

## 上海电影股份有限公司 关于首次执行新租赁准则致前期会计差错更正的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

### 重要内容提示：

● 本次首次执行新租赁准则致前期会计差错更正的事项已经公司第四届董事会第五次会议及第四届监事会第三次会议审议通过，将影响上海电影股份有限公司（以下简称“公司”）2021年1月1日合并资产负债表，2021年第一季度、半年度及第三季度报告主要财务数据、合并资产负债表、合并利润表中部分科目金额，不影响公司2020年年度财务报告数据。

上海电影股份有限公司于2022年1月28日召开第四届董事会第五次会议及第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于会计差错更正的议案》。根据《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引—会计类第1号》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第19号—财务信息的更正及相关披露（2018年修订）》等相关规定，公司本次前期会计差错更正的具体内容如下：

### 一、本次会计差错更正概述

中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）于2018年12月7日修订发布了《关于修订印发〈企业会计准则第21号—租赁〉的通知》（财会〔2018〕35号，以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并按《国际财务报告准则》或《企业会计准则》编制财务报表的企业，自2019年1月1日起实施；其他执行企业会计准则的企业，自2021年1月1日起实施。按照要求，经公司第三届董事会第二十二次会议及第三届监事会第十二次会议审议通过，公司自2021年1月1日（以下简称“首次执行日”）起执行新租赁准则，并于2021年4月24日披露了《关于会计政策变更的公告》（公告编号：2021-

011)，就执行新租赁准则对首次执行日财务报表的影响进行了说明。

公司自 2021 年 1 月 1 日起首次执行新租赁准则，为更加准确地理解与执行相关会计政策变更，以更客观、更公允地反映公司的实际经营情况，经公司管理层决定，对原公告披露执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日财务报表的影响进行了重新评估，并考量行使终止租赁的选择权对租赁期的影响及相关使用权资产减值对首次执行日财务报表的影响。根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，公司对新租赁准则首次执行日财务报表、2021 年第一季度、半年报及第三季度报告进行前期会计差错更正。

公司于 2022 年 1 月 28 日召开第四届董事会第五次会议及公司第四届监事会第三次会议，审议通过了《关于会计差错更正的议案》，同意对前期相关会计差错进行更正。

## 二、本次会计差错更正的具体情况及其影响

### (一) 本次会计差错更正的具体情况

#### 1、对 2021 年 1 月 1 日资产负债表期初数的影响

单位：元 币种：人民币

科目	更正前（未审数）	更正后（未审数）
固定资产	152,945,319.94	<b>158,321,890.39</b>
使用权资产	1,112,761,499.51	<b>721,322,545.55</b>
商誉	12,943,199.61	<b>13,599,643.19</b>
长期待摊费用	194,268,565.99	<b>233,279,052.80</b>
递延所得税资产	43,321,561.19	<b>53,405,848.50</b>
<b>资产合计</b>	<b>3,951,192,851.79</b>	<b>3,614,881,685.98</b>
一年内到期的非流动负债	10,900,604.33	<b>103,040,819.25</b>
租赁负债	1,350,935,939.73	<b>933,860,168.71</b>
应付账款	252,029,427.83	<b>227,032,324.80</b>
<b>负债合计</b>	<b>2,069,727,661.94</b>	<b>1,719,795,002.81</b>
未分配利润	324,786,252.45	<b>341,004,650.19</b>
少数股东权益	-8,371,790.95	<b>-10,968,695.37</b>
<b>所有者权益合计</b>	<b>1,881,465,189.85</b>	<b>1,895,086,683.17</b>

2、对2021年第一季度、半年度及第三季度报告的影响

(1) 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	2021年1月1日至2021年3月31日 (2021年第一季度)		2021年1月1日至2021年6月30日 (2021年半年度)		2021年1月1日至2021年9月30日 (2021年前三季度)	
	原披露金额 (未审数)	更正后金额 (未审数)	原披露金额 (未审数)	更正后金额 (未审数)	原披露金额 (未审数)	更正后金额 (未审数)
归属于上市公司股东的净利润	22,534,587.82	<b>25,024,396.30</b>	33,337,959.18	<b>38,317,576.14</b>	14,755,883.93	<b>22,225,309.38</b>
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	21,254,594.68	<b>23,744,403.16</b>	27,234,898.28	<b>32,214,515.24</b>	574,176.36	<b>8,043,601.81</b>
	2021年3月31日		2021年6月30日		2021年9月30日	
	原披露金额 (未审数)	更正后金额 (未审数)	原披露金额 (未审数)	更正后金额 (未审数)	原披露金额 (未审数)	更正后金额 (未审数)
归属于上市公司股东的净资产	1,912,371,568.62	<b>1,931,079,774.84</b>	1,923,174,939.98	<b>1,944,372,954.68</b>	1,904,592,864.73	<b>1,928,280,687.92</b>
总资产	3,990,879,294.27	<b>3,653,417,066.84</b>	3,925,770,042.41	<b>3,587,156,753.37</b>	3,876,273,859.85	<b>3,536,509,509.20</b>
基本每股收益(元/股)	0.05	<b>0.06</b>	0.07	<b>0.09</b>	0.03	<b>0.05</b>
稀释每股收益(元/股)	0.05	<b>0.06</b>	0.07	<b>0.09</b>	0.03	<b>0.05</b>
加权平均净资产收益率(%)	1.19	<b>1.32</b>	1.75	<b>2.01</b>	0.78	<b>1.17</b>
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	不适用, 2021年第一季度报告未披露		0.06	<b>0.07</b>	不适用, 2021年第三季度报告未披露	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	不适用, 2021年第一季度报告未披露		1.43	<b>1.69</b>	不适用, 2021年第三季度报告未披露	

## (2) 相关财务报表

就本次前期会计差错更正对 2021 年第一季度、半年度及第三季度财务报表及合并财务报表附注的影响，详见公告备查文件。

## 3、本次前期会计差错更正的影响

本次首次执行新租赁准则致前期会计差错的更正将影响公司 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表，2021 年第一季度、半年度及第三季度报告主要财务数据、合并资产负债表、合并利润表中部分科目金额，不影响公司 2020 年年度财务报告数据。

## 三、 董事会、独立董事和监事会对更正事项的相关意见

### (一) 董事会关于本次会计差错更正事项的说明

本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引—会计类第 1 号》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露（2018 年修订）》等相关文件的规定，能够有助于更加客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，进一步提升公司财务信息质量。因此，董事会同意本次会计差错更正事项。

### (二) 独立董事关于本次会计差错更正事项的独立意见

本次会计差错更正事项是基于公司实际经营情况，符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引—会计类第 1 号》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露（2018 年修订）》等相关文件的规定，更正后的财务数据及报表有助于更客观、公允地反映公司的经营成果及财务状况。本次会计差错更正事项的相关审议、表决程序符合相关法律、法规及《公司章程》的相关规定，不存在损害公司及股东利益的情形。同意公司本次会计差错更正事项。

### (三) 监事会关于本次会计差错更正事项的说明

本次会计差错更正事项符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引—会计类第 1 号》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露（2018 年修订）》等相关文件的规定，更正后的财务数据及报表有助于更客

观、公允地反映公司的经营成果及财务状况。相关事项的审议、表决程序符合相关法律、法规及《公司章程》的相关规定。因此，监事会同意本次会计差错更正事项。

#### 四、 备查文件

- (一) 第四届董事会第五次会议决议；
- (二) 第四届监事会第三次会议决议；
- (三) 独立董事关于第四届董事会第五次会议相关事项的独立意见。
- (四) 关于前期会计差错更正对 2021 年第一季度、半年度及第三季度财务报表的影响
- (五) 关于前期会计差错更正对 2021 年半年度报告合并财务报表附注的影响

特此公告。

上海电影股份有限公司董事会

2022 年 1 月 29 日