

上海电影股份有限公司

2020 年度营业收入扣除情况专项报告

专项审计报告



防伪编码：31000007202187867K

被审计单位名称：上海电影股份有限公司

审计内容：

报告文号：普华永道中天特审字(2021)第1973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>



普华永道

上海电影股份有限公司
2020 年度营业收入扣除情况专项报告

普华永道中天特审字(2021)第1973号
(第一页, 共二页)

上海电影股份有限公司董事会:

我们审计了上海电影股份有限公司(以下简称“上海电影”)2020年12月31日的合并及公司资产负债表、2020年度合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表、合并及公司现金流量表和财务报表附注(以下简称“财务报表”),并于2021年4月23日出具了报告号为普华永道中天审字(2021)10012号的无保留意见审计报告。财务报表的编制和公允列报是上海电影管理层的责任,我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则执行审计工作的基础上对财务报表整体发表审计意见。

在对上述财务报表执行审计的基础上,我们对后附的2020年度上海电影营业收入扣除情况表(以下简称“收入情况表”),执行了有限保证的鉴证业务。

根据上海证券交易所《股票上市规则(2020年12月修订)》以及上海证券交易所《关于做好上市公司2020年年度报告披露工作的通知》的规定,上海电影编制了上述收入情况表。设计、执行和维护与编制和列报收入情况表有关的内部控制、采用适当的编制基础如实编制和对外披露收入情况表并确保其真实性、合法性及完整性是上海电影管理层的责任。

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对收入情况表发表结论。我们根据《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号 - 历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证工作。该准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施鉴证工作,以对我们是否发现任何事项使我们相信收入情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况获取保证。在对财务报表执行审计的基础上,我们对收入情况表实施了包括核对、询问、抽查会计记录等我们认为必要的工作程序。



普华永道

上海电影股份有限公司
2020 年度营业收入扣除情况专项报告(续)

普华永道中天特审字(2021)第 1973 号
(第二页, 共二页)

根据我们的工作程序, 我们没有发现后附由上海电影编制的2020年度营业收入扣除情况表所载资料与我们审计财务报表时所审核的会计资料及财务报表中所披露的相关内容在所有重大方面存在不一致的情况。

本报告仅作为上海电影披露营业收入扣除情况及扣除后的营业收入金额之用, 不得用作任何其他目的。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海市

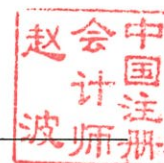
2021 年 4 月 23 日



注册会计师

赵波

赵波



注册会计师

孙晓薇

孙晓薇



上海电影股份有限公司
2020 年度营业收入扣除情况表

上海电影股份有限公司（以下简称“上海电影”）2020 年度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。

上海电影 2020 年度财务报表业经普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具普华永道中天审字(2021)第 10012 号审计报告。2020 年度，上海电影经审计的扣除非经常性损益前的净亏损为人民币 431,217,067.77 元，扣除非经常性损益后的净亏损为人民币 411,436,918.66 元，营业收入为人民币 309,299,178.18 元。上海电影营业收入包括电影放映收入、广告收入、电影发行收入(含版权代理及销售)、卖品收入及其他收入。2020 年度及 2019 年度，营业收入构成如下：

单位：元	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		
-物业出租收入	18,343,983.29	37,938,516.85
-宣传服务收入	6,167,138.66	16,193,531.47
-设备销售收入	3,845,532.90	6,272,122.13
-技术服务收入	2,959,534.91	7,190,165.57
-管理咨询收入	689,974.61	1,316,555.30
-其他	358,998.15	996,393.58
	<u>309,299,178.18</u>	<u>1,106,517,765.18</u>

上海电影根据《上海证券交易所股票上市规则》(2020 年 12 月修订)以及上海证券交易所《关于做好主板上市公司 2020 年年度报告披露工作的通知》的规定，编制营业收入扣除情况表。具体扣除明细以及扣除后营业收入金额如下表所示：

上海电影股份有限公司
2020 年度营业收入扣除情况表

单位: 元	2020 年度	2019 年度	备注
营业收入	309,299,178.18	1,106,517,765.18	
营业收入扣除项目			
其中			
物业出租收入	(18,343,983.29)	(37,938,516.85)	
设备销售收入	(3,845,532.90)	(6,272,122.13)	
管理咨询收入	(689,974.61)	(1,316,555.30)	
其他	(358,998.15)	(996,393.58)	
与主营业务无关的业务收入小计	(23,238,488.95)	(46,523,587.86)	1
不具备商业实质的收入小计	-	-	2
	(23,238,488.95)	(46,523,587.86)	
营业收入扣除后金额	286,060,689.23	1,059,994,177.32	

1、上海电影营业收入包括电影放映收入、广告收入、电影发行收入(含版权代理及销售)、卖品收入及其他收入, 物业出租收入、设备销售收入、管理咨询收入及其他属于主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入, 故予以扣除。

2、上海电影在履行销售合同中的履约义务, 客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。2020 年度, 上海电影销售合同均具有商业实质, 不存在不具备商业实质的收入。

本表已于 2021 年 4 月 23 日获董事会批准。

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



