



万达电影股份有限公司

关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

万达电影股份有限公司（以下简称“公司”）于 2019 年 8 月 19 日召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第七次会议，审议通过了《关于同一控制下企业合并追溯调整财务数据的议案》，现将具体情况公告如下：

一、追溯调整原因

2019 年 4 月 23 日，中国证券监督管理委员会核发《关于核准万达电影股份有限公司向北京万达投资有限公司等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2019]817 号），核准公司向北京万达投资有限公司等 20 名交易对方发行股份购买其持有的万达影视传媒有限公司（以下简称“万达影视”）95.7683%的股权（以下简称“本次交易”）。2019 年 5 月 8 日，万达影视就本次交易资产过户事宜办理完成工商变更登记手续，万达影视 95.7683%的股权过户至公司名下，成为公司控股子公司。本次交易新增 316,985,827 股股份于 2019 年 5 月 27 日在深圳证券交易所上市。

在本次交易实施前，公司与万达影视受同一母公司控制，因此公司本次通过发行股份方式并购万达影视属于同一控制下的企业合并。根据《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》等相关规定，同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的净资产的账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。在合并当期编制合并财务报表时，应当对报表的期初数进行调整，同时应当对比较报表的有关项目进行调整。在编制比较报表时，应当将被合并方的有关资产、负债并入，同时因合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的资本公积（资本溢价或股本溢价）。对于被合并方在企业合



并前实现的留存收益（盈余公积和未分配利润之和）中归属于合并方的部分，自资本公积转入留存收益。

二、追溯调整对财务状况和经营结果的影响

按照上述规定，公司对 2019 年年初及上年同期相关财务报表数据进行了追溯调整，具体调整情况如下：

1、追溯调整对合并资产负债表期初数的影响（未经审计）

影响项目	2019 年年初余额 (调整前)	2019 年年初余额 (调整后)	影响金额
流动资产：			
货币资金	1,348,760,393.08	2,234,581,858.76	885,821,465.68
应收票据	6,639,722.00	17,666,522.00	11,026,800.00
应收账款	1,718,610,397.63	3,006,395,532.50	1,287,785,134.87
预付款项	305,904,339.11	852,658,088.56	546,753,749.45
其他应收款	369,566,325.35	379,107,397.81	9,541,072.46
其中：应收利息		106,849.32	106,849.32
存货	191,813,167.65	1,253,936,102.29	1,062,122,934.64
其他流动资产	600,184,035.64	631,770,983.63	31,586,947.99
流动资产合计	4,541,478,380.46	8,376,116,485.55	3,834,638,105.09
非流动资产：			
长期股权投资	20,544,324.07	91,685,945.38	71,141,621.31
其他权益工具投资	480,424,000.00	488,729,685.00	8,305,685.00
固定资产	2,843,603,180.47	2,846,190,685.20	2,587,504.73
在建工程	223,983,946.26	223,983,946.26	0
无形资产	849,854,333.06	900,974,692.07	51,120,359.01
商誉	9,560,136,411.47	13,490,936,094.61	3,930,799,683.14
长期待摊费用	4,010,596,945.67	4,103,981,285.39	93,384,339.72
递延所得税资产	160,068,675.72	196,978,619.87	36,909,944.15
其他非流动资产	417,779,398.37	417,779,398.37	0
非流动资产合计	18,566,991,215.09	22,761,240,352.15	4,194,249,137.06
资产总计	23,108,469,595.55	31,137,356,837.70	8,028,887,242.15
流动负债：			
短期借款	2,300,000,000.00	2,300,000,000.00	-
应付票据			
应付账款	940,102,139.50	1,628,873,292.64	688,771,153.14
预收款项	1,099,442,032.96	1,384,400,794.04	284,958,761.08
应付职工薪酬	241,899,830.86	315,622,813.50	73,722,982.64
应交税费	235,516,776.35	325,946,012.79	90,429,236.44
其他应付款	1,628,100,736.33	2,066,509,063.85	438,408,327.52
其中：应付利息	12,131,276.19	12,131,276.19	-
应付股利	3,400,000.00	23,998,060.49	20,598,060.49



一年内到期的非流动负债	9,247,194.94	9,247,194.94	-
其他流动负债	47,150,541.73	47,150,541.73	-
流动负债合计	6,501,459,252.67	8,077,749,713.49	1,576,290,460.82
非流动负债：			
长期借款	3,758,239,925.32	3,758,239,925.32	-
长期应付款	8,246,521.81	8,246,521.81	-
长期应付职工薪酬	3,906,865.23	3,906,865.23	-
预计负债	220,502,225.98	220,502,225.98	-
递延收益		7,454,245.77	7,454,245.77
递延所得税负债		12,231,892.05	12,231,892.05
其他非流动负债	7,197,165.10	7,197,165.10	-
非流动负债合计	3,998,092,703.44	4,017,778,841.26	19,686,137.82
负债合计	10,499,551,956.11	12,095,528,554.75	1,595,976,598.64
所有者权益：			
股本	1,761,442,461.00	1,761,442,461.00	-
资本公积	4,003,736,417.27	8,411,775,100.54	4,408,038,683.27
其他综合收益	150,023,802.06	153,955,509.90	3,931,707.84
盈余公积	561,520,323.76	561,520,323.76	-
未分配利润	6,105,794,650.05	7,851,323,748.37	1,745,529,098.32
归属于母公司所有者权益合计	12,582,517,654.14	18,740,017,143.57	6,157,499,489.43
少数股东权益	26,399,985.30	301,811,139.38	275,411,154.08
所有者权益合计	12,608,917,639.44	19,041,828,282.95	6,432,910,643.51
负债和所有者权益总计	23,108,469,595.55	31,137,356,837.70	8,028,887,242.15

2、追溯调整对合并利润表上年同期数据的影响（未经审计）

影响项目	2018年1月-6月 (调整前)	2018年1月-6月 (调整后)	影响金额
一、营业总收入	7,367,173,215.44	8,516,166,867.84	1,148,993,652.40
其中：营业收入	7,367,173,215.44	8,516,166,867.84	1,148,993,652.40
二、营业总成本	6,356,933,600.24	7,037,895,510.58	674,912,441.96
其中：营业成本	4,953,741,903.99	5,426,937,369.24	473,195,465.25
税金及附加	255,787,935.59	257,358,886.38	1,570,950.79
销售费用	507,680,079.67	624,975,244.29	117,295,164.62
管理费用	492,728,920.04	570,297,500.87	77,568,580.83
研发费用		15,872,794.11	15,872,794.11
财务费用	146,994,760.95	142,453,715.69	-4,541,045.26
其中：利息费用	144,406,738.72	145,122,444.85	715,706.13
利息收入	12,554,359.34	13,583,841.83	1,029,482.49
加：其他收益	56,579,722.50	71,359,288.69	14,779,566.19
投资收益（损失以“-”号填列）	7,884,917.58	55,491,299.28	47,606,381.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	7,884,917.58	16,530,132.62	8,645,215.04
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		53,506.85	53,506.85
信用减值损失（损失以“-”号填列）			



资产减值损失（损失以“-”号填列）	-6,049,468.38	-10,519,422.52	-4,469,954.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-583,512.65	-574,076.91	9,435.74
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,068,071,274.25	1,594,081,952.65	526,010,678.40
加：营业外收入	11,201,699.30	18,565,550.03	7,363,850.73
减：营业外支出	2,771,420.62	6,235,636.28	3,464,215.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,076,501,552.93	1,606,411,866.40	529,910,313.47
减：所得税费用	176,015,529.73	209,844,368.54	33,828,838.81
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	900,486,023.20	1,396,567,497.86	496,081,474.66
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	900,486,023.20	1,396,567,497.86	496,081,474.66
归属于母公司所有者的净利润	900,232,763.53	1,375,285,006.59	475,052,243.06
少数股东损益	253,259.67	21,282,491.27	21,029,231.60
六、其他综合收益的税后净额	-129,781,848.99	-126,760,591.63	3,021,257.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-129,781,848.99	-126,888,442.18	2,893,406.81
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-129,781,848.99	-126,888,442.18	2,893,406.81
4.现金流量套期损益的有效部分	3,644,450.32	3,644,450.32	-
5.外币财务报表折算差额	-133,426,299.31	-130,532,892.50	2,893,406.81
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		127,850.55	127,850.55
七、综合收益总额	770,704,174.21	1,269,806,906.23	499,102,732.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	770,450,914.54	1,248,396,564.41	477,945,649.87
归属于少数股东的综合收益总额	253,259.67	21,410,341.82	21,157,082.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.7666	0.7808	0.0142
（二）稀释每股收益	0.7666	0.7808	0.0142

3、追溯调整对现金流量表上年同期数据的影响（未经审计）

项目	2018年1月-6月 (调整前)	2018年1月-6月 (调整后)	影响金额
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	7,613,865,106.30	8,847,390,980.28	1,233,525,873.98
收到的税费返还	53,979,722.50	53,979,722.50	-
收到其他与经营活动有关的现金	26,566,306.87	151,150,242.72	124,583,935.85
经营活动现金流入小计	7,694,411,135.67	9,052,520,945.50	1,358,109,809.83
购买商品、接受劳务支付的现金	4,216,475,038.10	4,817,076,569.17	600,601,531.07
支付给职工以及为职工支付的现金	1,230,054,421.74	1,301,554,244.08	71,499,822.34
支付的各项税费	648,035,258.27	719,898,125.48	71,862,867.21
支付其他与经营活动有关的现金	498,049,399.26	729,886,160.73	231,836,761.47
经营活动现金流出小计	6,592,614,117.37	7,568,415,099.46	975,800,982.09
经营活动产生的现金流量净额	1,101,797,018.30	1,484,105,846.04	382,308,827.74
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		38,961,166.66	38,961,166.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	3,066,282.90	3,096,635.81	30,352.91



的现金净额			
投资活动现金流入小计	3,066,282.90	52,057,802.47	48,991,519.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,085,488,539.79	1,156,222,801.59	70,734,261.80
投资支付的现金	80,000,000.00	109,460,000.00	29,460,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	28,720,428.57	28,720,428.57	-
投资活动现金流出小计	1,194,208,968.36	1,294,403,230.16	100,194,261.80
投资活动产生的现金流量净额	-1,191,142,685.46	-1,242,345,427.69	-51,202,742.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-
筹资活动现金流入小计	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-
偿还债务支付的现金	1,809,736,601.00	1,809,736,601.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	142,920,370.17	144,161,957.92	1,241,587.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	600,000.00	600,000.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	415,800,098.19	440,800,098.19	25,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,368,457,069.36	2,394,698,657.11	26,241,587.75
筹资活动产生的现金流量净额	-868,457,069.36	-894,698,657.11	-26,241,587.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-11,073,963.76	18,145,578.35	29,219,542.11
五、现金及现金等价物净增加额	-968,876,700.28	-634,792,660.41	334,084,039.87
加：期初现金及现金等价物余额	2,851,121,715.81	3,380,727,839.54	529,606,123.73
六、期末现金及现金等价物余额	1,882,245,015.53	2,745,935,179.13	863,690,163.60

三、董事会关于本次追溯调整的相关说明

董事会认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据符合《企业会计准则》及其相关指南、解释以及公司会计政策的相关规定，追溯调整后的财务报表客观、真实、准确地反映了公司的财务状况和实际经营成果，同意公司本次追溯调整财务数据。

四、独立董事关于本次追溯调整的相关说明

独立董事认为：公司对本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据符合《企业会计准则》等相关规定，审议程序符合相关法律法规和《公司章程》等规定。追溯调整后的财务报表客观、真实地反映了公司的财务状况和实际经营成果，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形，同意本次追溯调整财务数据。

五、监事会关于本次追溯调整的相关说明



监事会认为：本次同一控制下企业合并追溯调整前期有关财务报表数据符合《企业会计准则》等的规定及公司的实际情况，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形，同意本次追溯调整财务报表数据。

六、备查文件

- 1、万达电影股份有限公司第五届董事会第八次会议决议；
- 2、万达电影股份有限公司第五届监事会第七次会议决议；
- 3、万达电影股份有限公司独立董事关于相关事项的独立意见。

特此公告。

万达电影股份有限公司

董事会

2019年8月21日