

(上接A26版)

报告期内,公司主营业务毛利主要来自于发行业务、投资业务和影院业务三个业务板块。

2020年,受新冠疫情影影响,公司境内影院停业、电影院线发行业务暂停,因此本期影业业务毛利亏损较多,发行业务毛利出现下滑。投资业务通过向互联网视频平台及各种媒体渠道销售影视剧版权取得了较高的回报。

2021年,在新冠疫情防控常态化背景下,公司影业业务毛利得到一定程度的恢复,电影投资、发行业务的毛利主要来源于主投影片《中国医生》以及《长津湖》。

②总体毛利率情况

报告期内,公司各业务板块的毛利率情况如下:

业务板块	2021年度	2020年度	2019年度
投资业务	33.78%	46.37%	36.17%
发行业务	89.68%	51.84%	71.57%
院线业务	60.92%	33.73%	100.00%
影业业务	1.71%	-32.23%	15.08%
其他业务	91.65%	82.36%	95.49%
合计	40.03%	28.35%	41.03%

报告期内,公司投资业务毛利率随具体投资项目市场的表现而呈现一定的波动性;发行业务由于其业务特点,毛利率保持在较高水平,但波动较大;院线业务系2019年新增业务,当年尚无直接成本发生,其运营支出主要计入管理费用,因此毛利率暂为100.00%;影院业务的毛利率受到整体竞争环境加剧以及公司新开影院较多的影响呈现下降趋势,2020年,影院因疫情停业近半年,导致毛利率为负。

(5)利润表中项目分析

报告期内,公司各期利润表其他项目情况如下:

项目	2021年度	2020年度	2019年度
税金及附加	3,801.88	1,393.61	5,768.44
销售费用	29,750.41	9,199.76	52,709.44
销售费用率(%)	9.52	5.72	16.91
管理费用	21,329.56	14,332.22	24,009.74
管理费用率(%)	6.83	9.03	7.70
财务费用	14,371.69	-4,261.87	8,118.94
财务费用率(%)	4.60	-2.65	2.61

公司的期间费用主要为销售费用和管理费用,两项费用占比较大,2019年,公司销售费用较高,主要是因为电影发行市场竞争较激烈,各影片发行投入的推广费较大。公司的管理费用金额随着公司业务规模的扩张、人员薪酬的调整而逐年增长,但管理费用率保持在相对稳定的状态。

2020年,受新冠疫情影影响,公司影片的院线发行业务停工,而影片在线发行或版权销售业务的销售费用支出较少,销售费用下降较为明显。公司在疫情期间,调整了考勤及薪酬政策,管理费用有所减少,但管理费用率有所提升。财务费用方面,受益于人民币升值,公司产生了部分汇兑收益。

2021年,公司各项业务实现恢复性增长,相关税金及附加及各项费用均同比增加。

3. 现金流量分析

(1) 经营活动产生的现金流量

报告期内,公司经营活动产生的现金净流量情况如下:

项目	2021年度	2020年度	2019年度
销售商品、提供劳务收到的现金	350,981.36	116,281.13	339,344.76
收到其他与经营活动有关的现金	148,033.19	28,898.15	74,883.86
经营活动现金流入小计	499,584.54	145,179.28	474,228.62
购买商品、接受劳务支付的现金	217,181.97	83,742.35	212,326.65
支付给职工以及为职工支付的现金	17,411.33	12,256.41	19,689.82
支付的各项税费	18,621.01	13,356.16	12,050.63
支付其他与经营活动有关的现金	102,485.61	71,410.18	152,132.35
经营活动现金流出小计	356,859.92	180,765.09	401,195.44
经营活动产生的现金流量净额	143,524.62	-35,585.82	73,033.17

2019年度及2021年度,公司销售商品、提供劳务收到的现金金额大于公司的营业收入,原因主要为:(1)公司的影院票房收入按全额进入现金流,但以扣除税费的金额计人收入;(2)公司的影片投资收入按全部部分所得进入现金流,但以公司的投资比例确认收入。

2020年度,受新冠疫情影影响,公司影院停业近半年,院线影片发行同步暂停,因此经营活动现金流量规模随营业收入及营业成本的减少而减少。

2021年度,公司经营活动产生的现金流量净额大幅增加,主要系影片《长津湖》及《中国医生》的票房表现良好,相对应的票房分账款收入金额较高所致。

(2) 投资活动产生的现金流量

报告期内,公司投资活动产生的现金净流量情况如下:

项目	2021年度	2020年度	2019年度
收回投资收到的现金	190,583.59	249,460.00	288,432.37
投资收益收到的现金	1,833.78	2,455.57	887.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	6.91	-	72.40
子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	0.03	-
支付的各项税费	192,424.28	251,915.60	289,391.91
支付给职工以及为职工支付的现金	61,067.80	115,616.63	28,229.38
支付的各项税费	281,913.59	170,660.00	352,076.73
支付给子公司及其他营业单位支付的现金净额	9,160.50	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	0.15	-
支付的各项税费	352,141.89	182,221.79	380,306.11
经营活动产生的现金流量净额	-159,717.61	69,693.81	-90,914.20

2019年度,公司投资活动现金流量整体下降,主要原因系公司采购和归还银行理财产品金额小于购买理财产品金额。

2020年度,公司投资活动产生的现金流量净额为69,693.81万元,主要是公司净归回银行理财产品,用于偿还银行借款以及补充公司营运资金。

2021年,公司投资活动产生的现金流量净额为-159,717.61万元,一方面系收购北京泰泽祥信息咨询有限公司等五家公司股权形成的现金流出,另一方面系净申购银行理财产品形成的现金流出。

(3) 筹资活动产生的现金流量

报告期内,公司筹资活动产生的现金净流量情况如下:

项目	2021年度	2020年度	2019年度
吸收投资收到的现金	49.49	529.06	21.03
取得借款收到的现金	183,391.00	143,973.51	182,477.09
收到其他与筹资活动有关的现金	99,119.30	102,913.00	27,979.63
筹资活动现金流入小计	282,559.79	247,415.58	210,477.75
偿还债务支付的现金	189,926.46	141,817.71	132,817.87
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	20,740.93	12,037.47	15,218.29
支付其他与筹资活动有关的现金	77,985.99	127,241.14	68,499.49
筹资活动现金流出小计	287,653.39	281,096.32	216,436.71
筹资活动产生的现金流量净额	-5,093.60	-33,680.74	-5,958.82

本公司筹资活动产生的现金流流入主要为吸收投资以及取得借款所收到的现金。公司筹资活动产生的现金流出主要为偿还借款、支付利息等支付的现金。

2019年度及2021年度,公司筹资活动产生的现金流入和流出较为平衡。

2020年度,公司筹资活动产生的现金净流量为负,主要原因系偿付利息以及支付外币借款保证金较多所致。

4. 财务报告审计截止日后的主要经营状况

公司财务报告审计截止日为2021年12月31日,此后公司除部分影院受多点散发的新冠疫情影响出现暂时性经营困难外,主营业务经营状况未发生重大变化,未新增对正常经营可能产生较大影响的诉讼或仲裁事项,重大合同条款或实际执行情况未发生重大变化,公司的产业政策、经营模式、业务模式、竞争趋势、主要原材料的采购、主要产品的生产和销售、客户及供应商的构成、税收政策以及其他可能影响投资者判断的重大事项均未发生重大变化。

健天会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2021年1-6月财务报表以及财务报告附注进行了审阅,并出具了编号为天健审[2021]5-99号的审阅报告。发表意见如下:

“根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信财务报表没有按照企业会计准则的规定编制,未能在所有重大方面公允反映博纳影业公司合并及其母公司的财务状况、经营成果和现金流量。”

公司2022年1-6月的主要财务信息如下:

项目	2021年度	2020年度	2019年度
营业收入	49.49	529.06	21.03
营业利润	183,391.00	143,973.51	182,477.09
净利润	97,704.34	1,004,576.19	-2,719.00
股东权益	583,667.84	564,114.12	3,474.00
其中:归属于母公司股东的权益	583,743.27	564,030.04	3,509.00

截至2022年6月30日,公司的资产总额及负债总额较2021年末变化较小,归属于母公司股东的权益增加主要系2022年1-6月公司实现归属于母公司股东的净利润23,593.55万元,期末未分配利润余额相应提高所致。

(2) 合并利润表主要数据

项目	2022年1-6月	2021年12月31日(经审计)	同比变动
营业收入	147,299.38	80,891.26	81.89%
营业利润	30,982.99	5,024.99	516.58%
净利润	31,077.24	4,113.32	655.53%
归属于母公司股东的净利润	32,593.53	2,671.53	783.15%
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	15,216.01	1,242.68	1,124.45%

2022年1-6月,公司经营业绩同比增长较多,主要系公司主投影片《长津湖之水门桥》于2022年春节档上映,并取得了4.06亿元票房,带动公司经营业绩增长。相对而言,2021年同期公司无主投影片发行上映,因此2021年同期经营业绩相对较低。

(3) 合并现金流量表主要数据

项目	2022年1-6月	2021年1-6月(经审计)	同比变动
经营活动产生的现金流量净额			