167,642.01	81,052,805.91	93,154,574.76	3,192,703.40	96,347,278.16	68,581,227.28	58,286,439.62	126,867,666.90	95,185,380.96	6,962,194.88	102,147,575.84
上海南桥海上影城	21,273,448.11	3,252,699.64	24,526,147.75	7,778,865.06	-	7,778,865.06	23,023,912.04	3,777,260.58	26,801,172.62	7,331,286.02	335,140.85	7,666,426.87
宁波影城	9,838,978.38	1,854,465.85	11,693,444.23	3,227,826.05	-	3,227,826.05	13,892,450.59	4,018,677.46	17,911,128.05	3,572,150.75	-	3,572,150.75
上海喜玛拉雅影城	7,538,491.70	1,804,415.94	9,342,907.64	2,932,961.43	-	2,932,961.43	11,994,097.62	4,995,047.51	16,989,145.13	3,286,671.67	45,524.61	3,332,196.28

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2020 年度			经营活动 现金流量
	营业收入	净亏损	综合损失总额	
上影百联	27,306,784.75	(40,053,333.11)	(40,053,333.11)	(16,321,478.15)
上海南桥海上影城	4,544,767.50	(1,168,563.55)	(1,168,563.55)	(1,168,563.55)
宁波影城	2,559,941.19	(5,284,763.43)	(5,284,763.43)	(2,916,169.96)
上海喜玛拉雅影城	976,324.08	(7,248,284.10)	(7,248,284.10)	(1,042,189.97)

	2019 年度			经营活动 现金流量
	营业收入	净利润/(亏损)	综合(损失)/ 收益总额	
上影百联	107,925,011.63	(8,489,886.42)	(8,489,886.42)	639,552.00
上海南桥海上影城	16,172,674.52	1,590,044.44	1,590,044.44	(690,352.63)
宁波影城	14,923,530.71	(2,517,131.52)	(2,517,131.52)	(714,783.67)
上海喜玛拉雅影城	11,417,573.66	(3,271,185.65)	(3,271,185.65)	(1,193,294.43)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要 经营地	注册地	业务性质	对集团活 动是否具 有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业 -						
上海星汇影城	上海	上海	电影放映及其他	是	50%	-
上海莘庄影城	上海	上海	电影放映及其他	是	51%	-
天下票仓	上海	上海	票务代理电子商务	是	49%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

- 五 在其他主体中的权益(续)
- (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)
- (b) 重要合营企业的主要财务信息

	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	天下票仓	上海星汇影城	上海莘庄影城	天下票仓	上海星汇影城	上海莘庄影城
流动资产	33,949,597.97	37,232,035.11	43,731,786.16	52,480,702.57	38,883,301.53	45,040,315.02
其中: 现金和现金等价物	23,283,647.79	35,928,448.35	42,251,542.80	38,951,229.38	37,599,225.69	43,946,036.21
非流动资产	19,358,327.30	8,166,008.70	4,863,329.27	18,474,164.56	9,139,414.85	5,054,975.96
资产合计	53,307,925.27	45,398,043.81	48,595,115.43	70,954,867.13	48,022,716.38	50,095,290.98
流动负债	4,706,639.84	10,533,772.50	8,913,855.09	12,511,862.14	12,501,346.21	9,693,748.54
非流动负债	-	2,047,231.36	1,130,729.88	-	2,047,231.36	1,130,729.88
负债合计	4,706,639.84	12,581,003.86	10,044,584.97	12,511,862.14	14,548,577.57	10,824,478.42
少数股东权益	-	-	-	-	-	-
归属于母公司股东权益	48,601,285.43	32,817,039.95	38,550,530.46	58,443,004.99	33,474,138.81	39,270,812.56
按持股比例计算的净资产						
份额(i)	23,814,629.86	16,408,519.97	19,660,770.53	28,637,072.45	16,737,069.40	20,028,114.41
调整事项						
—商誉	66,430,270.14	-	-	94,900,405.34	-	-
对合营企业投资的账面价值	90,244,900.00	16,408,519.97	19,660,770.53	123,537,477.79	16,737,069.40	20,028,114.41

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)

	2020 年度			2019 年度		
	天下票仓	上海星汇影城	上海莘庄影城	天下票仓	上海星汇影城	上海莘庄影城
营业收入	7,815,751.10	7,114,516.12	7,964,406.14	55,611,106.83	26,158,761.46	29,625,947.24
财务收入	791,468.41	701,898.86	883,929.19	1,241,156.34	652,870.28	783,288.79
所得税费用	1,861,451.31	(13,637.36)	(20,566.20)	(4,676,194.52)	(1,783,816.24)	(2,015,556.79)
净(亏损)/利润	(9,841,719.56)	(657,098.86)	(720,282.10)	16,200,936.74	5,198,256.32	7,280,472.28
综合(损失)/收益总额	(9,841,719.56)	(657,098.86)	(720,282.10)	16,200,936.74	5,198,256.32	7,280,472.28

本集团本年度收到的来自合营

企业的股利

	-	-	-	-	2,137,701.03	3,053,689.54
--	---	---	---	---	--------------	--------------

(i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础, 按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值和统一会计政策的影响。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

- 五 在其他主体中的权益(续)
- (2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)
- (c) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2020 年度	2019 年度
合营企业:		
投资账面价值合计	<u>15,697,290.08</u>	<u>20,449,597.53</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净(亏损)/利润(i)	<u>(4,752,307.45)</u>	<u>413,217.79</u>
综合(损失)/收益总额(i)	<u>(4,752,307.45)</u>	<u>413,217.79</u>
联营企业:		
投资账面价值合计	<u>21,286,750.67</u>	<u>41,947,929.85</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净(亏损)/利润(i)	<u>(5,583,041.16)</u>	<u>1,860,698.32</u>
综合(损失)/收益总额(i)	<u>(5,583,041.16)</u>	<u>1,860,698.32</u>

- (i) 净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

六 分部信息

本集团有 3 个报告分部, 分别为电影发行分部、电影院线分部和电影放映及其他分部。其中, 电影放映分部包括影院放映、卖品及广告服务等衍生服务。本集团对外交易收入均在中国境内进行, 相应的非流动资产亦均分布于中国境内。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配, 负债根据分部的经营进行分配, 间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(1) 2020 年度及 2020 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	电影发行	电影院线	电影放映及其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	15,951,529.92	17,812,550.38	275,535,097.88	-	309,299,178.18
分部间交易收入	1,190,439.32	6,274,013.48	17,534,135.73	(24,998,588.53)	-
营业成本	(14,731,570.19)	(721,312.77)	(302,547,691.37)	-	(318,000,574.33)
利息收入	18,187,478.09	-	2,963,748.35	-	21,151,226.44
利息费用	(111,444.44)	-	(3,531,725.07)	-	(3,643,169.51)
对联营和合营企业的投资损失	(14,415,522.32)	(1,438,162.19)	-	-	(15,853,684.51)
信用减值损失	(142,269,112.69)	(104,443,553.85)	138,428,339.86	-	(108,284,326.68)
资产减值损失	(192,747,885.87)	-	(121,904,912.01)	147,572,351.96	(167,080,445.92)
折旧费和摊销费	(573,296.88)	(316,366.00)	(107,527,733.22)	-	(108,417,396.10)
亏损总额	(278,846,726.30)	(82,201,486.92)	(370,895,600.22)	229,297,726.63	(502,646,086.81)
所得税费用	10,106,287.02	22,153,234.11	(2,125,397.82)	-	30,134,123.31
净亏损	(268,740,439.28)	(60,048,252.81)	(373,020,998.04)	229,297,726.63	(472,511,963.50)
资产总额	2,458,957,898.08	394,835,614.39	1,058,340,912.52	(1,073,703,072.71)	2,838,431,352.28
负债总额	430,164,232.45	240,739,958.11	891,383,748.39	(747,529,670.78)	814,758,268.17
对联营企业和合营企业的长期股权投资	157,690,885.62	5,607,345.63	-	-	163,298,231.25
长期股权投资以外其他非流动资产的增加/(减少)	17,535,591.91	(12,617,378.49)	(253,503,188.73)	-	(248,584,975.31)

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 分部信息(续)

(2) 2019 年度及 2019 年 12 月 31 日分部信息列示如下:

	电影发行	电影院线	电影放映及其他	分部间抵销	合计
对外交易收入	52,714,130.17	52,614,202.50	1,001,189,432.51	-	1,106,517,765.18
分部间交易收入	1,662,821.12	26,372,972.76	4,732,222.71	(32,768,016.59)	-
营业成本	(41,175,161.93)	(4,451,660.34)	(869,654,054.84)	-	(915,280,877.11)
利息收入	19,257,769.39	747,062.08	2,360,733.43	-	22,365,564.90
利息费用	-	(575,327.33)	(3,053,266.28)	-	(3,628,593.61)
对联营和合营企业的投资收益	14,020,148.38	503,414.54	-	-	14,523,562.92
信用减值损失	(5,013,069.82)	(5,456,524.69)	97,601.99	-	(10,371,992.52)
资产减值损失	-	-	(2,512,900.00)	-	(2,512,900.00)
折旧费和摊销费	(990,037.77)	(889,612.14)	(111,581,368.89)	-	(113,461,018.80)
利润总额	185,254,399.18	60,886,773.80	28,767,423.18	(117,723,588.63)	157,185,007.53
所得税费用	(8,301,238.40)	(12,771,842.55)	(8,958,140.47)	-	(30,031,221.42)
净利润	176,953,160.78	48,114,931.25	19,809,282.71	(117,723,588.63)	127,153,786.11
资产总额	3,114,614,448.26	439,526,749.07	1,447,628,259.50	(1,405,883,833.90)	3,595,885,622.93
负债总额	780,798,780.92	226,507,672.10	848,284,223.81	(791,609,146.81)	1,063,981,530.02
对联营企业和合营企业的长期股权投资	215,654,681.14	7,045,507.84	-	-	222,700,188.98
长期股权投资以外其他非流动资产	(14,600,637.32)	(7,472,228.79)	(11,400,765.91)	-	(33,473,632.02)

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

本集团子公司的基本情况及相关信息见附注五。

(a) 母公司基本情况

公司名称	注册地	业务性质
上影集团	上海	电影、电视故事片、教育片、纪录片、资料片、广告片的制作、洗印、发行、代理、发布及衍生产品开发、销售，组合演出，布景设计制作，服饰道具租赁，影视器材生产、销售、租赁，国内贸易(除专项审批外)，影院经营，停车场(库)经营，从事货物及技术的进出口业务。

上影集团为上海市国资委下属企业。

(b) 母公司注册资本及其变化

公司名称	2019 年及 2020 年 12 月 31 日
上影集团	<u>29,261.6049 万元</u>

(c) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

公司名称	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
上影集团	<u>69.22%</u>	<u>69.22%</u>	<u>69.22%</u>	<u>69.22%</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(2) 合营企业和联营企业情况

除附注五中已披露的重要合营和联营企业的情况外，其余与本集团发生关联交易的其他合营企业和联营企业的情况如下：

	主要经营地	注册地	业务性质	集团活动是否具有战略性	持股比例	
					直接	间接
合营企业 -						
大光明巨幕影院	上海	上海	电影放映及其他	是	40%	-
上海龙之梦影城	上海	上海	电影放映及其他	是	49%	-
复星文化	上海	上海	影院投资	是	25%	-
信息科技	上海	上海	技术服务	是	51%	-
徐州明珠	江苏省徐州市	江苏省徐州市	电影放映及其他	是	51%	-
联营企业 -						
上海国泰影城	上海	上海	电影放映及其他	是	49%	-
合肥长江影城	安徽省合肥市	安徽省合肥市	电影放映及其他	是	-	30%
青岛影城	山东省青岛市	山东省青岛市	电影放映及其他	是	30%	-
重庆越界	重庆	重庆	电影放映及其他	是	10%	-
上海曹杨影城	上海	上海	电影放映及其他	是	49%	-
上海环球港影城	上海	上海	电影放映，影视领域内的技术开发及其他	是	30%	-

(3) 其他关联公司情况

关联方名称	与本公司的关联关系
上海美术电影制片厂有限公司(简称“美影厂”)	与本公司同受母公司控制
上海电影技术厂有限公司(简称“上技厂”)	与本公司同受母公司控制
上海美术设计有限公司(简称“美术设计”)	与本公司同受母公司控制
上海电影艺术发展有限公司 (简称“电影艺术发展”)	与本公司同受母公司控制
上海新光影艺苑有限公司 (简称“新光影艺苑”)	与本公司同受母公司控制
上影寰亚文化发展(上海)有限公司 (简称“上影寰亚文化”)	与本公司同受母公司控制
上海永乐股份有限公司(简称“永乐股份”)	与本公司同受母公司控制
上海永乐座椅有限公司(简称“永乐座椅”)(a)	本公司监事担任董事的企业
上海永乐影视技术有限公司(简称“永乐影视”)	与本公司同受母公司控制
上海永乐聚河供应链管理股份有限公司 (简称“永乐聚河”)	与本公司同受母公司控制

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联公司情况(续)

关联方名称	与本公司的关联关系
上海永乐文化传播有限公司 (简称“永乐文化”)	与本公司同受母公司控制
华夏电影	本公司董事长担任副董事长的公司
上海影复影城管理有限公司 (简称“上海影复”)	受本公司之合营企业复星文化控制
徐州影复影城管理有限公司 (简称“徐州影复”)	受本公司之合营企业复星文化控制
上海上影电通影视文化传播有限公司 (简称“上影电通”)	与本公司同受母公司控制
华影天下	本公司高级管理人员 担任董事的参股企业
上海东影传媒有限公司 (简称“东影传媒”)	与本公司同受母公司控制
上海上影影视文化交流有限公司 (简称“上影影视文化”)	与本公司同受母公司控制

- (a) 2018 年 7 月 26 日, 本公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过第三届监事会监事人选, 严文明不再担任本公司监事。根据上海证券交易所的相关规定, 原监事严文明担任董事的上海永乐座椅有限公司在未来 12 个月内仍将是本公司的关联方, 自 2019 年 8 月起该企业不再是本公司的关联方。因此, 附注七(4)中披露的 2019 年度关联交易发生额为本集团与该公司自 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 7 月 31 日的交易金额。

(4) 关联交易

本集团及本公司与关联方的主要交易如下:

(a) 定价政策

本集团及本公司与关联方的交易价格由交易双方参考市场价格并经双方协商后确定。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(b) 收取电影分账收入

关联方	2020 年度	2019 年度
重庆越界	841,244.37	3,462,936.73
上海曹杨影城	237,610.71	743,788.45
合肥长江影城	144,073.06	761,602.02
大光明巨幕影院	94,881.74	408,643.35
上海国泰影城	80,302.89	373,964.83
徐州影复	57,132.28	191,142.22
上海龙之梦影城	55,941.49	175,976.74
上海环球港影城	43,040.30	142,826.22
上海影复	40,619.30	150,509.25
徐州明珠	20,825.12	59,561.72
上海星汇影城	567.94	830.90
上海莘庄影城	10.53	1,638.84
合计	<u>1,616,249.73</u>	<u>6,473,421.27</u>

(c) 推广服务费收入

关联方	2020 年度	2019 年度
永乐聚河	<u>-</u>	<u>283,018.87</u>

(d) 为关联方提供发行代理服务取得的收入

关联方	2020 年度	2019 年度
美影厂	640,000.00	-
华夏电影	9,123.88	-
上影集团	-	49,725,735.28
	<u>649,123.88</u>	<u>49,725,735.28</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(e) 支付票房收入分成

关联方	2020 年度	2019 年度
华夏电影	50,744,548.41	197,262,809.87
新光影艺苑	70,367.92	892,396.22
	<u>50,814,916.33</u>	<u>198,155,206.09</u>

(f) 采购商品

关联方	2020 年度	2019 年度
上技厂	768,380.80	2,833,235.80
永乐聚河	543,240.61	2,643,065.66
美影厂	19,469.05	4,301.72
徐州影复	2,319.40	18,502.65
上海影复	2,077.88	10,301.65
永乐座椅	—	104,482.75
永乐影视	-	77,735.85
	<u>1,335,487.74</u>	<u>5,691,626.08</u>

(g) 购买广告资源费

关联方	2020 年度	2019 年度
上海莘庄影城	506,678.30	2,249,197.11
上海星汇影城	402,808.69	1,981,132.04
上海曹杨影城	393,396.22	589,433.95
上海龙之梦影城	268,751.93	1,353,773.56
上海影复	96,518.56	373,584.91
徐州影复	96,518.55	407,547.17
上海国泰影城	93,779.01	442,388.66
天下票仓	-	3,113,207.45
重庆越界	-	1,905,534.56
华夏电影	-	66,037.74
华影天下	-	56,603.77
	<u>1,858,451.26</u>	<u>12,538,440.92</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(h) 购买固定资产和设计服务费

关联方	2020 年度	2019 年度
美术设计	-	8,982,858.17
永乐座椅	—	880,055.53
上技厂	-	253,413.45
上海影复	-	35,466.31
美影厂	-	5,752.58
永乐聚河	-	4,800.00
	<u>-</u>	<u>10,162,346.04</u>

(i) 放映设备销售及技术服务收入

关联方	2020 年度	2019 年度
上技厂	120,262.48	200,636.24
徐州影复	1,115.04	86,249.19
上海影复	1,061.95	123,135.34
上海曹杨影城	-	228,552.01
	<u>122,439.47</u>	<u>638,572.78</u>

(j) 租赁房产-本集团作为承租方

关联方	承租方	2020 年度	2019 年度
电影艺术发展	本公司	7,981,070.48	8,014,439.39
电影艺术发展	联和院线	1,860,389.31	1,877,348.52
电影艺术发展	上影影视科技	924,407.01	927,512.94
电影艺术发展	上影百联	891,484.40	939,255.36
新光影艺苑	本公司	285,714.24	285,714.24
电影艺术发展	上影依普亚	215,273.61	193,937.35
上影影视文化	本公司	2,830.19	-
		<u>12,161,169.24</u>	<u>12,238,207.80</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(k) 融资租赁固定资产-本集团作为出租方

关联方	出租方	2020 年度	2019 年度
重庆越界	联和院线	<u>2,336,639.21</u>	<u>2,657,522.18</u>

(l) 宣传费支出

关联方	2020 年度	2019 年度
美术设计	128,000.00	196,700.00
电影艺术发展	6,276.00	11,497.00
华夏电影	-	150,943.39
东影传媒	-	2,830.19
	<u>134,276.00</u>	<u>361,970.58</u>

(m) 收取影院管理咨询收入

关联方	2020 年度	2019 年度
徐州影复	65,486.93	239,272.69
上海影复	45,896.65	183,230.13
	<u>111,383.58</u>	<u>422,502.82</u>

(n) 能源费用

关联方	2020 年度	2019 年度
上影影视文化	<u>152,703.45</u>	<u>286,537.43</u>

(o) 为本集团代收票款

关联方	2020 年度	2019 年度
天下票仓	<u>164,512,164.32</u>	<u>588,715,946.99</u>

(p) 代理服务费收入

	2020 年度	2019 年度
天下票仓	<u>-</u>	<u>7,190,165.57</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(q) 技术服务费成本

	2020 年度	2019 年度
天下票仓	-	1,802,322.10

(r) 版权收入

	2020 年度	2019 年度
电影艺术发展	3,000.00	-
上影影视文化	-	100,000.00
美影厂	-	18,720.00
	<u>3,000.00</u>	<u>118,720.00</u>

(s) 关键管理人员薪酬

	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	<u>7,126,192.29</u>	<u>8,248,655.32</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额

(a) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
重庆越界	46,837,904.90	34,052,815.38
上海环球港影城	5,806,925.72	2,544,659.43
天下票仓	1,935,173.55	10,616.50
华夏电影	649,160.00	26,504.34
上海莘庄影城	509,273.21	536,763.94
上海星汇影城	493,670.42	539,043.50
合肥长江影城	462,713.67	-
上海龙之梦影城	438,992.80	630,930.33
上海国泰影城	415,193.78	750,610.54
上海曹杨影城	321,853.51	88,569.02
徐州影复	235,347.05	202,361.51
大光明巨幕影院	214,412.22	242,368.49
上海影复	172,281.76	192,018.42
徐州明珠	134,150.52	162,648.19
上技厂	112,232.40	-
华影天下	110,000.00	-
上影集团	4,130.00	4,130.00
上海新光影艺苑	-	243,566.66
	<u>58,853,415.51</u>	<u>40,227,606.25</u>

(b) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收票款		
天下票仓	-	531,826.50
	<u>-</u>	<u>531,826.50</u>
应收关联方代垫款		
上影寰亚文化	-	7,799,029.20
上海曹杨影城	-	854,800.00
上影集团	108,601.90	108,601.90
	<u>108,601.90</u>	<u>8,762,431.10</u>
	<u>108,601.90</u>	<u>9,294,257.60</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(c) 长期应收款(含一年内到期部分)

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
重庆越界	<u>38,633,853.37</u>	<u>38,633,853.37</u>

(d) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
华夏电影	97,922,436.69	54,117,197.07
上影集团	7,791,455.07	244,032,020.64
上技厂	738,132.98	381,690.00
永乐聚河	187,426.43	164,917.87
天下票仓	41,523.00	1,554,413.00
永乐影视	24,191.00	4,800.00
上影电通	10,000.00	74,374.46
永乐股份	489.35	489.35
徐州影复	119.03	-
上海影复	-	5,293.21
	<u>106,715,773.55</u>	<u>300,335,195.60</u>

(e) 合同负债

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上影集团	19,359.22	—
华影天下	5,941.75	—
天下票仓	5,385.59	—
永乐文化	4,582.52	—
	<u>35,269.08</u>	<u>—</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(f) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付固定资产采购款		
美术设计	12,091,756.72	12,994,276.39
上技厂	134,440.00	268,880.00
上海影复	-	40,076.93
永乐影视	-	19,817.95
	<u>12,226,196.72</u>	<u>13,323,051.27</u>
应付押金		
重庆越界	1,080,000.00	1,080,000.00
合肥长江影城	60,000.00	60,000.00
上海曹杨影城	-	80,000.00
	<u>1,140,000.00</u>	<u>1,220,000.00</u>
应付银幕广告费		
上海星汇影城	144,000.00	144,600.00
上海影复	102,309.68	2,503.09
徐州影复	102,309.68	570.00
上海环球港影城	90,500.00	90,500.00
重庆越界	44,000.00	44,000.00
上海莘庄影城	40,500.00	40,500.00
合肥长江影城	10,600.00	-
	<u>534,219.36</u>	<u>322,673.09</u>
应付租金		
永乐影视	-	92,264.15
其他		
徐州影复	434,741.20	-
上海影复	304,619.20	-
天下票仓	37,371.00	28,689.00
重庆越界	13,315.22	11,750.47
徐州明珠	1,314.30	403.05
永乐聚河	-	1,800.00
	<u>791,360.92</u>	<u>42,642.52</u>
	<u>14,691,777.00</u>	<u>15,000,631.03</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

七 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

(g) 预收款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
新光影艺苑	-	72,070.06
永乐股份	-	39,097.11
华夏电影	-	32,000.00
电影艺术发展	-	11,890.14
东影传媒	-	4,720.00
天下票仓	-	3,576.00
华影天下	-	2,000.00
上海影复	-	54.90
	<u>-</u>	<u>165,408.21</u>

(h) 预付款项

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
永乐聚河	103,474.95	-
电影艺术发展	-	1,000.00
	<u>103,474.95</u>	<u>1,000.00</u>

八 承诺事项

(1) 经营租赁承诺事项

根据经营性租赁合同, 本集团需依照合同支付固定比例租金及按照相应影院票房收入的一定比例计算支付浮动租金。于资产负债表日, 根据本集团已签订的不可撤销的经营性租赁合同, 未来最低应支付租金汇总如下:

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	179,889,427.46	196,584,464.64
一到二年	195,053,132.56	204,220,610.57
二到三年	194,337,372.69	210,349,310.07
三年以上	1,556,106,101.92	1,952,226,272.32
	<u>2,125,386,034.62</u>	<u>2,563,380,657.60</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 承诺事项(续)

(2) 资本性支出承诺事项

于资产负债表日，本集团已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
上影资产股权投资(i)	80,000,000.00	-
复星文化股权投资(附注四 (15)(a))	22,500,000.00	67,500,000.00
固定资产采购	20,703,283.94	27,428,496.98
上影互娱股权投资(ii)	14,000,000.00	-
影院装修费	3,141,881.66	6,462,094.43
徐州明珠股权投资(附注四 (15)(a))	510,000.00	510,000.00
	<u>140,855,165.60</u>	<u>101,900,591.41</u>

- (i) 于 2020 年 3 月 8 日，上海电影与上影集团及精文投资签署《合资公司合同》，分别以现金出资 8,000 万元、6,000 万元和 6,000 万元，共同投资设立上影资产管理(上海)有限公司(简称“上影资产”)。于 2020 年 8 月 5 日，上影资产在上海徐汇区注册成立。截止至 2020 年 12 月 31 日，上述投资款尚未支付。
- (ii) 于 2020 年 9 月 25 日，上海电影与上影集团、美影厂签署《合资公司协议》，分别以现金出资 1,400 万元、200 万元和 400 万元，共同投资设立上影互娱(上海)策划咨询有限公司(简称“上影互娱”)。于 2020 年 9 月 28 日，上影互娱在上海徐汇区注册成立。截止至 2020 年 12 月 31 日，上述投资款尚未支付。

九 租赁

本集团作为融资租赁承租人，未来应付租金汇总如下：

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	10,209,129.16	8,742,667.52
一到二年	7,268,000.00	7,268,000.00
二到三年	7,268,000.00	7,268,000.00
三年以上	19,819,177.97	24,908,411.78
	<u>44,564,307.13</u>	<u>48,187,079.30</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 租赁(续)

于2020年12月31日，未确认的融资费用余额为5,107,041.57元(2019年12月31日：6,871,468.78元)。

十 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

(1) 市场风险

(a) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元)较小，不存在重大外汇风险。

本集团持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

	<u>2020年12月31日</u>	<u>2019年12月31日</u>
	美元项目	美元项目
外币金融资产-		
货币资金	382,479.92	408,934.45

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 12 月 31 日，本集团无长期带息债务。

本集团持续监控集团利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本集团尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本集团的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。于 2020 年度及 2019 年度本集团并无利率互换安排。

(c) 其他价格风险

本集团其他价格风险主要产生于各类权益工具投资，存在权益工具价格变动的风险。

于 2020 年 12 月 31 日，如果本集团各类权益工具投资的预期价格上涨或下跌 5%，其他因素保持不变，则本集团将增加或减少其他综合收益约 16,504,987.50 元(2019 年 12 月 31 日：约 16,152,525.00 元)(附注四(13))。

(2) 信用风险

本集团信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款(含一年内到期部分)、债权投资、其他债权投资以及其他权益工具投资等。于资产负债表日，本集团金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本集团货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本集团认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本集团会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 金融工具及其风险(续)

(2) 信用风险(续)

于 2020 年 12 月 31 日, 本集团无重大的因债务人抵押而持有的担保物或其他信用增级(2019 年 12 月 31 日: 无)。

(3) 流动风险

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。本集团在汇总各子公司现金流量预测的基础上, 在集团层面持续监控短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券; 同时持续监控是否符合借款协议的规定, 从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺, 以满足短期和长期的资金需求。

于资产负债表日, 本集团各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

	2020 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	58,986,638.08	-	-	-	58,986,638.08
应付账款	347,995,973.79	-	-	-	347,995,973.79
其他应付款	133,027,889.91	-	-	-	133,027,889.91
长期应付款	-	7,268,000.00	21,469,136.50	5,618,041.47	34,355,177.97
一年内到期的非流动负债	11,170,612.16	-	-	-	11,170,612.16
	<u>551,181,113.94</u>	<u>7,268,000.00</u>	<u>21,469,136.50</u>	<u>5,618,041.47</u>	<u>585,536,291.91</u>

	2019 年 12 月 31 日				
	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
短期借款	48,193,224.35	-	-	-	48,193,224.35
应付账款	548,591,222.35	-	-	-	548,591,222.35
其他应付款	130,891,286.80	-	-	-	130,891,286.80
长期应付款	-	7,268,000.00	21,804,000.00	10,372,412.21	39,444,412.21
一年内到期的非流动负债	9,291,567.09	-	-	-	9,291,567.09
	<u>736,967,300.59</u>	<u>7,268,000.00</u>	<u>21,804,000.00</u>	<u>10,372,412.21</u>	<u>776,411,712.80</u>

十一 公允价值估计

公允价值计量结果所属的层次, 由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定:

第一层次: 相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次: 除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次: 相关资产或负债的不可观察输入值。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2020 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
指定为以公允价值计				
量且其变动计入当				
期损益的金融资产	-	-	11,586,137.79	11,586,137.79
其他非流动金融资产—				
指定为以公允价值计				
量且其变动计入当				
期损益的金融资产	-	-	36,000,000.00	36,000,000.00
其他债权投资—				
债务工具	-	-	200,000.00	200,000.00
其他权益工具投资—				
非上市公司股权	-	-	439,933,000.00	439,933,000.00
金融资产合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>487,719,137.79</u>	<u>487,719,137.79</u>

于 2019 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
交易性金融资产—				
指定为以公允价值计				
量且其变动计入当				
期损益的金融资产	-	-	7,388,663.22	7,388,663.22
其他非流动金融资产—				
指定为以公允价值计				
量且其变动计入当				
期损益的金融资产	-	-	13,500,000.00	13,500,000.00
其他债权投资—				
债务工具	-	-	200,000.00	200,000.00
其他权益工具投资—				
非上市公司股权	-	-	430,534,000.00	430,534,000.00
金融资产合计	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>451,622,663.22</u>	<u>451,622,663.22</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度无第一层次与第二层次间的转换。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为收益法下的股利折现模型和市场法下的上市公司比较法。股利折现模型的输入值主要包括折现率、永续增长率等。上市公司比较法的输入值主要包括市净率乘数、流动性折扣等。

上述第三层次资产变动如下：

	2019 年 12 月 31 日	购买	当期利得或损失总额	
			计入当期损益 的利得或损失	计入其他综合收 益的利得或损失
金融资产				2020 年 12 月 31 日
交易性金融资产— 指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产	7,388,663.22	9,561,320.17	(5,363,845.60)	-
其他非流动金融资产— 指定为以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产	13,500,000.00	22,500,000.00	-	36,000,000.00
其他股权投资— 债务工具	200,000.00	-	-	200,000.00
其他权益工具投资— 非上市公司股权	430,534,000.00	-	-	439,933,000.00
金融资产合计	<u>451,622,663.22</u>	<u>32,061,320.17</u>	<u>(5,363,845.60)</u>	<u>9,399,000.00</u> <u>487,719,137.79</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

上述第三层次资产变动如下(续):

	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	购买	当期利得或损失总额	
					计入当期损益 的利得或损失	计入其他综合收 益的利得或损失
金融资产						
交易性金融资产— 指定为以公允价值计 量且其变动计入当 期损益的金融资产	—	-	-	3,200,000.00	4,188,663.22	-
其他非流动金融资产— 指定为以公允价值计 量且其变动计入当 期损益的金融资产	—	-	-	13,500,000.00	-	13,500,000.00
其他债权投资— 债务工具	—	200,000.00	200,000.00	-	-	200,000.00
其他权益工具投资— 非上市公司股权	—	275,671,000.00	275,671,000.00	-	154,863,000.00	430,534,000.00
金融资产合计	—	275,871,000.00	275,871,000.00	16,700,000.00	4,188,663.22	154,863,000.00
						451,622,663.22

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下:

	2020 年 12 月 31 日 公允价值	估值 技术	输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
交易性金融资产— 指定为以公允价值计 量且其变动计入当 期损益的金融资产	11,586,137.79	收益法	国家电影 专资办票 房数据	-	正向变动	不可观察
其他非流动金融资产— 指定为以公允价值计 量且其变动计入当 期损益的金融资产	36,000,000.00	收益法	国家电影 专资办票 房数据	-	正向变动	不可观察
其他权益工具投资及其 他债权投资—						
华夏电影	425,000,000.00	收益法	折现率 增长率 股利分配率 市净率乘数	13.00% 2.60% 14.00% 1.87-2.25	反向变动 正向变动 正向变动	不可观察 不可观察 不可观察
其他投资	15,133,000.00	市场法	流动性折扣	28.10%	反向变动	不可观察
	<u>487,719,137.79</u>					
	2019 年 12 月 31 日 公允价值	估值 技术	输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
交易性金融资产— 指定为以公允价值计 量且其变动计入当 期损益的金融资产	7,388,663.22	收益法	国家电影 专资办票 房数据	-	正向变动	不可观察
其他非流动金融资产— 指定为以公允价值计 量且其变动计入当 期损益的金融资产	13,500,000.00	收益法	国家电影 专资办票 房数据	-	正向变动	不可观察
其他权益工具投资及其 他债权投资—						
华夏电影	418,000,000.00	收益法	折现率 增长率 股利分配率 市净率乘数	12.30% 2.60% 14.00% 1.89-2.16	反向变动 正向变动 正向变动	不可观察 不可观察 不可观察
其他投资	12,734,000.00	市场法	流动性折扣	29.27%- 36.03%	反向变动	不可观察
	<u>451,622,663.22</u>					

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十一 公允价值估计(续)

(2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括: 应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、长期应收款(含一年内到期的部分)、短期借款、应付款项和长期应付款(含一年内到期的部分)等。

本集团不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异均很小。

十二 资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营, 从而为股东提供回报, 并使其他利益相关者获益, 同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构, 本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团的总资本为合并资产负债表中所列示的股东权益。本集团不受制于外部强制性资本要求, 利用资产负债率及流动比率监控资本。

于2020年及2019年12月31日, 本集团的资产负债率及流动比率如下:

	2020年12月31日	2019年12月31日
资产负债率	28.70%	29.59%
流动比率	2.36	2.32

十三 公司财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2020年12月31日	2019年12月31日
库存现金	17,489.73	17,529.33
银行存款	1,134,971,165.53	1,560,217,075.05
	<u>1,134,988,655.26</u>	<u>1,560,234,604.38</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款	54,251,195.07	41,640,548.56
减：坏账准备	(39,716,497.31)	(35,415,752.21)
	<u>14,534,697.76</u>	<u>6,224,796.35</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	18,256,112.59	3,651,218.74
一到二年	-	2,050,463.79
二到三年	1,550,463.79	19,800,000.00
三年以上	34,444,618.69	16,138,866.03
	<u>54,251,195.07</u>	<u>41,640,548.56</u>

(b) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

2020 年 12 月 31 日	余额	坏账准备金额	占应收账款 余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>31,027,488.24</u>	<u>(21,172,694.62)</u>	<u>57.19%</u>

(c) 2020 年度及 2019 年度，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(d) 坏账准备

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下：

2020 年 12 月 31 日	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收版权款	27,640,000.00	(27,640,000.00)	100.00%	预计无法收回
应收管理咨询费	6,036,514.52	(6,036,514.52)	100.00%	预计无法收回
应收发行代理费	1,971,698.11	(1,971,698.11)	100.00%	预计无法收回
	<u>35,648,212.63</u>	<u>(35,648,212.63)</u>		

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(i) 单项计提坏账准备的应收账款分析如下(续):

	2019年12月31日	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
应收版权款		27,640,000.00	(27,640,000.00)	100.00%	预计无法收回
应收发行代理费		3,176,413.77	(3,176,413.77)	100.00%	预计无法收回
应收管理咨询费		2,763,819.90	(2,763,819.90)	100.00%	预计无法收回
		<u>33,580,233.67</u>	<u>(33,580,233.67)</u>		

上海电影股份有限公司

财务报表附注
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款(续)

(d) 坏账准备(续)

(ii) 组合计提坏账准备的应收账款分析如下:

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日		
	坏账准备		坏账准备		
	账面余额	金额	账面余额	金额	
一年以内	14,983,417.97	(448,720.21)	3,651,218.74	0.00%-2.93%	(8,000.05)
一到二年	-	-	1,578,765.58	0.22%-22.10%	(3,421.77)
二年以上	3,619,564.47	(3,619,564.47)	2,830,330.57	1.28%-90.35%	(1,824,096.72)
	<u>18,602,982.44</u>	<u>(4,068,284.68)</u>	<u>8,060,314.89</u>		<u>(1,835,518.54)</u>

(iii) 本年度计提的坏账准备金额为 5,585,218.34 元, 其中收回或转回的坏账准备金额为 1,284,473.24 元, 相应的账面余额为 2,855,940.23 元。重要的收回或转回金额列式如下:

	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据及合理性	转回或收回金额
应收账款 1	款项收回	单项计提	1,204,715.66
其他	款项收回	按组合计提	79,757.58
			<u>1,284,473.24</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收代垫款项	322,805,610.79	279,342,428.52
应收股利	54,588,210.46	51,588,210.46
代垫宣发费用	51,920,185.09	20,460,121.01
应收利息	617,500.00	1,811,654.18
其他	463,520.82	644,315.34
	<u>430,395,027.16</u>	<u>353,846,729.51</u>
减：坏账准备	(146,135,695.77)	(8,165,619.19)
	<u>284,259,331.39</u>	<u>345,681,110.32</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

账龄	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一年以内	412,985,352.28	330,202,992.87
一到二年	3,689,557.25	12,287,188.41
二到三年	10,183,007.99	7,635,884.97
三年以上	3,537,109.64	3,720,663.26
	<u>430,395,027.16</u>	<u>353,846,729.51</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表

	第一阶段		第三阶段		合计	
	未来 12 个月内预期信用损失 (组合)		整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		
2019 年 12 月 31 日	332,255,169.24	-	21,591,560.27	(8,165,619.19)	353,846,729.51	(8,165,619.19)
本年新增的款项	412,985,352.28	-	-	-	412,985,352.28	-
本年减少的款项	(324,050,565.32)	-	(12,386,489.31)	1,764,841.93	(336,437,054.63)	1,764,841.93
其中: 本年核销	-	-	-	-	-	-
终止确认	-	-	-	-	-	-
转入第三阶段	(137,935,687.10)	-	137,935,687.10	-	-	-
本年新增的坏账准备	-	-	-	(139,734,918.51)	-	(139,734,918.51)
2020 年 12 月 31 日	283,254,269.10	-	147,140,758.06	(146,135,695.77)	430,395,027.16	(146,135,695.77)

于 2020 年及 2019 年 12 月 31 日, 本集团不存在处于第二阶段的其他应收款。处于第一阶段和第三阶段的其他应收款分析如下:

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(i) 本集团单项计提的其他应收款均处于第三阶段, 单项计提坏账准备的其他应收款分析如下:

2020 年 12 月 31 日	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
代垫款项	135,700,487.10	100.00%	(135,700,487.10)	预计无法收回
代垫宣发费用	<u>10,433,237.94</u>	100.00%	<u>(10,433,237.94)</u>	预计无法收回
	<u>146,133,725.04</u>		<u>(146,133,725.04)</u>	

2019 年 12 月 31 日	账面余额	整个存续期预期信用损失率	坏账准备	理由
第三阶段				
代垫宣发费用	8,612,096.15	10.00%- 100.00%	(6,812,096.15)	预计部分或 全部无法收回
代垫款项	<u>8,472,431.10</u>	0.00%- 100.00%	<u>(1,344,702.92)</u>	预计部分或 全部无法收回
	<u>17,084,527.25</u>		<u>(8,156,799.07)</u>	

上海电影股份有限公司

财务报表附注
2020 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 合并财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(b) 损失准备及其账面余额变动表(续)

(ii) 组合计提坏账准备的其他应收款分析如下:

	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	账面余额	损失准备	账面余额	损失准备
	金额	金额	金额	计提比例
第一阶段 - 未来 12 个月预期信用损失	283,254,269.10	-	332,255,169.24	0.00%
第三阶段 - 整个存续期预期信用损失	1,007,033.02	(1,970.73)	4,507,033.02	0.20%
	<u>284,261,302.12</u>	<u>(1,970.73)</u>	<u>336,762,202.26</u>	<u>(8,820.12)</u>
			<u>(8,820.12)</u>	

(c) 本年度计提的坏账准备金额为 4,599,231.41 元; 其中收回或转回的坏账准备金额为 1,764,841.93 元, 相应的账面余额为 13,086,489.31 元。此外, 本年度本公司无实际核销的其他应收款。

(d) 按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下:

2020 年 12 月 31 日	余额	坏账准备	占其他应收款总额比例
余额前五名的其他应收款总额	<u>115,620,688.12</u>	<u>(69,564,388.15)</u>	<u>26.86%</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(4) 长期股权投资

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
子公司(a)	700,144,995.02	700,144,995.02
合营企业(b)	68,993,435.42	76,616,794.93
联营企业(c)	30,757,543.04	35,599,430.61
	<u>799,895,973.48</u>	<u>812,361,220.56</u>
减：长期股权投资减值准备	(192,747,885.87)	-
	<u>607,148,087.61</u>	<u>812,361,220.56</u>

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司

	核算方法	投资成本	2019年 12月31日	本期增减变动	2020年 12月31日	减值准备	本年宣告分派 的现金股利
上海影城	成本法	140,916,141.04	140,916,141.04	-	140,916,141.04	-	35,770,621.21
南京影城	成本法	24,898,827.72	24,898,827.72	-	24,898,827.72	-	2,175,919.93
昆明影城	成本法	16,710,240.43	16,710,240.43	-	16,710,240.43	-	1,469,930.29
上海光启影城	成本法	7,216,170.09	7,216,170.09	-	7,216,170.09	-	-
成都影城	成本法	8,193,396.48	8,193,396.48	-	8,193,396.48	(3,631,233.02)	-
联和院线	成本法	66,263,821.61	66,263,821.61	-	66,263,821.61	-	-
上海永华影城	成本法	45,105,128.70	45,105,128.70	-	45,105,128.70	-	-
上海超极电影世界	成本法	27,947,039.13	27,947,039.13	-	27,947,039.13	-	2,715,875.30
上海江桥影城	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	(2,000,000.00)	-
上海农村数字院线	成本法	2,170,942.85	2,170,942.85	-	2,170,942.85	-	-
杭州影城	成本法	5,381,567.63	5,381,567.63	-	5,381,567.63	(5,381,567.63)	2,195,752.72
黄山影城	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00	-	1,000,000.00	-	1,124,750.39
上海宝山影城	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00	(2,000,000.00)	1,771,627.25
上海南桥影城	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
湛江影城	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
上影依普亚	成本法	5,528,116.74	5,528,116.74	-	5,528,116.74	-	2,316.74
宁波影城	成本法	10,836,120.49	10,836,120.49	-	10,836,120.49	(6,518,655.22)	-
上海南桥海上影城	成本法	8,565,749.16	8,565,749.16	-	8,565,749.16	-	583,449.80
上海喜马拉雅影城	成本法	9,220,537.47	9,220,537.47	-	9,220,537.47	(5,951,464.90)	-

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

核算方法	投资成本	2019年 12月31日	本期增减变动	2020年 12月31日	减值准备	本年宣告分派 的现金股利
成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	269,353.57
成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	(2,000,000.00)	-
成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	(2,000,000.00)	-
成本法	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	-	-
成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	(2,000,000.00)	-
成本法	25,000,000.00	25,000,000.00	-	25,000,000.00	-	-
成本法	14,411,195.48	14,411,195.48	-	14,411,195.48	-	864,317.06
成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	(2,000,000.00)	-
成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	1,082,271.09
成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	(2,000,000.00)	-
成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	(2,000,000.00)	1,022,391.36
成本法	-	-	-	-	-	1,569,353.70
成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
成本法	18,000,000.00	18,000,000.00	-	18,000,000.00	(9,599,392.46)	-
成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	2,136,988.60
成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	(20,000,000.00)	-
成本法	24,480,000.00	24,480,000.00	-	24,480,000.00	(24,480,000.00)	-
成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

	核算方法	投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动	2020 年 12 月 31 日	减值准备	本年宣告分派 的现金股利
昆山上影	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00	(15,000,000.00)	-
深圳上影	成本法	2,550,000.00	5,100,000.00	-	5,100,000.00	(5,100,000.00)	-
上海嘉马	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00	-	8,000,000.00	-	-
上海唐高	成本法	12,500,000.00	12,500,000.00	-	12,500,000.00	-	1,010,292.13
南通上影	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00	-	18,000,000.00	(18,000,000.00)	-
江阴文化	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00	-	18,000,000.00	(15,424,751.56)	-
昆明滇缅影城	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	645,717.01
杭州尚影	成本法	22,000,000.00	22,000,000.00	-	22,000,000.00	(20,582,683.06)	-
上海徐漕	成本法	15,000,000.00	15,000,000.00	-	15,000,000.00	-	203,646.38
天津上影	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00	(10,000,000.00)	-
西安影融	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	(2,000,000.00)	-
贵阳海上	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
上海影殿	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	-	20,000,000.00	-	-
			<u>700,144,995.02</u>		<u>700,144,995.02</u>	<u>(177,669,747.85)</u>	<u>56,614,574.53</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(4) 长期股权投资(续)

(b) 合营企业

	核算方法	投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动 按权益法调整 的净损益	2020 年 12 月 31 日	减值准备	本年计提 减值准备
上海星汇影城	权益法	11,124,989.80	16,737,069.40	(328,549.43)	16,408,519.97	-	-
上海龙之梦影城	权益法	1,667,059.02	3,894,480.70	(2,490,402.18)	1,404,078.52	-	-
上海莘庄影城	权益法	15,933,176.25	20,028,114.41	(367,343.88)	19,660,770.53	-	-
复星文化	权益法	7,500,000.00	6,905,652.22	(807,365.92)	6,098,286.30	-	-
徐州明珠	权益法	3,825,000.00	4,168,335.28	(698,852.83)	3,469,482.45	-	-
信息科技	权益法	5,100,000.00	4,784,120.73	(58,677.92)	4,725,442.81	-	-
天下票仓	权益法	4,900,000.00	20,099,022.19	(2,872,167.35)	17,226,854.84	-	-
			<u>76,616,794.93</u>	<u>(7,623,359.51)</u>	<u>68,993,435.42</u>	-	-

(c) 联营企业

	核算方法	投资成本	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动 按权益法调整 的净损益	2020 年 12 月 31 日	减值准备	本年计提 减值准备
上海国泰影城	权益法	1,343,387.86	5,783,044.50	436,319.24	6,219,363.74	-	-
上海曹杨影城	权益法	-	545,464.86	(545,464.86)	-	-	-
青岛影城	权益法	212,601.28	-	-	-	-	-
上海环球港影城	权益法	1,500,000.00	10,512,557.56	(1,052,516.28)	9,460,041.28	-	-
重庆越界	权益法	18,945,000.00	18,758,363.69	(3,680,225.67)	15,078,138.02	(15,078,138.02)	(15,078,138.02)
			<u>35,599,430.61</u>	<u>(4,841,887.57)</u>	<u>30,757,543.04</u>	<u>(15,078,138.02)</u>	<u>(15,078,138.02)</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(5) 应付账款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付电影发行分账款	30,199,347.16	271,334,955.99
应付版权费	9,000,692.01	14,400,692.01
其他	-	1,400,000.00
	<u>39,200,039.17</u>	<u>287,135,648.00</u>

(6) 其他应付款

	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付关联方款项	335,404,018.89	394,676,374.59
应付押金	2,995,000.00	3,645,000.00
其他	4,829,175.29	2,781,600.26
	<u>343,228,194.18</u>	<u>401,102,974.85</u>

(7) 营业收入和营业成本

	2020 年度	2019 年度
广告收入	24,559,780.70	123,357,543.23
电影发行收入(含版权代理及 销售)	12,567,614.86	52,855,059.81
其他收入	7,452,831.62	19,574,911.72
	<u>44,580,227.18</u>	<u>195,787,514.76</u>
广告成本	19,631,587.12	92,874,686.36
电影发行成本(含版权代理及 销售)	14,353,782.19	41,042,576.93
其他成本	331,528.00	955,904.72
	<u>34,316,897.31</u>	<u>134,873,168.01</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(8) 财务收入-净额

	2020 年度	2019 年度
利息收入	18,197,221.16	19,166,977.25
减：利息费用	(111,444.44)	-
银行手续费	(13,732.60)	(12,369.69)
	<u>18,072,044.12</u>	<u>19,154,607.56</u>

(9) 投资收益

	2020 年度	2019 年度
成本法核算的长期股权投资 收益	56,614,574.53	114,653,974.62
其他权益工具投资持有期间 取得的股利收入	33,000,000.00	22,000,000.00
权益法核算的长期股权投资 (损失)/收益	(12,465,247.08)	16,109,100.94
其他债权投资持有期间取得 的利息收入	-	18,867.92
其他	88,638.15	2,875,426.86
	<u>77,237,965.60</u>	<u>155,657,370.34</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十三 公司财务报表项目附注(续)

(10) 所得税费用

	2020 年度	2019 年度
当期所得税	56.09	9,752,071.89
递延所得税	(10,133,995.13)	(1,626,605.84)
	<u>(10,133,939.04)</u>	<u>8,125,466.05</u>

(a) 将列示于利润表的(亏损)/利润总额调节为所得税费用:

	2020 年度	2019 年度
(亏损)/利润总额	<u>(279,381,823.40)</u>	<u>184,907,091.81</u>
按适用税率 25%计算的所得税 费用	(69,845,455.85)	46,226,772.95
调整:		
不得扣除的成本、费用和损失	78,998,848.67	89,461.99
股权投资的投资收益	<u>(19,287,331.86)</u>	<u>(38,190,768.89)</u>
所得税费用	<u>(10,133,939.04)</u>	<u>8,125,466.05</u>

上海电影股份有限公司

财务报表补充资料

2020 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益明细表

	2020 年度	2019 年度
非流动资产处置损失	(3,484,890.89)	(388,244.57)
非流动资产报废损失	(33,555,705.69)	(2,412,794.43)
罚款支出及赔偿金支出	(17,188,382.39)	(869,667.56)
计入当期损益的对非金融企 业收取的资金占用费	94,720.70	2,558,980.44
收到的违约赔偿金	118,968.40	1,074,826.71
对外委托贷款取得的收益	42,297.18	55,009.44
政府补助及纾困金收入	34,986,745.77	36,068,475.81
持有交易性金融资产产生的 公允价值变动损益	(5,363,845.60)	4,188,663.22
单独进行减值测试的应收款 项减值准备转回	2,963,476.79	225,000.00
除上述各项之外的其他支出 净额	(308,222.89)	477,678.17
合计	(21,694,838.62)	40,977,927.23
减：所得税影响额	(2,813,769.55)	(7,859,503.71)
少数股东权益影响额(税后)	4,728,459.06	(1,697,497.27)
归属于母公司股东的非经常 性损益	(19,780,149.11)	31,420,926.25

(1) 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会颁布的《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》[2008]的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力做出正常判断的各项交易和事项产生的损益。

上海电影股份有限公司

财务报表补充资料

2020年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产(损失)/收益率及每股(损失)/收益

	净(亏损)/利润			
	2020年度	2019年度		
归属于公司普通股股东的净(亏损)/利润	(431,217,067.77)	137,136,365.60		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净(亏损)/利润	<u>(411,436,918.66)</u>	<u>105,715,439.35</u>		
	加权平均净资产(损失)/收益率(%)			
	2020年度	2019年度		
加权平均净资产(损失)/收益率	-19.17%	5.73%		
扣除非经常性损益后加权平均净资产(损失)/收益率	<u>-18.29%</u>	<u>4.41%</u>		
	每股(损失)/收益			
	基本每股(损失)/收益		稀释每股(损失)/收益	
	2020年度	2019年度	2020年度	2019年度
每股(损失)/收益	(0.96)	0.31	(0.96)	0.31
扣除非经常性损益后每股(损失)/收益	<u>(0.92)</u>	<u>0.24</u>	<u>(0.92)</u>	<u>0.24</u>