

长沙芒果博纳影院管理有限公司

2021 年度财务报表

审计报告



湖南中注审会计师事务所（普通合伙）

Hunan Zhongzhu Audit Accounting Firm (General Partnership)

(电话) TEL: (0731) 85123677

(手机) MOBILE: 13787285700

(邮编) POSTCODE: 410000

(地址) ADDRESS: 湖南省长沙市芙蓉区朝阳街道五一大道 249 号湘域中央
花苑 2 号栋 1220 房

长沙芒果博纳影院管理有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告.....	1
二、附送财务报表	
1.资产负债表.....	4
2.利润表.....	6
3.现金流量表.....	7
4.所有者权益变动表.....	8
5.财务报表附注.....	10
三、湖南中注审会计师事务所（普通合伙）营业执照复印件	
四、湖南中注审会计师事务所（普通合伙）执业证书复印件	
五、签字注册会计师证书复印件	



湖南中注审会计师事务所（普通合伙）

Hunan Zhongzhu Audit Accounting Firm (General Partnership)

长沙芒果博纳影院管理有限公司

审计报告

中注审审字【2022】第 0003 号

长沙芒果博纳影院管理有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了长沙芒果博纳影院管理有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2021年12月31日的资产负债表，2021年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中除财务报表和本审计报告以外的信息。

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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、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所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司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贵公司不能持续经营。

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

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行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。

湖南中注审会计师事务所

(普通合伙)

中国 湖南



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二二年一月十二日

资产负债表

编制单位：长沙芒果博纳影院管理有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	15,431.88	90,930.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	301,036.91	615,469.61
预付款项	六、（三）	82,260.00	416,743.38
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（四）	5,718,007.74	2,708,060.02
存货	六、（五）	60,227.73	53,003.69
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	98,288.62	70,522.83
流动资产合计		6,275,252.88	3,954,730.02
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、（七）	207,573.59	818,344.95
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
使用权资产	六、（八）	11,284,933.12	12,841,475.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（九）	556,528.06	1,002,810.19
递延所得税资产	六、（十）	1,568,383.08	1,261,829.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,617,417.85	15,924,460.48
资产总计		19,892,670.73	19,879,190.50

公司法定代表人：

总经理：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：长沙芒果博纳影院管理有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十一）	71,598.70	49,392.37
预收款项			
合同负债	六、（十二）	374,290.06	443,611.59
应付职工薪酬	六、（十三）	76,765.77	102,284.03
应交税费	六、（十四）	-22,059.11	-429,655.30
应付利息			
应付股利	六、（十五）	1,227,126.77	1,227,126.77
其他应付款	六、（十五）	3,146,527.24	708,457.13
被划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,874,249.43	2,101,216.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（十六）	11,087,280.13	12,541,531.94
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	六、（十七）	327,680.41	309,132.47
递延收益	六、（十八）	4,252.32	258,726.52
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,419,212.86	13,109,390.93
负债合计		16,293,462.29	15,210,607.52
所有者权益：			
实收资本	六、（十九）	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（二十）	563,377.40	563,377.40
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十一）	-2,964,168.96	-1,894,794.42
所有者权益合计		3,599,208.44	4,668,582.98
负债和所有者权益总计		19,892,670.73	19,879,190.50

公司法定代表人：

总经理：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：长沙芒果博纳影院管理有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入	六、（二十二）	8,419,171.36	5,630,185.44
减：营业成本	六、（二十二）	3,023,707.33	2,043,564.51
税金及附加	六、（二十三）	353,220.96	175,165.70
销售费用			
管理费用	六、（二十四）	6,174,426.45	6,592,222.87
财务费用	六、（二十五）	714,109.63	6,862.79
信用减值损失	六、（二十六）	23,426.52	4,745.66
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益	六、（二十七）	626,739.02	624,041.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,242,980.51	-2,568,334.61
加：营业外收入	六、（二十八）	7,196.22	174.95
减：营业外支出	六、（二十八）	11.75	0.40
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,235,796.04	-2,568,160.06
减：所得税费用	六、（二十九）	-306,553.38	-651,362.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-929,242.66	-1,916,797.59

公司法定代表人：

总经理：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：长沙芒果博纳影院管理有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		8,394,277.52
收到的税费返还		-
收到其他与经营活动有关的现金		7,723,538.27
经营活动现金流入小计	五、（二十六）	16,117,815.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,444,031.88
支付给职工以及为职工支付的现金		1,757,581.13
支付的各种税费		96,022.62
支付其他与经营活动有关的现金		10,723,791.35
经营活动现金流出小计	五、（二十六）	14,021,426.98
经营活动产生的现金流量净额		2,096,388.81
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,814.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		-
投资活动现金流出小计		29,814.00
投资活动产生的现金流量净额		-29,814.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		-
偿还债务支付的现金		1,454,251.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		687,821.57
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		2,142,073.42
筹资活动产生的现金流量净额		-2,142,073.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
四、现金及现金等价物净增加额		-75,498.61
加：期初现金及现金等价物余额		90,930.49
六、期末现金及现金等价物余额	五、（二十六）	15,431.88

公司法定代表人：

总经理：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：长沙芒果博纳影院管理有限公司

项目	2021年度										
	实收资本	其他权益工具			资本公积	库存股 (减项)	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上期期末余额	6,000,000.00								563,377.40	-2,596,179.27	3,967,198.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本期期初余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	563,377.40	-2,034,926.30	4,528,451.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-929,242.66	-929,242.66
（一）综合收益总额										-929,242.66	-929,242.66
（二）所有者投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入所有者权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配									-	-	
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者（股东）的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增资本（或股本）											
2、盈余公积转增资本（或股本）											
3、盈余公积弥补亏损											
4、其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	563,377.40	-2,964,168.96	3,599,208.44

会计机构负责人：

主管会计工作的公司负责人：

总经理：

公司法定代表人：



续:

单位: 人民币元

项目	2020年度						
	实收资本	其他权益工具			资本公积	库存股 (减项)	其他综合收 益
		优先股	永续债	其他			
一、上年期末余额	6,000,000.00						
加: 会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	563,377.40	-679,381.68	5,883,995.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”填列)							
(一) 综合收益总额						-1,916,797.59	-1,916,797.59
(二) 所有者投入和减少资本							
1、股东投入的普通股							
2、其他权益工具持有者投入资本							
3、股份支付计入所有者权益的金额							
4、其他							
(三) 利润分配							
1、提取盈余公积	-						
2、提取一般风险准备							
3、对所有者(股东)的分配							
4、其他							
(四) 所有者权益内部结转							
1、资本公积转增资本(或股本)	-						
2、盈余公积转增资本(或股本)							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
(五) 专项储备							
1、本期提取	-						
2、本期使用							
(六) 其他							
四、本期期末余额	6,000,000.00				563,377.40	-2,596,179.27	3,967,198.13

公司法定代表人:

总经理:

主管会计工作的公司负责人:

会计机构负责人:

长沙芒果博纳影院管理有限公司

2021年度财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

长沙芒果博纳影院管理有限公司(以下简称“本公司”)成立于 2011 年 05 月 18 日,统一社会信用代码为 914301025765544441,法定代表人:刘钦辉,登记机关为:长沙市工商行政管理局芙蓉分局。

公司位于长沙市芙蓉区黄兴中路 188 号乐和城 L5001 室。截至 2021 年 12 月 31 日止,公司注册资本为人民币 600 万元,实缴资本 600 万元。

经营范围:影院管理;电影放映;房屋租赁;广告发布服务;热食类食品制售;冷热饮品制售;小吃服务;预包装食品、散装食品、进口酒类、国产酒类、工艺品的零售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下简称“企业会计准则”)编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金,将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此,董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2021 年 12 月 31 日止的 2021 年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）记账基础和计价原则

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（七）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债

和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对

应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入

其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少,并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

①债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期；

③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人做出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(八) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	100 万元及 100 万元以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄分析法组合	根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例
无风险组合	结合常年合作且未曾发生坏账的现时情况确定无收回风险
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)	
款项性质	其他公司	押金保证金	其他公司(不含内部关联单位)
1 年以内 (含 1 年)	0.5%	1%	0.5%
1—2 年	10%	1%	3%
2-3 年	15%	1%	8%
3-4 年	25%	1%	15%
4-5 年	100%	1%	15%
5 年以上	100%	1%	100%

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
无风险组合	结合常年合作且未曾发生坏账的现时情况确定无收回风险的不计提坏账准备	结合未曾发生坏账的现时情况确定无收回风险的不计提坏账准备

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由:	账龄较大预计无法收回
坏账准备的计提方法:	个别认定法

(九) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、管网设备、机器设备、运输设备、电子设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)
生产设备	年限平均法	5-10	0%-5.00%
电子设备	年限平均法	5	0%-5.00%
办公设备	年限平均法	5	0%-5.00%

(十) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(十一) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，对长期租赁进行追溯调整。

2、重要会计估计变更

本公司本报告期内无重大会计估计变更。

(十二) 前期重大会计差错更正

报告期内本公司未发生前期重大会计差错更正事项。

四、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会批准于 2022 年 1 月 5 日批准报出。

五、税项

（一）主要税种及税率

根据《财政部 税务总局关于电影等行业税费支持政策的公告》（财政部 税务总局公告 2020 年第 25 号）文件规定以及《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 7 号），自 2020 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，本公提供电影放映服务取得的收入免征增值税、文化事业建设费。

税种	计税依据	税率
增值税	按不含税销售收入额（提供服务类、广告收入、场地租赁、销售货物类）	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实缴流转税税额	7%
教育费附加	按实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	按实缴流转税税额	2%
企业所得税	按应纳税所得额	25%

六、财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元，期初指 2021 年 1 月 1 日，期末指 2021 年 12 月 31 日，上期指 2020 年度，本期指 2021 年度。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	200.00	773.00
银行存款	15,231.88	90,157.49
其他货币资金		
合计	15,431.88	90,930.49

注：期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、无潜在回收风险的款项。

（二）应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	302,394.62	89.39	37,241.11	572,049.97	90.89	13,954.46
1-3 年	171.40	0.05		21,662.10	3.44	
3 年以上	35,712.00	10.56		35,712.00	5.67	
合计	338,278.02	100.00	37,241.11	629,424.07	100.00	13,954.46

注：期末余额主要明细：

债权人名称	金额	占比(%)	备注
天津猫眼微影科技有限公司	167,745.60	49.59	应收票款
优幕广告有限公司	48,800.00	14.43	应收其他
支付宝(中国)网络技术有限公司	39,121.37	11.56	支付宝账户余额
寰宇纵横世纪电影发行(北京)有限公司	31,840.00	9.41	应收票款(账龄 4 年以上)
中国工商银行长沙市五一路支行五一广场分理处	13,698.00	4.05	应收 POS 机未达款项
合计	301,204.97	89.04	

(三) 预付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	82,260.00	100.00	416,743.38	100.00
合计	82,260.00	100.00	416,743.38	100.00

说明：期末余额为预付物业费。

(四) 其他应收账款

类别	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
押金、保证金	758,050.00	13.24	7,745.50	758,050.00	27.91	7,605.63
关联内部往来	4,964,703.24	86.71		1,952,590.65	71.90	
其他	3,000.00	0.05		5,025.00	0.19	
合计	5,725,753.24	100.00	7,745.50	2,715,665.65	100.00	7,605.63

注：期末主要债权人明细：

债权人名称	金额	占比 (%)	备注
北京博纳国际影院投资管理有限公司	4,767,629.96	83.27	关联往来
百联亿万豪购物广场（长沙）有限公司	754,050.00	13.17	房租押金（账龄 5 年以上）
长沙市古汉星鑫影院管理有限公司	30,000.00	0.52	关联往来
合计	5,551,679.96	96.96	

（五）存货

项目	期末余额	期初余额
库存商品	60,227.73	53,003.69
合计	60,227.73	53,003.69

（六）其他流动资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
增值税留抵额		65,032.54		65,032.54
一年内摊销的费用	70,522.83	107,000.00	144,266.75	33,256.08
合计	70,522.83	172,032.54	144,266.75	98,288.62

（七）固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原值	10,752,029.39	29,814.00		10,781,843.39
累计折旧	-9,497,488.14	-640,585.36		-10,138,073.50
固定资产减值准备	-436,196.30			-436,196.30
固定资产净值	818,344.95	-610,771.36	0.00	207,573.59

（八）使用权资产

项目	期初余额	本期增加	累计折旧	期末余额
使用权资产原值	28,177,523.66			28,177,523.66
使用权资产累计折旧	-15,336,048.02		-1,556,542.52	-16,892,590.54
使用权资产净值	12,841,475.64	0.00	-1,556,542.52	11,284,933.12

说明：期初采用新租赁准则，追溯调整后，确认期初租赁使用权资产净值 12,841,475.64

元。

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	累计摊销	期末余额
原值-装修期分摊房租	1,357,051.07			1,357,051.07
-经营租入固定资产装修	20,208,893.57			20,208,893.57
累计摊销-装修期房租摊销	-723,760.57		-76,762.44	-800,523.01
-经营租入固定资产装修摊销	-19,839,373.88		-369,519.69	-20,208,893.57
净值-装修期分摊房租	633,290.50			556,528.06
-经营租入固定资产	369,519.69			0.00

(十) 递延所得税资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
信用资产损失	5,390.03	5,856.63		11,246.93
可抵扣亏损	1,070,107.47	278,072.41		1,348,179.88
资产减值损失	109,049.08			109,049.08
预计负债-复原费用	77,283.12	22,624.34		99,907.46
合计	1,261,829.70	306,553.38	0.00	1,568,383.08

(十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款	71,598.70	49,392.37
合计	71,598.70	49,392.37

注：主要债务人明细：

债务人名称	金额	占比 (%)	备注
择珂（上海）文化科技发展有限公司	22,326.00	31.18	应付货款
临时客商	15,000.00	20.95	应付工程设备款
捷翔饮品（上海）有限公司	7,590.00	10.60	应付货款
北京卓越诚商贸有限公司	6,456.00	9.02	应付货款
亮奎贸易（上海）有限公司	5,512.00	7.70	应付货款
合计	56,884.00	79.45	

(十二) 合同负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
预收会员卡	2,846,642.00	292,233.80	289,571.37	2,849,304.43
预收会员卡准备	-2,539,094.00		-17,903.84	-2,521,190.16
预售券	33,564.50	83,781.00	110,361.50	6,984.00
预售票	54,556.60	257,970.00	297,682.30	14,844.30
预收其他	47,942.49	99,119.20	122,714.20	24,347.49
合计	443,611.59	733,104.00	802,425.53	374,290.06

说明：“预收会员卡准备”为会员卡系统超过一年未消费余额按 90%确认账面收入而产生。（会员卡系统余额未核销）

(十三) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资	85,903.02	1,224,857.13	1,234,689.16	76,070.99
职工福利		11,790.76	11,790.76	
社会保险费		192,941.72	192,941.72	
住房公积金		70,763.00	70,763.00	
工会经费	16,381.01		15,686.23	694.78
合计	102,284.03	1,500,352.61	1,525,870.87	76,765.77

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		-18,189.29
待认证进项税额		-131,279.50
所得税	-44,929.01	-334,219.59
个人所得税	929.06	0.00
印花税	318.90	712.00
水利专项资金	333.86	707.51
电影专资	21,288.08	52,613.57
合计	-22,059.11	- 429,655.30

(十五) 其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付股利（北京博纳国际影院投资管理有限公司）	1,227,126.77	1,227,126.77
其他应付款	3,146,527.24	708,457.13
合计	4,373,654.01	1,935,583.90

注：期末其他应付款主要债务人明细：

债务人名称	金额	占比（%）	备注
博纳电影院线有限公司	3,006,642.20	95.55	关联单位往来款
北京糯米网信息技术有限公司	50,000.00	1.59	保证金
百联亿万豪购物广场（长沙）有限公司	24,772.53	0.79	水电费
天津猫眼微影科技有限公司	15,000.00	0.48	保证金
合计	3,096,414.73	98.41	

（十六）租赁负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
租赁付款额	15,722,203.99		2,142,073.38	13,580,130.61
未确认融资费用	-3,180,672.05	687,821.57		-2,492,850.48
合计	12,541,531.94	687,821.57	2,142,073.38	11,087,280.13

说明：期初采用新租赁准则，追溯调整后，确认期初租赁负债为 12,541,531.94 元。

（十七）预计负债

项目	期末余额	期初余额
装修复原费	327,680.41	309,132.47
合计	327,680.41	309,132.47

说明：预计租赁期末装修复原费用为 50 万元，期初采用新租赁准则，追溯调整后，确认期初摊余成本为 309,132.47 元。

（十八）递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
专资返还	217,203.57		217,203.57	
设备补贴	33,332.96		33,332.96	

权益卡	5,006.75	27,259.56	29,105.04	3,161.27
会费	3,183.24	3,515.00	5,607.19	1,091.05
合计	258,726.52	30,774.56	285,248.76	4,252.32

(十九) 实收资本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京博纳国际影院投资管理有限公司	5,400,000.00			5,400,000.00
湖南潇湘影院投资管理有限公司	600,000.00			600,000.00
合计	6,000,000.00	0.00	0.00	6,000,000.00

(二十) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	563,377.40			563,377.40
合计	563,377.40	0.00	0.00	563,377.40

(二十一) 未分配利润

项目	本期金额
调整前上期末未分配利润	-1,894,794.42
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-140,131.88
调整后年初未分配利润	-2,034,926.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-929,242.66
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	-2,964,168.96

(二十二) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,419,171.36	3,023,707.33	5,630,185.44	2,043,564.51

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,419,171.36	3,023,707.33	5,630,185.44	2,043,564.51

说明：本期“主营业务-影片放映收入”6,862,101.40 元，“影片放映成本”2,798,570.82 元。

（二十三）营业税金及附加

项目	本期发生额
电影事业发展专项资金	343,105.16
水利建设专项资金	5,051.50
印花税	5,064.30
合计	353,220.96

（二十四）管理费用

项目	本期发生额
职工薪酬	1,494,584.45
办公费	7,732.22
差旅费	182.00
交通费	4,059.00
通讯费	5,900.00
邮寄费	3,766.44
业务招待费	17,326.00
房租及物业费	2,715,439.26
水电费	532,872.42
维修费	39,578.07
专业服务费	1,300.00
折旧费	640,585.36
长期待摊费用摊销	369,519.69
包装物及低值易耗品摊销	12,313.12
物料消耗	11,862.09
宣传制作费	80,321.28

社团会费	10,000.00
工程、设备外包保养维护费	61,703.30
放映消耗	137,866.75
保洁费	11,265.00
运杂费	412.00
影城保险费	7,338.00
审计费	2,500.00
其他	6,000.00
合计	6,174,426.45

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额
利息费用	706,369.51
减：利息收入	- 316.04
手续费	8,056.16
合计	714,109.63

说明：本期“利息”费用为租赁负债融资费用分期确认计入。

(二十六) 信用减值损失

项目	本期发生额
应收账款信用减值损失	23,286.65
其他应收款信用减值损失	139.87
合计	23,426.52

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额
其他政府补贴	346,171.41
代扣代缴手续费返还	31.08
国产片返还	30,000.00
递延收益摊销（专资返还）	217,203.57
递延收益摊销（设备补贴）	33,332.96
合计	626,739.02

说明：“其他政府补贴”为当期收到各级政府的经营补贴及补助。“专项资金”

及“设备补贴”递延收益本期已确认结转完毕

(二十八) 营业外收入和营业外支出

项目	本期发生额
营业外收入	7,196.22
营业外支出	11.75

(二十九) 所得税费用

项目	本期发生额
递延所得税费	-306,553.38
合计	-306,553.38

(三十) 现金流量表项目

1、经营活动现金流入

项目	本期发生额
销售商品、提供劳务收到的现金	8,394,277.52
收到的税费返还	
收到其他与经营活动有关的现金	7,723,538.27
合计	16,117,815.79

2、经营活动现金流出

项目	本期发生额
购买商品、接受劳务支付的现金	1,444,031.88
支付给职工以及为职工支付的现金	1,757,581.13
支付的各项税费	96,022.62
支付其他与经营活动有关的现金	10,723,791.35
合计	14,021,426.98

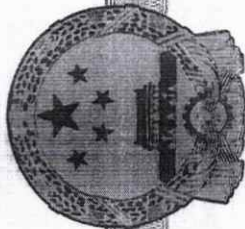
3、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	15,431.88	90,930.49
其中：库存现金	200.00	773.00

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	15,231.88	90,157.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	15,431.88	90,930.49
其中：公司使用受限制的现金和现金等价物		

长沙芒果博纳影院管理有限公司

二〇二二年一月五日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91430102MA4QLPGC0Y



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

副本编号：1-1

名称 湖南中注审会计师事务所（普通合伙）

成立日期 2019年07月11日

类型 普通合伙企业

合伙期限 长期

执行事务合伙人 谭永波

主要经营场所 湖南省长沙市芙蓉区朝阳街道五一大道249号湘域中央花苑2号栋1220房

经营范围

企业会计报表审计；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计；企业资本验证；税务咨询；司法会计鉴定；企业上市咨询；高新技术企业管理咨询；企业改制、IPO上市、新三板培育的咨询服务；企业财务咨询服务（不含金融、证券、期货咨询）；企业管理咨询服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）



登记机关



2019年7月11日

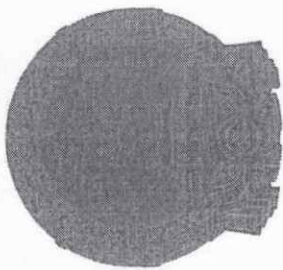
证书序号: 0008569

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

湖南中注审会计师事务所(普通合伙)再次复印无效

名称: 湖南中注审会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 谭永波

主任会计师:

经营场所:

湖南省长沙市芙蓉区朝阳街道五一一大道249号湘域中央花苑2号栋1220房

普通合伙

43010117

湘财会[2019]24号

2019年09月03日

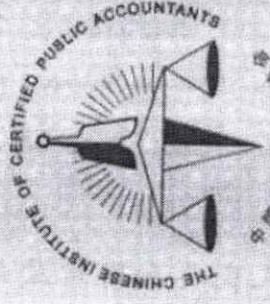
组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:





THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名: 潘永波

性别: 男

出生日期: 1981-11-12

工作单位: 中准会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

身份证号码: 430302198111120132



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格。继续有效一年。

This certificate is valid for another year after this renewal.

再次复印无效



同意调入

Agree the holder to be transferred to

湖南省注册会计师协会

CPA 转入专用章

2019年8月1日

同意调出

Agree the holder to be transferred from

中准会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

CPA 转出专用章

2019年8月1日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

湖南中法中法会计师事务所(普通合伙)

CPA 转入专用章

2019年10月25日

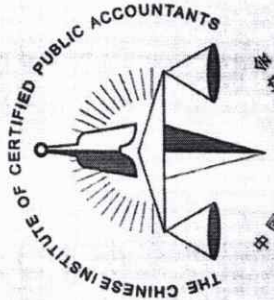
同意调出

Agree the holder to be transferred from

湖南省注册会计师协会

CPA 转出专用章

2019年10月25日



吴德林

姓 Full name 名
性 Sex 别
出生 Date of birth 日期
工作 Working unit 单位
身份 Identity card No. 证号码

男

1964-03-29

湖南中注会计师事务所
(普通合伙)

430102196403293019



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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

再次复印无效

证书编号: 430100010028
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004 06 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d

2014年10月被发新证