



基美影业

NEEQ : 430358

上海基美影业股份有限公司

Shanghai Fundamental Films Inc.

半年度报告

— 2018 —

目 录

声明与提示.....	1
第一节 公司概况	2
第二节 会计数据和财务指标摘要	4
第三节 管理层讨论与分析	6
第四节 重要事项	9
第五节 股本变动及股东情况	10
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	12
第七节 财务报告	15
第八节 财务报表附注	25

释义

释义项目		释义
公司、本公司、基美影业	指	上海基美影业股份有限公司
股东大会	指	上海基美影业股份有限公司股东大会
董事会	指	上海基美影业股份有限公司董事会
监事会	指	上海基美影业股份有限公司监事会
三会	指	上海基美影业股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会会议通过的《上海基美影业股份有限公司章程》
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
海通证券、主办券商	指	海通证券股份有限公司
进口片	指	从外国及港澳地区进口发行的影片或试映的拷贝，包括 35 毫米、16 毫米、超 8 毫米、影片录相带和影片视盘
IP	指	Intellectual Property，知识产权，也称其为“知识所属权”，指“权利人对其智力劳动所创作的成果享有的财产权利”，一般只在有限时间期内有效。各种智力创造比如发明、文学和艺术作品，以及在商业中使用的标志、名称、图像以及外观设计，都可被认为是某一个人或组织所拥有的知识产权。
EuropaCorp	指	EuropaCorp S. A.，由法国著名导演吕克·贝松创立，公司战略合作伙伴之一。
Gaumont	指	Le Gaumont et compagnie，由法国人莱昂·高蒙（Léon Gaumont）于 1895 年创立，是法国电影史上最重要的制片公司和发行公司，也是当今法国重要的制片公司和发行公司。
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料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。

公司负责人高敬东、主管会计工作负责人李蓓及会计机构负责人（会计主管人员）李蓓保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海基美影业股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Fundamental Films Inc.
证券简称	基美影业
证券代码	430358
法定代表人	高敬东
办公地址	上海市静安区北京西路 968 号嘉地中心 10 层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	高敬东
是否通过董秘资格考试	否
电话	021-62716777
传真	021-62716068
电子邮箱	contact@fundamentalfilms.com
公司网址	http://www.fundamentalfilms.com
联系地址及邮政编码	上海市静安区北京西路 968 号嘉地中心 10 层
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013-07-05
挂牌时间	2013-12-10
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）
主要产品与服务项目	电影的投资、制作、发行、协助推广及衍生业务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	297,532,949
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	高敬东
实际控制人及其一致行动人	高敬东、程佳骑

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91310000674585164E	否

注册地址	中国（上海）自由贸易试验区芳春路 400 号 1 幢 301-107 室	否
注册资本（元）	297,532,949	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

本报告期后，华鑫证券、九州证券分别退出为公司做市报价服务。截至本报告披露之日，为公司提供做市报价服务的做市商数量为 3 家。

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	36,209,269.53	18,178,381.32	99.19%
毛利率	-10.60%	59.27%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-78,457,679.62	-218,847,482.04	64.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-78,295,281.21	-218,772,483.22	64.18%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-18.95%	-25.30%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-18.91%	-25.29%	-
基本每股收益	-0.26	-0.74	64.86%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	402,308,922.12	662,626,787.67	-39.29%
负债总计	37,531,669.15	199,473,297.04	-81.18%
归属于挂牌公司股东的净资产	364,777,252.97	463,153,490.63	-21.24%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.56	-21.15%
资产负债率（母公司）	19.71%	31.53%	-
资产负债率（合并）	9.33%	30.10%	-
流动比率	699.66%	229.73%	-
利息保障倍数	-1,933.64	-215.23	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-47,206,673.57	-143,475,794.53	-67.10%
应收账款周转率	0.55	0.34	-
存货周转率	1.18	0.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-39.29%	-13.43%	-

营业收入增长率	99.19%	238.24%	-
净利润增长率	64.14%	-1,157.27%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	297,532,949	297,532,949	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司处于电影行业，主要从事电影投资、制作、发行、协助推广、版权运营及电影衍生开发等业务。公司拥有成熟的电影制片能力及初具规模的版权库，能够为境内外电影市场提供优质的中外电影内容。

报告期内，公司通过投资、制作和直接采购获得电影版权，加强版权库的运营和管理，向境内电影院线、新媒体发行商、在线视频网站与境外电影发行商提供电影版权或相关产品，以版权销售、票房分账等形式获取收入。截至报告期末，公司版权库拥有约 50 余部中外影片版权及 20 余部中英文剧本，并通过参股公司 EuropaCorp 间接拥有 600 余部电影作品的版权。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 36,209,269.53 元，同比增长 99.19%，公司营业成本为 40,078,411.64 元，同比增长 441.33%，主要原因是公司去年同期无电影项目上映，本期上映的电影项目进行了院线与新媒体等收入的确认与成本的结转；公司经营活动产生的现金流量净额为-47,210,624.48 元，同比增加 67.10%，主要原因是公司去年同期拟上映电影项目投资规模较大，预付了更多制作费用；公司归属于挂牌公司股东的净利润为-78,524,463.10 元，同比减少亏损 64.12%。本期亏损的主要原因是，公司就境外参股公司 EuropaCorp 亏损、对其长期股权投资在权益法下确认了投资损失，以及对参投电影投资收益权确认了资产减值损失。

报告期内，公司投资、制作的电影项目在报告期内均按计划上映，拟上映电影项目均有序推进：公司协助推广的《的士速递 5》已于 2018 年 8 月 3 日在境内上映。《欢迎来到北方 II》、《Replicas》、《Kursk》、《Anna》等项目均已完成拍摄，相关申报及上映工作均在有序安排。同时，公司继续扩大版权库的规模，与欧洲历史最悠久的电影公司 Gaumont 签订关于《这个杀手不太冷》等 8 部经典影片在内的版权合作战略协议。

根据行业相关数据，2018 年上半年中国电影票房为 320.31 亿元，同比增长 17.82%；总人次为 9.01 亿，同比增长 15.34%。行业资本在冷静与调整中回归内容本源，更多高质量电影赢得了市场认可，在城镇化与消费升级的驱动下，电影产业将获得长期可持续发展机会。此外，知识产权保护愈发受到政府及各方重视，相应政策逐步落地，正版内容消费习惯逐步形成，为版权运营市场提供了增长机遇。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生重大变化。公司不断加强与业内优秀的影视发行服务提供方与版权采购方的战略合作，继续扩大版权运营的业务规模，并为成为领先的电影版权运营商及行业头部内容供应商奠定了坚实的基础。

三、 风险与价值

1、 监管政策风险

电影产业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，国家实行严格的行业准入和监管政策，对电影的制作、进口、发行等环节实行许可制度。如果公司投资、制作、发行、协助推广的电影未获备案、或未能通过审查，将对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：（1）公司将继续严格遵守相关法律法规，合法经营；（2）公司将积极和政府相关部门保持良好沟通；（3）通过公司健全影片立项审核、内部审片等质量管理和控制体系，有效防范公司业务所

面临的政策监管风险，尽可能减少因为监管政策给公司正常业务经营所带来的风险。

2、影片的适销性与市场竞争加剧风险

电影作为一种大众文化消费，对影片的好坏判断主要基于消费者的主观喜好，无法避免因定位不够准确、不被市场认可而导致投资影片的票房未到预期，投资收益不理想的风险。同时，在国家大力发展文化产业的方针政策执导下，中国电影市场蓬勃发展、影片产量不断增长，电影行业不可避免地出现上映周期缩短、观影人群分流的局面，存在日趋激烈的竞争风险。

应对措施：（1）公司秉承内容为王的原则，提升内容竞争力，向全球市场提供更加优质的影片；（2）公司针对不同类型的影片，实行差异化营销模式，通过加大与专业发行公司的合作，为影片制定更有效的宣传策略，有效提升用户触达和转化效率；（3）公司不断深化对国际电影工业体系的理解，通过已积累的国际电影行业资源与独立制片经验，形成从剧本开发、制片管理到国际预售及全球发行在内的国际化电影管理能力，降低销售区域单一导致的风险。

3、影视剧制作成本增加与现金流量波动的风险

近年来，由于文化行业的繁荣发展，以及市场对于精品内容的需求旺盛，优质 IP 获取成本、剧本费用、演职人员劳务报酬、场景道具租赁费用等不断上升，内容供应商制作成本相应增加。同时，公司在扩大生产经营、提供优质电影内容的过程中，可能面临某一时段经营活动现金流量为负的情形，使公司的生产计划或盈利能力受到影响。

应对措施：（1）公司不断完善内部投资的绿灯机制及相应的预算管理制度，严格控制投资成本，并以合理成本聚拢行业内优质创作资源，降低投资风险；（2）公司基于对国际电影市场的规则和运作方式的深刻了解，通过采用电影发行预售模式，及时回笼投资资金；（3）公司建立更为完善的财务预算及现金流管理制度，对现金流进行全面系统的管理。

4、侵权盗版的风险

音像、视频等传播技术的发展给人们观看电影带来了便利性，促进了行业发展，但也给行业带来了侵权盗版的风险。盗版音像制品分流了观影群众，导致部分观众未从正规渠道欣赏影片，减少了电影项目的票房收入；同时，侵权盗版产品严重影响了互联网视频行业秩序，致使互联网视频行业无法形成规模化的信息网络版权交易，减少了影视剧企业的版权收入。

应对措施：（1）公司积极学习国家相关部门在立法、执法、宣传、教育培训、国际交流合作等方面的举措，树立保护知识产权的意识，设计保护知识产权的公司制度与业务流程；（2）聘请专业机构对公司具体电影项目及版权妥善保护，提升公司对特定知识产权的保护力度与程度。

5、参股公司业绩大幅波动或亏损的风险

公司主要参股公司 EuropaCorp 在报告期内继续亏损，公司对该项长期股权投资采用权益法核算，如果 EuropaCorp 财务业绩未能好转，公司将受其影响导致业绩下滑甚至持续亏损。

应对措施：（1）公司将着力提升自身主营业务及主营收入，加强与国内外其他合作伙伴的多元化合作，对冲该项投资损失的风险；（2）公司继续保持与欧罗巴的全方位沟通，尽早知悉其经营情况，提前做好各类应对工作，并为其开展业务提供协作与支持。

四、 企业社会责任

报告期内，公司继续为中国电影导演协会主办的“第三届中国青年电影导演扶持计划-青葱计划”提供支持，并协力推动中国青年导演的电影项目成功走向市场，为中国电影市场贡献力量。公司尊重和维持相关利益者的合法权益，加强与各方的沟通和交流，积极与相关利益者合作，实现股东、债权人、

员工、消费者、供应商及其他社会各方利益的平衡，推动公司持续、稳定、健康地发展。此外，公司将继续加强与境外影视文化企业在国际文化方面的交流合作，助推中国电影内容和民族文化价值向全球传播，履行相应的企业社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	120,000,000.00	27,237,357.61
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	2,400,000.00	1,200,000.00
6. 其他	-	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	195,055,449	65.56%	0	195,055,449	65.56%	
	其中：控股股东、实际控制人	29,362,500	9.87%	0	29,362,500	9.87%	
	董事、监事、高管	33,862,500	11.38%	0	33,862,500	11.38%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	102,477,500	34.44%	0	102,477,500	34.44%	
	其中：控股股东、实际控制人	88,977,500	29.91%	0	88,977,500	29.91%	
	董事、监事、高管	102,477,500	34.44%	0	102,477,500	34.44%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		297,532,949	-	0	297,532,949	-	
普通股股东人数							282

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	高敬东	118,340,000	0	118,340,000	39.77%	88,977,500	29,362,500
2	广州越秀诺成三号实业投资合伙企业(有限合伙)	36,614,645	0	36,614,645	12.31%	0	36,614,645
3	上海基美文化传媒股份有限公司	0	20,993,125	20,993,125	6.07%	0	18,075,000
4	程佳骑	18,000,000	0	18,000,000	6.05%	13,500,000	4,500,000
5	北京天星山河投资中心(有限合伙)	6,659,000	0	6,659,000	2.24%	0	6,659,000
合计		179,613,645	20,993,125	200,606,770	66.44%	102,477,500	95,211,145

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

高敬东先生、上海基美文化传媒股份有限公司、程佳骑女士为一致行动人。其中，上海基美文化传媒股份有限公司系高敬东先生控制的企业；高敬东先生与程佳骑女士于报告期内签署了一致行动协议，具体参见公司于全国股转公司指定披露平台发布的公告（公告编号：2018-004）。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

截至本报告披露之日，公司控股股东为高敬东先生，高敬东先生直接持有公司 118,340,000 股股份，占公司股份总额的 39.77%。公司控股股东简历如下：

高敬东，男，中国国籍，无境外居留权，1967 年 4 月出生，复旦大学 EMBA。1989 年至 1994 年，任中国化工进出口总公司江苏盐城公司部门经理；1994 年至 1997 年，在美国学习和生活；1997 年至 2006 年，任厦门迈克药业（集团）有限公司董事长；2003 年至 2008 年，任厦门创兴科技股份有限公司董事；2008 年 4 月至今，任公司董事长。截至本报告披露之日，高敬东先生担任公司总经理、上海基美文化传媒股份有限公司董事长，并在上海基美投资有限公司、上海永迈投资有限公司、厦门市迈克生化有限公司、迈克投资贸易有限公司担任执行董事。

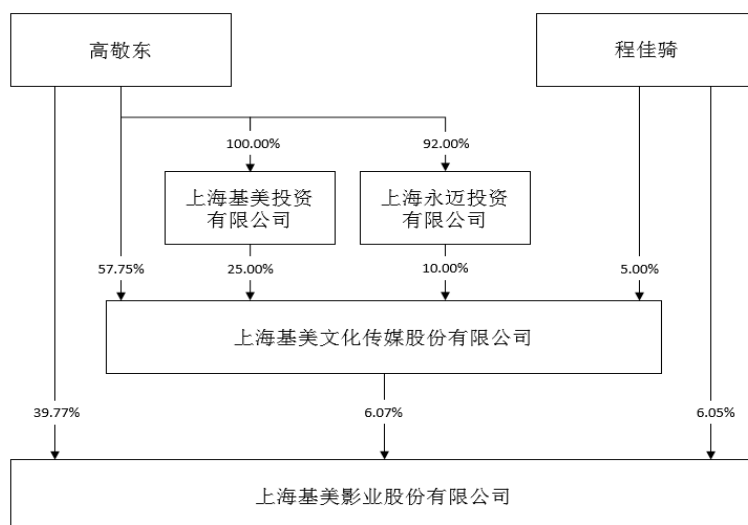
(二) 实际控制人情况

截至本报告披露之日，公司实际控制人为高敬东先生与程佳骑女士，高敬东先生已与程佳骑女士签署了一致行动协议，具体参见公司于全国股转公司指定披露平台发布的公告（公告编号：2018-004）。公司实际控制人简历如下：

高敬东先生简历请见本节三、（一）。

程佳骑，女，中国国籍，无境外居留权，1976 年 4 月出生，美国南加州大学 MBA。1997 年至 2000 年，任香港锐进科技有限公司总经理助理；2000 年至 2003 年，任美国莱瑞斯珠宝公司珠宝鉴定师、市场部中国区经理；2003 年至 2008 年，任北京瀛嘉道合商贸有限责任公司董事总经理；2008 年 8 月至 2013 年 3 月，任上海基美文化传媒股份有限公司全资子公司总经理；2013 年 4 月至 2018 年 1 月，任公司董事、总经理；2018 年 1 月至今，任公司副董事长。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
高敬东	董事长、总经理	男	1967 年 4 月 15 日	硕士	2016 年 7 月-2019 年 7 月、 2018 年 1 月-2019 年 7 月	是
程佳骑	副董事长	女	1976 年 4 月 9 日	硕士	2016 年 7 月-2019 年 7 月	否
花馨	董事、副总经理	女	1985 年 6 月 2 日	本科	2018 年 3 月-2019 年 7 月、 2017 年 2 月-2019 年 7 月	是
李蓓	董事、财务总监	女	1974 年 5 月 2 日	本科	2016 年 7 月-2019 年 7 月	是
陈艳萍	董事	女	1983 年 4 月 3 日	硕士	2016 年 7 月-2019 年 7 月	否
王珑	董事	男	1983 年 9 月 14 日	本科	2018 年 3 月-2019 年 7 月	是
方立竑	监事会主席	男	1971 年 5 月 14 日	本科	2016 年 7 月-2019 年 7 月	是
邹俊	监事	男	1977 年 11 月 1 日	高中	2016 年 12 月-2019 年 7 月	是
沈玮	监事	女	1982 年 9 月 3 日	本科	2018 年 3 月-2019 年 7 月	否
董事会人数：						6
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

高敬东先生与程佳骑女士为一致行动人，具体参见公司于全国股转公司指定披露平台发布的公告（公告编号：2018-004）。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
高敬东	董事长、总经理	118,340,000	0	118,340,000	39.77%	0
程佳骑	副董事长	18,000,000	0	18,000,000	6.05%	0
合计	-	136,340,000	0	136,340,000	45.82%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程佳骑	董事、总经理	离任	副董事长	个人原因及工作调整
赵晓静	董事	离任	无	工作调整
沈甸	监事	离任	无	工作调整
高敬东	董事长	新任	董事长、总经理	根据业务发展需要聘任
花馨	副总经理	新任	董事、副总经理	根据业务发展需要聘任
王珑	无	新任	董事	根据业务发展需要聘任
沈玮	无	新任	监事	根据业务发展需要聘任

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

高敬东先生，简历请见“第五节 股本变动及股东情况之三、（一）”。

花馨，女，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，拥有武汉大学经济学学士学位及华中科技大学外语言文学学士学位。花馨女士曾任职于《21 世纪经济报道》等主流财经媒体，加入公司后，分管电影投融资及版权运营等业务，带领团队完成多个电影项目在投资发行、版权运营等方面的业内合作，拥有丰富的投融资、版权运营及企业管理经验，具备广阔的国际视野、深厚的专业知识和优秀的团队管理能力。2016 年加入公司。

王珑，男，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，拥有复旦大学法学学士学位。2008 至 2014 年，历任澳大利亚博思格钢铁集团-巴特勒（上海）有限公司、日本集英社-艾影（上海）商贸有限公司、荷兰亨特道格拉斯建筑产品（中国）有限公司、德国永恒力叉车制造（上海）有限公司、无锡联盛合众新能源有限公司法律顾问、法务经理。2014 年加入公司。

沈玮，女，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，毕业于复旦大学新闻学院。2004 年至 2016 年，先后在每日经济新闻、21 世纪经济报道、上海大智慧股份有限公司担任记者、编辑等职务。2016 年加入公司。

二、 员工情况**（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	5
行政人员	24	16
销售人员	11	8
财务人员	7	5
经纪公司人员	9	11
员工总计	58	45

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	9
本科	34	22

专科	9	10
专科以下	4	4
员工总计	58	45

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司积极有效的引进适配公司战略的人才，集中优势力量聚焦电影投资、制片、发行的综合管理及版权运营业务，力争做到人才与工作岗位及组织发展的匹配，提高组织机构的运行效率。

公司根据战略目标与业务特点，本着增强员工工作能力，提高员工业务素质原则，制定了各部门人才培养规划，实现了各部门员工培训需求，帮助员工更好的拓展了职业技能。

公司根据招聘制度与招聘流程，结合用人部门需求，制定相应的招聘计划与招聘预算，通过各类有效招聘渠道公开招聘，平衡用人需要与成本支出，择优录取。

公司基于自身特点与行业水平，有效评估岗位价值，同时针对关键岗位设置了考核方法与考核指标，设计具有竞争力的薪酬政策。

截至报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	184,261,058.84	291,730,219.49
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
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		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	39,573,515.08	93,098,886.25
预付款项	五、（三）	13,623,837.09	4,971,886.71
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	3,301,149.67	22,297,336.78
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	21,833,510.77	46,143,901.05
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、（六）	-	3,163.61
流动资产合计		262,593,071.45	458,245,393.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、（七）	1,000,000.00	19,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、（八）	115,273,086.94	161,351,233.03
投资性房地产		-	-
固定资产	五、（九）	1,792,814.60	2,353,028.32
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、（十）	101,333.40	116,533.38
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、(十一)	29,461.16	41,444.48
递延所得税资产	五、(十二)	21,519,154.57	21,519,154.57
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		139,715,850.67	204,381,393.78
资产总计		402,308,922.12	662,626,787.67
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	-	35,931,582.40
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	五、(十四)	1,072,521.68	357,694.43
预收款项	五、(十五)	12,071,776.69	13,603,717.04
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十六)	1,241,648.84	1,669,605.82
应交税费	五、(十七)	14,842,857.70	22,324,918.88
其他应付款	五、(十八)	8,302,864.24	125,585,778.47
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		37,531,669.15	199,473,297.04
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		37,531,669.15	199,473,297.04
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、(十九)	297,532,949.00	297,532,949.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(二十)	850,179,707.34	850,179,707.34
减：库存股		-	-
其他综合收益	五、(二十一)	9,613,883.66	29,532,441.70
专项储备		-	-
盈余公积	五、(二十二)	9,300,306.58	9,300,306.58
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、(二十三)	-801,849,593.61	-723,391,913.99
归属于母公司所有者权益合计		364,777,252.97	463,153,490.63
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		364,777,252.97	463,153,490.63
负债和所有者权益总计		402,308,922.12	662,626,787.67

法定代表人：高敬东

主管会计工作负责人：李蓓

会计机构负责人：李蓓

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		151,370,631.76	259,658,682.57
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		-	-
应收票据及应收账款	十二、(一)	40,962,868.05	81,475,544.11
预付款项		1,940,293.66	913,460.03
其他应收款	十二、(二)	89,599,999.12	100,418,535.00
存货		2,131,489.01	2,525,051.01
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		286,005,281.60	444,991,272.72
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、(三)	402,096,393.31	400,195,773.31
投资性房地产		-	-
固定资产		1,707,635.40	2,233,196.54
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产		101,333.40	116,533.38
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		29,461.16	41,444.48
递延所得税资产		21,154,407.71	21,154,407.71
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		426,089,230.98	424,741,355.42
资产总计		712,094,512.58	869,732,628.14
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		-	-
应付票据及应付账款		60,935,789.98	85,131,856.51
预收款项		10,050,000.00	-
应付职工薪酬		833,783.46	1,198,430.45
应交税费		12,841,175.74	20,162,892.77
其他应付款		55,718,413.66	167,728,588.81
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		140,379,162.84	274,221,768.54
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		140,379,162.84	274,221,768.54
所有者权益：			
股本		297,532,949.00	297,532,949.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		850,179,707.34	850,179,707.34
减：库存股		-	-

其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		9,300,306.58	9,300,306.58
一般风险准备		-	-
未分配利润		-585,297,613.18	-561,502,103.32
所有者权益合计		571,715,349.74	595,510,859.60
负债和所有者权益合计		712,094,512.58	869,732,628.14

法定代表人：高敬东

主管会计工作负责人：李蓓

会计机构负责人：李蓓

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		36,209,269.53	18,178,381.32
其中：营业收入	五、(二十四)	36,209,269.53	18,178,381.32
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		88,031,316.48	37,464,343.99
其中：营业成本	五、(二十四)	40,046,415.68	7,403,637.50
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、(二十五)	32,253.18	50,486.46
销售费用	五、(二十六)	4,747,694.00	8,536,304.06
管理费用	五、(二十七)	19,738,396.47	19,217,154.49
研发费用		-	-
财务费用	五、(二十八)	-1,613,173.67	-343,084.58
资产减值损失	五、(二十九)	25,079,730.82	2,599,846.06
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十)	-26,159,588.05	-199,411,596.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-77,981,635.00	-218,697,558.89
加：营业外收入	五、(三十一)	-	140,646.34
减：营业外支出	五、(三十二)	162,398.41	215,645.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-78,144,033.41	-218,772,557.71

减：所得税费用	五、(三十三)	313,646.21	32,894.33
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-78,457,679.62	-218,805,452.04
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-78,457,679.62	-218,805,452.04
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	42,030.00
2.归属于母公司所有者的净利润		-78,457,679.62	-218,847,482.04
六、其他综合收益的税后净额		-19,918,558.04	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-19,918,558.04	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-98,376,237.66	-218,805,452.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		-98,376,237.66	-218,847,482.04
归属于少数股东的综合收益总额		-	42,030.00
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.26	-0.74
(二)稀释每股收益		-0.26	-0.74

法定代表人：高敬东

主管会计工作负责人：李蓓

会计机构负责人：李蓓

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、(四)	6,360,497.15	14,092,150.23
减：营业成本	十二、(四)	11,788,206.00	6,669,541.38
税金及附加		13,153.97	9,850.97
销售费用		3,194,021.53	6,603,170.94

管理费用		13,386,847.92	14,215,245.23
研发费用		-	-
财务费用		-1,378,347.03	-1,186,703.72
其中：利息费用		-	84,156.01
利息收入		1,540,484.66	1,692,774.71
资产减值损失		3,000,858.03	2,556,947.52
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、（五）	-	-550,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,644,243.27	-15,325,902.09
加：营业外收入		-	31,847.90
减：营业外支出		151,266.59	209,372.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-23,795,509.86	-15,503,427.02
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-23,795,509.86	-15,503,427.02
（一）持续经营净利润		-23,795,509.86	-15,503,427.02
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-23,795,509.86	-15,503,427.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.08	-0.05
（二）稀释每股收益		-0.08	-0.05

法定代表人：高敬东

主管会计工作负责人：李蓓

会计机构负责人：李蓓

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		58,485,804.93	145,085,760.93
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		6,911,860.51	419,063.27
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	26,331,517.19	6,245,221.49
经营活动现金流入小计		91,729,182.63	151,750,045.69
购买商品、接受劳务支付的现金		100,181,817.49	263,879,129.60
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		10,190,672.97	20,039,989.00
支付的各项税费		8,620,671.89	757,992.60
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十四）	19,942,693.85	10,548,729.02
经营活动现金流出小计		138,935,856.20	295,225,840.22
经营活动产生的现金流量净额		-47,206,673.57	-143,475,794.53
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
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		-	3,300.00
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		-	3,300.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		68,606.40	142,618.09
投资支付的现金		-	20,300,000.00
质押贷款净增加额		-	-

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		68,606.40	20,442,618.09
投资活动产生的现金流量净额		-68,606.40	-20,439,318.09
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		-	12,205,276.50
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		-	12,205,276.50
偿还债务支付的现金		34,116,792.98	10,918,946.35
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	97,972.88
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	五、（三十四）	44,731.00	223,433.30
筹资活动现金流出小计		34,161,523.98	11,240,352.53
筹资活动产生的现金流量净额		-34,161,523.98	964,923.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-643,243.46	-3,464,643.16
五、现金及现金等价物净增加额		-82,080,047.41	-166,414,831.81
加：期初现金及现金等价物余额		266,341,106.25	296,666,867.82
六、期末现金及现金等价物余额		184,261,058.84	130,252,036.01

法定代表人：高敬东

主管会计工作负责人：李蓓

会计机构负责人：李蓓

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		26,940,461.13	133,577,647.09
收到的税费返还		-	46,125.63
收到其他与经营活动有关的现金		26,291,378.37	1,031,166.03
经营活动现金流入小计		53,231,839.50	134,654,938.75
购买商品、接受劳务支付的现金		108,292,267.25	10,596,200.71
支付给职工以及为职工支付的现金		7,083,766.03	15,244,656.02
支付的各项税费		8,378,602.29	260,551.67
支付其他与经营活动有关的现金		10,346,343.50	12,067,110.01
经营活动现金流出小计		134,100,979.07	38,168,518.41
经营活动产生的现金流量净额		-80,869,139.57	96,486,420.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
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		68,606.40	123,796.00
投资支付的现金		1,900,620.00	48,293,304.66
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		1,969,226.40	48,417,100.66
投资活动产生的现金流量净额		-1,969,226.40	-48,417,100.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
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		-	9,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	97,972.88
支付其他与筹资活动有关的现金		44,731.00	223,433.30
筹资活动现金流出小计		44,731.00	10,221,406.18
筹资活动产生的现金流量净额		-44,731.00	-10,221,406.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-15,840.60	-138,718.42
五、现金及现金等价物净增加额		-82,898,937.57	37,709,195.08
加：期初现金及现金等价物余额		234,269,569.33	38,412,174.23
六、期末现金及现金等价物余额		151,370,631.76	76,121,369.31

法定代表人：高敬东

主管会计工作负责人：李蓓

会计机构负责人：李蓓

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

上海基美影业股份有限公司 二〇一八年上半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

上海基美影业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），原名为上海基美影画文化传播有限公司，系于 2008 年 4 月由上海基美投资有限公司出资人民币 1000 万元独资设立的有限公司。本次出资由上海海德会计师事务所有限公司出具海德会验字（2008）第 0392 号验资报告验证。

2009 年 5 月，股东上海基美投资有限公司将 5% 的股权转让给自然人薛家荣。

2011 年 11 月，公司更名为上海基美影业有限公司。

2013 年 4 月，股东上海基美投资有限公司将 75% 的股权转让给自然人高敬东、将 20% 的股权转让给自然人程佳骑。

2013 年 7 月，依据发起人协议、公司章程及股东会决议，公司变更为股份有限公司，

将经审计后的截止 2013 年 4 月 30 日的账面净资产 36,340,283.71 元（其中：实收资本 10,000,000.00 元，资本公积 2,625,000.00 元，盈余公积 1,869,627.93 元，未分配利润 21,845,655.78 元）折合股本 10,000,000.00 元，其余 26,340,283.71 元计入资本公积-股本溢价。本次变更由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字（2013）第 113549 号验资报告验证。公司于 2013 年 7 月 5 日换取了上海市工商行政管理局核发的企业法人营业执照，公司更名为上海基美影业股份有限公司。

2013 年 8 月，公司注册资本变更为人民币 15,550,000.00 元，由股东高敬东出资人民币 19,980,000.00 元，其中 5,550,000.00 元计入注册资本，14,430,000.00 元计入资本公积-股本溢价。本次增资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信师报字（2013）第 113636 号验资报告验证。

2013 年 10 月，公司注册资本变更为人民币 19,048,750.00 元，由广州越秀新兴产业创业投资合伙企业（有限合伙）、重庆越秀卓越股权投资基金合伙企业（有限合伙）、上海追电投资管理合伙企业（有限合伙）、上海丰实影美投资管理合伙企业（有限合伙）、深圳市华尔信投资合伙企业（有限合伙）、方加春、林国春共同出资人民币 90,000,095.63 元，其中 3,498,750.00 元计入注册资本，86,501,345.63 元计入资本公积-股本溢价。本次增资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信师报字（2013）第 113958 号验资报告验证。

2013 年 11 月 19 日收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函（2013）947 号“关于同意上海基美影业股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，公司股票于 2013 年 12 月 10 日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：基美影业，证券代码：430358。

2014 年 1 月，公司注册资本变更为人民币 57,146,250.00 元，根据公司 2013 年第五次临时股东大会决议和章程修正案的決定，公司申请增加注册资本人民币 38,097,500.00 元，按每 10 股转增 20 股的比例，以定向发行股本溢价形成的资本公积向全体股东转增股份总额 38,097,500 股，每股面值 1 元，共计增加股本 38,097,500.00 元。本次增资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字 [2014]第 110011 号验资报告验证。

2015 年 3 月，公司注册资本变更为人民币 59,146,250.00 元，根据公司 2015 年第一次临时股东大会决议和章程修正案的決定，公司非公开发行人民币普通股 2,000,000.00 股新股，每股面值 1 元，发行价格为 19.25 元/股，扣除承销商发行费用后募集资金总额为 35,350,000.00 元，其中新增股本 2,000,000.00 元，股本溢价 33,350,000.00 元。本次增资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字 [2015]第 111744 号验资报告验证。

2015 年 4 月，公司注册资本变更为人民币 75,106,250.00 元，根据公司 2015 年第二次临时股东大会决议和章程修正案的決定，公司非公开发行不超过人民币普通股

15,966,386.00 股新股。公司本次非公开发行股票 15,960,000.00 股，每股面值 1 元，发行价格为 23.80 元/股，扣除承销商发行费用后募集资金总额为 372,648,000.00 元，其中新增股本 15,960,000.00 元，股本溢价 356,688,000.00 元。本次增资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 113585 号验资报告验证。

2015 年 8 月，公司注册资本变更为人民币 225,318,750.00 元，根据公司 2015 年第五次临时股东大会决议和章程修正案的決定，公司申请增加注册资本人民币 150,212,500.00 元，按每 10 股转增 20 股的比例，以定向发行股本溢价形成的资本公积向全体股东转增股份总额 150,212,500 股，每股面值 1 元，共计增加股本 150,212,500.00 元。

根据公司 2015 年第十次临时股东大会决议和章程修正案的決定，公司非公开发行不超过人民币普通股 79,231,692 股新股（含 79,231,692 股）。公司本次非公开发行股票 72,214,199 股，每股面值 1 元，发行价格为 8.33 元/股，扣除承销商发行费用后募集资金总额为 597,894,277.00 元，其中新增股本 72,214,199.00 元，股本溢价 525,680,078.00 元，公司注册资本变更为人民币 297,532,949.00 元。本次增资由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具信会师报字[2015]第 115460 号验资报告验证。本次增资公司于 2016 年 1 月完成工商变更。

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司累计发行股本总数 297,532,949 股，注册资本为 297,532,949.00 元，营业执照统一社会信用代码为 91310000674585164E，注册地：中国（上海）自由贸易试验区芳春路 400 号 1 幢 301-107 室，总部地址：上海市北京西路 968 号 10 楼。

本公司经营范围为：电影摄制，电影发行（以上具体项目详见许可证，凭许可证件经营），动画制作，文化艺术活动策划，企业形象策划，市场营销策划，会务服务。（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）

本公司的实际控制人为高敬东。

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 24 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
上海基美影视制作有限公司（以下简称“基美制作”）
北京基美文化经纪有限公司（以下简称“基美经纪”）
基美影画有限公司（以下简称“基美影画”）
FF Motion Invest CO., Limited（以下简称“FF Motion”）
FFEU CO., Limited（以下简称“FFEU”）

子公司名称
Fundamental Films Inc.（以下简称“Fundamental”）
JIMEI CREATIVE INC.（以下简称“JIMEI”）
上海影越投资有限公司（以下简称“影越投资”）
上海基影投资有限公司（以下简称“基影投资”）
24HTL Co., Limited（以下简称“24HTL”）
24HTL(U.S.),LLC（以下简称“24HTL(U.S.)”）
24HTL AUSTRALIA PTY.LTD（以下简称“24HTL(AU)”）
霍尔果斯基美影业有限公司（以下简称“霍尔果斯基美”）
宁波梅山保税港区基影悦融投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“基影悦融”）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三（十）应收款项坏账准备”、“三、（十一）存货”、“三、（十三）固定资产”、“三、（十九）收入”。

（一）遵循企业会计准则的声明

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 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控

制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内,若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则不调整合并资产负债表期初数;将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内,本公司处置子公司或业务,则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表;该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算

的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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；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

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司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。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入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，计入当期损益。

（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

公司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。本公司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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场

参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司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准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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。

（十） 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：金额在 500 万元及以上。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收款项中合并范围内的各公司之间的内部往来款以及关联企业往来款不计提坏账准备。

组合 3	其他应收款中的押金、保证金、备用金等均进行单项减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发生减值的，则不计提坏账准备。
------	--

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法
组合 3	其他方法

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(%)
1 年以内	1	1
1—2 年	5	5
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：预计未来现金流量现值低于其账面价值。

坏账准备的计提方法：个别认定法。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、库存商品等。

原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

在产品是指制作中的剧本、电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本公司已入库的影视片等各种产成品之实际成本。

2、 发出存货的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。

(1) 本公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

① 联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲

抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

②受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，按会计准则中相关规定进行会计处理。

③委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

④企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

(2) 销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

①以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则中相关规定进行会计处理。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

③公司在尚拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并

计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本予以全部结转。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲

减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的

净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十三) 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带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5	5	19
办公及其他设备	年限平均法	5	5	19

(十四) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十五) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	5 年	可使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产

品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十六) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括经营租入固定资产装修费、电子邮箱服务费和系统维护费。

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、 摊销年限

经营租赁方式租入固定资产装修费，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

电子邮箱服务费、系统维护费，按购买的使用年限平均摊销。

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和

职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(十九) 收入

1、 销售商品收入确认和计量原则

（1）销售商品收入确认和计量的一般原则：

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；本公司既没有保留通常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本公司；相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）本公司销售商品收入的具体原则：

电影票房分账收入：在电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，在影片上映后，公司按照国家电影事业发展专项资金委员会办公室票房统计信息结合以往与发行方结算历史经验先预估收入，最终按照影片放映完与影片发行方最终结算结果进行调整。

电影版权收入在该版权转移并已取得收款权利时确认收入。

2、 提供劳务收入的确认和计量原则

（1）提供劳务收入确认和计量的一般原则

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。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收

入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

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已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

（2）本公司提供劳务收入的具体原则：

在影片上映后，公司按照国家电影事业发展专项资金委员会办公室票房统计信息结合以往与发行方结算历史经验先预估协助推广收入，最终按照影片放映完与影片发行方最终结算结果进行调整。

（二十）政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 确认时点

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或

损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 租赁

经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(二十三) 重要会计政策和会计估计的变更**1、 重要会计政策变更**

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、 重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项**(一) 主要税种和税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%

(二) 税收优惠

根据 2016 年 6 月 23 日上海市浦东新区国家税务局第六税务所出具的文书号为 3101151606034630 的税务事项通知书：公司于 2016 年 6 月 17 日申请办理的电影收入免征增值税事项，已予以接受备案。公司可以按规定自行享受优惠。若税务机关事后核查发现你单位不符合享受税收优惠条件的，税务机关将取消公司的税收优惠，并相应追缴税款、滞纳金。

本公司之子公司霍尔果斯基美根据《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号）的规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税。

(三) 其他说明

本公司全资子公司基美影画、FF Motion、FFEU、24HTL 在香港特别行政区注册成立，依据香港特别行政区的相关规定计缴有关税项；本公司全资子公司 Fundamental、JIMEI、24HTL(U.S.)在美国注册成立，依据美国的相关规定计缴有关税项；本公司全资子公司 24HTL(AU)在澳大利亚注册成立，依据澳大利亚的相关规定计缴有关税项。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	184,261,058.84	291,730,219.49
其他货币资金		
合计	184,261,058.84	291,730,219.49
其中：存放在境外的款项总额	18,710,037.75	20,244,221.43

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
用于质押的定期存款		25,389,113.24

(二) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,024,388.13	93.71	9,450,873.05	19.28	39,573,515.08	99,177,222.74	96.98	6,078,336.49	6.13	93,098,886.25
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	3,288,420.45	6.29	3,288,420.45	100.00		3,092,537.44	3.02	3,092,537.44	100.00	
合计	52,312,808.58	100.00	12,739,293.50		39,573,515.08	102,269,760.18	100.00	9,170,873.93		93,098,886.25

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	32,437,305.13	324,373.05	1.00
1 至 2 年	950,000.00	47,500.00	5.00
2 至 3 年	8,050,000.00	4,025,000.00	50.00
3 年以上	5,054,000.00	5,054,000.00	100.00
合计	46,491,305.13	9,450,873.05	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	2,533,083.00		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,568,419.57 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例(%)	坏账准备
EuropaCorp S.A.	21,263,704.43	40.65	212,637.04
霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司	12,500,000.00	23.89	100,000.00
北京奇艺世纪科技有限公司	8,000,000.00	15.29	4,000,000.00
合一网络技术（北京）有限公司	6,035,283.01	11.54	5,132,783.01
King Vision Limited	1,654,150.00	3.16	1,654,150.00
合计	49,453,137.44	94.53	11,099,570.05

(三) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	11,371,194.98	83.47	2,284,419.61	45.95

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 至 2 年	200,620.98	1.62	655,445.97	13.18
2 至 3 年			1,382,082.05	27.80
3 年以上	2,032,021.13	14.92	649,939.08	13.07
合计	13,623,837.09	100.00	4,971,886.71	100.00

账龄超过一年的预付款项为 2,252,642.11 元，主要为预付电影版权款，因为电影尚未完成拍摄或未交货，故该款项尚未结算。

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
Gaumont	8,893,360.00	65.28
EuropaCorp S.A.	2,039,425.11	14.97
The David Chow Humanitarian Award Foundation	473,032.50	3.47
霍尔果斯斯基文化传媒有限公司	383,747.48	2.82
北京朗曜广告创意有限公司	300,000.00	2.20
合计	12,089,565.09	88.74

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

种类	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,301,149.67	100.00			3,301,149.67	22,489,278.46	100.00	191,941.68	0.85	22,297,336.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	3,301,149.67	100.00			3,301,149.67	22,489,278.46	100.00	191,941.68		22,297,336.78

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计			

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合 3	3,301,149.67		

2、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 191,941.68 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金、押金、备用金等	2,801,149.67	3,295,110.78
往来款	500,000.00	19,194,167.68
合计	3,301,149.67	22,489,278.46

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准 备期末 余额
杭州南湾科技有限公司	保证金	1,000,000.00	3 年以上	30.29	
顶杰（上海）置业有限公司	押金	713,561.91	1 年以内	21.62	
The David Chow Humanitarian Award Foundation	押金	661,660.00	1 年以内	20.04	
刘玲芳	往来款	500,000.00	1 年以内	15.15	
Maple Plaza LP	押金	199,687.60	3 年以上	6.05	
合计		3,074,909.51		93.15	

(五) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	7,459,582.10	4,575,198.08	2,884,384.02	20,279,876.93	11,137,263.55	9,142,613.38
在产品	12,838,216.09	6,362,065.47	6,476,150.62	312,229.63		312,229.63
库存商品	35,130,887.80	22,657,911.67	12,472,976.13	55,443,716.78	18,754,658.74	36,689,058.04
合计	55,428,685.99	33,595,175.22	21,833,510.77	76,035,823.34	29,891,922.29	46,143,901.05

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	11,137,263.55					11,137,263.55
在产品						
库存商品	18,754,658.74	3,903,252.93				22,657,911.67
合计	29,891,922.29	3,903,252.93				33,595,175.22

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣增值税		3,163.61

(七) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	19,000,000.00	18,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00
按成本计量	19,000,000.00	18,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00
合计	19,000,000.00	18,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00		19,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
金色世纪文化传媒无锡有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					5.00	
电影投资收益权	18,000,000.00			18,000,000.00		18,000,000.00		18,000,000.00		
合计	19,000,000.00			19,000,000.00		18,000,000.00		18,000,000.00		

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
2. 联营企业											
EuropaCorp S.A. (注)	120,828,740.38			-26,176,767.95	-19,918,558.04				74,733,414.39		
广州越秀基美文化产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	40,522,492.65			17,179.90					40,539,672.55		
小计	161,351,233.03			-26,159,588.05	-19,918,558.04				115,273,086.94		
合计	161,351,233.03			-26,159,588.05	-19,918,558.04				115,273,086.94		

注：2016年11月，公司通过全资子公司 FF Motion 以 5.25 欧元/股认购法国 EuropaCorp S.A 定向增发的 11,428,572 股股份，本次投资完成后 FF Motion 持有 EuropaCorp S.A. 股份比例为 27.89%，成为其第二大股东。由于 EuropaCorp S.A. 为一家在巴黎泛欧交易所上市的公司，其法定的年度资产负

资产负债表日为每年的 3 月 31 日，每年半年报、年报为法定公告，按照当地的法律法规，EuropaCorp S.A. 仅向投资者公开法定公告的财务报表。在参考国际会计准则相应处理方法基础上，本公司采用 EuropaCorp S.A. 上年 10 月 1 日至本年 3 月 31 日的财务报表作为本公司长期股权投资权益法确认的基础报表。

(九) 固定资产

固定资产情况

项目	运输设备	办公及其他设备	合计
1. 账面原值			
(1) 年初余额	6,100,008.80	1,672,677.92	7,772,686.72
(2) 本期增加金额	300,000.00	95,700.00	395,700.00
—购置	300,000.00	95,700.00	395,700.00
(3) 本期减少金额	1,039,772.65		1,039,772.65
—处置或报废	1,039,772.65		1,039,772.65
—其他			
(4) 期末余额	5,360,236.15	1,768,377.92	7,128,614.07
2. 累计折旧			
(1) 年初余额	4,463,463.94	956,194.46	5,419,658.40
(2) 本期增加金额	171,763.82	142,726.29	314,490.11
—计提	171,763.82	142,726.29	314,490.11
(3) 本期减少金额	398,349.04		398,349.04
—处置或报废	398,349.04		398,349.04
—其他			
(4) 期末余额	4,236,878.72	1,098,920.75	5,335,799.47
3. 减值准备			
(1) 年初余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,123,357.43	669,457.17	1,792,814.60
(2) 年初账面价值	1,636,544.86	716,483.46	2,353,028.32

(十) 无形资产

无形资产情况

项目	软件	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	177,931.80	177,931.80
(2) 本期增加金额		
—购置		
(3) 本期减少金额		
—处置		
—其他		
(4) 期末余额	177,931.80	177,931.80
2. 累计摊销		
(1) 年初余额	61,398.42	61,398.42
(2) 本期增加金额	15,199.98	15,199.98
—计提	15,199.98	15,199.98
(3) 本期减少金额		
—处置		
—其他		
(4) 期末余额	76,598.40	76,598.40
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	101,333.40	101,333.40
(2) 年初账面价值	116,533.38	116,533.38

(十一) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少金 额	期末余额
电子邮箱服务费	31,500.00		9,000.00		22,500.00
系统维护费	9,944.48		2,983.32		6,961.16
合计	41,444.48		11,983.32		29,461.16

(十二) 递延所得税资产**1、 未经抵销的递延所得税资产**

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产	可抵扣暂时性差 异	递延所得税资 产
资产减值准备	10,671,880.31	2,667,970.08	10,671,880.31	2,667,970.08
预提费用	1,880,000.00	470,000.00	1,880,000.00	470,000.00
可弥补亏损	73,524,737.96	18,381,184.49	73,524,737.96	18,381,184.49
合计	86,076,618.27	21,519,154.57	86,076,618.27	21,519,154.57

2、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣亏损	2,540,966.34	2,540,966.34
合计	2,540,966.34	2,540,966.34

3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2019			
2020	27,520.07	27,520.07	
2021	2,487,230.14	2,487,230.14	
2022	26,216.13	26,216.13	
合计	2,540,966.34	2,540,966.34	

(十三) 短期借款**短期借款分类**

项目	期末余额	年初余额
保证、质押借款		35,931,582.40

(十四) 应付账款**应付账款列示：**

项目	期末余额	年初余额
制作款、版权费等	1,072,521.68	357,694.43

(十五) 预收款项**1、 预收款项列示**

项目	期末余额	年初余额
影片销售款	12,071,776.69	13,603,717.04

2、 无账龄超过一年的重要预收款项。**(十六) 应付职工薪酬****1、 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,454,094.22	9,292,099.99	9,696,536.77	1,049,657.44
离职后福利-设定提存计划	151,511.60	1,199,185.50	1,188,705.70	161,991.40
辞退福利	64,000.00	958,156.00	992,156.00	30,000.00
合计	1,669,605.82	11,449,441.49	11,877,398.47	1,241,648.84

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,330,001.62	8,089,668.39	8,506,938.97	912,731.04
(2) 职工福利费		117,480.48	117,480.48	
(3) 社会保险费	69,214.60	516,383.12	509,329.32	76,268.40
其中：医疗保险费	64,471.70	471,405.74	464,844.44	71,033.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费	823.30	10,099.43	10,175.73	747.00
生育保险费	3,919.60	34,877.95	34,309.15	4,488.40
(4) 住房公积金	54,878.00	568,568.00	562,788.00	60,658.00
(5) 工会经费和职工教育经费				
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	1,454,094.22	9,292,099.99	9,696,536.77	1,049,657.44

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	147,590.60	1,150,327.43	1,140,297.13	156,620.90
失业保险费	3,921.00	48,858.07	48,408.57	4,370.50
合计	151,511.60	1,199,185.50	1,188,705.70	161,991.40

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	6,536,513.99	9,182,360.00
企业所得税	7,488,189.31	12,092,066.55
个人所得税	317,848.66	346,447.54
城市维护建设税	171,115.46	196,329.19
教育费附加	326,439.34	458,925.96
河道管理费	2,750.94	2,750.94
印花税		46,038.70
合计	14,842,857.70	22,324,918.88

(十八) 其他应付款

1、 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息		4,749,058.00
往来款	1,892,195.79	113,719,926.19
预提费用	1,173,874.17	1,880,000.00

项目	期末余额	年初余额
基影悦融合伙款	5,236,794.28	5,236,794.28
合计	8,302,864.24	125,585,778.47

2、 无账龄超过一年的重要其他应付款。

(十九) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	297,532,949.00						297,532,949.00

(二十) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	850,179,707.34			850,179,707.34

(二十一) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1. 以后不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益	29,532,441.70	-19,918,558.04			-19,918,558.04		9,613,883.66
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益 中享有的份额	29,532,441.70	-19,918,558.04			-19,918,558.04		9,613,883.66
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	29,532,441.70	-19,918,558.04			-19,918,558.04		9,613,883.66

(二十二) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	9,300,306.58			9,300,306.58

(二十三) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-723,391,913.99	-182,692,755.51
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-723,391,913.99	-182,692,755.51
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-78,457,679.62	-540,699,158.48
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		
其他		
期末未分配利润	-801,849,593.61	-723,391,913.99

(二十四) 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	36,209,269.53	40,046,415.68	18,178,381.32	7,403,637.50

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	6,587.95	17,756.75
教育费附加	9,007.51	11,161.96
地方教育费附加	6,005.03	7,243.91
印花税	152.70	7,300.00
车船使用税	10,500.00	7,023.84
合计	32,253.18	50,486.46

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,918,930.21	7,943,751.61
差旅费	138,670.45	240,621.31
业务招待费	33,577.44	105,666.50
折旧费	15,910.92	28,410.04
行政费	41,888.89	92,035.59
宣传费	793,547.52	32,619.01
代理费	748,708.57	
其他	54,460.00	93,200.00
合计	4,747,694.00	8,536,304.06

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,041,190.39	8,682,611.37
房租及设施费用	3,889,627.64	2,502,227.78
业务招待费	456,586.60	771,669.71
行政费	664,164.03	1,105,648.76
差旅费	2,385,267.57	1,609,023.12
折旧费	286,595.87	659,548.67
无形资产摊销	15,199.98	24,512.14
长期待摊费用摊销	11,983.32	883,275.59
咨询费	3,966,352.94	2,276,864.62
其他	21,428.13	701,772.73
合计	19,738,396.47	19,217,154.49

(二十八) 财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
利息支出	40,392.11	84,156.01
减：利息收入	903,449.68	1,111,343.00
汇兑损益	-800,858.94	349,988.34
其他	50,742.84	334,114.07
合计	-1,613,173.67	-343,084.58

(二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,376,477.89	2,599,846.06
存货跌价损失	3,703,252.93	
可供出售金融资产减值损失	18,000,000.00	
合计	25,079,730.82	2,599,846.06

(三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-26,159,588.05	-199,411,596.22
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	-26,159,588.05	-199,411,596.22

(三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		140,646.34	
合计		140,646.34	

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置	151,132.35		151,132.35

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	11,266.06	215,645.16	11,266.06
合计	162,398.41	215,645.16	162,398.41

(三十三) 所得税费用**1、 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	313,646.21	32,894.33
递延所得税费用		
合计	313,646.21	32,894.33

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-78,144,033.41
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-19,536,008.35
子公司适用不同税率的影响	13,309,757.55
调整以前期间所得税的影响	
归属于合营企业和联营企业的损益	6,539,897.01
不征税、免税收入的税额影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
本期确认前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
所得税费用	313,646.21

(三十四) 现金流量表项目**1、 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	903,449.68	1,111,343.00
往来款	25,428,067.51	5,133,878.49
合计	26,331,517.19	6,245,221.49

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
费用支出	18,914,486.21	6,345,063.45
往来款	163,347.05	4,059,946.87
其他	864,861.59	143,718.70
合计	19,942,693.85	10,548,729.02

3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
定期存款质押	44,731.00	223,433.30

(三十五) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-78,457,679.62	-218,805,452.04
加：资产减值准备	25,399,345.79	2,601,580.53
固定资产折旧	314,490.11	684,594.44
无形资产摊销	15,199.98	15,492.14
长期待摊费用摊销	11,983.32	895,258.91
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	155,986.72	222,893.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	643,825.16	3,562,604.98
投资损失(收益以“-”号填列)	26,159,588.05	199,411,596.22
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	27,261,791.71	-3,594,746.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	79,510,336.77	-185,888,664.65
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-128,221,541.56	68,605,377.73
其他		-11,186,330.15
经营活动产生的现金流量净额	-47,206,673.57	-143,475,794.53
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	184,261,058.84	130,252,036.01
减：现金的期初余额	266,341,106.25	296,666,867.82
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-82,080,047.41	-166,414,831.81

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	184,261,058.84	266,341,106.25
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	184,261,058.84	266,341,106.25
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	184,261,058.84	266,341,106.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、 合并范围的变更

无

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
基美制作	上海	上海	服务业	100.00		设立
基美经纪	北京	北京	服务业	100.00		设立
基美影画	香港	香港	服务业	100.00		设立
FF Motion	香港	香港	服务业		100.00	设立
FFEU	香港	香港	服务业		100.00	设立
Fundamental	美国	美国	服务业	100.00		设立
JIMEI	美国	美国	服务业		100.00	设立
影越投资	上海	上海	服务业	100.00		设立
基影投资	上海	上海	服务业	100.00		设立
24HTL	香港	香港	服务业		100.00	设立
24HTL(U.S.)	美国	美国	服务业		100.00	设立
24HTL(AU)	澳大利亚	澳大利亚	服务业		100.00	设立
霍尔果斯基美	霍尔果斯	霍尔果斯	服务业		100.00	设立
基影悦融	北京	宁波	服务业		注	设立

注：2017 年本公司与中融汇兴资产管理有限公司（以下简称“中融汇兴”）共同投资一家影视基金合伙企业基影悦融，基影投资实缴出资 30.00 万元、霍尔果斯基美实缴出资 2,000.00 万元，由于基影投资作为普通合伙人、霍尔果斯基美作为唯一的劣后级有限合伙人，故纳入合并范围。截止 2018 年 6 月 30 日，基影悦融尚未完成工商变更。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
EuropaCorp S.A.	法国	法国	服务业		27.89	权益法
广州越秀基美文化产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	广州	广州	服务业		20.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	EuropaCorp S.A.	广州越秀基美文化产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	EuropaCorp S.A.	广州越秀基美文化产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	1,193,029,531.50	108,445,003.08	1,524,054,468.20	114,333,553.56
非流动资产	2,367,389,403.00	94,326,760.50	2,471,596,989.40	88,326,760.50
资产合计	3,560,418,934.50	202,771,763.58	3,995,651,457.60	202,660,314.06
流动负债	3,394,366,081.50	73,400.83	3,631,174,815.40	47,850.84
非流动负债	91,022,244.00		126,607,922.10	
负债合计	3,485,388,325.50	73,400.83	3,757,782,737.50	47,850.84
少数股东权益	682,282.40		-1,809,067.20	
归属于母公司股东权益	74,402,326.60	202,698,362.75	239,677,787.30	202,612,463.22
按持股比例计算的净资产份额	20,750,808.88	40,539,672.55	66,846,134.87	40,522,492.65
调整事项	53,982,605.51		53,982,605.51	
—商誉	53,982,605.51		53,982,605.51	
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	74,733,414.39		120,828,740.38	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	754,932,516.80		1,602,245,982.30	5,296,710.01
归属于母公司的净利润	-93,857,181.60	85,899.53	-1,245,305,569.20	1,437,645.84

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	EuropaCorp S.A.	广州越秀基美文化产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	EuropaCorp S.A.	广州越秀基美文化产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）
终止经营的净利润				
其他综合收益	-71,418,279.10		105,888,998.58	
综合收益总额	-165,275,460.70	85,899.53	-1,139,416,570.62	1,437,645.84
本年度收到的来自联营企业的股利				

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的实际控制人是自然人高敬东

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海基美投资有限公司	受同一方控制
上海基美文化传媒股份有限公司	受同一方控制
迈克投资贸易有限公司	受同一方控制
VALERIAN SAS	联营企业的子公司
T5 Production	联营企业的子公司

(五) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
EuropaCorp S.A.	服务费及素材	80,524.70	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
	采购		
T5 Production	版权采购	6,356,113.86	
VALERIAN SAS	服务费	332,111.74	
上海基美文化传媒股份有限公司	接受劳务		2,083,536.79

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
EuropaCorp S.A.	版权收入	569,269.05	
VALERIAN SAS	服务费	387,505.60	
VALERIAN SAS	版权收入	19,511,832.66	
上海基美文化传媒股份有限公司	出售商品		3,499.64

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海基美投资有限公司	房产	1,200,000.00	1,200,000.00

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,581,753.78	3,649,343.94

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	EuropaCorp S.A.	20,305,243.54	203,052.44	26,899,574.34	
	VALERIAN SAS	925,377.89	9,253.78		
预付账款					
	EuropaCorp S.A.	2,039,425.11		2,032,021.13	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
------	-----	--------	--------

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	迈克投资贸易有限公司	135,440.00	135,440.00

九、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

公司没有需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

十、 资产负债表日后事项

公司没有需要披露的资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

公司无需要披露的其他重要事项。

十二、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,201,434.89	100.00	9,238,566.84	19.37	40,962,868.05	87,391,511.72	100.00	5,915,967.61	6.77	81,475,544.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	50,201,434.89	100.00	9,238,566.84		40,962,868.05	87,391,511.72	100.00	5,915,967.61		81,475,544.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,206,683.7	112,066.84	1.00
1 至 2 年	950,000.00	47,500.00	5.00
2 至 3 年	8,050,000.00	4,025,000.00	50.00
3 年以上	5,054,000.00	5,054,000.00	100.00
合计	25,260,683.70	9,238,566.84	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
组合 2	24,940,751.19		

2、 本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 3,322,599.23 元。

3、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合 计数的比例 (%)	坏账准备
基美影画	22,440,751.19	47.04	
霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司	12,500,000.00	20.96	100,000.00
北京奇艺世纪科技有限公司	8,000,000.00	16.77	4,000,000.00
合一网络技术（北京）有限公司	5,950,000.00	12.47	5,047,500.00
中国电影股份有限公司北京电影发行分公司	1,206,683.70	2.53	12,066.84
合计	50,097,434.89	99.78	9,159,566.84

(二) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	89,599,999.12	99.32			89,599,999.12	100,540,276.20	99.40	121,741.20	0.12	100,418,535.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	609,033.06	0.60	609,033.06	100.00		609,033.06	0.60	609,033.06	100.00	
合计	90,209,032.18	100.00	609,033.06		89,599,999.12	101,149,309.26	100.00	730,774.26		100,418,535.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
合计			

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	87,747,664.21		
组合 3	1,852,334.91		
合计	89,599,999.12		

2、 本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 121,741.20 元。

3、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	88,356,697.27	98,109,579.26
保证金、押金、备用金等	1,852,334.91	3,039,730.00
合计	90,209,032.18	101,149,309.26

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合 计数的比例(%)	坏账准备期 末余额
基美影画	往来款	47,489,934.71	2-3 年	52.64	
基影投资	往来款	22,547,729.50	1-2 年	24.99	
影越投资	往来款	17,200,000.00	2 年以内	19.07	
杭州南湾科技有限公司	保证金	1,000,000.00	3 年以上	1.11	
顶杰（上海）置业有限公司	押金	713,561.91	1 年以内	0.79	
合计		88,951,226.12		98.61	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	937,722,659.66	535,626,266.35	402,096,393.31	935,822,039.66	535,626,266.35	400,195,773.31
对联营、合营企业投资						
合计	937,722,659.66	535,626,266.35	402,096,393.31	935,822,039.66	535,626,266.35	400,195,773.31

对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
基美影画	855,802,569.66			855,802,569.66		521,975,200.50
基美制作	3,000,000.00			3,000,000.00		
FUNDAMENTAL	28,019,470.00	1,900,620.00		29,920,090.00		1,900,620.00
基美经纪	8,000,000.00			8,000,000.00		
影越投资	1,000,000.00			1,000,000.00		
基影投资	40,000,000.00			40,000,000.00		
合计	935,822,039.66	1,900,620.00		937,722,659.66		535,626,266.35

(四) 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	6,360,497.15	11,788,206.00	14,092,150.23	6,669,541.38

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-550,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计		-550,000.00

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-151,132.35	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		

项目	金额	说明
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-134.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-151,266.59	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-18.95	-0.26	-0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.91	-0.26	-0.26

上海基美影业股份有限公司

二〇一八年八月二十四日