



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

— 2022 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据和经营情况 .....	7
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	18
第七节	财务会计报告 .....	20
第八节	备查文件目录 .....	61

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人高敬东先生、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）葛雯妍保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告内容的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
一、侵权盗版的风险	<p>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。随着互联网技术发展以及小程序、APP等兴起，盗版行为在形式、渠道、传播方式等层面呈现出多样化、复杂化的特点，增加了监测和打击难度。</p> <p>在国家政策监管和相关主管部门指导下，对盗版侵权行为打击力度已显著加强，版权方也强化了利用法律手段维护权益的意识，但盗版侵权现象依然存在，可能对公司版权运营管理业务造成一定影响。公司版权存在被第三方侵权的风险，从而对公司日常经营产生不利影响。</p>
二、监管政策风险	<p>影视作品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，电影的制作、进口、发行等环节实行许可制度。如果发生公司影视作品未获备案、审查未通过的情形，将对公司的经营业绩造成不利影响。</p>
三、适销性风险	<p>影视作品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。</p>

四、市场竞争加剧的风险	新媒体行业变化及发展迅猛，互联网视频网站、有线电视网络运营商除对外采购版权，可能会增加自制内容，此外，行业各上下游主体亦可能介入版权运营管理业务，加剧市场竞争。
五、影视作品版权减值风险	公司库存影视版权资源涵盖影视经典、商业系列片及自制影片。版权销售价格可能根据市场环境、作品情况、授权期限、授权模式等因素波动。随着市场竞争日趋激烈，可能存在公司版权销售及运营收入不及预期，版权账面价值高于可收回金额等情况，产生减值风险，对公司业绩产生不利影响。
六、突发公共卫生事件的风险	突发公共卫生事件指突然发生，造成或者可能造成社会公众健康损害的公共事件，如重大传染病疫情等。因影视行业的产业链上下游重要环节如内容供给、影院观影等均属于较典型的群体性活动，均不同程度地涉及人员的接触或聚集，如遇突发公共卫生事件，应防控需要和监管部门有关要求，该等群体活动可能被部分或者全部暂停，从而使行业整体受到不确定性影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 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	《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
EuropaCorp、欧罗巴	指	EuropaCorp S. A.，由法国著名导演吕克·贝松创立，为公司参股公司，公司战略合作伙伴之一
兔展智能	指	深圳兔展智能科技有限公司，是一家营销云领域的高新技术企业，为公司的参股公司
海沟云乐	指	上海海沟云乐信息科技有限公司，为公司控股子公司，由公司与兔展智能合资设立
亿美星海	指	上海亿美星海影视传媒有限公司，为公司控股子公司，由公司与刘歌先生合资设立
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 第二节 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

### 二、 联系方式

董事会秘书	方瑜
联系地址	上海市静安区北京西路 762 号
电话	021-62716777
传真	021-62716068
电子邮箱	contact@fundamentalfilms.com
公司网址	<a href="http://www.fundamentalfilms.com/">http://www.fundamentalfilms.com/</a>
办公地址	上海市静安区北京西路 762 号
邮政编码	200041
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 4 月 28 日
挂牌时间	2013 年 12 月 10 日
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-电影和影视节目发行-电影和影视节目发行
主要业务	版权运营管理、电影的投资、制作、发行、协助推广及衍生业务
主要产品与服务项目	版权运营管理、电影的投资、制作、发行、协助推广及衍生业务
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	297,532,949
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	控股股东为高敬东先生
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为高敬东先生，一致行动人为程佳骑女士

#### 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	上海市静安区北京西路 762 号 1 层 1-10 室	否
注册资本（元）	297,532,949	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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
主办券商（报告披露日）	海通证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	13,793,657.89	1,079,636.22	1,177.62%
毛利率%	-2.02%	93.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,709,233.36	6,857,771.03	-241.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,305,528.02	15,958,874.34	-120.71%
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）	-3.44%	2.17%	-
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）	-1.17%	5.05%	-
基本每股收益	-0.03	0.02	-250.00%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	283,341,802.52	300,729,488.27	-5.78%
负债总计	8,268,597.20	14,620,747.61	-43.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	277,356,694.57	287,065,927.93	-3.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.93	0.96	-3.38%
资产负债率%（母公司）	5.29%	6.92%	-
资产负债率%（合并）	2.92%	4.86%	-
流动比率	36.42	18.55	-
利息保障倍数	-84.31	57.47	-

##### (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	-20,212,105.47	7,783,552.23	-359.68%
应收账款周转率	1.20	0.10	-
存货周转率	4.64	0.02	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-5.78%	3.34%	-
营业收入增长率%	1,177.62%	122.79%	-
净利润增长率%	-266.70%	638.80%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### （一） 业务概要

#### 商业模式

公司是以电影版权生产及运营管理为核心的影视娱乐产业布局者，具备制作、投资、发行等整体运作能力的独立电影公司。自2008年设立以来，伴随着国内影视娱乐产业宏观环境及细分领域的不断发展变化，公司对电影版权的业务经营逐步从以院线票房为主，拓展到多元化渠道发展。历经十余年的发展和沉淀，公司已储备众多优质影视版权，并通过新技术、海内外核心资源体的投资支撑业务协同布局，成为真正意义上的以电影版权生产、运营为核心的电影产业经营者。在过往十余年业务经营中，公司通过开发自制、投资采购等方式不断获取和充实优质版权资源。目前，公司拥有独家经营版权的影片已达百余部。

“十四五”时期是我国全面建成小康社会、实现第一个百年奋斗目标之后，乘势而上开启全面建设社会主义现代化国家新征程、向第二个百年奋斗目标进军的第一个五年。《十四五文化产业发展规划》提出以“推动文化产业创新发展、扩大优质文化产品供给”为发展目标，以“坚持以创新驱动文化产业发展，落实文化产业数字化战略，加快发展新型文化企业、文化业态、文化消费模式，壮大数字创意、网络视听、数字出版、数字娱乐、线上演播等产业，推进沉浸式视云转播等应用”的发展规划。

2022年7月18日，商务部等27部门在联合发布的《关于推进对外文化贸易高质量发展的意见》中提出：以“坚守中华文化立场，遵循国际规则和文化传播规律，创作和生产更多适应国际市场需求的文化产品和服务”为首的工作原则和明确以“对外文化贸易规模稳步增长，形成一批具有国际影响力的数字文化平台和行业领军企业”为核心的主要目标。意见还强调，鼓励各类金融机构创新文化类金融产品和开发文化类专属服务，积极支持符合条件的文化贸易企业进行多方式融资；敦促有关部门切实落实税收优惠政策、提升贸易便利化水平。

积极响应国家号召，紧跟政策导向，抓住数字化机遇推动文化产业高质量发展，增强我国文化产品和服务的国际竞争力，向世界阐释推介更多中华优秀传统文化，提升国家文化软实力和中华文化影响力，是公司义不容辞的责任与使命。

未来，公司将坚定以电影版权生产及运营为核心经营理念，以新技术和核心资源探索数智宣发新未来，构建涵盖制作、投资、宣发等整体项目运作的产业生态。积极响应国家政策号召，深挖市场需求，深耕主营业务，为国家文化产业繁荣建设及海内外文化交流传播贡献一份力量。

#### 与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新



## （二）经营情况回顾

报告期内，公司营业收入 13,793,657.89 元，较上年同期增长 1,177.62%；归属于挂牌公司股东的净利润-9,709,233.36 元，本期净利润较上年同期下降 241.58%，主要系因非经常性损益变动所致。公司根据欧罗巴股票在资产负债表日二级市场的证券价格，调整相应公允价值，产生了非经常性损益 -7,715,721.53 元。

本期，全国区域性疫情反扑对国内影视行业影响尤为直接，全国电影院营业率低下，2022 年上半年全国票房仅为 171.86 亿元，同比下降 60.4%。公司处于受疫情影响冲击较大的地区，公司在此期间持续坚持以风险防御为首要目的的经营计划及策略，为特殊时期的生产经营及职工生活提供了坚实的保障。尽管时艰且巨，但公司各个业务板块仍有序推进、稳步开展。目前，公司基本面稳定，运营良好，公司亦积极为未来业务开展的布局与储备打下了坚实的基础，随时蓄势待发。

公司控股子公司上海亿美星海影视传媒有限公司（“亿美星海”）自 2021 年 6 月成立以来，在业务拓展期内，砥砺前行并取得了一定的成绩。于报告期内顺利联合发行了虎年春节档动画冒险影片《小虎墩大英雄》，主控发行了女性励志电影《出拳吧，妈妈》。期后，亿美星海若干影视项目持续有序开展推进。

公司参股公司暨战略合作伙伴欧罗巴影业，自身经营情况有所回暖，并在报告期逐步全面地恢复了生产制作。

公司作为普通合伙人参与发起设立的越秀基美文化产业基金运作良好，取得一定投资收益，基金投资项目广州印芯半导体技术有限公司于报告期内完成新一轮融资。报告期内，公司通过对闲置自有资金的运用，合计取得收益 1,692,465.96 元，有效提高了公司资金的使用率。

随着全国疫情防控形势逐步稳定可控、不断好转，公司已复工复产，在确保安全稳定的基础上，电影制作、投资、宣发等项目亦在有条不紊地推动及开展中。

### 1、资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	45,962,395.07	16.25%	57,662,001.88	19.17%	-20.29%
交易性金融资产	152,687,158.83	53.89%	168,697,332.43	56.10%	-9.49%
应收账款	4,563,332.19	1.61%	5,826,744.34	1.94%	-21.68%
存货	3,029,696.39	1.07%	3,029,696.39	1.01%	0.00%
长期股权投资	61,823,589.68	21.86%	58,348,162.47	19.40%	5.96%
固定资产	566,196.54	0.20%	493,828.83	0.16%	14.65%
无形资产	66,547.62	0.02%	76,166.52	0.03%	-12.63%

#### 项目重大变动原因：

1. 货币资金变动主要系公司日常经营及项目支出所致。
2. 应收账款变动主要系公司进一步加强应收账款的催收，回款速度大于新增速度所致。

### 2、营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	13,793,657.89	-	1,079,636.22	-	1,177.62%
营业成本	14,071,935.42	102.02%	70,900.16	6.57%	19,747.54%
销售费用	1,670,402.78	12.11%	559,868.38	51.86%	198.36%
管理费用	7,618,670.62	55.23%	5,455,631.19	505.32%	39.65%
财务费用	-1,268,289.06	-9.19%	53,472.83	4.95%	-2,471.84%
投资收益	5,167,893.17	37.47%	14,096,024.70	1,305.63%	-63.34%
公允价值变动收益	-8,010,173.60	-58.07%	-10,691,478.37	-990.29%	25.08%
营业利润	-11,114,180.92	-80.57%	6,786,449.12	628.59%	-263.77%
净利润	-11,295,535.34	-81.89%	6,775,978.55	627.62%	-266.70%
经营活动产生的现金流量净额	-20,212,105.47	-	7,783,552.23	-	-359.68%
投资活动产生的现金流量净额	9,754,478.53	-	-32,134,377.87	-	130.36%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,333,213.67	-	-1,895,432.46	-	23.10%

**项目重大变动原因：**

- 1、营业收入较上年同期增加，主要原因是公司控股子公司亿美星海的数智宣发业务进一步拓展，于报告期内产生了相应宣发收入。
- 2、营业成本、销售费用、管理费用较上年同期增加，主要原因是随着公司宣发业务的布局及开展，导致相应营业成本及费用较上年同期有所增长。
- 3、财务费用较上年同期有较大幅度的减少，主要系汇兑收益所致。
- 4、投资收益较上年同期减少，主要是报告期内公司对联营企业的投资收益较上年同期有所减少。
- 5、营业利润和净利润较上年同期减少，主要是公司数智宣发业务发展同时产生了对应的成本及费用。
- 6、经营活动产生的现金流量净额较上年同期流出增加，主要是由于公司拓展宣传发行业务的项目支出所致。
- 7、投资活动产生的现金流量净额较上年同期流入增加，主要是因公司运用账面部分闲置资金购买本金安全、风险低、流动性高的银行理财产品，并视公司资金需要，到期后进行滚动申购和赎回。本期理财产品到期赎回金额大于申购金额，产生投资活动现金流量净流入。

**三、 非经常性损益项目及金额**

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-248.88
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）	47,231.37
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处	-6,317,707.64

置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-181,353.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-6,452,079.05</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-48,373.71
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-6,403,705.34</b>

#### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

##### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

##### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 主要控股参股公司分析

##### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海亿美星海影视传媒有限公司	子公司	影视宣传发行服务	31,250,000.00	15,838,491.24	13,045,250.58	13,548,917.50	-3,833,258.45
香港	子公司	电影投	855,802,569.66	91,946,068.21	64,438,606.20	0.00	1,342,825.94

基 美 影 画 有 限 公 司	司	资、 制 作、 发 行、 协 助 推 广					
上 海 基 影 投 资 有 限 公 司	子 公 司	投 资 管 理	40,000,000.00	85,806,995.76	53,348,411.16	244,346.03	3,568,806.81
上 海 海 沟 云 乐 信 息 科 技 有 限 公 司	子 公 司	文 娱 行 业 数 智 营 销 云	3,000,000.00	1,766,313.22	1,646,919.00	0.00	-667,325.30

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
深圳兔展智能科技有限公司	与公司布局的数智宣发业务存在协同性	业务协同
EuropaCorp S. A.	海外影视及版权合作	业务协同

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### (二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<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	四.二.(四)
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### (二) 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

本报告期公司无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

#### (三) 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,接受劳务	8,500,000.00	147,582.57
2. 销售产品、商品,提供劳务	1,500,000.00	244,346.03
4. 其他	4,000,000.00	1,432,980.00

#### (四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 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	205,832,949	69.18%	-29,374,414	176,458,535	59.31%
	其中：控股股东、实际控制人	67,189,885	22.58%	-27,125,414	40,064,471	13.47%
	董事、监事、高管	67,189,885	22.58%	-27,125,414	40,064,471	13.47%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	91,700,000	30.82%	29,374,414	121,074,414	40.69%
	其中：控股股东、实际控制人	91,700,000	30.82%	29,374,414	121,074,414	40.69%
	董事、监事、高管	91,700,000	30.82%	29,374,414	121,074,414	40.69%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
<b>总股本</b>		297,532,949	-	0	297,532,949	-
<b>普通股股东人数</b>						218

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	高敬东	158,889,885	2,249,000	161,138,885	54.16%	121,074,414	40,064,471	0	0
2	上海	27,992,125	0	27,992,125	9.41%	0	27,992,125	0	0

	基美文化传媒股份有限公司								
3	程佳骑	18,000,000	0	18,000,000	6.05%	0	18,000,000	0	0
4	宁波熔岩投资管理有限公司—熔岩海岭基金	9,669,660	0	9,669,660	3.25%	0	9,669,660	0	0
5	宁波熔岩投资管理有限公司—熔岩新三板1号基金	7,600,008	0	7,600,008	2.55%	0	7,600,008	0	0
6	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	0	0
7	王蝶	5,879,620	0	5,879,620	1.98%	0	5,879,620	0	0
8	沈冲	4,442,800	0	4,442,800	1.49%	0	4,442,800	0	0
9	宁波熔岩投资管理有限	4,019,600	0	4,019,600	1.35%	0	4,019,600	0	0



	公司								
10	宁波熔岩投资管理有限公司一熔岩达蓬1号基金	3,748,822	0	3,748,822	1.26%	0	3,748,822	0	0
<b>合计</b>		246,901,520	-	249,150,520	83.74%	121,074,414	128,076,106	0	0

普通股前十名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）。程佳骑女士与高敬东先生于2021年签署了相关股份转让协议，并拟将其持有的挂牌公司股份全部转让，使一致行动人拟发生变更（公告编号：2021-011）。具体转让细节等双方仍处于协商落实过程中。

宁波熔岩投资管理有限公司一熔岩新三板1号基金、宁波熔岩投资管理有限公司一熔岩海岭基金、宁波熔岩投资管理有限公司一熔岩达蓬1号基金为宁波熔岩投资管理有限公司旗下私募投资基金。

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

# 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

## 一、 董事、监事、高级管理人员情况

### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
高敬东	董事长	男	1967年4月	2019年7月10日	2022年7月9日
花馨	董事、总经理	女	1985年6月	2019年7月10日	2022年7月9日
方瑜	董事、董事会秘书	男	1991年2月	2019年7月10日	2022年7月9日
李蓓	董事、财务负责人	女	1974年5月	2022年1月24日	2022年7月9日
武津竹	董事	女	1995年12月	2022年3月24日	2022年7月9日
金梦	监事会主席	女	1984年2月	2021年1月15日	2022年7月9日
何蕙	监事	女	1971年2月	2021年8月30日	2022年7月9日
夏军	监事	男	1968年11月	2019年7月10日	2022年7月9日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事长高敬东先生为公司控股股东、实际控制人。其他董事、监事、高级管理人员均不持有公司股份，公司董事、监事、高级管理人员互相间均无关联关系。

### (二) 变动情况

#### 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
陈艳萍	董事	离任	无	个人原因
黄旭冬	董事、财务负责人	离任	无	个人原因
李蓓	无	新任	董事、财务负责人	选举产生、董事会聘任
武津竹	无	新任	董事	选举产生

### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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	期末被授予的限制性股票数量
李蓓	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0	0
武津竹	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

#### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

李蓓，女，1974年5月出生，复旦大学学士学位，会计学专业。历任上海灵狮广告有限公司财务经理、北京电通广告有限公司上海分公司财务经理、上海决胜整合品牌推广有限公司财务经理。2014年加入公司，现任公司董事、财务负责人。

武津竹，女，1995年12月出生，英国伯明翰大学硕士学位。2020年加入公司，现任公司人事行政经理。

### （四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

## 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	3	3
销售人员	16	17
财务人员	4	3
行政人员	5	5
技术人员	4	4
员工总计	32	32

#### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□适用 √不适用

## 第七节 财务会计报告

### 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	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	45,962,395.07	57,662,001.88
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	152,687,158.83	168,697,332.43
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	4,563,332.19	5,826,744.34
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	8,568,059.52	128,324.83
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、（五）	174,108.04	203,853.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	3,029,696.39	3,029,696.39
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（七）	498,621.00	
<b>流动资产合计</b>		<b>215,483,371.04</b>	<b>235,547,953.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、（八）	61,823,589.68	58,348,162.47
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（九）		
投资性房地产			

固定资产	五、(十)	566,196.54	493,828.83
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(十一)	5,183,381.89	5,943,141.12
无形资产	五、(十二)	66,547.62	76,166.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十三)	147,961.03	13,260.01
递延所得税资产	五、(十四)		
其他非流动资产	五、(十五)	70,754.72	306,975.55
<b>非流动资产合计</b>		67,858,431.48	65,181,534.50
<b>资产总计</b>		283,341,802.52	300,729,488.27
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、(十六)		271,698.11
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十七)	960,799.90	1,600,114.23
应交税费	五、(十八)	445,517.20	652,020.99
其他应付款	五、(十九)	1,965,526.36	6,147,831.32
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十)	2,544,654.55	4,029,376.05
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		5,916,498.01	12,701,040.70
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债	五、（二十一）	2,352,099.19	1,919,706.91
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			
<b>非流动负债合计</b>		2,352,099.19	1,919,706.91
<b>负债合计</b>		8,268,597.20	14,620,747.61
<b>所有者权益：</b>			
股本	五、（二十二）	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、（二十三）	850,626,862.19	850,626,862.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十四）	9,300,306.58	9,300,306.58
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十五）	-880,103,423.20	-870,394,189.84
归属于母公司所有者权益合计		277,356,694.57	287,065,927.93
少数股东权益		-2,283,489.25	-957,187.27
<b>所有者权益合计</b>		275,073,205.32	286,108,740.66
<b>负债和所有者权益总计</b>		283,341,802.52	300,729,488.27

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：葛雯妍

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,567,406.01	14,992,864.29
交易性金融资产		110,236,276.71	118,530,728.78
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	22,440,751.19	23,628,751.19
应收款项融资			
预付款项		117,840.05	101,529.23
其他应收款	十三、（二）	57,469,529.80	55,006,622.86
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		24.00	24.00
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		203,831,827.76	212,260,520.35
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、(三)	126,095,780.26	126,095,780.26
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		451,189.64	365,935.49
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		3,090,641.36	4,668,493.58
无形资产		66,547.62	76,166.52
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		142,483.63	7,000.09
递延所得税资产			
其他非流动资产		70,754.72	306,975.55
<b>非流动资产合计</b>		129,917,397.23	131,520,351.49
<b>资产总计</b>		333,749,224.99	343,780,871.84
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		531,957.57	1,005,497.85
应交税费		328,362.49	430,960.69
其他应付款		13,692,445.52	17,653,220.96
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		1,886,843.41	3,200,175.30
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		16,439,608.99	22,289,854.80
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		1,229,162.79	1,489,808.52
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			
<b>非流动负债合计</b>		1,229,162.79	1,489,808.52
<b>负债合计</b>		17,668,771.78	23,779,663.32
<b>所有者权益：</b>			
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		-840,932,509.71	-837,011,754.40
<b>所有者权益合计</b>		316,080,453.21	320,001,208.52
<b>负债和所有者权益合计</b>		333,749,224.99	343,780,871.84

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、营业总收入</b>	五、（二十六）	13,793,657.89	1,079,636.22
其中：营业收入		13,793,657.89	1,079,636.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	五、（二十六）	22,150,943.51	6,144,797.56



其中：营业成本		14,071,935.42	70,900.16
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、(二十七)	58,223.75	4,925.00
销售费用	五、(二十八)	1,670,402.78	559,868.38
管理费用	五、(二十九)	7,618,670.62	5,455,631.19
研发费用			
财务费用	五、(三十)	-1,268,289.06	53,472.83
其中：利息费用		132,413.21	120,174.90
利息收入		342,334.04	374,681.51
加：其他收益	五、(三十一)	72,872.27	23,774.05
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	5,167,893.17	14,096,024.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,475,427.21	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	-8,010,173.60	-10,691,478.37
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十四)	12,761.74	8,423,290.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十五)	-248.88	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-11,114,180.92	6,786,449.12
加：营业外收入	五、(三十六)		0.91
减：营业外支出	五、(三十七)	181,353.90	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-11,295,534.82	6,786,450.03
减：所得税费用	五、(三十八)	0.52	10,471.48
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-11,295,535.34	6,775,978.55
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（净亏损以“-”			

号填列)			
2. 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		-1,586,301.98	-81,792.48
2. 归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		-9,709,233.36	6,857,771.03
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-11,295,535.34	6,775,978.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,709,233.36	6,857,771.03
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-1,586,301.98	-81,792.48
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益 (元/股)	五、(三十九)	-0.03	0.02
(二) 稀释每股收益 (元/股)	五、(三十九)	-0.03	0.02

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：葛雯妍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、(四)	394.36	471,698.12
减：营业成本	十三、(四)		
税金及附加		4,800.00	4,800.00
销售费用		161,640.02	443,595.55
管理费用		5,061,089.65	5,314,799.39
研发费用			
财务费用		124,298.66	-222,355.63
其中：利息费用		101,565.28	120,174.90
利息收入		212,417.97	261,461.76
加：其他收益		22,496.72	22,462.70
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、(五)	1,692,465.96	1,529,380.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-294,452.07	180,049.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）		10,168.05	8,413,704.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,920,755.31	5,076,455.17
加：营业外收入			0.86
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,920,755.31	5,076,456.03
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,920,755.31	5,076,456.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,920,755.31	5,076,456.03
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			

(一) 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变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-3,920,755.31	5,076,456.03
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	0.02

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,862,074.87	12,712,044.67
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		26,711.88	

收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	650,859.18	380,455.61
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,539,645.93	13,092,500.28
购买商品、接受劳务支付的现金		23,013,071.01	
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		7,083,332.75	3,763,590.49
支付的各项税费		601,524.29	167,058.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十）	6,053,823.35	1,378,299.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		36,751,751.40	5,308,948.05
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-20,212,105.47	7,783,552.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		226,030,000.00	339,376,153.42
取得投资收益收到的现金		1,840,048.53	1,353,226.71
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		227,870,048.53	340,729,380.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,570.00	163,758.00
投资支付的现金		218,030,000.00	372,700,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		218,115,570.00	372,863,758.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		9,754,478.53	-32,134,377.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		260,000.00	
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		260,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			

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、（四十）	2,593,213.67	1,895,432.46
<b>筹资活动现金流出小计</b>		2,593,213.67	1,895,432.46
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,333,213.67	-1,895,432.46
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,091,233.80	-281,711.16
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-11,699,606.81	-26,527,969.26
加：期初现金及现金等价物余额		57,662,001.88	85,819,889.17
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		45,962,395.07	59,291,919.91

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：葛雯妍

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,200,418.05	9,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		360,264.49	277,874.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,560,682.54	9,277,874.36
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,711,461.41	3,649,145.38
支付的各项税费			67,958.92
支付其他与经营活动有关的现金		7,285,377.94	1,112,375.86
<b>经营活动现金流出小计</b>		10,996,839.35	4,829,480.16
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-9,436,156.81	4,448,394.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		226,030,000.00	339,376,153.42
取得投资收益收到的现金		1,840,048.53	1,353,226.71
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		227,870,048.53	340,729,380.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		85,570.00	163,758.00
投资支付的现金		218,030,000.00	373,700,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		218,115,570.00	373,863,758.00

<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		9,754,478.53	-33,134,377.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,743,780.00	1,432,980.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,743,780.00	1,432,980.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-1,743,780.00	-1,432,980.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,425,458.28	-30,118,963.67
加：期初现金及现金等价物余额		14,992,864.29	50,760,748.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,567,406.01	20,641,784.97

### 三、 财务报表附注

#### (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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 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	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### 附注事项索引说明:

无

#### (二) 财务报表项目附注

## 上海基美影业股份有限公司 二〇二二年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决定，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决定，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决定，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决定，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决定，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 2021 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：上海市静安区北京西路 762 号 1 层 1-10 室，总部地址：上海市静安区北京西路 762 号 1 层。

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董事会于 2022 年 8 月 26 日批准报出。

## （二）合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本报告期合并范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《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》的相关规定编制。

### （二）持续经营

本财务报表以持续经营为基础编制。

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、（九）金融工具”、“三、（十二）固定资产”、“三、（十七）收入”。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### （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：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。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：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的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或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

#### （六）合并财务报表的编制方法

##### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，

是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

## 2、合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。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。

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，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和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，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，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础自购买日起纳入合并财务报表。

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，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的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

### （2）处置子公司

#### ①一般处理方法

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，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

关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下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。

## 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，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

- 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。

各项交易属于一揽子交易的，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；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。

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

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

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

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## (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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）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

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### 1、 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

## 2、金融工具的确认依据和计量方法

### (1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

- 收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- 金融资产已转移，且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；
- 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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**

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、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法**

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## **(十) 存货**

### **1、 存货的分类和成本**

存货分类为：原材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

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。

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

资产负债表日，存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。当存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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。

### **(十一) 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，是指对被投资单位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**

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，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时，调整留存收益。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，按上述原则确认的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。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，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初始投资成本。

#### （2）通过企业合并以外的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。

### 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，除非投资符合持有待售的条件。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，同时调整长期股权投资的成本。

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（简称“其他所有者权益变动”），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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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和其他综合收益等进行调整后确认。

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，但投出或出售的资产构成业务的除外。

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。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （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。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益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结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，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，其他所有者权益变动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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益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比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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，属于一揽子交易的，各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应得长期股权投资账面价值之间的差额，在个别财务报表中，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。

## （十二）固定资产

### 1、 固定资产的确认和初始计量

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。

固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。

## 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。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。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提供经济利益，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

## 3、 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （十三）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。

（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	摊销方法	依据
软件	5年	直线法	可使用年限

### 3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十四) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，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。

## (十五) 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。

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	摊销年限
电子邮箱服务费	在受益期内平均摊销	4-6年
办公室装修	在受益期内平均摊销	3年



## (十六) 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。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### 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

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：公司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；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## (十七) 收入

### 收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融

资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## （十八）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或非货币性资产，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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，

没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

## 2、 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

## 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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## （十九）递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。

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；

- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 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。

## (二十) 租赁

### 自 2021 年 1 月 1 日起的会计政策

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本公司对所有租赁选择采用简化方法，不评估是否发生租赁变更，也不重新评估租赁分类：

- 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变，其中，租赁对价未折现或按减让前折现率折现均可；
- 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

### 1、 本公司作为承租人

#### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本公司发生的初始直接费用；
- 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，但不包括属于为生产存货而发生的成本。

本公司后续采用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照本附注“三、（十四）长期资产减值”所述原则来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

## （2）租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：

- 固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 根据公司提供的担保余值预计应支付的款项；
- 购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率，但如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

- 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果发生变化，或前述选择权的实际行权情况与原评估结果不一致的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

- 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

### （3）短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### （4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

### （5）新冠肺炎疫情相关的租金减让

对于采用新冠肺炎疫情相关租金减让简化方法的，本公司不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未折现或减让前折现率折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；延期支付租金的，本公司在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司继续按照与减让前一致的方法将原合同租金计入相关资产成本或费用。发生租金减免的，本公司将减免的租金作为可变租赁付款额，在减免期间冲减相关资产成本或费用；延期支付租金的，本公司在原支付期间将应支付的租金确认为应付款项，在实际支付时冲减前期确认的应付款项。

## (二十一)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%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、25%、按照当地法律法规缴纳所得税
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%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
上海基美影视制作有限公司（以下简称“基美制作”）	20%
上海影越影视文化有限公司（以下简称“影越文化”）	20%
上海基影投资有限公司（以下简称“基影投资”）	25%
霍尔果斯基美影业有限公司（以下简称“霍尔果斯基美”）	20%
上海海沟云乐信息科技有限公司（以下简称“海沟云乐”）	20%
上海柒路贰电影有限公司（以下简称“上海柒路贰”）	20%
厦门柒陆贰电影有限公司（以下简称“厦门柒陆贰”）	20%
上海亿美星海影视传媒有限公司（以下简称“亿美星海”）	20%
基美影画有限公司（以下简称“基美影画”）	按照当地法律法规缴纳所得税
FF Motion Invest CO., Limited（以下简称“FF Motion”）	按照当地法律法规缴纳所得税
24HTL Co., Limited（以下简称“24HTL”）	按照当地法律法规缴纳所得税

## (二) 税收优惠

本公司之子公司基美制作、影越文化、霍尔果斯基美、海沟云乐、厦门柒陆贰、上海柒路贰、亿美星海根据《财税[2019]13号财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》、《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号)、《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2022 年第 13 号)的规定,自 2022 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日,对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 12.5% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 25% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## (三) 其他说明

本公司全资子公司基美影画、FF Motion、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。



## 五、合并财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款	45,962,395.07	57,662,001.88
其中：存放财务公司款项		
其他货币资金		
合计	45,962,395.07	57,662,001.88
其中：存放在境外的款项总额	6,466,346.98	6,928,405.20

### (二) 交易性金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	152,687,158.83	168,697,332.43
其中：结构性存款	110,236,276.71	118,530,728.78
权益工具投资	42,450,882.12	50,166,603.65

### (三) 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	4,609,426.45	5,885,600.34
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
小计	4,609,426.45	5,885,600.34
减：坏账准备	46,094.26	58,856.00
合计	4,563,332.19	5,826,744.34

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	4,609,426.45	100.00	46,094.26	1.00	4,563,332.19	5,885,600.34	100.00	58,856.00	1.00	5,826,744.34
其中：										
一般信用风险组合	4,609,426.45	100.00	46,094.26	1.00	4,563,332.19	5,885,600.34	100.00	58,856.00	1.00	5,826,744.34
合计	4,609,426.45	100.00	46,094.26		4,563,332.19	5,885,600.34	100.00	58,856.00		5,826,744.34

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一般信用风险组合	4,609,426.45	46,094.26	1.00

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	58,856.00	35,361.98	48,123.72		46,094.26
合计	58,856.00	35,361.98	48,123.72		46,094.26

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
北京时光春雨文化传播有限公司	19,637.00	预期损失率	经催讨收回	银行存款
阿里巴巴（北京）软件服务有限公司	12,000.00	预期损失率	经催讨收回	银行存款
合计	31,637.00			

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况。

### 5、 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
华夏电影发行有限责任公司	2,349,997.87	50.98	23,499.98
新疆华秀文化传媒有限公司	1,500,000.00	32.54	15,000.00
广州越秀基美文化产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	712,430.49	15.46	7,124.30
北京时光春雨文化传播有限公司	46,998.09	1.02	469.98
合计	4,609,426.45	100.00	46,094.26

## （四） 预付款项

### 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	8,469,943.18	98.85	30,208.49	23.54
1至2年	98,116.34	1.15	98,116.34	76.46
合计	8,568,059.52	100.00	128,324.83	100.00

## 2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
无锡贵映金画文化传媒有限公司	6,792,452.86	79.28
EUROPACORP	1,630,971.01	19.04
北京华夏网视文化传播有限公司	71,320.74	0.83
Electric Distribution, Inc.	26,795.60	0.31
上海孚华企业管理有限公司	21,600.00	0.25
合计	8,543,140.21	99.71

## (五) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	174,108.04	203,853.90
合计	174,108.04	203,853.90

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	154,108.04	183,853.90
1至2年		
2至3年		
3年以上	980,000.00	980,000.00
小计	1,134,108.04	1,163,853.90
减：坏账准备	960,000.00	960,000.00
合计	174,108.04	203,853.90

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备	960,000.00	84.65	960,000.00	100.00		960,000.00	82.48	960,000.00	100.00	
其中：										
债务人无法履行清偿义务的其他应收款	960,000.00	84.65	960,000.00	100.00		960,000.00	82.48	960,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	174,108.04	15.35			174,108.04	203,853.90	17.52			203,853.90
其中：										
押金、保证金、备用金组合	174,108.04	15.35			174,108.04	203,853.90	17.52			203,853.90
合计	1,134,108.04	100.00	960,000.00		174,108.04	1,163,853.90	100.00	960,000.00		203,853.90

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京容艺优越文化咨询有限公司	960,000.00	960,000.00	100.00	预计难以收回

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		计提比例 (%)
	其他应收款项	坏账准备	
押金、保证金、备用金组合	174,108.04		

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额			960,000.00	960,000.00
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额			960,000.00	960,000.00

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
上年年末余额	203,853.90		960,000.00	1,163,853.90
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
本期新增	166,977.49			166,977.49
本期终止确认	196,723.35			196,723.35
其他变动				
期末余额	174,108.04		960,000.00	1,134,108.04

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	960,000.00				960,000.00
按组合计提坏账准备					
合计	960,000.00				960,000.00

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金、押金、备用金等	174,108.04	203,853.90
往来款	960,000.00	960,000.00
合计	1,134,108.04	1,163,853.90

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京容艺优超文化咨询有限公司	往来款	960,000.00	3年以上	84.65	960,000.00
北京动力街区商业管理有限公司	押金	141,677.49	1年内	12.49	
中国电影合作制片公司	押金	20,000.00	3年以上	1.76	
员工备用金	备用金	9,930.55	1年内	0.88	
北京恒壹佳业科技有限公司	押金	2,500.00	1年内	0.22	
合计		1,134,108.04		100.00	960,000.00

## (六) 存货

### 1、 存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	20,297,798.19	20,297,798.19		20,297,798.19	20,297,798.19	
库存商品	27,019,232.72	23,989,536.33	3,029,696.39	27,019,232.72	23,989,536.33	3,029,696.39
合计	47,317,030.91	44,287,334.52	3,029,696.39	47,317,030.91	44,287,334.52	3,029,696.39

### 2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	上年年末余额	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	20,297,798.19					20,297,798.19
库存商品	23,989,536.33					23,989,536.33
合计	44,287,334.52					44,287,334.52



### 3、 期末存货余额前五名情况

影视作品名称	拍摄或制作进度	账面余额	占存货余额的比例(%)
Kursk	电影版权	26,952,354.59	56.96
Renegades	电影版权		
L'ón	电影版权		
Gang Story	在库剧本		
China Black Chamber	在库剧本		
合计		26,952,354.59	56.96

#### (七) 其他流动资产

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
待抵扣增值税	498,621.00	

## (八) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	本期增减变动							期末余额	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	计提减值准备			其他
1. 子公司											
宁波梅山保税港区基影悦融投资管理合伙企业(有限合伙)(注)	20,300,000.00									20,300,000.00	20,300,000.00
小计	20,300,000.00									20,300,000.00	20,300,000.00
2. 联营企业											
广州越秀基美文化产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	32,439,180.64			4,754,851.72						37,194,032.36	
深圳兔展智能科技有限公司	25,908,981.83			- 1,279,424.51						24,629,557.32	
小计	58,348,162.47			3,475,427.21						61,823,589.68	
合计	78,648,162.47			3,475,427.21						82,123,589.68	20,300,000.00

注：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”）系 2017 年子公司与中融汇兴资产管理有限公司共同投资的影视基金合伙企业。由于基影悦融作为普通合伙人、霍尔果斯基美作为唯一的劣后级有限合伙人，根据合伙协议约定，劣后级有限合伙人劣后于优先级有限合伙人分配合伙企业收益，因基影悦融于 2018 年度起不配合审计，故 2018 年度起不再纳入合并范围，并对账面长期股权投资全额计提减值准备，本年无变化。

(九) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	上年年末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资（注）		

注：系公司投资的电影收益权。

(十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	566,196.54	493,828.83
固定资产清理		
合计	566,196.54	493,828.83

2、 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) 上年年末余额	1,368,672.65	1,239,284.64	2,607,957.29
(2) 本期增加金额		153,360.83	153,360.83
—购置		153,360.83	153,360.83
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	1,368,672.65	1,392,645.47	2,761,318.12
2. 累计折旧			
(1) 上年年末余额	1,300,239.02	813,889.44	2,114,128.46
(2) 本期增加金额		80,993.12	80,993.12
—计提		80,993.12	80,993.12
(3) 本期减少金额			
—处置或报废			
(4) 期末余额	1,300,239.02	894,882.56	2,195,121.58
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
(3) 本期减少金额			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	68,433.63	497,762.91	566,196.54
(2) 上年年末账面价值	68,433.63	425,395.20	493,828.83

### (十一) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 年初余额	11,752,238.95
(2) 本期增加金额	2,149,301.09
— 新增租赁	2,149,301.09
(3) 本期减少金额	1,699,530.05
(4) 期末余额	12,202,009.99
2. 累计折旧	
(1) 年初余额	5,809,097.83
(2) 本期增加金额	2,059,295.28
— 计提	2,059,295.28
(3) 本期减少金额	849,765.01
(4) 期末余额	7,018,628.10
3. 减值准备	
(1) 年初余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	5,183,381.89
(2) 年初账面价值	5,943,141.12

### (十二) 无形资产

项目	软件
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	274,120.48
(2) 本期增加金额	
— 购置	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	274,120.48
2. 累计摊销	
(1) 上年年末余额	197,953.96
(2) 本期增加金额	9,618.90
— 计提	9,618.90
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	207,572.86
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
(3) 本期减少金额	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	66,547.62
(2) 上年年末账面价值	76,166.52

### (十三) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修		164,980.20	27,496.68		137,483.52
电子邮箱服务费	13,260.01		2,782.50		10,477.51

#### (十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

##### 1、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异	44,098,161.34	43,690,963.74
可抵扣亏损	58,536,685.49	50,423,123.79
合计	102,634,846.83	94,114,087.53

##### 2、 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	上年年末余额	备注
2021			
2022			
2023	640,453.33	640,453.33	
2024	31,364,439.35	31,364,439.35	
2025	161,777.66	161,777.66	
2026	10,369,827.44	10,369,827.44	
2027	8,113,561.70		
2028	7,886,626.01	7,886,626.01	
合计	58,536,685.49	50,423,123.79	

#### (十五) 其他非流动资产

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产款项	70,754.72		70,754.72	306,975.55		306,975.55

#### (十六) 应付账款

项目	期末余额	上年年末余额
拷贝、宣传品加工制作费		271,698.11

#### (十七) 应付职工薪酬

##### 1、 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,484,448.27	6,267,877.45	6,913,298.02	839,027.70

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
离职后福利-设定提存计划	115,665.96	738,474.88	732,368.64	121,772.20
合计	1,600,114.23	7,006,352.33	7,645,666.66	960,799.90

## 2、 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1,384,357.01	5,438,173.53	6,092,375.76	730,154.78
(2) 职工福利费		18,341.14	18,129.20	211.94
(3) 社会保险费	57,685.26	364,892.78	362,499.06	60,078.98
其中：医疗保险费	56,851.36	357,698.18	355,648.56	58,900.98
工伤保险费	833.90	5,754.60	5,650.50	938.00
生育保险费		1,440.00	1,200.00	240.00
(4) 住房公积金	42,406.00	446,470.00	440,294.00	48,582.00
合计	1,484,448.27	6,267,877.45	6,913,298.02	839,027.70

## 3、 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	111,036.08	708,935.74	703,070.96	116,900.86
失业保险费	4,629.88	29,539.14	29,297.68	4,871.34
合计	115,665.96	738,474.88	732,368.64	121,772.20

## (十八) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	79,919.83	215,368.18
企业所得税	25.10	93,407.36
个人所得税	346,898.19	319,315.50
城市维护建设税	2,653.85	2,803.11
教育费附加	7,961.56	8,025.53
地方教育费附加	5,307.73	5,350.37
印花税		5,000.00
河道管理费	2,750.94	2,750.94
合计	445,517.20	652,020.99

## (十九) 其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	1,965,526.36	6,147,831.32
合计	1,965,526.36	6,147,831.32

### 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	1,407,948.57	5,527,142.60
预提费用	557,577.79	620,688.72
合计	1,965,526.36	6,147,831.32

(二十) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	上年年末余额
一年内到期的租赁负债	2,723,450.00	4,231,947.63
未确认融资费用	-178,795.45	-202,571.58
合计	2,544,654.55	4,029,376.05

(二十一) 租赁负债

项目	期末余额
租赁付款额	2,484,658.89
未确认融资费用	-132,559.70
合计	2,352,099.19

(二十二) 股本

项目	上年年末余额	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

(二十三) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加 (注)	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	850,179,707.34			850,179,707.34
其他资本公积	447,154.85			447,154.85
合计	850,626,862.19			850,626,862.19

(二十四) 盈余公积

项目	上年年末余额	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			9,300,306.58

(二十五) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	-870,394,189.84	-844,083,006.11
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-49,714.61
调整后年初未分配利润	-870,394,189.84	-844,132,720.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-9,709,233.36	-26,261,469.12
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	-880,103,423.20	-870,394,189.84

## (二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,793,657.89	14,071,935.42	1,079,636.22	70,900.16

### 营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
版权收入	10,443,790.57	601,245.92
宣传发行服务收入	3,108,475.01	
其他	241,392.31	478,390.30
合计	13,793,657.89	1,079,636.22

## (二十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	31,163.86	
教育费附加	13,355.93	
地方教育费附加	8,903.96	
印花税		125.00
车船使用税	4,800.00	4,800.00
合计	58,223.75	4,925.00

## (二十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,561,780.17	226,482.40
差旅费	2,556.16	2,689.23
业务招待费	61,870.25	
折旧费	3,168.95	4,689.66
行政费	27,651.20	
宣传费	13,376.05	27,900.00



项目	本期金额	上期金额
服务费		297,029.70
其他		1,077.39
合计	1,670,402.78	559,868.38

### (二十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	4,909,820.94	3,299,664.27
房租及设施费用	120,005.61	111,762.90
业务招待费	19,733.99	45,530.87
行政费	197,584.10	150,819.22
差旅费	1,844.00	72,857.25
折旧费	77,824.17	189,607.41
无形资产摊销	9,618.90	18,136.48
长期待摊费用摊销	1,999.98	1,999.98
中介服务费	220,943.65	121,879.07
使用权资产折旧	2,059,295.28	1,267,319.03
会务费		176,054.71
合计	7,618,670.62	5,455,631.19

### (三十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	132,413.21	120,174.90
其中：租赁负债利息费用	132,413.21	120,174.90
减：利息收入	342,334.04	374,681.51
汇兑损益	-1,063,897.42	288,698.75
其他	5,529.19	19,280.69
合计	-1,268,289.06	53,472.83

### (三十一) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
代扣个人所得税手续费	25,640.90	22,478.42
直接减免的增值税		1,295.63
附加税减免	26,711.88	
进项税额加计扣除	20,519.49	
合计	72,872.27	23,774.05

### (三十二) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	3,475,427.21	12,566,644.57
处置长期股权投资产生的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,692,465.96	1,529,380.13
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
合计	5,167,893.17	14,096,024.70

### (三十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-8,010,173.60	-10,691,478.37
其中：权益工具投资	-7,715,721.53	
结构性存款	-294,452.07	
其他非流动金融资产		
合计	-8,010,173.60	-10,691,478.37

### (三十四) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-12,761.74	8,423,290.08

### (三十五) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
处置使用权资产损益	-248.88		-248.88

### (三十六) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他		0.91	
合计		0.91	

### (三十七) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	181,353.90		181,353.90
合计	181,353.90		181,353.90

### (三十八) 所得税费用

#### 1、 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	0.52	10,471.48
递延所得税费用		
合计	0.52	10,471.48

## 2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-11,295,534.82
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-2,823,883.71
子公司适用不同税率的影响	1,829,926.50
归属于合营企业和联营企业的损益	-868,856.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,741.95
使用前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	-9,265.05
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	1,861,337.63
所得税费用	0.52

### (三十九) 每股收益

#### 1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	-9,709,233.36	6,857,771.03
本公司发行在外普通股的加权平均数	297,532,949.00	297,532,949.00
基本每股收益	-0.03	0.02
其中：持续经营基本每股收益	-0.03	0.02
终止经营基本每股收益		

#### 2、 稀释每股收益

稀释每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）除以本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）计算：

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	-9,709,233.36	6,857,771.03
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	297,532,949.00	297,532,949.00
稀释每股收益	-0.03	0.02
其中：持续经营稀释每股收益	-0.03	0.02
终止经营稀释每股收益		

### (四十) 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	本期金额	上期金额
利息收入	342,334.04	355,784.35
政府补助	27,022.14	22,478.42

项目	本期金额	上期金额
往来款	281,010.00	2,192.84
其他	493.00	
合计	650,859.18	380,455.61

## 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
费用支出	753,016.31	1,018,455.34
往来款	5,300,807.04	359,844.10
合计	6,053,823.35	1,378,299.44

## 3、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
支付租金	2,593,213.67	1,895,432.46

## (四十一)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	-11,295,535.34	6,775,978.55
加：信用减值损失	-12,761.74	-8,423,290.08
资产减值准备		
固定资产折旧	80,993.12	1,461,616.10
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,059,295.28	
无形资产摊销	9,618.90	18,136.48
长期待摊费用摊销	30,279.18	2,782.50
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）	248.88	
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）	8,010,173.60	10,691,478.37
财务费用（收益以“-”号填列）	-958,820.59	281,711.16
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,315,475.74	-14,096,024.70
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,581,546.32	11,130,677.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,238,574.70	-59,513.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-20,212,105.47	7,783,552.23
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
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	45,962,395.07	50,841,919.91
减：现金的期初余额	57,662,001.88	77,369,889.17

补充资料	本期金额	上期金额
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	-11,699,606.81	-26,527,969.26

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	45,962,395.07	57,662,001.88
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	45,962,395.07	57,662,001.88
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	45,962,395.07	57,662,001.88
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		

## (四十二) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			24,840,444.81
其中：美元	3,414,959.84	6.7114	22,919,161.47
欧元	274,114.71	7.0084	1,921,105.53
港币	207.92	0.85519	177.81
交易性金融资产			42,450,882.12
其中：欧元	6,057,143.16	7.0084	42,450,882.12
应收账款			
其中：美元			
欧元			
其他应付款			12,463.07
其中：美元	1,857.00	6.7114	12,463.07

## (四十三) 政府补助

### 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期金额	上期金额	
代扣个人所得税手续费	25,640.90	25,640.90	22,478.42	计入当期损益
进项税加计	20,519.49	20,519.49		计入当期损益

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期金额	上期金额	
抵减				
附加税减免	26,711.88	26,711.88		计入当期损益
增值税减免			1,295.63	计入当期损益

#### (四十四) 租赁

##### 作为承租人

项目	本期金额
租赁负债的利息费用	132,413.21
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的低价值资产租赁费用（低价值资产的短期租赁费用除外）	
计入相关资产成本或当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
其中：售后租回交易产生部分	
转租使用权资产取得的收入	
与租赁相关的总现金流出	2,593,213.67
售后租回交易产生的相关损益	
售后租回交易现金流入	
售后租回交易现金流出	

本公司已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出的情况如下：

剩余租赁期	未折现租赁付款额
1 年以内	2,828,542.42
1 至 2 年	1,465,302.49
2 至 3 年	1,078,321.28
3 年以上	
合计	5,372,166.19

#### 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
影越文化	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

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	
24HTL	香港	香港	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
海沟云乐(注1)	上海	上海	服务业		73.67	设立
上海柒路贰(注2)	上海	上海	服务业	100.00		设立
厦门柒陆贰(注2)	厦门	厦门	服务业	100.00		设立
亿美星海	上海	上海	服务业	64.00		设立

注1: 海沟云乐注册资本由人民币 1,000,000.00 元增加至人民币 3,000,000.00 元, 新增注册资本人民币 2,000,000.00 元, 其中公司之全资子公司基影投资认缴出资 1,740,000.00 元、公司股东花馨女士认缴出资人民币 260,000.00 元。

注2: 两家全资子公司上海柒路贰、厦门柒陆贰截止 2021 年 12 月 31 日未开立银行账户, 无任何账务发生。

## (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	对本公司活动是否具有战略性
				直接	间接		
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	否
深圳兔展智能科技有限公司(注)	深圳	深圳	服务业		3.74	权益法	否

### 2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	广州越秀基美文化产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	深圳兔展智能科技有限公司	广州越秀基美文化产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	深圳兔展智能科技有限公司
流动资产	190,010,086.99	64,832,082.48	164,976,544.50	91,440,770.74
非流动资产		29,534,626.39		29,618,720.10
资产合计	190,010,086.99	94,366,708.87	164,976,544.50	121,059,490.84
流动负债	4,039,925.18	45,345,626.28	2,780,641.32	39,418,013.02
非流动负债		16,173,059.85		16,173,059.85
负债合计	4,039,925.18	61,518,686.13	2,780,641.32	55,591,072.87
少数股东权益		-1,218,111.88		-1,382,232.93
归属于母公司股东权益	185,970,161.81	34,066,134.62	162,195,903.18	66,850,650.90
按持股比例计算的净	37,194,032.36	1,274,073.43	32,439,180.64	2,699,691.88

	期末余额/本期金额		上年年末余额/上期金额	
	广州越秀基美文化产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	深圳兔展智能科技有限公司	广州越秀基美文化产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	深圳兔展智能科技有限公司
资产份额				
调整事项		23,355,483.89		23,209,289.95
—商誉		23,355,483.89		23,209,289.95
—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	37,194,032.36	24,629,557.32	32,439,180.64	25,908,981.83
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				52,076,020.55
归属于母公司的净利润	23,774,258.63	-34,209,211.52	70,917,141.06	-28,413,117.59
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	23,774,258.63	-34,209,211.52	70,917,141.06	-28,413,117.59
本期收到的来自联营企业的股利				

## 八、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

### （一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
◆交易性金融资产	42,450,882.12		110,236,276.71	152,687,158.83
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,450,882.12		110,236,276.71	152,687,158.83



项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
(1) 权益工具投资	42,450,882.12			42,450,882.12
(2) 结构性存款			110,236,276.71	110,236,276.71
持续以公允价值计量的资产总额	42,450,882.12		110,236,276.71	152,687,158.83

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

交易性金融资产-结构性存款，以预期收益率预测未来现金流量，不可观察估计值是预期收益率。

九、 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
EuropaCorp S.A.	参股公司
基影悦融	已丧失控制权的子公司

(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	本期金额	上期金额
基影悦融	收益权分利	147,582.57	
EuropaCorp S.A.	服务		70,900.16

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
广州越秀基美文化产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	其他收入	244,346.03	478,390.31

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	本期金额		
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产
上海基美投资有限公司	房产		1,432,980.00	51,791.48

出租方名称	租赁资产种类	上期金额			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	增加的使用权资产	承担的租赁负债利息支出
上海基美投资有限公司	房产		1,432,980.00	4,006,668.40	120,174.90

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员薪酬	2,888,865.65	2,568,595.34

(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		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	EuropaCorp S.A.			1,028,672.60	10,286.73
	广州越秀基美文化产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	712,430.49	7,124.30	468,084.46	4,680.84
预付款项					
	EuropaCorp S.A.	1,630,971.01			

## 2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	上年年末账面余额
其他应付款			
	基影悦融		4,791,238.75

## 十、 承诺及或有事项

### （一） 重要承诺事项

#### 资产负债表日存在的重要承诺

与租赁相关的承诺详见本附注“五、（四十五）租赁”。

### （二） 或有事项

公司没有需要披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

公司没有需要披露的重要资产负债表日后事项。

## 十二、 其他重要事项

公司没有需要披露的其他重要事项。

## 十三、 母公司财务报表主要项目注释

### （一） 应收账款

#### 1、 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内		1,200,000.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上	22,440,751.19	22,440,751.19
小计	22,440,751.19	23,640,751.19
减：坏账准备		12,000.00
合计	22,440,751.19	23,628,751.19

## 2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					上年年末余额				
	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 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	22,440,751.19	100.00			22,440,751.19	23,640,751.19	100.00	12,000.00	0.05	23,628,751.19
其中：										
一般信用风险组合						1,200,000.00	5.08	12,000.00	1.00	1,188,000.00
合并关联方组合	22,440,751.19	100.00			22,440,751.19	22,440,751.19	94.92			22,440,751.19
合计	22,440,751.19	100.00			22,440,751.19	23,640,751.19	100.00	12,000.00		23,628,751.19

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
一般信用风险组合			
合并关联方组合	22,440,751.19		
合计	22,440,751.19		

### 3、 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	12,000.00		12,000.00		
合计	12,000.00		12,000.00		

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
阿里巴巴（北京）软件服务有限公司	12,000.00	预期损失率	经催讨收回	银行存款
合计	12,000.00			

### 4、 本期无实际核销的应收账款情况。

### 5、 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
基美影画	22,440,751.19	100.00	
合计	22,440,751.19	100.00	

## (二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项目	期末余额	上年年末余额
其他应收款项	57,469,529.80	55,006,622.86
合计	57,469,529.80	55,006,622.86

### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,708,259.70	443,520.81
1 至 2 年	3,666,421.31	7,008,778.67
2 至 3 年	34,318,793.93	30,776,436.57
3 年以上	17,740,000.00	17,740,000.00
小计	58,433,474.94	55,968,736.05
减：坏账准备	963,945.14	962,113.19
合计	57,469,529.80	55,006,622.86

## (2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备	960,000.00	1.64	960,000.00	100.00					
其中：									
债务人无法履行清偿义务的其他应收款	960,000.00	1.64	960,000.00	100.00					
按组合计提坏账准备	57,473,474.94	98.36	3,945.14		57,469,529.80	55,008,736.05	98.28	2,113.19	55,006,622.86
其中：									
一般信用风险组合	394,513.99	0.68	3,945.14	1.00	390,568.85	211,318.62	0.38	2,113.19	209,205.43
合并关联方组合	57,058,960.95	97.65			57,058,960.95	54,777,417.43	97.86		54,777,417.43
押金、保证金、备用金组合	20,000.00	0.03			20,000.00	20,000.00	0.04		20,000.00
合计	58,433,474.94	100.00	963,945.14		57,469,529.80	55,968,736.05	100.00	962,113.19	55,006,622.86

按单项计提坏账准备:

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
北京容艺优超文化咨询有限公司	960,000.00	960,000.00	100.00	预计难以收回

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
一般信用风险组合	394,513.99	3,945.14	1.00
合并关联方组合	57,058,960.95		
押金、保证金、备用金组合	20,000.00		
合计	57,473,474.94	3,945.14	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	2,113.19		960,000.00	962,113.19
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	3,071.95			3,071.95
本期转回	1,240.00			1,240.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	3,945.14		960,000.00	963,945.14

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	55,008,736.05		960,000.00	55,968,736.05
上年年末余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				



账面余额	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
--转回第一阶段				
本期新增	2,588,738.89			2,588,738.89
本期终止确认	124,000.00			124,000.00
其他变动				
期末余额	57,473,474.94		960,000.00	58,433,474.94

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	960,000.00				960,000.00
按组合计提坏账准备	2,113.19	3,071.95	1,240.00		3,945.14
合计	962,113.19	3,071.95	1,240.00		963,945.14

(5) 本期无实际核销的其他应收款项情况。

(6) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
往来款	58,413,474.94	55,948,736.05
保证金、押金、备用金等	20,000.00	20,000.00
合计	58,433,474.94	55,968,736.05

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
基影投资	往来款	32,350,000.00	3 年以内	55.36	
影越文化	往来款	16,780,000.00	1-2 年、3 年以上	28.72	
基美影画	往来款	4,928,960.95	3 年以内	8.44	
霍尔果斯基美	往来款	3,000,000.00	1-2 年	5.13	
北京容艺优超文化咨询有限公司	往来款	960,000.00	3 年以上	1.64	960,000.00
合计		58,018,960.95		99.29	960,000.00

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	862,757,551.48	736,661,771.22	126,095,780.26	862,757,551.48	736,661,771.22	126,095,780.26
对联营、合营企业投资						
合计	862,757,551.48	736,661,771.22	126,095,780.26	862,757,551.48	736,661,771.22	126,095,780.26

#### 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	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	798,757,551.48			798,757,551.48		735,661,771.22
基美制作	3,000,000.00			3,000,000.00		
影越文化	1,000,000.00			1,000,000.00		1,000,000.00
基影投资	40,000,000.00			40,000,000.00		
亿美星海	20,000,000.00			20,000,000.00		
上海柒路贰						
厦门柒陆贰						
合计	862,757,551.48			862,757,551.48		736,661,771.22

### (四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	394.36		471,698.12	
其他业务				
合计	394.36		471,698.12	

#### 营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
版权收入	394.36	471,698.12

### (五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
处置交易性金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,692,465.96	1,529,380.13
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		

## 十四、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	-248.88	
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）	47,231.37	
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		
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-6,317,707.64	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-181,353.90	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-6,452,079.05	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	48,373.71	
合计	-6,403,705.34	

## （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	-3.44%	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.17%	-0.01	-0.01

上海基美影业股份有限公司  
（加盖公章）  
二〇二二年八月二十六日

## 第八节 备查文件目录

- （一）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。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

上海市静安区北京西路 762 号公司董事会秘书办公室