



基美影业

NEEQ: 430358

上海基美影业股份有限公司

Shanghai Fundamental Films Inc.

年度报告

— 2025 —

重要提示

- 一、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。
- 二、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）葛雯妍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、立信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、本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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	13
第四节	股份变动、融资和利润分配	15
第五节	公司治理	18
第六节	财务会计报告	23
附件	会计信息调整及差异情况	128

备查文件目录	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
	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） 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

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、基美影业	指	上海基美影业股份有限公司
股东会	指	上海基美影业股份有限公司股东会
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
国泰海通、主办券商	指	国泰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
基影投资	指	上海基影投资有限公司，为公司全资子公司
越秀基美文化产业基金	指	广州越秀基美文化产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)，为公司作为普通合伙人与广州越秀产业投资基金管理股份有限公司、广州国资产业发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)共同发起设立的基金
兔展智能	指	深圳兔展智能科技有限公司, 是一家 AI 视觉大模型底模的高新技术企业, 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, 为公司控股孙公司, 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
美锦如谊	指	上海美锦如谊文化艺术有限公司, 为公司控股孙公司, 由公司与沈斌及其控制的公司合资设立
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
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.		
	-		
法定代表人	高敬东	成立时间	2008年4月28日
控股股东	控股股东为高敬东	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为高敬东，无一致行动人
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、电影和录音制作业-电影和广播电视节目发行-电影和广播电视节目发行		
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		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	基美影业	证券代码	430358
挂牌时间	2013年12月10日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易	普通股总股本（股）	297,532,949
主办券商（报告期内）	国泰海通	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区南京西路768号		
联系方式			
董事会秘书姓名	李蓓	联系地址	上海市静安区北京西路762号
电话	021-62716777	电子邮箱	contact@fundamentalfilms.com
传真	021-62716068		
公司办公地址	上海市静安区北京西路762号	邮政编码	200041
公司网址	http://www.fundamentalfilms.com/		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91310000674585164E		
注册地址	上海市静安区北京西路762号		
注册资本（元）	297,532,949	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

公司坚持以优质内容运营与产业生态投资双轮驱动的商业模式，致力于打造科技赋能的新型文化企业。自 2008 年设立以来，公司伴随国内影视娱乐产业从院线驱动向多渠道传播、数字化运营持续演进，在近二十年的深耕中，逐步形成了以内容运营为基石、以产业投资布局为延伸的综合性业务结构。

多年来，公司成功推广和运作了一批具备国际影响力的影视作品，沉淀了丰富的内容资产与深厚的行业资源。目前，公司拥有独家经营版权的影片已达百余部，这些核心资产不仅是公司发展的基石，更为 AI 时代的内容开发与模式创新提供了必要的支撑。与此同时，公司也通过产业投资持续深化生态布局。从早期入股欧罗巴影业、深入产业链上游，强化国际资源深度协同；到投资兔展智能等科技领先企业、积极拥抱人工智能等新兴领域。公司始终致力于借助国际资源优势与前沿技术力量，驱动内容形态创新，为大众呈现富有时代气息的高品质文化内容。

2025 年，中国共产党第二十届中央委员会第四次全体会议审议通过《中共中央关于制定国民经济和社会发展第十五个五年规划的建议》。《建议》明确提出加强人工智能同产业发展、文化建设等相结合，为公司围绕人工智能方向推进业务和投资布局提供了宏观指引。

在政策导向与 AI 技术引发的文化产业变革双重驱动下，公司依托既有的内容储备与产业资源，主动推动业务重心向 AI 驱动的内容生产及相关产业投资延伸。通过积极拓展与前沿 AI 内容创作者及国际顶尖 AI 工作室的深度合作，推进 AI 技术在文化内容产业全链路中的落地应用。未来，公司将继续聚焦 AI 引发的泛文化产业生态重构，持续挖掘具备协同效应和支撑作用的投资机会，进一步深化“文化内容+产业投资”的发展格局。

根据国家电影局数据，2025 年全国电影票房总额为 518.32 亿元。市场总体呈现恢复性增长，但结构性分化显著，前五名影片票房贡献超过 50%，头部影片虹吸效应明显。与此同时，游戏、现场演出等其他文化消费领域表现活跃，市场对优质文化内容的需求依然强劲。在生产端，截至 2025 年 12 月我国生成式人工智能用户规模已达 6.02 亿，AI 技术已深入渗透到内容制作、运营推广等全链路环节。

在上述背景下，公司主动调整经营重心。报告期内，公司完成了《周末狂飙》、《奇迹女孩》等影片的院线协助推广工作，取得营业收入 1,491,068.59 元。同时，公司积极探索人工智能赋能内容生产及电影文化衍生业务的新模式，通过与多家国际顶尖 AI 工作室建立深度链接，共同探索 AI 时代新型内容形态与生产 workflow，为新质内容的孵化全面蓄力。

利润方面，报告期内归属于挂牌公司股东的净利润为-1,750.89 万元。本期亏损主要系营业收入规模收缩，以及因参股公司越秀基美文化产业基金投资项目公允价值变动、公司按权益法确认相应投资损失所致。亏损幅度较上年同期有所收窄，主要由于参股公司兔展智能估值上升及欧罗巴影业证券价格上涨，带动公允价值变动收益同比扭亏为盈，抵消了部分经营亏损及投资损失。

在投资侧，公司参股的底层大模型公司兔展智能在技术研发与资本层面均取得了重大进展。技术层面，其在报告期内持续深耕视觉空间大模型研发，开源了完全基于国产算力、全球第二款全视觉能力、理解与生成统一架构的大模型 Open Sora Plan V2.0；同时发布了国内首个开源原生多模态统一大模型 UniWorld V2，实现了中文字体掌握、精细化空间可控、物品光影融合等功能，核心模型能力已于期后开源至字节跳动 Helios 项目，获得业内广泛认可。资本层面，报告期内兔展智能完成 E 轮融资，期后再次完成 F 轮融资，估值进一步提升。此外，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已实现中望软件、创客工厂等多个成熟项目退出，并于报告期内进行了收益分配，实现 1,287.34 万元现金回流。

面对人工智能技术的快速演进，文化产业正迎来深刻变革。技术迭代不仅重塑了内容生产、传播及消费模式，更加速了文化产业与科技体系的深度融合。展望未来，公司将紧跟 AI 前沿技术演进，深化与国内外顶尖 AI 内容创作者的合作生态，积极探索人工智能赋能文化内容产业的新模式与新路径。同时，公司将依托产业投资的前瞻布局，夯实大文化内容领域产业协同，推进公司作为科技赋能的新型文化企业的高质量发展。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	1,491,068.59	15,113,941.99	-90.13%
毛利率%	-345.74%	48.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-17,508,882.89	-18,082,739.89	3.17%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-36,493,438.44	-14,502,089.92	-151.64%
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）	-8.19%	-7.81%	-
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）	-17.07%	-6.26%	-
基本每股收益	-0.06	-0.06	0%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	218,424,888.83	236,389,053.69	-7.60%
负债总计	14,999,396.84	17,413,057.91	-13.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	205,029,084.46	222,537,967.35	-7.87%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.69	0.75	-7.87%
资产负债率%（母公司）	7.84%	7.96%	-
资产负债率%（合并）	6.87%	7.37%	-
流动比率	14.78	14.12	-
利息保障倍数	-60.70	-51.80	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,420,786.09	-7,181,883.18	-59.02%
应收账款周转率	0.30	2.46	-
存货周转率	2.30	1.52	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-7.60%	-10.50%	-
营业收入增长率%	-90.13%	67.50%	-
净利润增长率%	5.33%	52.42%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

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	106,174,183.71	48.61%	101,433,703.42	42.91%	4.67%
应收票据					
应收账款	1,238,285.45	0.57%	6,576,592.06	2.78%	-81.17%
交易性金融资产	73,330,010.38	33.57%	56,942,598.50	24.09%	28.78%
预付款项	1,168,143.34	0.53%	1,214,785.45	0.51%	-3.84%
存货	134,474.55	0.06%	5,656,848.49	2.39%	-97.62%
长期股权投资	2,236,722.53	1.02%	28,130,783.87	11.90%	-92.05%
其他非流动金融资产	26,966,300.00	12.35%	26,171,200.00	11.07%	3.04%
固定资产	1,913,743.81	0.88%	2,476,861.76	1.05%	-22.74%
使用权资产	4,921,724.35	2.25%	7,382,586.43	3.12%	-33.33%
应付账款	3,542,768.47	1.62%	3,471,728.06	1.47%	2.05%
其他应付款	4,508,380.01	2.06%	4,617,045.26	1.95%	-2.35%
一年内到期的非流动负债	2,554,908.20	1.17%	2,447,563.78	1.04%	4.39%
租赁负债	2,666,960.52	1.22%	5,221,868.72	2.21%	-48.93%
资产总计	218,424,888.83	100.00%	236,389,053.69	100.00%	-7.60%

项目重大变动原因

- 1、交易性金融资产较上年期末增加系参股公司欧罗巴影业证券公允价值因二级市场价格上行及欧元对人民币汇率升值，证券价值较上年期末增加 1,637.47 万元。
- 2、长期股权投资较上年期末减少系按权益法核算的越秀基美文化产业基金本期完成部分投资项目退出并分配资金，以及剩余投资项目公允价值下降，相应调减长期股权投资账面价值所致。

(二) 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	1,491,068.59	-	15,113,941.99	-	-90.13%
营业成本	6,646,312.13	445.74%	7,843,466.54	51.90%	-15.26%
毛利率%	-345.74%	-	48.10%	-	-
销售费用	922,870.85	61.89%	761,374.94	5.04%	21.21%
管理费用	16,404,481.27	1,100.18%	19,373,164.79	128.18%	-15.32%
财务费用	-299,162.26	-20.06%	-1,467,159.32	-9.71%	79.61%

投资收益	-11,392,439.22	-764.05%	-952,833.91	-6.30%	-1,095.64%
公允价值变动收益	17,182,511.88	1,152.36%	-5,964,081.03	-39.46%	388.10%
信用减值损失	-156,435.97	-10.49%	-562,527.31	-3.72%	72.19%
资产减值损失	-988,305.20	-66.28%	-70,765.89	-0.47%	-1,296.58%
营业利润	-17,423,442.43	-1,168.52%	-18,397,660.24	-121.73%	5.30%
所得税费用	97,707.30	6.55%	110,015.78	0.73%	-11.19%
净利润	-17,491,872.05	-1,173.11%	-18,477,089.04	-122.25%	5.33%

项目重大变动原因

- 1、营业收入和毛利率同比下降主要系公司本期经营重心战略性调整，将精力聚焦于人工智能赋能内容生产与电影文化衍生新业务的探索；上述新业务在本期尚未产生收入及对应成本，同时票房分账收入和版权分销收入受经营重心调整影响较上年同期有所下降，未能覆盖当期宣发成本及影片版权成本。
- 2、财务费用同比增加主要系美元对人民币汇率波动导致汇兑损失增加及受存款利率下行影响，利息收入同比减少所致。
- 3、投资收益同比减少主要系参股的越秀基美文化产业基金投资项目公允价值下降，致使权益法确认损失同比增加 1,029.34 万元。
- 4、公允价值变动收益同比增加主要系参股公司欧罗巴影业证券公允价值因二级市场价格上行及欧元对人民币汇率升值，较上期期末增长 1,637.47 万元。
- 5、信用减值损失同比减少主要系公司本期收回应收账款、期末余额减少，对应计提的坏账准备减少所致。
- 6、资产减值损失同比增加系公司根据院线票房情况，对相关影片存货计提跌价损失所致。

2、收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	1,491,068.59	15,113,941.99	-90.13%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	6,646,312.13	7,843,466.54	-15.26%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
票房收入	242,923.62	2,345,092.85	-865.36%	-94.37%	-45.30%	-866.00%
版权收入	1,248,144.97	4,301,219.28	-244.61%	-88.44%	20.96%	-311.68%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因

报告期内，人工智能技术的快速演进为文化产业带来了历史性机遇。基于此公司本期主动调整经营重心战略，将精力积极投向人工智能赋能内容生产与电影文化衍生新业务的探索。此次战略性调整，导

致本期票房分账收入和版权分销收入较上年同期下降。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	中国电影集团公司	662,913.38	44.46%	否
2	EuropaCorp S.A.	640,077.60	42.93%	否
3	新疆华秀文化传媒有限公司	188,679.25	12.65%	否
4	广州激活科技有限责任公司	7,398.36	0.50%	否
5	优酷信息技术（北京）有限公司	-8,000.00	-0.54%	否
合计		1,491,068.59	100.00%	-

中国电影集团公司收入为中国电影集团公司、中国电影产业集团股份有限公司北京国产电影发行分公司两家公司的合计收入金额。EuropaCorp S.A. 收入为 EuropaCorp S.A.、Valerian Holding 两家公司的合计收入金额。优酷信息技术（北京）有限公司收入为负数系公司授权的影片提前下线，退还相应授权费用。

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	中国电影产业集团股份有限公司北京国产电影发行分公司	819,324.17	38.97%	否
2	天津猫眼微影科技有限公司	150,000.00	7.13%	否
3	北京关八信息科技有限公司	108,386.79	5.15%	否
4	上海乐在此时文化有限公司	101,177.00	4.81%	否
5	北京微梦创科网络技术有限公司	100,000.00	4.76%	否
合计		1,278,887.96	60.82%	-

(三) 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-11,420,786.09	-7,181,883.18	-59.02%
投资活动产生的现金流量净额	14,496,950.10	56,989,221.56	-74.56%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,138,004.96	-2,525,200.52	54.93%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净流出较上期增加，主要系本期营业收入同比减少、版权分销及票房分账回款同比下降以及受存款利率下行影响，利息收入同比减少所致。

投资活动产生的现金流量净流入较上期减少，主要系本期购买的理财产品赎回周期与上期存在差异，现金流回笼节奏不同，导致本期赎回理财产品收回的本金较上期有所下降。

筹资活动产生的现金流量净流出较上期减少，主要系本期孙公司海沟云乐注销向少数股东分配清算资产的金额较上期孙公司美锦如谊注销的分配金额减少所致。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√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
香港基美映画有限公司	控股子公司	电影投资、制作、发行、协助推广	866,101,269.66	86,964,117.20	58,971,457.45	1,046,524.67	-5,409,917.79
上海基影投资有限公司	控股子公司	投资管理	40,000,000.00	29,826,151.79	17,337,173.13	-	-14,463,022.87

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
EuropaCorp S. A.	影视及版权合作	业务协同
深圳兔展智能科技有限公司	与公司布局的 AI 影视制作存在协同性	业务协同

(二) 理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

受托方名称	产品类型	产品名称	未到期余额	逾期未收回金额	资金来源
交通银行股份有限公司	银行理财产品	结构性存款	0.00	0.00	自有资金
中国银行股份有限公司	银行理财产品	结构性存款	0.00	0.00	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	结构性存款	10,021,246.58	0.00	自有资金
招商银行股份有限公司	银行理财产品	结构性存款	20,013,561.64	0.00	自有资金

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

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	数字技术革新在重构电影产业生态的同时，也催生了盗版侵权的新形态。随着网盘、新媒体等互联网传播渠道的发展以及普及，盗版行为在产出、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。在内容生产端，生成式 AI 技术可通过算法补帧生成超高清盗版资源；在传播渠道上，短视频平台衍生出“电影解说”、“五分钟观影”等二次创作侵权场景；且侵权内容的传播存在跨国难以管制的情况。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结合区块链技术、AI 监测技术等维护权益的意识，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。
二、监管政策风险	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。
三、适销性风险	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达预期，投资收益不理想的风险。
四、市场竞争加剧的风险	影视文化行业一直处于充分竞争状态。近年来，随着国家政策

	对文化产业的鼓励与扶持，进而吸引大量资本涌入，资源聚集，行业竞争愈发加剧。
五、新媒介竞争的风险	生成式 AI 与社交算法驱动短视频、微短剧、直播等新兴内容形态爆发式增长，人们在其中的消费时间上升迅速，不断抢夺消费者有限的娱乐消费时间。新传播媒介已经通过改变消费者的消费理念、消费方式和信息获取等方式对包括电影在内的传统媒介构成了冲击和挑战，并加剧了对传统影视的竞争挤压。
六、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。
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、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	三.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	-	-
销售产品、商品，提供劳务	-	-
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	-	-
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
租赁办公场所及相关物业服务	3,000,000.00	2,865,960.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

公司与基美投资的关联交易系为租赁公司的办公场所。

本次关联交易不会损害公司利益，不会对公司财务状况和经营产生不利影响，不会对公司经营的独立性产生不利影响。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
项目结算款	货币资金	三方监管账户资金	3,719,684.82	1.70%	三方监管账户资金
总计	-	-	3,719,684.82	1.70%	-

资产权利受限事项对公司的影响

2024年公司开设了三方监管账户用于电影项目合作，账户内的资金需经公司与合作方一致同意后方可划转。该事项不会对公司产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

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	141,107,899	47.43%	-1,276,589	139,831,310	47.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	51,848,015	17.43%	425,528	52,273,543	17.57%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	156,425,050	52.57%	1,276,589	157,701,639	53.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	156,425,050	52.57%	1,276,589	157,701,639	53.00%	
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		297,532,949	-	0	297,532,949	-	
普通股股东人数							189

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	208,273,065	1,702,117	209,975,182	70.57%	157,701,639	52,273,543	0	0
2	宁波熔岩投资管理 有限公司—熔 岩海岭基金	9,669,660	-100	9,669,560	3.25%	0	9,669,560	0	0
3	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
4	浙江达蓬企业管 理有限公司	6,077,777	0	6,077,777	2.04%	0	6,077,777	0	0

5	宁波熔岩投资管理有限公司	5,526,600	0	5,526,600	1.86%	0	5,526,600	0	0
6	王蝶	405,600	4,101,729	4,507,329	1.51%	0	4,507,329	0	0
7	沈冲	4,125,800	0	4,125,800	1.39%	0	4,125,800	0	0
8	童建华	3,184,540	737,115	3,921,655	1.32%	0	3,921,655	0	0
9	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
10	宁波熔岩投资管理有限公司一熔岩海岭2号基金	3,406,629	-12,629	3,394,000	1.14%	0	3,394,000	0	0
合计		251,077,493	6,528,232	257,605,725	86.58%	157,701,639	99,904,086	0	0

普通股前十名股东情况说明

适用 不适用

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、宁波熔岩投资管理有限公司一熔岩海岭2号基金为宁波熔岩投资管理有限公司旗下私募投资基金。宁波熔岩投资管理有限公司与浙江达蓬企业管理有限公司受同一主体控制。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

是 否

公司董事长高敬东先生为公司控股股东、实际控制人。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

是 否

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

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		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%
				起始日期	终止日期				
高敬东	董事长	男	1967年4月	2025年8月15日	2028年8月14日	208,273,065	1,702,117	209,975,182	70.57%
花馨	董事、总经理	女	1985年6月	2025年8月15日	2028年8月14日	0	0	0	0%
李蓓	董事、财务负责人	女	1974年5月	2025年8月15日	2028年8月14日	0	0	0	0%
李蓓	信息披露负责人	女	1974年5月	2026年3月31日	2028年8月14日	0	0	0	0%
翟若枚	信息披露负责人	女	1988年8月	2025年8月15日	2026年3月27日	0	0	0	0%
翟若枚	董事	女	1988年8月	2025年8月15日	2026年4月15日	0	0	0	0%
葛雯妍	董事	女	1992年12月	2025年8月15日	2028年8月14日	0	0	0	0%
翟培顺	董事	男	1991年3月	2026年4月15日	2028年8月14日	0	0	0	0%
金梦	监事会主席	女	1984年2月	2025年8月15日	2028年8月14日	0	0	0	0%
夏军	监事	男	1968年11月	2025年8月15日	2028年8月14日	0	0	0	0%
何蕙	监事	女	1971年2月	2025年8月15日	2026年4月15日	0	0	0	0%
邹俊	监事	男	1977年11月	2026年4月15日	2028年8月14日	0	0	0	0%

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、高级管理人员与股东之间不存在关联关系。

(二) 审计委员会情况

适用 不适用

(三) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

适用 不适用

公司于2026年3月27日收到了翟若枚女士、何惠女士的辞职报告。翟若枚女士因个人原因申请辞去公司董事、信息披露负责人职务；何惠女士因达到法定退休年龄，申请辞去公司监事职务。公司2026年3月31日召开了第五届董事会第三次会议，审议通过了《关于提名公司第五届董事会董事的议案》、《关于聘任公司信息披露负责人的议案》：提名翟培顺先生为公司第五届董事会董事；聘任李蓓女士担任公司信息披露负责人。同天召开的第五届监事会第二次会议，审议通过了《关于提名公司第五届监事会监事的议案》：提名邹俊先生为公司第五届监事会监事。

公司于2026年4月15日召开了2026年第二次临时股东会，审议通过了《关于提名公司第五届董事会董事的议案》、《关于提名公司第五届监事会监事的议案》：选举翟培顺先生为公司第五届董事会董事；选举邹俊先生为公司第五届监事会监事。

报告期后新任董事、监事简历如下：

翟培顺，男，1991年3月出生，中国国籍，无境外居留权，本科学历。2013年毕业于上海立信会计学院。2013年至2015年任瑞华会计师事务所上海分所审计员。2015年至2022年任立信会计师事务所高级项目经理。2022年至2023年任上海懿贝瑞生物医药科技有限公司财务经理。2023年至今任公司高级财务经理。

邹俊，男，1977年11月出生，中国国籍，无境外居留权，高中学历。2002年至2006年任厦门迈克药业(集团)有限公司董事长助理；2006年至2022年任上海基美文化传媒股份有限公司董事长助理；2022年至今任上海基美投资有限公司董事长助理。

(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)情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	2	0	0	2
销售人员	2	0	0	2
财务人员	4	0	0	4
行政人员	7	2	4	5
技术人员	4	2	1	5
员工总计	19	4	5	18

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	7
本科	9	10
专科	2	1
专科以下	0	0
员工总计	19	18

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

1、员工薪酬政策：

为吸引和保留适合公司的高素质人才，公司基于自身特点与行业水平，根据每一个职位所要求的知识技能、经历及教育等情况，有效评估岗位价值，并设计具有竞争力的薪酬政策。薪资的调整将根据日常工作表现、绩效评估结果、公司经营状况、劳动力市场等因素而定。公司按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业等社会保险和住房公积金。

2、员工培训计划：

公司赋予员工充分的实践机会，并不遗余力地协助员工提高业务能力、个人素质、专业知识和管理能力，使员工获得全面的实践和学习经验，为员工提供更好的个人发展机会。公司愿意给员工提供各种其工作中所需技能的培训，并在一定程度上支持、鼓励员工参加一些对公司有帮助的外部教育机构所组织的培训。

3、需公司承担费用的离退休职工情况：

报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工等情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》，《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转公司制定的《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》各项业务规则，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，持续深入开展公司治理活动，促进公司规范运作，提高公司治理水平。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合相关法律法规的要求。公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东会议事规则》等规定和要求，规范地召集、召开股东会并履行表决程序，平等对待所有股东，使所有股东能够充分行使股东权利。公司董事能够依据《公司章程》、《董事会议事规则》等开展工作，勤勉尽责地履行职责和义务，同时积极参加培训，熟悉相关法律法规。公司监事能够依据《公

司章程》、《监事会议事规则》等履行职责，对公司重大事项进行监督。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

经检查，监事会评估认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和《公司章程》的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国股转公司的有关规定和《公司章程》，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对报告期内的监督事项无异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司股东独立，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、业务独立：公司以优质内容运营与产业生态投资为双轮驱动，深耕影视娱乐产业布局。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与前述主体之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司已具备丰富的优质影视版权储备，通过对国内外核心产业主体的战略投资实现业务协同布局，构建起以内容运营为基石、以产业投资布局为延伸的综合性业务体系。

2、资产独立：公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，公司所拥有的全部资产产权明晰。公司所拥有资产主要包括版权、商标、办公设备等与经营相关的资产，公司使用的办公场所系按照市场公允价值租赁。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，全部资产均由本公司独立拥有和使用。

3、人员独立：公司设立专门的人事行政部，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同。公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、财务负责人等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

4、财务独立：公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

5、机构独立：公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关法律，建立了较为完善的法人治理结构，股东会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，不存在混合经营、合署办公的情形。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股转公司制定的各项业务规则，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。公司人事变动、投资、融资、关联交易、对外担保等重大事项均是严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》等有关法律、法规的要求，履行了规定的决策程序。

公司于 2016 年第三次临时股东会审议通过《公司年报信息披露重大差错追究制度的议案》，建立了年度报告重大差错责任追究制度。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	信会师报字[2026]第 ZA12234 号	
审计机构名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	上海市南京东路 61 号新黄浦金融大厦 4 楼	
审计报告日期	2026 年 4 月 24 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	周铮文	傅亚萍
	3 年	2 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	13 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	30 万元	

审计报告

信会师报字[2026]第 ZA12234 号

上海基美影业股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海基美影业股份有限公司（以下简称基美影业）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了基美影业 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的

责任。按照《中国注册会计师独立性准则第 1 号——财务报表审计和审阅业务对独立性的要求》和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于基美影业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们在审计中遵循了对公众利益实体审计的独立性要求。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

基美影业管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括基美影业 2025 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估基美影业的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督基美影业的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业

怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对基美影业持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致基美影业不能持续经营。

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

（六）就基美影业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

**立信会计师事务所
（特殊普通合伙）**

中国注册会计师：周铮文

中国注册会计师：傅亚萍

中国·上海

2026年4月24日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	106,174,183.71	101,433,703.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、（二）	73,330,010.38	56,942,598.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（三）	1,238,285.45	6,576,592.06
应收款项融资			
预付款项	五、（四）	1,168,143.34	1,214,785.45
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）	68,726.06	292,400.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（六）	134,474.55	5,656,848.49
其中：数据资源			
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）	211,080.94	
流动资产合计		182,324,904.43	172,116,927.92
非流动资产：			
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）	2,236,722.53	28,130,783.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	五、（九）	26,966,300.00	26,171,200.00
投资性房地产			
固定资产	五、（十）	1,913,743.81	2,476,861.76
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、（十一）	4,921,724.35	7,382,586.43
无形资产	五、（十二）	49,135.14	93,474.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	五、（十三）	12,358.57	17,218.93
递延所得税资产	五、（十四）		
其他非流动资产			
非流动资产合计		36,099,984.40	64,272,125.77
资产总计		218,424,888.83	236,389,053.69
流动负债：			
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）	3,542,768.47	3,471,728.06
预收款项			
合同负债	五、（十七）	94,339.70	
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、（十八）	1,242,816.25	1,254,665.54
应交税费	五、（十九）	389,223.69	400,186.55
其他应付款	五、（二十）	4,508,380.01	4,617,045.26
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、（二十一）	2,554,908.20	2,447,563.78
其他流动负债			
流动负债合计		12,332,436.32	12,191,189.19
非流动负债：			
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、（二十二）	2,666,960.52	5,221,868.72

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	五、（十四）		
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,666,960.52	5,221,868.72
负债合计		14,999,396.84	17,413,057.91
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十三）	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、（二十四）	850,929,707.34	850,929,707.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十五）	9,300,306.58	9,300,306.58
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十六）	-952,733,878.46	-935,224,995.57
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		205,029,084.46	222,537,967.35
少数股东权益		-1,603,592.47	-3,561,971.57
所有者权益（或股东权益）合计		203,425,491.99	218,975,995.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		218,424,888.83	236,389,053.69

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	2025年12月31日	2024年12月31日
流动资产：			
货币资金		67,149,805.72	63,627,926.67
交易性金融资产		30,034,808.22	30,022,093.15
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、（一）	22,609,083.16	28,306,813.45
应收款项融资			
预付款项		71,698.97	107,875.78
其他应收款	十五、（二）	35,474,818.04	47,827,515.24
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		25,629.72	324,755.12
其中：数据资源			
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		211,080.94	
流动资产合计		155,576,924.77	170,216,979.41
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	127,276,374.71	127,276,374.71
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		1,913,743.81	2,461,284.26
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,921,724.35	7,382,586.43
无形资产		49,135.14	93,474.78
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		12,358.57	15,654.13
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		134,173,336.58	137,229,374.31
资产总计		289,750,261.35	307,446,353.72
流动负债：			
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		4,552,871.76	3,974,369.53
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,208,252.16	1,226,891.85
应交税费		348,353.35	360,787.70
其他应付款		11,285,053.78	11,234,085.70
其中：应付利息			

应付股利			
合同负债		94,339.70	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,554,908.20	2,447,563.78
其他流动负债			
流动负债合计		20,043,778.95	19,243,698.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,666,960.52	5,221,868.72
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		2,666,960.52	5,221,868.72
负债合计		22,710,739.47	24,465,567.28
所有者权益（或股东权益）：			
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		-889,973,441.04	-874,032,176.48
所有者权益（或股东权益）合计		267,039,521.88	282,980,786.44
负债和所有者权益（或股东权益）合计		289,750,261.35	307,446,353.72

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
一、营业总收入		1,491,068.59	15,113,941.99
其中：营业收入	五、（二十七）	1,491,068.59	15,113,941.99

利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,676,389.49	26,514,181.95
其中：营业成本	五、（二十七）	6,646,312.13	7,843,466.54
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、（二十八）	1,887.50	3,335.00
销售费用	五、（二十九）	922,870.85	761,374.94
管理费用	五、（三十）	16,404,481.27	19,373,164.79
研发费用			
财务费用	五、（三十一）	-299,162.26	-1,467,159.32
其中：利息费用		281,922.02	347,883.05
利息收入		958,877.35	1,540,521.78
加：其他收益	五、（三十二）	117,538.40	146,168.35
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（三十三）	-11,392,439.22	-952,833.91
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）		-13,020,657.42	-2,727,225.69
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、（三十四）	17,182,511.88	-5,964,081.03
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十五）	-156,435.97	-562,527.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-988,305.20	-70,765.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十七）	-991.42	406,619.51
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-17,423,442.43	-18,397,660.24
加：营业外收入	五、（三十八）	41,300.18	216,276.60
减：营业外支出	五、（三十九）	12,022.50	185,689.62
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-17,394,164.75	-18,367,073.26
减：所得税费用	五、（四十）	97,707.30	110,015.78
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,491,872.05	-18,477,089.04
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（净亏损以“-”号填列）		-17,491,872.05	-18,477,089.04
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）		17,010.84	-394,349.15
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-17,508,882.89	-18,082,739.89
六、其他综合收益的税后净额			
（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			
七、综合收益总额		-17,491,872.05	-18,477,089.04
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-17,508,882.89	-18,082,739.89
（二）归属于少数股东的综合收益总额		17,010.84	-394,349.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	五、（四十一）	-0.06	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）	五、（四十一）	-0.06	-0.06

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	2025年	2024年
一、营业收入	十五、（四）	444,543.92	14,197,171.31
减：营业成本	十五、（四）	2,352,172.18	4,590,274.26
税金及附加		1,320.00	3,335.00
销售费用		746,586.11	362,350.62
管理费用		14,895,165.64	16,281,051.02
研发费用			
财务费用		117,735.70	260,926.10
其中：利息费用		281,922.02	344,690.31

利息收入		66,727.02	158,635.39
加：其他收益		27,279.37	124,178.92
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（五）	1,496,146.97	1,774,391.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		12,715.07	-17,276.72
信用减值损失（损失以“-”号填列）		150,720.98	-59,425.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-7,618,105.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-991.42	293,130.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,982,564.74	-12,803,872.04
加：营业外收入		41,300.18	216,276.11
减：营业外支出			5,009.46
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-15,941,264.56	-12,592,605.39
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-15,941,264.56	-12,592,605.39
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-15,941,264.56	-12,592,605.39
（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			
六、综合收益总额		-15,941,264.56	-12,592,605.39
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	-0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	-0.04

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025年	2024年
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		6,874,761.83	12,713,516.58
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	1,486,280.82	7,526,663.38
经营活动现金流入小计		8,361,042.65	20,240,179.96
购买商品、接受劳务支付的现金		1,505,382.97	8,003,743.86
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		9,059,622.43	8,939,677.68
支付的各项税费		114,415.18	795,997.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、(四十二)	9,102,408.16	9,682,643.70
经营活动现金流出小计		19,781,828.74	27,422,063.14
经营活动产生的现金流量净额		-11,420,786.09	-7,181,883.18
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		403,348,403.92	406,200,000.00
取得投资收益收到的现金		1,628,218.20	1,774,391.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	378,100.00
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		404,977,122.12	408,352,491.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,172.02	1,763,270.22
投资支付的现金		390,475,000.00	340,000,000.00

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	五、(四十二)		9,600,000.00
投资活动现金流出小计		390,480,172.02	351,363,270.22
投资活动产生的现金流量净额		14,496,950.10	56,989,221.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,740,000.00	1,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,740,000.00	1,400,000.00
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	五、(四十二)		322,484.34
筹资活动现金流入小计		1,740,000.00	1,722,484.34
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、(四十二)	2,878,004.96	4,247,684.86
筹资活动现金流出小计		2,878,004.96	4,247,684.86
筹资活动产生的现金流量净额		-1,138,004.96	-2,525,200.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-407,363.58	299,507.51
五、现金及现金等价物净增加额		1,530,795.47	47,581,645.37
加：期初现金及现金等价物余额		100,923,703.42	53,342,058.05
六、期末现金及现金等价物余额		102,454,498.89	100,923,703.42

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	2025年	2024年
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		6,511,649.66	12,532,517.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,514,631.63	4,866,840.99
经营活动现金流入小计		19,026,281.29	17,399,358.85
购买商品、接受劳务支付的现金		983,351.40	2,932,824.69
支付给职工以及为职工支付的现金		8,791,258.37	7,664,776.93
支付的各项税费		56,445.76	8,127.07
支付其他与经营活动有关的现金		7,508,546.48	7,187,307.05
经营活动现金流出小计		17,339,602.01	17,793,035.74
经营活动产生的现金流量净额		1,686,679.28	-393,676.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		327,475,000.00	395,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,496,146.97	1,774,391.78

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500.00	373,700.00
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		328,971,646.97	397,148,091.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,172.02	1,763,270.22
投资支付的现金		327,475,000.00	340,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		327,480,172.02	341,763,270.22
投资活动产生的现金流量净额		1,491,474.95	55,384,821.56
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			
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		2,865,960.00	3,153,960.00
筹资活动现金流出小计		2,865,960.00	3,153,960.00
筹资活动产生的现金流量净额		-2,865,960.00	-3,153,960.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		312,194.23	51,837,184.67
加：期初现金及现金等价物余额		63,117,926.67	11,280,742.00
六、期末现金及现金等价物余额		63,430,120.90	63,117,926.67

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	297,532,949.00				850,929,707.34				9,300,306.58		-935,224,995.57	-3,561,971.57	218,975,995.78
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	297,532,949.00				850,929,707.34				9,300,306.58		-935,224,995.57	-3,561,971.57	218,975,995.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-17,508,882.89	1,958,379.10	-15,550,503.79
（一）综合收益总额											-17,508,882.89	17,010.84	-17,491,872.05
（二）所有者投入和减少资本												1,740,000.00	1,740,000.00
1. 股东投入的普通股												1,740,000.00	1,740,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他										201,368.26		201,368.26
四、本年期末余额	297,532,949.00				850,929,707.34			9,300,306.58	-952,733,878.46	-1,603,592.47		203,425,491.99

项目	2024年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	297,532,949.00				850,929,707.34				9,300,306.58		-917,142,255.68	-3,473,897.56	237,146,809.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	297,532,949.00				850,929,707.34				9,300,306.58		-917,142,255.68	-3,473,897.56	237,146,809.68
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-18,082,739.89	-88,074.01	-18,170,813.90
(一) 综合收益总额											-18,082,739.89	-394,349.15	-18,477,089.04
(二) 所有者投入和减少资本												1,400,000.00	1,400,000.00
1. 股东投入的普通股												1,400,000.00	1,400,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他												-1,093,724.86	-1,093,724.86
四、本年期末余额	297,532,949.00				850,929,707.34				9,300,306.58		-935,224,995.57	-3,561,971.57	218,975,995.78

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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	297,532,949.00				850,179,707.34				9,300,306.58		-874,032,176.48	282,980,786.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	297,532,949.00				850,179,707.34				9,300,306.58		-874,032,176.48	282,980,786.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-15,941,264.56	-15,941,264.56
（一）综合收益总额											-15,941,264.56	-15,941,264.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	297,532,949.00				850,179,707.34				9,300,306.58		-889,973,441.04	267,039,521.88

项目	2024年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	297,532,949.00				850,179,707.34				9,300,306.58		-861,439,571.09	295,573,391.83
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	297,532,949.00				850,179,707.34				9,300,306.58		-861,439,571.09	295,573,391.83
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-12,592,605.39	-12,592,605.39
(一) 综合收益总额											-12,592,605.39	-12,592,605.39
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的												

分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	297,532,949.00				850,179,707.34			9,300,306.58		-874,032,176.48	282,980,786.44	

上海基美影业股份有限公司

二〇二五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

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1,000万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，公司申請增加註冊資本人民幣 38,097,500.00 元，按每 10 股轉增 20 股的比例，以定向發行股本溢價形成的資本公積向全體股東轉增股份總額 38,097,500 股，每股面值 1 元，共計增加股本 38,097,500.00 元。本次增資由立信會計師事務所（特殊普通合夥）出具信會師報字[2014]第 110011 號驗資報告驗證。

2015 年 3 月，公司註冊資本變更為人民幣 59,146,250.00 元，根據公司 2015 年第一次临时股东大会決議和章程修正案的決定，公司非公開發行人民幣普通股 2,000,000.00 股新股，每股面值 1 元，發行價格為 19.25 元/股，扣除承銷商發行費用後募集資金總額為 35,350,000.00 元，其中新增股本 2,000,000.00 元，股本溢價 33,350,000.00 元。本次增資由立信會計師事務所（特殊普通合夥）出具信會師報字[2015]第 111744 號驗資報告驗證。

2015 年 4 月，公司註冊資本變更為人民幣 75,106,250.00 元，根據公司 2015 年第二次临时股东大会決議和章程修正案的決定，公司非公開發行不超過人民幣普通股 15,966,386.00 股新股。公司本次非公開發行股票 15,960,000.00 股，每股面值 1 元，發行價格為 23.80 元/股，扣除承銷商發行費用後募集資金總額為 372,648,000.00 元，其中新增股本 15,960,000.00 元，股本溢價 356,688,000.00 元。本次增資由立信會計師事務所（特殊普通合夥）出具信會師報字[2015]第 113585 號驗資報告驗證。

2015 年 8 月，公司註冊資本變更為人民幣 225,318,750.00 元，根據公司 2015 年第五次临时股东大会決議和章程修正案的決定，公司申請增加註冊資本人民幣 150,212,500.00 元，按每 10 股轉增 20 股的比例，以定向發行股本溢價形成的資本公積向全體股東轉增股份總額 150,212,500 股，每股面值 1 元，共計增加股本 150,212,500.00 元。

根據公司 2015 年第十次临时股东大会決議和章程修正案的決定，公司非公開發行不超過人民幣普通股 79,231,692 股新股（含 79,231,692 股）。公司本次非公開發行股票 72,214,199 股，每股面值 1 元，發行價格為 8.33 元/股，扣除承銷商發行費用後募集資金總額為 597,894,277.00 元，其中新增股本 72,214,199.00 元，股本溢價 525,680,078.00 元，公司註冊資本變更為人民幣 297,532,949.00 元。本次增資由立信會計師事務所（特殊普通合夥）出具信會師報字[2015]第 115460 號驗資報告驗證。本次增資公司于 2016 年 1 月完成工商變更。

截至 2025 年 12 月 31 日止，本公司累計發行股本總數 297,532,949 股，註冊資本為 297,532,949.00 元，營業執照統一社會信用代碼為 91310000674585164E，註冊地：上海市靜安區北京西路 762 號 1 層 1-10 室，總部地址：上海市靜安區北京西路 762 號 1 層 1-10 室。

本公司經營範圍為：電影攝製，電影發行（以上具體項目詳見許可證，憑許可證件經營），動畫製作，文化藝術活動策劃，企業形象策劃，市場營銷策劃，會務服務。

（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 2026 年 4 月 24 日批准报出。

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、（十）存货”、“三、（十八）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 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度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) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1、 控制的判断标准

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

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。

（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以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的确认依据和计量方法

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。

本公司与交易对手方修改或者重新议定合同而且构成实质性修改的，则终止确认原金融资产，同时按照修改后的条款确认一项新金融资产。

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订协议，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、 金融工具减值的测试方法及会计处理方法

本公司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)和财务担保合同等以预期信用损失为基础进行减值会计处理。

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。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》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。

对于由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的租赁应收款，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。对于其他金融工具，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。

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。对于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)，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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、合同履约成本等。

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、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4、 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。

5、 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

(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服务，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	预计使用寿命的确定依据
软件	5年	直线法	预计可使用年限

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、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

(十六) 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(十七) 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。

(十八) 收入

1、 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。

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入。

2、按照业务类型披露具体收入确认方式及计量方法

（1）销售商品收入

电影票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，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：在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付，且与交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。对于合同中未约定上线播出时间的，在电影母带转移给购货方时确认收入；对于合同中约定上线播出时间，在电影约定上线播出时点确认收入。

（2）提供劳务收入

协助推广收入：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。

代理发行及版权销售服务收入：公司与客户签订代理发行及版权销售服务合同，根据合同约定为指定影片提供发行服务及相关新媒体平台、电视、航空及其他二级市场的版权销售。按照合同约定比例及结算金额确认收入。收入确认时点详见销售商品收入。

（十九）合同成本

合同成本包括合同履行成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履行成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(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：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。

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。

(二十一) 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)，且初始确认的资产和负债未导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的交易或事项。

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。

(二十二) 租赁

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。

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的，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。本公司将单项租赁资产为全新资产时价值不超过 30,000.00 元的租赁作为低价值资产租赁。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。

2、 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(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

执行《金融工具准则实施问答》关于标准仓单交易相关会计处理的规定

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。对于按照前述合同约定取得的标准仓单，如果能够消除或显著减少会计错配的，企业可以在初始确认时选择以公允价值计量且其变动计入当期损益，并一致应用于符合选择条件的所有标准仓单。对于初始确认时已选择以公允价值计量且其变动计入当期损益的标准仓单，企业在后续期间不得撤销该选择。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》(财会〔2025〕33 号)的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

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%、3%、1%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、7%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	20%、25%、

税种	计税依据	税率
		按照当地法律法规缴纳所得税

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%
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%
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

（二） 税收优惠

本公司之子公司影越文化、海沟云乐、亿美星海、上海柒路贰根据《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》<财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号>对小型微利企业减按 25% 计算应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

（三） 其他说明

本公司全资子公司基美影画、FF Motion 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
银行存款	106,174,183.71	101,433,703.42
合计	106,174,183.71	101,433,703.42
其中：存放在境外的款项总额	10,933,826.83	11,825,933.18

(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	73,330,010.38	56,942,598.50
其中：结构性存款	30,034,808.22	30,022,093.15
权益工具投资	43,295,202.16	26,920,505.35

(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（含1年）	770,156.22	6,230,759.08
1至2年	360,160.83	244,313.20
2至3年	267,356.04	1,039,687.93
3年以上	1,039,687.93	
小计	2,437,361.02	7,514,760.21
减：坏账准备	1,199,075.57	938,168.15
合计	1,238,285.45	6,576,592.06

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	687,601.86	28.21	687,601.86	100.00		687,601.86	9.15	687,601.86	100.00	
其中：										
预计难以收回款项	687,601.86	28.21	687,601.86	100.00		687,601.86	9.15	687,601.86	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,749,759.16	71.79	511,473.71	29.23	1,238,285.45	6,827,158.35	90.85	250,566.29	3.67	6,576,592.06
其中：										
一般信用风险组合	1,749,759.16	71.79	511,473.71	29.23	1,238,285.45	6,827,158.35	90.85	250,566.29	3.67	6,576,592.06
合计	2,437,361.02	100.00	1,199,075.57		1,238,285.45	7,514,760.21	100.00	938,168.15		6,576,592.06

重要的按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	期末余额				上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
高笔影视文 化传媒（苏 州）有限公 司	687,601.86	687,601.86	100.00	预计难以 收回	687,601.86	687,601.86

按信用风险特征组合计提坏账准备：

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	1,749,759.16	511,473.71	29.23

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	其他变动	
按单项计提 坏账准备	687,601.86					687,601.86
一般信用风 险组合	250,566.29	316,777.97	55,870.55			511,473.71
合计	938,168.15	316,777.97	55,870.55			1,199,075.57

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和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
高笔影视文化传媒(苏州)有限公司	687,601.86		687,601.86	28.21	687,601.86
VALERIAN HOLDING	677,915.39		677,915.39	27.81	12,058.31
EuropaCorp S.A.	548,043.13		548,043.13	22.49	143,946.73
华夏电影发行有限责任公司	369,220.89		369,220.89	15.15	352,942.81
中国电影产业集团股份有限公司北京国产电影发行分公司	130,078.62		130,078.62	5.34	1,300.79
合计	2,412,859.89		2,412,859.89	99.00	1,197,850.50

(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	73,763.28	6.31	118,782.60	9.78
1至2年			1,606.46	0.13
2至3年			1,067,600.79	87.88
3年以上	1,094,380.06	93.69	26,795.60	2.21
合计	1,168,143.34	100.00	1,214,785.45	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(%)
EuropaCorp S.A.	1,067,584.46	91.39
李金伟	40,000.00	3.42
上海孚华企业管理有限公司	31,698.12	2.71
Electric Distribution, Inc.	26,795.60	2.29
The Economist Newspaper Limited	1,790.00	0.15
合计	1,167,868.18	99.96

(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	68,726.06	292,400.00
合计	68,726.06	292,400.00

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(含1年)	49,108.64	272,400.00
1至2年		
2至3年		
3年以上	917,851.65	1,022,705.68
小计	966,960.29	1,295,105.68
减:坏账准备	898,234.23	1,002,705.68
合计	68,726.06	292,400.00

(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	897,851.65	92.85	897,851.65	100.00		1,002,705.68	77.42	1,002,705.68	100.00	
其中：										
债务人无法履行清偿义务的其他应收款	897,851.65	92.85	897,851.65	100.00		1,002,705.68	77.42	1,002,705.68	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	69,108.64	7.15	382.58	0.55	68,726.06	292,400.00	22.58			292,400.00
其中：										
押金、保证金、备用金组合	30,850.77	3.19			30,850.77	292,400.00	22.58			292,400.00
一般信用风险组合	38,257.87	3.96	382.58	1.00	37,875.29					
合计	966,960.29	100.00	898,234.23		68,726.06	1,295,105.68	100.00	1,002,705.68		292,400.00

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			计提依据	上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)		账面余额	坏账准备
北京容艺 优超文化 咨询有限 公司	850,304.49	850,304.49	100.00	预计难以 收回	955,158.52	955,158.52
北京华夏 网视文化 传播有限 公司	47,547.16	47,547.16	100.00	预计难以 收回	47,547.16	47,547.16
合计	897,851.65	897,851.65			1,002,705.68	1,002,705.68

按信用风险特征组合计提坏账准备：

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 (%)
押金、保证金、备用 金组合	30,850.77		
一般信用风险组合	38,257.87	382.58	1.00
合计	69,108.64	382.58	

(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			1,002,705.68	1,002,705.68
上年年末余额在本期				

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)	
--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	382.58			382.58
本期转回			104,854.03	104,854.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	382.58		897,851.65	898,234.23

(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	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,002,705.68		104,854.03			897,851.65
按组合计提坏账准备		382.58				382.58
合计	1,002,705.68	382.58	104,854.03			898,234.23

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
北京容艺优超文化咨询有限公司	104,854.03	胜诉强制执行收回款项	银行存款	预计难以收回

(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	30,850.77	292,400.00
往来款	936,109.52	1,002,705.68
合计	966,960.29	1,295,105.68

(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	850,304.49	3年以上	87.93	850,304.49
北京华夏网视文化传播有限公司	往来款	47,547.16	3年以上	4.92	47,547.16
上海携程宏睿国际旅行社有限公司	往来款	38,257.87	1年内	3.96	382.58
中国电影合作制片公司	押金	20,000.00	3年以上	2.07	
中国电影产业集团股份有限公司北京国产电影发行分公司	押金	10,850.77	1年内	1.12	
合计		966,960.29		100.00	898,234.23

(六) 存货

1、 存货分类

类别	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	17,725,496.19	17,725,496.19		17,725,496.19	17,725,496.19	
库存商品	11,428,523.90	11,294,049.35	134,474.55	15,995,780.76	10,605,744.15	5,390,036.61
合同履约成本				266,811.88		266,811.88
合计	29,154,020.09	29,019,545.54	134,474.55	33,988,088.83	28,331,240.34	5,656,848.49

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

类别	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	17,725,496.19					17,725,496.19
库存商品	10,605,744.15	988,305.20		300,000.00		11,294,049.35
合计	28,331,240.34	988,305.20		300,000.00		29,019,545.54

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 (%)
库尔斯克	电影版权	7,920,563.66	27.17
黑帮故事	在库剧本	3,131,678.40	10.74
中国黑室	在库剧本	2,664,381.67	9.14
DOGMAN	电影版权	1,659,846.45	5.69
疯狂拉力赛	在库剧本	1,620,158.45	5.56
合计		16,996,628.63	58.30

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
增值税留抵税额	211,080.94	

(八) 长期股权投资

长期股权投资情况

被投资单位	上年年末余额 (账面价值)	减值准备上 年年末余额	本期增减变动							期末余额(账 面价值)	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		
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)	28,130,783.87			12,873,403.92	-13,020,657.42						2,236,722.53
合计	28,130,783.87			12,873,403.92	-13,020,657.42						2,236,722.53

(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	26,966,300.00	26,171,200.00
其中：权益工具投资（注）	26,966,300.00	26,171,200.00

注：系公司投资的电影收益权及基影投资持有的深圳兔展智能科技有限公司股权。

(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	1,913,743.81	2,476,861.76
固定资产清理		
合计	1,913,743.81	2,476,861.76

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	2,547,664.88	973,026.25	3,520,691.13
（2）本期增加金额		5,172.02	5,172.02
—购置		5,172.02	5,172.02
（3）本期减少金额		66,178.00	66,178.00
—处置或报废		66,178.00	66,178.00
（4）期末余额	2,547,664.88	912,020.27	3,459,685.15
2. 累计折旧			
（1）上年年末余额	275,734.99	768,094.38	1,043,829.37
（2）本期增加金额	483,037.20	71,796.37	554,833.57
—计提	483,037.20	71,796.37	554,833.57
（3）本期减少金额		52,721.60	52,721.60
—处置或报废		52,721.60	52,721.60
（4）期末余额	758,772.19	787,169.15	1,545,941.34

项目	运输设备	办公及其他设备	合计
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(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	1,788,892.69	124,851.12	1,913,743.81
(2) 上年年末账面价值	2,271,929.89	204,931.87	2,476,861.76

(十一) 使用权资产

使用权资产情况

项目	房屋及建筑物
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	12,304,310.59
(2) 本期增加金额	
—新增租赁	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	12,304,310.59
2. 累计折旧	
(1) 上年年末余额	4,921,724.16
(2) 本期增加金额	2,460,862.08
—计提	2,460,862.08
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	7,382,586.24
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	

项目	房屋及建筑物
—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	4,921,724.35
(2) 上年年末账面价值	7,382,586.43

(十二) 无形资产

无形资产情况

项目	软件
1. 账面原值	
(1) 上年年末余额	389,698.12
(2) 本期增加金额	
—购置	
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	389,698.12
2. 累计摊销	
(1) 上年年末余额	296,223.34
(2) 本期增加金额	44,339.64
—计提	44,339.64
(3) 本期减少金额	
—处置	
(4) 期末余额	340,562.98
3. 减值准备	
(1) 上年年末余额	
(2) 本期增加金额	
—计提	
(3) 本期减少金额	

项目	软件
—处置	
(4) 期末余额	
4. 账面价值	
(1) 期末账面价值	49,135.14
(2) 上年年末账面价值	93,474.78

(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
电子邮箱服务费	17,218.93		4,860.36		12,358.57

(十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
租赁负债	4,921,724.35	1,230,431.09	7,382,586.43	1,845,646.61

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	4,921,724.35	1,230,431.09	7,382,586.43	1,845,646.61

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末	上年年末
----	----	------

	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额	递延所得税资产和 负债互抵金额	抵销后递延所 得税资产或负 债余额
递延所得税资 产	1,230,431.09		1,845,646.61	
递延所得税负 债	1,230,431.09		1,845,646.61	

4、 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	18,353,396.39	19,145,510.43
可抵扣亏损	87,020,909.20	71,689,775.83
合计	105,374,305.59	90,835,286.26

5、 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
2025		129,953.64	
2026	9,826,873.26	10,608,252.42	
2027	10,295,395.47	11,684,226.41	
2028	40,609,588.81	41,459,997.39	
2029	9,827,417.35	7,807,345.97	
2030	16,461,634.31		
合计	87,020,909.20	71,689,775.83	

(十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末				上年年末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,719,684.82	3,719,684.82	三方监管账户资金	使用受限	510,000.00	510,000.00	三方监管账户资金	使用受限

(十六) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	上年年末余额
拷贝、宣传品加工制作费、宣发费等	3,542,768.47	3,471,728.06

(十七) 合同负债

合同负债情况

项目	期末余额	上年年末余额
预收版权款	94,339.70	

(十八) 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	1,172,218.35	8,417,384.20	8,428,616.64	1,160,985.91
离职后福利-设定提存计划	82,447.19	666,603.88	667,220.73	81,830.34
合计	1,254,665.54	9,083,988.08	9,095,837.37	1,242,816.25

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	1,089,497.75	7,763,245.13	7,774,183.93	1,078,558.95
(2) 职工福利费				
(3) 社会保险费	36,818.60	371,851.07	372,000.71	36,668.96
其中：医疗保险费	36,276.77	363,602.14	363,873.54	36,005.37
工伤保险费	541.83	8,248.93	8,127.17	663.59
(4) 住房公积金	45,902.00	282,288.00	282,432.00	45,758.00
合计	1,172,218.35	8,417,384.20	8,428,616.64	1,160,985.91

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	79,149.31	646,403.84	646,996.01	78,557.14
失业保险费	3,297.88	20,200.04	20,224.72	3,273.20
合计	82,447.19	666,603.88	667,220.73	81,830.34

(十九) 应交税费

税费项目	期末余额	上年年末余额
增值税	38,320.86	62,071.57
企业所得税		14,316.69
个人所得税	350,685.33	323,798.29
印花税	217.50	
合计	389,223.69	400,186.55

(二十) 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	4,508,380.01	4,617,045.26
合计	4,508,380.01	4,617,045.26

其他应付款项

按款项性质列示

项目	期末余额	上年年末余额
往来款	4,134,454.55	3,966,913.12
预提费用	373,925.46	650,132.14
合计	4,508,380.01	4,617,045.26

(二十一) 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	2,729,485.80	2,729,485.80
未确认融资费用	-174,577.60	-281,922.02
合计	2,554,908.20	2,447,563.78

(二十二) 租赁负债

项目	期末余额	上年年末余额
租赁付款额	2,729,485.81	5,458,971.61
未确认融资费用	-62,525.29	-237,102.89
合计	2,666,960.52	5,221,868.72

(二十三) 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

(二十四) 资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 (股本溢价)	850,929,707.34			850,929,707.34

(二十五) 盈余公积

项目	上年年末余额	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

(二十六) 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	-935,224,995.57	-917,142,255.68
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	-935,224,995.57	-917,142,255.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,508,882.89	-18,082,739.89
期末未分配利润	-952,733,878.46	-935,224,995.57

(二十七) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,491,068.59	6,646,312.13	15,113,941.99	7,843,466.54
其他业务				
合计	1,491,068.59	6,646,312.13	15,113,941.99	7,843,466.54

营业收入明细：

项目	本期金额	上期金额
版权收入	1,248,144.97	10,798,957.19
协助推广收入	242,923.62	4,314,984.80
合计	1,491,068.59	15,113,941.99

(二十八) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
车船使用税	1,320.00	3,335.00
印花税	567.50	
合计	1,887.50	3,335.00

(二十九) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	844,823.57	659,679.07
差旅费	27,087.36	17,016.03
业务招待费	26,980.69	33,626.14
折旧费	4,866.12	6,251.51
行政费	6,708.15	3,525.87
宣传费	400.00	5,566.04
报审服务费		35,710.28
公证费	12,004.96	
合计	922,870.85	761,374.94

(三十) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	8,229,836.61	8,031,896.14
房租及设施费用	532,227.72	210,518.34
业务招待费	141,372.25	781,010.65
行政费	383,824.15	437,836.06
差旅费	2,621,239.17	4,621,061.25
折旧费	549,967.45	354,675.27
无形资产摊销	44,339.64	44,339.64
长期待摊费用摊销	4,860.36	59,854.08
中介服务费	1,190,225.10	1,952,987.18
使用权资产折旧	2,460,862.08	2,817,441.28
其他	245,726.74	61,544.90
合计	16,404,481.27	19,373,164.79

(三十一) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	281,922.02	347,883.05
其中：租赁负债利息费用	281,922.02	347,883.05
减：利息收入	958,877.35	1,540,521.78

项目	本期金额	上期金额
汇兑损益	374,226.73	-280,115.70
其他	3,566.34	5,595.11
合计	-299,162.26	-1,467,159.32

(三十二) 其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	90,000.00	31,538.79
个税手续费返还	25,212.02	35,074.65
代扣代缴增值税、企业所得税手 续费返还	2,151.38	79,554.91
印花税减免	175.00	
合计	117,538.40	146,168.35

(三十三) 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	-13,020,657.42	-2,727,225.69
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,628,218.20	1,774,391.78
合计	-11,392,439.22	-952,833.91

(三十四) 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	16,387,411.88	-6,419,781.03
其中：权益工具投资	16,374,696.81	-6,402,504.31
结构性存款	12,715.07	-17,276.72
其他非流动金融资产	795,100.00	455,700.00
合计	17,182,511.88	-5,964,081.03

(三十五) 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	260,907.42	536,597.88
其他应收款坏账损失	-104,471.45	25,929.43
合计	156,435.97	562,527.31

(三十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	988,305.20	70,765.89

(三十七) 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
处置非流动资产收益	-991.42	406,619.51	-991.42

(三十八) 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	41,300.18	216,276.60	41,300.18

(三十九) 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
非流动资产毁损报废损失	12,022.50	39,002.67	12,022.50
其他		146,686.95	
合计	12,022.50	185,689.62	12,022.50

(四十) 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	97,707.30	110,015.78
递延所得税费用		
合计	97,707.30	110,015.78

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	-17,394,164.75
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	-4,348,541.19
子公司适用不同税率的影响	-2,617,913.88
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	3,255,164.36
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	517,459.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-11,307.91
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	3,302,846.67
所得税费用	97,707.30

(四十一) 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	-17,508,882.89	-18,082,739.89
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	-0.06	-0.06
其中：持续经营基本每股收益	-0.06	-0.06
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）	-17,508,882.89	-18,082,739.89
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	-0.06	-0.06
其中：持续经营稀释每股收益	-0.06	-0.06
终止经营稀释每股收益		

(四十二) 现金流量表项目

1、 与经营活动有关的现金

(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	958,877.35	1,540,521.78
政府补助	90,000.00	31,538.79
往来款	410,012.74	5,762,957.51
其他	27,390.73	191,645.30
合计	1,486,280.82	7,526,663.38

(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	5,360,138.90	8,276,708.23
往来款	529,018.10	885,330.90
三方监管户款项	3,209,684.82	510,000.00
其他	3,566.34	10,604.57
合计	9,102,408.16	9,682,643.70

2、 与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
退还电影收益权款项		9,600,000.00

3、与筹资活动有关的现金

(1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
租金退还		322,484.34

(2) 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	2,865,960.00	3,153,960.00
注销子公司返还少数股东款项	12,044.96	1,093,724.86
合计	2,878,004.96	4,247,684.86

(四十三) 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	-17,491,872.05	-18,477,089.04
加：信用减值损失	156,435.97	562,527.31
资产减值损失	988,305.20	70,765.89
固定资产折旧	554,833.57	360,926.78
油气资产折耗		
使用权资产折旧	2,460,862.08	2,817,441.28
无形资产摊销	44,339.64	44,339.64
长期待摊费用摊销	4,860.36	59,854.08
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）	991.42	-406,619.51
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,022.50	39,002.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-17,182,511.88	5,964,081.03
财务费用（收益以“-”号填列）	689,285.60	48,375.54
投资损失（收益以“-”号填列）	11,392,439.22	952,833.91
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

补充资料	本期金额	上期金额
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）	4,534,068.74	-1,093,996.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,031,420.93	-1,275,688.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	383,732.61	3,151,362.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,420,786.09	-7,181,883.18
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		
承担租赁负债方式取得使用权资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	102,454,498.89	100,923,703.42
减：现金的期初余额	100,923,703.42	53,342,058.05
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	1,530,795.47	47,581,645.37

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	102,454,498.89	100,923,703.42
其中：库存现金		
可随时用于支付的数字货币		
可随时用于支付的银行存款	102,454,498.89	100,923,703.42
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	102,454,498.89	100,923,703.42
其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使		

项目	期末余额	上年年末余额
用的现金和现金等价物		

(四十四) 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			24,596,639.58
其中：美元	3,305,358.43	7.0288	23,232,703.33
欧元	165,544.08	8.2355	1,363,338.27
港币	662.20	0.9032	597.98
应收账款			1,225,958.52
其中：美元	96,448.24	7.0288	677,915.39
欧元	66,546.43	8.2355	548,043.13
交易性金融资产			43,295,202.16
其中：欧元	5,257,143.12	8.2355	43,295,202.16

(四十五) 租赁

作为承租人

项目	本期金额	上期金额
租赁负债的利息费用	281,922.02	347,883.05
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	515,000.00	225,000.00
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	3,375,960.00	3,101,475.66
售后租回交易产生的相关损益		
售后租回交易现金流入		

项目	本期金额	上期金额
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	3,105,960.00
1 至 2 年	2,865,960.00
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	5,971,920.00

六、 合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

减少合并单位 1 家：子公司上海美锦如谊文化艺术有限公司于 2024 年度注销。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
基美影画	98,500,000 美元及 220,000,000 元人民币	香港	香港	服务业	100.00		设立
FF Motion	52,001 港币、 32,957,550 美元及 220,000,000 元人民币	香港	香港	服务业		100.00	设立
影越文化	1,000,000.00	上海	上海	服务业	100.00		设立
基影投资	40,000,000.00	上海	上海	服务业	100.00		设立
海沟云乐	3,000,000.00	上海	上海	服务业			设立

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
(注 1)							
上海柒路贰	10,000,000.00	上海	上海	服务业	100.00		设立
亿美星海 (注 2)	31,250,000.00	上海	上海	服务业	64.00		设立

注 1：于本报告期内注销。

注 2：亿美星海于 2024 年 6 月 11 日经其股东会决议解散，截止 2025 年 12 月 31 日正在清算注销流程中。

(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

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）	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	11,722,561.48	141,194,993.18
非流动资产		
资产合计	11,722,561.48	141,194,993.18
流动负债	538,948.84	541,073.84
非流动负债		
负债合计	538,948.84	541,073.84
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	11,183,612.64	140,653,919.34
按持股比例计算的净资产份额	2,236,722.53	28,130,783.87
调整事项		
—商誉		
—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	2,236,722.53	28,130,783.87
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	-60,784,394.81	-13,476,054.71
净利润	-65,103,287.10	-13,636,128.44
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-65,103,287.10	-13,636,128.44

	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）	广州越秀基美文化产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）
本期收到的来自联营企业的股利		

八、政府补助

计入当期损益的政府补助

类型	本期金额	上期金额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助	90,000.00	31,538.79
合计	90,000.00	31,538.79

九、与金融工具相关的风险

金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司相关部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过相关部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞

口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、 流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。

本公司的管理层认为保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，维护信用，与银行保持良好的合作关系，以满足本公司经营的需要，并降低现金流量波动的影响。

3、 市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司无借款。本公司管理层认为利率风险对本公司不存在重大影响。

(2) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司持续监控外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本期及上期，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元及欧元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				上年年末余额			
	美元折算人民币	欧元折算人民币	港币折算人民币	合计	美元折算人民币	欧元折算人民币	港币折算人民币	合计
货币资金	23,232,703.33	1,363,338.27	597.98	24,596,639.58	23,921,715.23	1,236,315.07	620.88	25,158,651.18
应收账款	677,915.39	548,043.13		1,225,958.52	134,975.65	414,781.22		549,756.87
交易性金融资产		43,295,202.16		43,295,202.16		26,920,505.35		26,920,505.35
资产小计	23,910,618.72	45,206,583.56	597.98	69,117,800.26	24,056,690.88	28,571,601.64	620.88	52,628,913.40
合计	23,910,618.72	45,206,583.56	597.98	69,117,800.26	24,056,690.88	28,571,601.64	620.88	52,628,913.40

于 2025 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 1%，则公司将减少或增加利润总额 239,106.19 元（2024 年 12 月 31 日：240,566.91 元）；如果人民币对欧元升值或贬值 1%，则公司将减少或增加利润总额 452,065.84 元（2024 年 12 月 31 日：285,716.02 元）。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

本公司其他价格风险主要产生于各类权益工具投资,存在权益工具价格变动的风险。

于 2025 年 12 月 31 日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果权益工具的价值上涨或下跌 5%,则本公司将增加或减少利润总额 3,513,075.11 元。

本公司持有的交易性金融资产、其他非流动金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量,参见附注五(二)及附注五(九)。因此管理层认为该投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

十、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			
	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	合计
一、持续的公允价值计量				
◆ 交易性金融资产	43,295,202.16	30,034,808.22		73,330,010.38
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	43,295,202.16	30,034,808.22		73,330,010.38
(1) 权益工具投资	43,295,202.16			43,295,202.16
(2) 结构性存款		30,034,808.22		30,034,808.22
2.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				
◆ 应收款项融资				
◆ 其他债权投资				
◆ 其他权益工具投资				
◆ 其他非流动金融资产			26,966,300.00	26,966,300.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			26,966,300.00	26,966,300.00
权益工具投资			26,966,300.00	26,966,300.00
2.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				
持续以公允价值计量的资产总额	43,295,202.16	30,034,808.22	26,966,300.00	100,296,310.38

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于活跃市场上交易的金融工具，本公司采用资产负债表日的收盘价确定其公允价值。

(三) 持续和非持续第二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

对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、预计汇率及预计年化收益率等。

(四) 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

本公司对其他非流动金融资产中所投资的标的按照公允价值进行计量。投资标的的公允价值以股权价值分配模型计算得出。标的的公允价值估值技术主要采用最近融资价格法及期权估值模型，主要输入值为标的公司近期融资价格等，此项估值技术的不可观察输入值主要包括投资标的的股权价值的预计年化波动率，未来投资标的发展情况概率等。

十一、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
刘歌	子公司的少数股东

(五) 关联交易情况

1、 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					上期金额				
		简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价资产租赁的租金费用	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
上海基美投资有限公司	房产			2,865,960.00	281,922.02				2,865,960.00	348,872.26	

2、 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	6,662,255.84	6,150,464.11

(六) 关联方应收应付等未结算项目

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			
	刘歌	2,500,000.00	2,500,000.00

十二、 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。

十三、 资产负债表日后事项

利润分配情况

公司于 2026 年 4 月 24 日召开的第五届董事会第四次会议，审议通过了 2025 年度权益分派预案：公司拟定 2025 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。该分配预案尚待股东会批准。

十四、 其他重要事项

公司没有需要披露的其他重要事项。

十五、 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 (含 1 年)	130,078.62	5,925,315.41
1 至 2 年	41,635.95	
2 至 3 年		
3 年以上	22,440,751.19	22,440,751.19
小计	22,612,465.76	28,366,066.60
减: 坏账准备	3,382.60	59,253.15
合计	22,609,083.16	28,306,813.45

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										
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,612,465.76	100.00	3,382.60	0.01	22,609,083.16	28,366,066.60	100.00	59,253.15	0.21	28,306,813.45
其中：										
一般信用风险组合	171,714.57	0.76	3,382.60	1.97	168,331.97	5,925,315.41	20.89	59,253.15	1.00	5,866,062.26
合并关联方组合	22,440,751.19	99.24			22,440,751.19	22,440,751.19	79.11			22,440,751.19
合计	22,612,465.76	100.00	3,382.60		22,609,083.16	28,366,066.60	100.00	59,253.15		28,306,813.45

按信用风险特征组合计提坏账准备：

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	171,714.57	3,382.60	1.97
合并关联方组合	22,440,751.19		
合计	22,612,465.76	3,382.60	

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	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	59,253.15		55,870.55			3,382.60
合计	59,253.15		55,870.55			3,382.60

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和合同资产情况

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
基美影画	22,440,751.19		22,440,751.19	99.24	
中国电影产业集团股份有限公司北京国	130,078.62		130,078.62	0.57	1,300.79

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
电影发行分公司					
一九零五(北京)网络科技有限公司	24,501.13		24,501.13	0.11	1,225.07
华夏电影发行有限责任公司	17,134.82		17,134.82	0.08	856.74
合计	22,612,465.76		22,612,465.76	100.00	3,382.60

(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		
其他应收款项	35,474,818.04	47,827,515.24
合计	35,474,818.04	47,827,515.24

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(含1年)	246,919.22	436,141.48
1至2年	163,741.48	1,839,209.81
2至3年	1,839,209.81	2,254,242.05
3年以上	34,142,423.81	44,310,248.61
小计	36,392,294.32	48,839,841.95
减: 坏账准备	917,476.28	1,012,326.71
合计	35,474,818.04	47,827,515.24

(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	897,851.65	2.47	897,851.65	100.00			1,002,705.68	2.05	1,002,705.68	100.00
其中：										
债务人无法履行清偿义务的其他应收款	897,851.65	2.47	897,851.65	100.00			1,002,705.68	2.05	1,002,705.68	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	35,494,442.67	97.53	19,624.63	0.06	35,474,818.04	47,837,136.27	97.95	9,621.03	0.02	47,827,515.24
其中：										
一般信用风险组合	57,499.92	0.16	19,624.63	34.13	37,875.29	19,242.05	0.04	9,621.03	50.00	9,621.02
合并关联方组合	35,406,091.98	97.29			35,406,091.98	47,525,494.22	97.31			47,525,494.22
押金、保证金、备用金组合	30,850.77	0.08			30,850.77	292,400.00	0.60			292,400.00
合计	36,392,294.32	100.00	917,476.28		35,474,818.04	48,839,841.95	100.00	1,012,326.71		47,827,515.24

重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项：

名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据	账面余额	坏账准备
北京容艺优 超文化咨询 有限公司	850,304.49	850,304.49	100.00	预计难以 收回	955,158.52	955,158.52
北京华夏网 视文化传播 有限公司	47,547.16	47,547.16	100.00	预计难以 收回	47,547.16	47,547.16
合计	897,851.65	897,851.65			1,002,705.68	1,002,705.68

按信用风险特征组合计提坏账准备：

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	57,499.92	19,624.63	34.13
合并关联方组合	35,406,091.98		
押金、保证金、备用金 组合	30,850.77		
合计	35,494,442.67	19,624.63	

(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	9,621.03		1,002,705.68	1,012,326.71
上年年末余额在本期	-9,621.03		9,621.03	
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-9,621.03		9,621.03	

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)	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	382.58		9,621.02	10,003.60
本期转回			104,854.03	104,854.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	382.58		917,093.70	917,476.28

(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	其他变动	
按单项计提坏账准备	1,002,705.68		104,854.03			897,851.65
按组合计提坏账准备	9,621.03	10,003.60				19,624.63
合计	1,012,326.71	10,003.60	104,854.03			917,476.28

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备的依据及其合理性
北京容艺优超文化咨询有限公司	104,854.03	胜诉强制执行收回款项	银行存款	预计难以收回

(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	36,361,443.55	48,547,441.95
保证金、押金、备用金等	30,850.77	292,400.00
合计	36,392,294.32	48,839,841.95

(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
影越文化	往来款	17,474,167.41	1年以内、1-2年、2-3年、3年以上	48.02	
基影投资	往来款	12,470,000.00	1年以内、2-3年、3年以上	34.26	
基美影画	往来款	5,461,924.57	1年以内、2-3年、3年以上	15.01	
北京容艺优超文化咨询有限公司	往来款	850,304.49	3年以上	2.34	850,304.49
北京华夏网视文化传播有限公司	往来款	47,547.16	3年以上	0.13	47,547.16
合计		36,303,943.63		99.76	897,851.65

(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	871,556,251.48	744,279,876.77	127,276,374.71	871,556,251.48	744,279,876.77	127,276,374.71

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
投资						
对联营、 合营企业						
投资						
合计	871,556,251.48	744,279,876.77	127,276,374.71	871,556,251.48	744,279,876.77	127,276,374.71

对子公司投资

被投资单位	上年年末余额(账面价值)	减值准备上年年末余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	本期计提减值准备	其他		
基美影画	809,056,251.48	735,661,771.22					809,056,251.48	735,661,771.22
影越文化	1,000,000.00	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	7,618,105.55					20,000,000.00	7,618,105.55
上海柒路贰	1,500,000.00						1,500,000.00	
合计	871,556,251.48	744,279,876.77					871,556,251.48	744,279,876.77

(四) 营业收入和营业成本

营业收入和营业成本情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	444,543.92	2,352,172.18	14,197,171.31	4,590,274.26
其他业务				
合计	444,543.92	2,352,172.18	14,197,171.31	4,590,274.26

营业收入明细:

项目	本期金额	上期金额
版权收入	201,620.30	9,882,186.51
协助推广收入	242,923.62	4,314,984.80
合计	444,543.92	14,197,171.31

(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	1,496,146.97	1,774,391.78

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,013.92	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	117,538.40	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	18,810,730.08	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	104,854.03	
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	41,300.18	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	19,061,408.77	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）	76,853.22	
合计	18,984,555.55	

(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	-8.19	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-17.07	-0.12	-0.12

上海基美影业股份有限公司
二〇二六年四月二十四日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 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

财政部于 2025 年 7 月 8 日发布标准仓单交易相关会计处理实施问答，明确规定，根据金融工具确认计量准则，企业在期货交易所通过频繁签订买卖标准仓单的合同以赚取差价、不提取标准仓单对应的商品实物的，通常表明企业具有收到合同标的后在短期内将其再次出售以从短期波动中获取利润的惯例，企业应当将其签订的买卖标准仓单的合同视同金融工具，并按照金融工具确认计量准则的规定进行会计处理。企业按照前述合同约定取得标准仓单后短期内再将其出售的，不应确认销售收入，而应将收取的对价与所出售标准仓单的账面价值的差额计入投资收益；企业期末持有尚未出售的标准仓单的，应将其列报为其他流动资产。

根据《关于严格执行企业会计准则 切实做好企业 2025 年年报工作的通知》(财会〔2025〕33 号)的要求，企业因执行上述标准仓单相关规定而调整会计处理方法的，应当对财务报表可比期间信息进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-13,013.92
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	117,538.40
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	18,810,730.08
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	104,854.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,300.18
非经常性损益合计	19,061,408.77
减：所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	76,853.22
非经常性损益净额	18,984,555.55

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用