

上海电影股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇二四年度

立信会计  
(特殊  
文件)

您可使用手机“扫一扫”或进入此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>) 进行查验。  
报告编码：沪25T0KRSFSS



# 上海电影股份有限公司

## 审计报告及财务报表

(2024年01月01日至2024年12月31日止)

|    | 目录                     | 页次    |
|----|------------------------|-------|
| 一、 | 审计报告                   | 1-4   |
| 二、 | 财务报表                   |       |
|    | 合并资产负债表和母公司资产负债表       | 1-4   |
|    | 合并利润表和母公司利润表           | 5-6   |
|    | 合并现金流量表和母公司现金流量表       | 7-8   |
|    | 合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表 | 9-12  |
|    | 财务报表附注                 | 1-145 |



## 审计报告

信会师报字[2025]第 ZA11398 号

上海电影股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了上海电影股份有限公司（以下简称上海电影）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了上海电影 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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职业道德守则，我们独立于上海电影，并履行了职业道德方面的其他责任。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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：



| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                                          | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p><b>电影放映收入的确认</b></p> <p>如财务报表附注五、(四十一)所述,上海电影 2024 年度营业收入为 6.90 亿元,其中电影放映收入为 4.54 亿元,占比 65.80%。</p> <p>上海电影 2024 年度营业收入主要为电影放映收入,在提供电影放映服务时按票款总额确认收入。</p> <p>由于营业收入为上海电影关键业绩指标之一,电影放映收入占营业收入比重较大,属于财务报表重要项目,且属于特别风险,因此我们将电影放映收入作为关键审计事项。</p> | <p>我们针对这一关键审计事项执行的审计程序主要包括:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、了解、评估并测试与电影放映收入相关以及与收款相关的内部控制;</li> <li>2、了解、评估并测试财务系统以及相关售票系统的信息系统一般控制和应用控制的设计和运行;</li> <li>3、结合本年度拓普网站影片票房统计数据,对相关影院的电影放映收入波动执行风险评估的分析性程序以识别和评估与收入认定相关的重大错报风险;</li> <li>4、在内部信息系统审计专家的协助下,利用计算机辅助审计技术,将售票系统全年已售票务数据信息核对至财务系统中电影放映票房数据;</li> <li>5、采用审计抽样的方法,检查相关影院的电影放映收入:其中线下销售,核对售票系统中的放映收入与营业日报表,并核对相应银行签购单、会员卡及兑换券的系统使用记录等支持性文件;线上销售,核对售票系统中的放映收入、营业日报表以及第三方售票平台的系统数据和相关银行水单等支持性文件。</li> </ol> |

#### 四、其他信息

上海电影管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括上海电影 2024 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。



## 五、 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，管理层负责评估上海电影的持续经营能力，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。

治理层负责监督上海电影的财务报告过程。

## 六、 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。

（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，就可能导致对上海电影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上海电影不能持续经营。



(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) 就上海电影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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明,并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项,以及相关的防范措施(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师:  
(项目合伙人)



杜志强

中国注册会计师:



赵子霏

中国·上海

二〇二五年四月二十一日





上海电影股份有限公司  
合并资产负债表  
2024年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

|                | 附注      | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|----------------|---------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产:          |         |                         |                         |
| 货币资金           | 五、(一)   | 530,916,850.35          | 784,867,559.63          |
| 结算备付金          |         |                         |                         |
| 拆出资金           |         |                         |                         |
| 交易性金融资产        | 五、(二)   | 245,555,374.27          | 373,019,263.04          |
| 衍生金融资产         |         |                         |                         |
| 应收票据           |         |                         |                         |
| 应收账款           | 五、(三)   | 132,864,241.14          | 147,320,265.37          |
| 应收款项融资         |         |                         |                         |
| 预付款项           | 五、(四)   | 10,362,295.58           | 10,681,833.34           |
| 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)   | 3,960,525.97            | 6,800,030.08            |
| 买入返售金融资产       |         |                         |                         |
| 存货             | 五、(六)   | 40,938,113.55           | 16,557,052.58           |
| 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    | 五、(七)   | 2,346,031.50            | 253,377,690.79          |
| 其他流动资产         | 五、(八)   | 22,554,354.40           | 20,487,415.10           |
| <b>流动资产合计</b>  |         | <b>989,497,786.76</b>   | <b>1,613,111,109.93</b> |
| 非流动资产:         |         |                         |                         |
| 发放贷款和垫款        |         |                         |                         |
| 债权投资           |         |                         |                         |
| 其他债权投资         | 五、(九)   | 200,000.00              | 200,000.00              |
| 长期应收款          | 五、(十)   | 1,321,927.98            | 2,302,318.60            |
| 长期股权投资         | 五、(十一)  | 270,396,614.29          | 267,975,162.05          |
| 其他权益工具投资       | 五、(十二)  | 407,662,000.00          | 406,663,000.00          |
| 其他非流动金融资产      | 五、(十三)  | 210,557,150.18          | 1,369,792.37            |
| 投资性房地产         |         |                         |                         |
| 固定资产           | 五、(十四)  | 216,624,918.16          | 224,350,348.39          |
| 在建工程           | 五、(十五)  | 1,123,742.68            | 5,415,079.36            |
| 生产性生物资产        |         |                         |                         |
| 油气资产           |         |                         |                         |
| 使用权资产          | 五、(十六)  | 141,995,281.48          | 213,985,464.72          |
| 无形资产           | 五、(十七)  | 44,770,141.29           | 46,582,197.18           |
| 其中: 数据资源       |         |                         |                         |
| 开发支出           |         |                         |                         |
| 其中: 数据资源       |         |                         |                         |
| 商誉             | 五、(十八)  | 12,943,199.61           | 12,943,199.61           |
| 长期待摊费用         | 五、(十九)  | 66,717,153.89           | 90,533,724.33           |
| 递延所得税资产        | 五、(二十)  | 29,091,982.62           | 30,621,174.11           |
| 其他非流动资产        | 五、(二十一) | 315,472,003.83          | 55,095,509.58           |
| <b>非流动资产合计</b> |         | <b>1,718,876,116.01</b> | <b>1,358,036,970.30</b> |
| <b>资产总计</b>    |         | <b>2,708,373,902.77</b> | <b>2,971,148,080.23</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





上海电影股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2024年12月31日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 负债和所有者权益      | 附注      | 期末余额             | 上年年末余额           |
|---------------|---------|------------------|------------------|
| 流动负债：         |         |                  |                  |
| 短期借款          | 五、(二十三) |                  | 9,990,004.00     |
| 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、(二十四) | 153,369,296.54   | 226,380,990.76   |
| 预收款项          | 五、(二十五) | 2,640,612.27     | 2,908,556.80     |
| 合同负债          | 五、(二十六) | 141,775,908.80   | 154,619,619.82   |
| 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、(二十七) | 50,698,110.92    | 56,330,278.51    |
| 应交税费          | 五、(二十八) | 4,201,698.32     | 6,333,026.14     |
| 其他应付款         | 五、(二十九) | 91,140,817.65    | 146,207,450.24   |
| 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、(三十)  | 124,259,400.42   | 125,163,036.63   |
| 其他流动负债        | 五、(三十一) | 5,604,787.08     | 6,736,360.22     |
| 流动负债合计        |         | 573,690,632.00   | 734,669,323.12   |
| 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、(三十二) | 295,084,361.27   | 436,217,246.37   |
| 长期应付款         | 五、(三十三) | 6,000,000.00     |                  |
| 长期应付职工薪酬      |         |                  |                  |
| 预计负债          |         |                  |                  |
| 递延收益          | 五、(三十四) | 8,428,813.50     | 8,728,268.72     |
| 递延所得税负债       | 五、(二十)  |                  | 2,361,429.61     |
| 其他非流动负债       | 五、(三十五) | 2,023,271.37     | 526,483.50       |
| 非流动负债合计       |         | 311,536,446.14   | 447,833,428.20   |
| 负债合计          |         | 885,227,078.14   | 1,182,502,751.32 |
| 所有者权益：        |         |                  |                  |
| 股本            | 五、(三十六) | 448,200,000.00   | 448,200,000.00   |
| 其他权益工具        |         |                  |                  |
| 其中：优先股        |         |                  |                  |
| 永续债           |         |                  |                  |
| 资本公积          | 五、(三十七) | 692,778,259.51   | 698,778,259.51   |
| 减：库存股         |         |                  |                  |
| 其他综合收益        | 五、(三十八) | 219,481,882.13   | 218,732,632.13   |
| 专项储备          |         |                  |                  |
| 盈余公积          | 五、(三十九) | 135,562,284.68   | 127,122,571.10   |
| 一般风险准备        |         |                  |                  |
| 未分配利润         | 五、(四十)  | 142,881,140.58   | 155,395,708.30   |
| 归属于母公司所有者权益合计 |         | 1,638,903,566.90 | 1,648,229,171.04 |
| 少数股东权益        |         | 184,243,257.73   | 140,416,157.87   |
| 所有者权益合计       |         | 1,823,146,824.63 | 1,788,645,328.91 |
| 负债和所有者权益总计    |         | 2,708,373,902.77 | 2,971,148,080.23 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



上海电影股份有限公司  
 母公司资产负债表  
 2024年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



| 资产             | 附注     | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|----------------|--------|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产:          |        |                         |                         |
| 货币资金           |        | 295,340,408.30          | 411,252,194.49          |
| 交易性金融资产        |        | 132,655,909.79          | 280,672,824.67          |
| 衍生金融资产         |        |                         |                         |
| 应收票据           |        |                         |                         |
| 应收账款           | 十六、(一) | 16,333,047.73           | 15,168,960.84           |
| 应收款项融资         |        |                         |                         |
| 预付款项           |        | 94,339.62               | 14,740.59               |
| 其他应收款          | 十六、(二) | 205,138,686.62          | 217,069,144.98          |
| 存货             |        | 966,727.37              | 1,814,602.20            |
| 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    |        |                         | 216,263,000.00          |
| 其他流动资产         |        | 171,694.74              | 528,696.29              |
| <b>流动资产合计</b>  |        | <b>650,700,814.17</b>   | <b>1,142,784,164.06</b> |
| 非流动资产:         |        |                         |                         |
| 债权投资           |        | 13,770,000.00           | 13,770,000.00           |
| 其他债权投资         |        | 200,000.00              | 200,000.00              |
| 长期应收款          |        |                         |                         |
| 长期股权投资         | 十六、(三) | 881,495,105.06          | 871,332,231.16          |
| 其他权益工具投资       |        | 320,447,714.00          | 319,663,000.00          |
| 其他非流动金融资产      |        | 205,684,931.52          | 500,000.00              |
| 投资性房地产         |        |                         |                         |
| 固定资产           |        | 1,755,769.37            | 771,463.79              |
| 在建工程           |        |                         | 5,299,542.29            |
| 生产性生物资产        |        |                         |                         |
| 油气资产           |        |                         |                         |
| 使用权资产          |        | 4,726,330.97            |                         |
| 无形资产           |        | 1,209,051.24            | 70,754.24               |
| 其中: 数据资源       |        |                         |                         |
| 开发支出           |        |                         |                         |
| 其中: 数据资源       |        |                         |                         |
| 商誉             |        |                         |                         |
| 长期待摊费用         |        | 2,794,156.34            |                         |
| 递延所得税资产        |        | 2,694,731.20            |                         |
| 其他非流动资产        |        | 269,258,085.01          | 6,771,096.00            |
| <b>非流动资产合计</b> |        | <b>1,704,035,874.71</b> | <b>1,218,378,087.48</b> |
| <b>资产总计</b>    |        | <b>2,354,736,688.88</b> | <b>2,361,162,251.54</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海电影股份有限公司  
 母公司资产负债表（续）  
 2024年12月31日  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）



| 负债和所有者权益          | 附注 | 期末余额                    | 上年年末余额                  |
|-------------------|----|-------------------------|-------------------------|
| 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              |    | 29,667,689.48           | 33,579,864.28           |
| 预收款项              |    |                         |                         |
| 合同负债              |    | 3,355,770.67            | 2,159,221.18            |
| 应付职工薪酬            |    | 28,089,438.89           | 29,243,774.35           |
| 应交税费              |    | 101,065.58              | 39,939.48               |
| 其他应付款             |    | 384,099,589.52          | 380,522,889.27          |
| 持有待售负债            |    |                         |                         |
| 一年内到期的非流动负债       |    | 2,571,408.78            |                         |
| 其他流动负债            |    | 1,332,730.97            | 844,101.16              |
| <b>流动负债合计</b>     |    | <b>449,217,693.89</b>   | <b>446,389,789.72</b>   |
| 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              |    | 2,244,291.52            |                         |
| 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           |    |                         | 2,361,429.61            |
| 其他非流动负债           |    |                         |                         |
| <b>非流动负债合计</b>    |    | <b>2,244,291.52</b>     | <b>2,361,429.61</b>     |
| <b>负债合计</b>       |    | <b>451,461,985.41</b>   | <b>448,751,219.33</b>   |
| 所有者权益：            |    |                         |                         |
| 股本                |    | 448,200,000.00          | 448,200,000.00          |
| 其他权益工具            |    |                         |                         |
| 其中：优先股            |    |                         |                         |
| 永续债               |    |                         |                         |
| 资本公积              |    | 700,376,594.88          | 700,376,594.88          |
| 减：库存股             |    |                         |                         |
| 其他综合收益            |    | 155,421,167.64          | 154,832,632.14          |
| 专项储备              |    |                         |                         |
| 盈余公积              |    | 141,063,593.31          | 132,623,879.73          |
| 未分配利润             |    | 458,213,347.64          | 476,377,925.46          |
| <b>所有者权益合计</b>    |    | <b>1,903,274,703.47</b> | <b>1,912,411,032.21</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |    | <b>2,354,736,688.88</b> | <b>2,361,162,251.54</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





上海电影股份有限公司  
合并利润表  
2024 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                          | 附注      | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入                     |         | 690,373,321.95 | 795,226,523.72 |
| 其中: 营业收入                    | 五、(四十一) | 690,373,321.95 | 795,226,523.72 |
| 利息收入                        |         |                |                |
| 已赚保费                        |         |                |                |
| 手续费及佣金收入                    |         |                |                |
| 二、营业总成本                     |         | 660,758,767.35 | 729,149,957.82 |
| 其中: 营业成本                    | 五、(四十一) | 528,889,838.22 | 613,679,576.74 |
| 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、(四十二) | 4,087,687.63   | 2,603,867.03   |
| 销售费用                        | 五、(四十三) | 34,786,054.44  | 22,898,604.50  |
| 管理费用                        | 五、(四十四) | 88,312,400.87  | 85,843,785.79  |
| 研发费用                        |         |                |                |
| 财务费用                        | 五、(四十五) | 4,682,786.19   | 4,124,123.76   |
| 其中: 利息费用                    | 五、(四十五) | 21,008,694.80  | 28,515,836.11  |
| 利息收入                        | 五、(四十五) | 16,686,734.25  | 24,881,365.74  |
| 加: 其他收益                     | 五、(四十六) | 10,937,831.05  | 12,994,859.73  |
| 投资收益(损失以“-”号填列)             | 五、(四十七) | 45,424,285.69  | 8,524,509.02   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益         | 五、(四十七) | -4,116,675.16  | -2,410,966.50  |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益          |         |                |                |
| 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、(四十八) | 11,643,982.43  | 27,325,017.69  |
| 信用减值损失(损失以“-”号填列)           | 五、(四十九) | 15,349,554.27  | 4,408,454.74   |
| 资产减值损失(损失以“-”号填列)           | 五、(五十)  |                | -233,488.15    |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)           | 五、(五十一) | 12,705,479.37  | 33,874,360.49  |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)           |         | 125,675,687.41 | 152,970,279.42 |
| 加: 营业外收入                    | 五、(五十二) | 5,965,467.28   | 422,964.97     |
| 减: 营业外支出                    | 五、(五十三) | 777,925.91     | 1,474,436.28   |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)         |         | 130,863,228.78 | 151,918,808.11 |
| 减: 所得税费用                    | 五、(五十四) | 10,188,983.06  | 7,468,961.61   |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)           |         | 120,674,245.72 | 144,449,846.50 |
| (一) 按经营持续性分类                |         |                |                |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)      |         | 120,674,245.72 | 144,449,846.50 |
| 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. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列) |         | 90,047,145.86  | 126,976,708.22 |
| 2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)       |         | 30,627,099.86  | 17,473,138.28  |
| 六、其他综合收益的税后净额               |         | 749,250.00     | 2,583,750.01   |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额       |         | 749,250.00     | 2,583,750.01   |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益         |         | 749,250.00     | 2,583,750.01   |
| 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           |         | 749,250.00     | 2,583,750.01   |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动           |         |                |                |
| (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                       |         |                |                |
| 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                    |         | 121,423,495.72 | 147,033,596.51 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额            |         | 90,796,395.86  | 129,560,458.23 |
| 归属于少数股东的综合收益总额              |         | 30,627,099.86  | 17,473,138.28  |
| 八、每股收益:                     |         |                |                |
| (一) 基本每股收益(元/股)             | 五、(五十五) | 0.20           | 0.28           |
| (二) 稀释每股收益(元/股)             | 五、(五十五) | 0.20           | 0.28           |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





上海电影股份有限公司  
母公司利润表  
2024 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                       | 附注     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------------------------|--------|----------------|----------------|
| 一、营业收入                   | 十六、(四) | 63,801,364.47  | 53,680,352.21  |
| 减: 营业成本                  | 十六、(四) | 37,422,855.10  | 39,625,752.00  |
| 税金及附加                    |        | 41,259.79      | 39,491.48      |
| 销售费用                     |        | 2,967,321.25   | 5,057,212.99   |
| 管理费用                     |        | 49,781,498.55  | 50,539,844.73  |
| 研发费用                     |        |                |                |
| 财务费用                     |        | -11,681,851.30 | -17,845,597.77 |
| 其中: 利息费用                 |        | 238,817.13     | 119,980.21     |
| 利息收入                     |        | 11,924,362.95  | 17,969,827.98  |
| 加: 其他收益                  |        | 1,227,281.71   | 290,797.39     |
| 投资收益 (损失以“-”号填列)         | 十六、(五) | 81,674,656.06  | 7,178,501.92   |
| 其中: 对联营企业和合营企业的投资收益      | 十六、(五) | -1,137,126.10  | -1,481,950.32  |
| 收益                       |        |                |                |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益       |        |                |                |
| 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)     |        | 11,668,016.64  | 26,672,824.67  |
| 信用减值损失 (损失以“-”号填列)       |        | 20,284,048.36  | -15,953,604.86 |
| 资产减值损失 (损失以“-”号填列)       |        | -24,705,416.52 |                |
| 资产处置收益 (损失以“-”号填列)       |        | 584.07         |                |
| 二、营业利润 (亏损以“-”号填列)       |        | 75,419,451.40  | -5,547,832.10  |
| 加: 营业外收入                 |        | 3,873,452.05   |                |
| 减: 营业外支出                 |        | 148,107.00     | 20,000.00      |
| 三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)     |        | 79,144,796.45  | -5,567,832.10  |
| 减: 所得税费用                 |        | -5,252,339.31  | -9,404,759.64  |
| 四、净利润 (净亏损以“-”号填列)       |        | 84,397,135.76  | 3,836,927.54   |
| (一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列) |        | 84,397,135.76  | 3,836,927.54   |
| (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            |        | 588,535.50     | 2,101,607.15   |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益      |        | 588,535.50     | 2,101,607.15   |
| 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        |        | 588,535.50     | 2,101,607.15   |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动        |        |                |                |
| (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                 |        | 84,985,671.26  | 5,938,534.69   |
| 七、每股收益:                  |        |                |                |
| (一) 基本每股收益 (元/股)         |        |                |                |
| (二) 稀释每股收益 (元/股)         |        |                |                |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





上海电影股份有限公司  
合并现金流量表  
2024 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注      | 本期金额             | 上期金额             |
|---------------------------|---------|------------------|------------------|
| <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            |         | 1,789,380,100.78 | 2,245,797,221.69 |
| 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                   |         | 15,605,254.74    | 1,230,864.17     |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五、(五十七) | 62,280,939.09    | 37,508,525.11    |
| 经营活动现金流入小计                |         | 1,867,266,294.61 | 2,284,536,610.97 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |         | 1,513,661,015.21 | 1,780,009,303.01 |
| 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            |         |                  |                  |
| 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           |         | 134,309,729.26   | 116,313,332.00   |
| 支付的各项税费                   |         | 64,017,671.58    | 47,434,169.48    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五、(五十七) | 85,444,349.09    | 96,222,010.81    |
| 经营活动现金流出小计                |         | 1,797,432,765.14 | 2,039,978,815.30 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 69,833,529.47    | 244,557,795.67   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |         |                  |                  |
| 收回投资收到的现金                 |         | 1,027,325,000.00 | 1,224,130,919.47 |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 39,096,991.38    | 25,873,108.68    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 160,420.56       | 168,588.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | 614,253.43       |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |         | 1,067,196,665.37 | 1,250,172,616.15 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 73,259,214.78    | 123,942,495.84   |
| 投资支付的现金                   |         | 1,160,668,305.67 | 1,396,442,418.70 |
| 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       |         |                  | 10,021,829.26    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、(五十七) | 74,494.90        |                  |
| 投资活动现金流出小计                |         | 1,234,002,015.35 | 1,530,406,743.80 |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | -166,805,349.98  | -280,234,127.65  |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量</b>      |         |                  |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 13,200,000.00    | 49,800,000.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 13,200,000.00    | 12,950,000.00    |
| 取得借款收到的现金                 |         |                  |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、(五十七) | 537,436.00       |                  |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 13,737,436.00    | 49,800,000.00    |
| 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         |         | 94,741,567.28    | 37,576,553.02    |
| 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、(五十七) | 110,471,491.37   | 114,579,587.45   |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 205,213,058.65   | 152,156,140.47   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | -191,475,622.65  | -102,356,140.47  |
| <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>     | 五、(五十八) | -288,447,443.16  | -138,032,472.45  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 五、(五十八) | 712,712,338.05   | 850,744,810.50   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 五、(五十八) | 424,264,894.89   | 712,712,338.05   |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





上海电影股份有限公司  
母公司现金流量表  
2024 年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

| 项目                        | 附注 | 本期金额                   | 上期金额                  |
|---------------------------|----|------------------------|-----------------------|
| <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            |    | 69,102,636.51          | 102,245,161.10        |
| 收到的税费返还                   |    |                        |                       |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 15,000,932.30          | 18,031,999.00         |
| 经营活动现金流入小计                |    | 84,103,568.81          | 120,277,160.10        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 8,804,260.40           | 23,622,156.80         |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 34,525,862.57          | 27,923,021.23         |
| 支付的各项税费                   |    | 159,261.39             | 39,491.48             |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 52,044,643.97          | 42,499,586.00         |
| 经营活动现金流出小计                |    | 95,534,028.33          | 94,084,255.51         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-11,430,459.52</b>  | <b>26,192,904.59</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量</b>      |    |                        |                       |
| 收回投资收到的现金                 |    | 877,849,938.16         | 893,579,193.98        |
| 取得投资收益收到的现金               |    | 125,395,413.80         | 20,054,801.19         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    | 584.07                 |                       |
| 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                |    | 1,003,245,936.03       | 913,633,995.17        |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 32,387.33              | 8,768,926.13          |
| 投资支付的现金                   |    | 1,041,280,416.52       | 899,176,380.98        |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                        |                       |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                        |                       |
| 投资活动现金流出小计                |    | 1,041,312,803.85       | 907,945,307.11        |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-38,066,867.82</b>  | <b>5,688,688.06</b>   |
| <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                 |    |                        |                       |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    | 489,136.00             |                       |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 489,136.00             |                       |
| 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         |    | 94,122,000.00          |                       |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    | 2,632,261.55           | 4,013,996.29          |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 96,754,261.55          | 4,013,996.29          |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |    | <b>-96,265,125.55</b>  | <b>-4,013,996.29</b>  |
| <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>     |    | <b>-145,762,452.89</b> | <b>27,867,596.36</b>  |
| 加: 期初现金及现金等价物余额           |    | 360,389,013.97         | 332,521,417.61        |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | <b>214,626,561.08</b>  | <b>360,389,013.97</b> |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



上海电影股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2024年度  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



| 项目                    | 本期金额           |        |     |    |                |        |                |      |                |        |                 |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|--------|----------------|------|----------------|--------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 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           | 小计               | 少数股东权益         | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |        |                |      |                |        |                 |                  |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 448,200,000.00 |        |     |    | 698,778,259.51 |        | 218,732,632.13 |      | 127,122,571.10 |        | 155,395,708.30  | 1,648,229,171.04 | 140,416,157.87 | 1,788,645,328.91 |
| 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、本年初余额               | 448,200,000.00 |        |     |    | 698,778,259.51 |        | 218,732,632.13 |      | 127,122,571.10 |        | 155,395,708.30  | 1,648,229,171.04 | 140,416,157.87 | 1,788,645,328.91 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |     |    | -6,000,000.00  |        | 749,250.00     |      | 8,439,713.58   |        | -12,514,567.72  | -9,325,604.14    | 43,827,099.86  | 34,501,495.72    |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                |        | 749,250.00     |      |                |        | 90,047,145.86   | 90,796,395.86    | 30,627,099.86  | 121,433,495.72   |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |     |    |                |        |                |      |                |        |                 |                  | 13,200,000.00  | 13,200,000.00    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |        |                |      |                |        |                 |                  | 13,200,000.00  | 13,200,000.00    |
| 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              |                |        |     |    |                |        |                |      | 8,439,713.58   |        | -102,561,713.58 | -94,122,000.00   |                | -94,122,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |        |                |      | 8,439,713.58   |        | -8,439,713.58   |                  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |     |    |                |        |                |      |                |        |                 |                  |                |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |     |    |                |        |                |      |                |        |                 |                  |                |                  |
| 4. 其他                 |                |        |     |    |                |        |                |      |                |        |                 | -94,122,000.00   | -94,122,000.00 | -94,122,000.00   |
| (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                |                |        |     |    | -6,000,000.00  |        |                |      |                |        |                 | -6,000,000.00    |                | -6,000,000.00    |
| 四、本期期末余额              | 448,200,000.00 |        |     |    | 692,778,259.51 |        | 219,481,882.13 |      | 135,562,284.68 |        | 142,881,140.58  | 1,638,903,566.90 | 184,243,257.73 | 1,823,146,824.63 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





上海电影股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2024年度  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额           |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                |                  |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|----------------|------|----------------|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|
|                       | 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          | 小计               |
|                       | 优先股            | 永续债    | 其他 |  |                |       |                |      |                |        |                |                  |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 448,200,000.00 |        |    |  | 754,880,640.49 |       | 216,148,882.12 |      | 126,738,878.35 |        | 28,626,545.59  | 1,574,594,946.55 | 100,599,502.42 | 1,675,194,448.97 |
| 加：会计政策变更              |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                |                  |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                |                  |                |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |    |  | 5,100,000.00   |       |                |      |                |        | 19,081,533.60  | 24,181,533.60    | 23,233,238.17  | 47,414,771.77    |
| 其他                    |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                |                  |                |                  |
| 二、本年初余额               | 448,200,000.00 |        |    |  | 759,980,640.49 |       | 216,148,882.12 |      | 126,738,878.35 |        | 47,708,079.19  | 1,598,776,480.15 | 123,832,740.59 | 1,722,609,220.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |    |  | -61,202,380.98 |       | 2,583,750.01   |      | 383,692.75     |        | 107,687,629.11 | 49,452,690.89    | 16,583,417.28  | 66,036,108.17    |
| （一）综合收益总额             |                |        |    |  |                |       | 2,583,750.01   |      |                |        | 126,976,708.22 | 129,560,458.23   | 17,473,138.28  | 147,033,596.51   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                |                  | 19,457,987.29  | 19,457,987.29    |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                |                  | 19,457,987.29  | 19,457,987.29    |
| 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               |                |        |    |  |                |       |                |      | 383,692.75     |        | -383,692.75    |                  | -2,183,709.64  | -2,183,709.64    |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |    |  |                |       |                |      | 383,692.75     |        | -383,692.75    |                  |                |                  |
| 2. 提取一般风险准备           |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                |                  |                |                  |
| 3. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |    |  |                |       |                |      |                |        |                |                  | -2,183,709.64  | -2,183,709.64    |
| 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                 |                |        |    |  | -61,202,380.98 |       |                |      |                |        | -18,905,386.36 | -80,107,767.34   | -18,163,998.65 | -98,271,765.99   |
| 四、本期期末余额              | 448,200,000.00 |        |    |  | 698,778,259.51 |       | 218,732,632.13 |      | 127,122,571.10 |        | 155,395,708.30 | 1,648,229,171.04 | 140,416,157.87 | 1,788,645,328.91 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
公司负责人：

*（Handwritten signature）*

主管会计工作负责人：  
*（Handwritten signature）*

会计机构负责人：  
*（Handwritten signature）*



上海电影股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表  
 2024年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



|                       | 本期金额           |        |     |    |                |        |                |      |                |                 |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|--------|----------------|------|----------------|-----------------|------------------|
|                       | 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           | 未分配利润           | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |        |                |      |                |                 |                  |
| 一、上年年末余额              | 448,200,000.00 |        |     |    | 700,376,594.88 |        | 154,832,632.14 |      | 132,623,879.73 | 476,377,925.46  | 1,912,411,032.21 |
| 加: 会计政策变更             |                |        |     |    |                |        |                |      |                |                 |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |        |                |      |                |                 |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |        |                |      |                |                 |                  |
| 二、本年年初余额              | 448,200,000.00 |        |     |    | 700,376,594.88 |        | 154,832,632.14 |      | 132,623,879.73 | 476,377,925.46  | 1,912,411,032.21 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) |                |        |     |    |                |        | 588,535.50     |      | 8,439,713.58   | -18,164,577.82  | -9,136,328.74    |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                |        | 588,535.50     |      |                | 84,397,135.76   | 84,985,671.26    |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |     |    |                |        |                |      |                |                 |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |        |                |      |                |                 |                  |
| 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              |                |        |     |    |                |        |                |      | 8,439,713.58   | -102,561,713.58 | -94,122,000.00   |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |        |                |      | 8,439,713.58   | -8,439,713.58   |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配       |                |        |     |    |                |        |                |      |                | -94,122,000.00  | -94,122,000.00   |
| 3. 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、本期末余额               | 448,200,000.00 |        |     |    | 700,376,594.88 |        | 155,421,167.64 |      | 141,063,593.31 | 458,213,347.64  | 1,903,274,703.47 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





上海电影股份有限公司  
 母公司所有者权益变动表（续）  
 2024 年度  
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

| 项目                    | 上期金额           |        |     |    |                |       |                |      |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|----------------|------|----------------|----------------|------------------|
|                       | 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           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |       |                |      |                |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 448,200,000.00 |        |     |    | 752,213,646.23 |       | 152,731,024.99 |      | 132,240,186.98 | 472,924,690.67 | 1,958,309,548.87 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                |                  |
| 二、本年初余额               | 448,200,000.00 |        |     |    | 752,213,646.23 |       | 152,731,024.99 |      | 132,240,186.98 | 472,924,690.67 | 1,958,309,548.87 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    | -51,837,051.35 |       | 2,101,607.15   |      | 383,692.75     | 3,453,234.79   | -45,898,516.66   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                |       | 2,101,607.15   |      |                | 3,836,927.54   | 5,938,534.69     |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                |                  |
| 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               |                |        |     |    |                |       |                |      | 383,692.75     | -383,692.75    |                  |
| 1. 提取盈余公积             |                |        |     |    |                |       |                |      | 383,692.75     | -383,692.75    |                  |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |                |        |     |    |                |       |                |      |                |                |                  |
| 3. 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                 |                |        |     |    | -51,837,051.35 |       |                |      |                |                | -51,837,051.35   |
| 四、本期期末余额              | 448,200,000.00 |        |     |    | 700,376,594.88 |       | 154,832,632.14 |      | 132,623,879.73 | 476,377,925.46 | 1,912,411,032.21 |

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 上海电影股份有限公司 二〇二四年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司基本情况

上海电影股份有限公司(以下简称公司、本公司)是根据中共上海市委宣传部 2012 年 7 月 27 日出具的沪委宣[2012]369 号“关于同意上海东方影视发行有限责任公司转制为股份有限公司及股权设置的批复”,由上海电影(集团)有限公司(以下简称“上影集团”)与上海精文投资有限公司(以下简称“精文投资”)作为发起人,将上海东方影视发行有限责任公司(以下简称“东方发行”)进行整体改制,于 2012 年 7 月 31 日在上海市注册成立的股份有限公司。本公司申请登记的注册资本为人民币 280,000,000 元,每股面值人民币 1 元份,共计 280,000,000 股。上影集团和精文投资的持股比例分别为 95.52%和 4.48%。

根据上影集团与精文投资于 2012 年 7 月 26 日签署的《上海电影股份有限公司发起人协议》规定,由上影集团和精文投资作为发起人,以东方发行于 2012 年 6 月 30 日的经审计的净资产依照折股比例折合为发起人股份 280,000,000 股,其中上影集团持有 267,454,673 股,占全部股本的 95.52%;精文投资持有 12,545,327 股,占全部股本的 4.48%。

根据中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1334 号文《关于核准上海电影股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准,本公司向境内投资者首次公开发行人民币普通股(A 股)9,350 万股,并于 2016 年 8 月 17 日在上海证券交易所挂牌上市交易。于 2020 年 5 月 29 日,本公司召开 2019 年度股东大会,审议通过了《关于 2019 年度利润分配方案的议案》,以公司总股本 373,500,000 股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股,共计转增 74,700,000 股,转增后公司总股本增加至 448,200,000 股。于 2024 年 12 月 31 日,本公司的总股本为 448,200,000 股,每股面值 1 元。

公司法定代表人:王隽

统一社会信用代码:91310000132696812Y

公司经营范围:电影发行、放映管理,设计、制作各类广告,利用自有媒体发布广告,电影院线及电影院投资与资产管理,文化方案咨询服务,摄录像设备、音响设备、灯具、工艺美术品的销售,商务咨询,市场营销策划,展览展示服务,会议服务,票务服务,物业管理,国内贸易(除专项规定),自有设备租赁服务。【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】

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 21 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。

## 三、 重要会计政策及会计估计

### (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2024年12月31日的合并及母公司财务状况以及2024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) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目:

- (1) 确认本公司单独所持有的资产,以及按本公司份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认本公司单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,详见本附注“三、(十三)长期股权投资”。

#### (八) 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。

#### (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。

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该应收款项计提减值准备。

除单项计提坏账准备的上述应收款项外，本公司依据信用风险特征将其余金融工具划分为若干组合，在组合基础上确定预期信用损失。本公司对应收账款、其他应收款、长期应收款等计提预期信用损失的组合类别及确定依据如下：

| 项目             | 组合类别 | 确定依据                                                                    |
|----------------|------|-------------------------------------------------------------------------|
| 应收账款、租赁<br>应收款 | 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。           |
| 其他应收款          | 账龄组合 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 |

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：库存商品、生产成本、低值易耗品。

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。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 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

低值易耗品采用一次转销法。

### 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) 合同资产

### 1、 合同资产的确认方法及标准

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。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三（九）6、金融工具减值的测试方法及会计处理方法”。

## (十二) 持有待售和终止经营

### 1、 持有待售

主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别。

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

划分为持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产、职工薪酬形成的资产）或处置组，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

### 2、 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

持续经营损益和终止经营损益在利润表中分别列示。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

### (十三) 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。

#### (十四) 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（%）     |
|----------|-------|---------|------------|-------------|
| 房屋及建筑物   | 年限平均法 | 40      | 5.00       | 2.38        |
| 机器设备     | 年限平均法 | 5-10    | 0.00-10.00 | 9.00-20.00  |
| 运输设备     | 年限平均法 | 5-8     | 0.00-5.00  | 11.88-20.00 |
| 计算机及电子设备 | 年限平均法 | 3-5     | 0.00-10.00 | 20.00-33.33 |
| 办公设备     | 年限平均法 | 3-10    | 0.00-5.00  | 9.50-33.33  |
| 自有物业装修   | 年限平均法 | 20      | 0.00       | 5.00        |
| 其他       | 年限平均法 | 3       | 0.00       | 33.33       |

### 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。

### (十五) 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### (十六) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

#### 2、 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## (十七) 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 | 残值率 | 预计使用寿命的确定依据                        |
|---------|-----------|------|-----|------------------------------------|
| 土地使用权   | 50 年      | 平均摊销 | 0%  | 按照使用年限                             |
| 电脑软件    | 5-10 年    | 平均摊销 | 0%  | 按照使用年限                             |
| 有利租约    | 13 年 2 个月 | 平均摊销 | 0%  | 按收购时的评估价值入账，并按剩余经营租赁期限或法律规定的有效年限孰短 |
| 信息网络传播权 | 3 年 2 个月  | 平均摊销 | 0%  | 按照合同约定年限                           |

## (十八) 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。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产

组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### **(十九) 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：

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

#### **(二十) 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。

#### **(二十一) 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**

###### **(1) 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。此外，本公司还参与了由国家相关部门批准的企业年金计划/补充养老保险基金。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划/当地社会保险机构缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

## 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。

## (二十二) 预计负债

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## (二十三) 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）提供劳务

#### ①电影放映收入：

影院销售电影票收取票款，在提供电影放映服务时按票款总额确认电影放映收入。

本公司将销售电影卡、兑换券等方式取得的预售款项先确认为合同负债，待客户兑换电影票入场观看电影或兑换券期满3个月时确认电影放映收入。

本公司内的院线公司根据与发行公司及影院的分账协议所确定的分账比例，依据各影院实际取得的票房收入分别计算应取得分账款，在计算扣除发行公司应得分账款后以净额作为院线放映收入。

#### ②广告服务收入

广告服务收入于广告服务经服务对象确认后，按合同、协议约定的标准时间及价格，在服务提供期间确认。

#### ③电影发行收入

本公司若在有关交易中属于代理人，根据与电影制片企业、院线及影院的分账协议所确定的分账比例，依据各影院实际取得的票房收入分别计算应取得分账款，在计算扣除制片方应得分账款后以净额作为电影发行收入。

本公司若在有关交易中属于主要责任人，则根据相关交易对价的总额确认收入。

④版权代理及销售收入

版权代理收入于代理行为履行完毕收取代理费或取得收取代理费的权利后确认。版权销售收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，视同销售该项资产一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。

⑤展会收入

展会收入于展会服务行为履行完毕收取服务费或取得服务费的权利后确认。

(2) 商品销售收入

卖品以零售方式直接销售给顾客，并于顾客购买该产品时确认收入。

(3) 知识产权转授权收入

向客户授予许可的动画形象按照时段法确认收入。

向客户授予的信息网络传播权按时点法确认收入。

## (二十四) 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。

### 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。

## **(二十五) 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。

## (二十六) 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、(十八)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四万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。

### （1）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。

### （2）融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“三、（九）金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

- 该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。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“三、（九）金融工具”关于修改或重新议定合同的政策进行会计处理。

### （二十七）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

由于本公司主要经营电影发行、电影院线、知识产权转授权业务和电影放映及其他业务，且服务提供的地点、与提供服务相关的资产均位于国内，本公司在内部组织结构和管理要求方面，将本公司的业务作为电影发行、电影院线、知识产权转授权业务和电影放映及其他四个整体来进行内部报告的复核、资源配置及业绩评价。故本公司在编制本财务报表时，亦相应列示分部信息。

### （二十八）重要性标准确定方法和选择依据

| 项目                | 重要性标准  |
|-------------------|--------|
| 重要的按单项计提坏账准备的应收账款 | 800 万元 |
| 重要的在建工程           | 500 万元 |
| 重要的联营企业           | 500 万元 |
| 重要的合营企业           | 500 万元 |

## (二十九) 主要会计估计及判断

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

### 1、 采用会计政策的关键判断

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

#### ①长期股权投资重大影响的判断

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政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。本公司直接或通过子公司间接持有被投资单位 20%以上但低于 50%的表决权时，或在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确的证据表明该种情况下不能参与被投资单位的财务和经营决策。

#### ②金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### ③收入确认

本公司根据其在向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权来判断其从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本公司在判断是否向客户转让商品前是否拥有对该商品的控制权，具体考虑以下事实和情况：

- 承担向客户转让商品的主要责任；
- 在转让商品之前或之后承担了该商品的存货风险；
- 有权自主决定所交易商品的价格；
- 其他相关事实和情况

## 2、重要会计估计及其关键假设

### ① 金融工具的公允价值

本公司根据附注“三、（九）金融工具”所述的会计政策，于资产负债表日对金融工具的公允价值进行评估。在评估时，本公司在判断后采用在当前情况下使用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术进行评估。

### ② 预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括国内生产总值、消费者物价指数和行业环境等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### ③ 长期股权投资减值的会计估计

本公司于对存在减值迹象的合营企业、联营企业的长期股权投资进行减值测试时，当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资产减值损失。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，其计算需要采用会计估计。

### ④ 长期资产减值准备的会计估计

本公司对存在减值迹象的长期资产进行减值测试时，当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资产减值损失。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，其计算需要采用会计估计。

### ⑤ 商誉减值准备的会计估计

本公司每年对商誉进行减值测试。包含商誉的资产组或资产组组合的可收回金额为资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间的较高者，其计算需要采用会计估计。

### ⑥ 递延所得税资产

递延所得税资产按照预期该递延所得税资产变现时的适用税率进行计量。本公司以未来期间很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。未来期间取得的应纳税所得额包括本公司通过正常的生产经营活动能够实现的应纳税所得额，以及以前期间产生的应纳税暂时性差异在未来期间转回时将增加的应纳税所得额。本公司在确定未来期间应纳税所得额取得的时间和金额时，需要运用估计和判断。如果实际情况与估计存在差异，可能导致对递延所得税资产的账面价值进行调整。

#### ⑦租赁期的判断

本公司影院合同约定的初始租赁期为 10 年至 30 年不等,本公司同时拥有终止租赁选择权,可以在合同期内提前终止租赁合同。本公司结合影院的业绩表现、生命周期、主要资产的平均折旧年限、关闭影院计划等因素,逐一判断各影院是否会合理行使终止租赁选择权并据此确认租赁期。若存在本公司可控范围内且影响行使上述选择权的重大事件或变化,本公司将进行重新评估。

### (三十) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

##### (1) 执行《企业会计准则解释第 17 号》

财政部于 2023 年 10 月 25 日公布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会(2023)21 号,以下简称“解释第 17 号”)。

##### ①关于流动负债与非流动负债的划分

解释第 17 号明确:

- 企业在资产负债表日没有将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的实质性权利的,该负债应当归类为流动负债。
- 对于企业贷款安排产生的负债,企业将负债清偿推迟至资产负债表日后一年以上的权利可能取决于企业是否遵循了贷款安排中规定的条件(以下简称契约条件),企业在判断其推迟债务清偿的实质性权利是否存在时,仅应考虑在资产负债表日或者之前应遵循的契约条件,不应考虑企业在资产负债表日之后应遵循的契约条件。
- 对负债的流动性进行划分时的负债清偿是指,企业向交易对手方以转移现金、其他经济资源(如商品或服务)或企业自身权益工具的方式解除负债。负债的条款导致企业在交易对手方选择的情况下通过交付自身权益工具进行清偿的,如果企业按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定将上述选择权分类为权益工具并将其作为复合金融工具的权益组成部分单独确认,则该条款不影响该项负债的流动性划分。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行,企业在首次执行该解释规定时,应当按照该解释规定对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关于供应商融资安排的披露

解释第 17 号要求企业在进行附注披露时,应当汇总披露与供应商融资安排有关的信息,以有助于报表使用者评估这些安排对该企业负债、现金流量以及该

企业流动性风险敞口的影响。在识别和披露流动性风险信息时也应考虑供应商融资安排的影响。该披露规定仅适用于供应商融资安排。供应商融资安排是指具有下列特征的交易：一个或多个融资提供方提供资金，为企业支付其应付供应商的款项，并约定该企业根据安排的条款和条件，在其供应商收到款项的当天或之后向融资提供方还款。与原付款到期日相比，供应商融资安排延长了该企业的付款期，或者提前了该企业供应商的收款期。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业在首次执行该解释规定时，无需披露可比期间相关信息及部分期初信息。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。

### ③关于售后租回交易的会计处理

解释第 17 号规定，承租人在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不得导致其确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失。企业在首次执行该规定时，应当对《企业会计准则第 21 号——租赁》首次执行日后开展的售后租回交易进行追溯调整。

该解释规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司自 2024 年 1 月 1 日起执行该规定，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) 执行《企业数据资源相关会计处理暂行规定》

财政部于 2023 年 8 月 1 日发布了《企业数据资源相关会计处理暂行规定》(财会〔2023〕11 号)，适用于符合企业会计准则相关规定确认为无形资产或存货等资产的数据资源，以及企业合法拥有或控制的、预期会给企业带来经济利益的、但不满足资产确认条件而未予确认的数据资源的相关会计处理，并对数据资源的披露提出了具体要求。

该规定自 2024 年 1 月 1 日起施行，企业应当采用未来适用法，该规定施行前已经费用化计入损益的数据资源相关支出不再调整。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。

### (3) 执行《企业会计准则解释第 18 号》“关于不属于单项履约义务的保证类质量保证的会计处理”的规定

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布了《企业会计准则解释第 18 号》(财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”)，该解释自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

解释第 18 号规定，在对因不属于单项履约义务的保证类质量保证产生的预计负债进行会计核算时，应当根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，并相应在利润表中的“营业成本”和资产负债表中的“其他流动负债”、“一年内到期的非流动负债”、“预计负债”等项目列示。企业在首次执行该解释内容时，如原计提保证类质量保证时计入“销售费用”等的，应当按照会计政策变更进行追溯调整。本公司自 2024 年度起执行该规定，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

公司本年度无重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种和税率

| 税种           | 计税依据                                                                         | 税率                            |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 增值税          | 应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）或销售额（适用小规模纳税人及按照简易计税办法计算缴纳增值税的影院） | 13%或<br>9%或<br>6%或 5%<br>或 3% |
| 文化事业建设费      | 计费销售额（提供广告服务取得的全部含税价款和价外费用，减除支付给其他广告公司或广告发布者的含税广告发布费后的余额）                    | 3%                            |
| 国家电影事业发展专项资金 | 电影院电影票房收入                                                                    | 5%                            |
| 城市维护建设税      | 应纳增值税税额                                                                      | 7%或 5%                        |
| 教育费附加        | 应纳增值税税额                                                                      | 3%和 2%                        |
| 企业所得税        | 应纳税所得额计缴                                                                     | 25%                           |

除享受税务优惠的子公司外，本公司其他子公司本年度适用的企业所得税税率为 25%。

### (二) 税收优惠

#### 1、企业所得税

除享受税务优惠的子公司外，本公司其他子公司本年度适用的企业所得税税率为 25%。

上海影城有限公司：

根据《文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发[2014]15号）的规定，上海影城有限公司（以下简称“上海影城”）符合上述法规规定的经营性文化事业单位转制后的企业的条件。根据《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税[2019]16号），经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起五年内免征企业所得税。2018年12月31日之前已完成转制的企业，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税。

根据《财政部 税务总局 中央宣传部关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》（财政部 税务总局 中央宣传部公告 2024年第20号）的规定，上海影城有限公司（以下简称“上海影城”）符合上述法规规定的经营性文化事业单位转制为企业可以享受过渡期税收优惠政策，自转制注册之日起至2027年12月31日免征企业所得税。因此，上海影城2023年度以及2024年度企业所得税税率为零。

小型微利企业：

公司根据《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），自2023年1月1日至2027年12月31日，对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户减半征收资源税（不含水资源税）、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加；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政策，延续执行至2027年12月31日。

上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。本公司部分子公司符合上述条件。

## 2、 增值税

①本公司及下属子公司的商品销售收入适用的增值税税率为13%；

本公司物业出租收入适用增值税税率为9%或5%（简易征收）；

本公司其他服务收入（电影放映收入、电影发行收入、版权收入等）适用增值税税率为6%。

②根据《关于继续实施支持文化企业发展增值税政策的通知》（财税[2019]17号）的规定，一般纳税人提供的城市电影放映服务，可以按现行政策规定，选择按照简易计税办法计算缴纳增值税。本公司下属部分子公司的放映服务收入选择按照简易计税办法计算缴纳增值税，适用税率为3%。

③根据《关于延续实施支持文化企业发展增值税政策的公告》（财政部 税务总局公告2023年第61号）的规定，对电影主管部门（包括中央、省、地市及县级）按照职能权限批准从事电影制片、发行、放映的电影集团公司（含成员企业）、电影制片厂及其他电影企业取得的销售电影拷贝（含数字拷贝）收入、转让电影版权（包括转让和许可使用）收入、电影发行收入以及在农村取得的电影放映收入，免征增值税。一般纳税人提供的城市电影放映服务，可以按现行政策规定，选择按照简易计税办法计算缴纳增值税。执行期限至2027年12月31日。

### 3、 文化事业建设费

根据财政部颁布的《财政部关于调整部分政府性基金有关政策的通知》（财税[2019]46号）的相关规定，自2019年7月1日至2024年12月31日，对归属中央收入的文化事业建设费，按照缴纳义务人应缴费额的50%减征；对归属地方收入的文化事业建设费，各省（区、市）财政、党委宣传部门可以结合当地经济发展水平、宣传思想文化事业发展等因素，在应缴费额50%的幅度内减征。

## 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              | 16,159.23      | 16,159.23      |
| 银行存款              | 528,625,327.08 | 781,032,867.50 |
| 其他货币资金            | 1,223,408.58   | 2,659,921.34   |
| 应计利息              | 1,051,955.46   | 1,158,611.56   |
| 合计                | 530,916,850.35 | 784,867,559.63 |
| 其中：存放在境外的款项总额     |                |                |
| 存放在境外且资金汇回受到限制的款项 |                |                |

(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 | 245,555,374.27 | 373,019,263.04 |
| 其中：结构性存款-成本            | 231,000,000.00 | 370,000,000.00 |
| 结构性存款-公允价值变动           | 1,864,343.16   | 1,669,263.04   |
| 会展项目投资-成本              | 623,305.67     | 1,350,000.00   |
| 影视片投资-成本               | 7,000,000.00   |                |
| 影视片投资-公允价值变动           | 5,067,725.44   |                |
| 合计                     | 245,555,374.27 | 373,019,263.04 |

(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   | 137,491,111.07 | 158,889,814.23 |
| 1 至 2 年 | 6,064,211.57   | 4,360,891.06   |
| 2 至 3 年 | 3,958,915.61   | 27,539,891.54  |
| 3 年以上   | 99,240,741.65  | 81,905,339.94  |
| 小计      | 246,754,979.90 | 272,695,936.77 |
| 减：坏账准备  | 113,890,738.76 | 125,375,671.40 |
| 合计      | 132,864,241.14 | 147,320,265.37 |

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           | 114,194,753.05 | 46.28  | 106,876,023.56 | 93.59    | 7,318,729.49   | 115,970,201.01 | 42.53  | 114,610,586.35 | 98.83    | 1,359,614.66   |
| 按信用风险特征组<br>合计提坏账准备 | 132,560,226.85 | 53.72  | 7,014,715.20   | 5.29     | 125,545,511.65 | 156,725,735.76 | 57.47  | 10,765,085.05  | 6.87     | 145,960,650.71 |
| 合计                  | 246,754,979.90 | 100.00 | 113,890,738.76 |          | 132,864,241.14 | 272,695,936.77 | 100.00 | 125,375,671.40 |          | 147,320,265.37 |

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           |
| 应收分账款   | 69,188,835.59  | 69,180,080.50  | 99.99    | 预计部分或全部无法收回 | 78,304,955.40  | 77,849,811.26  |
| 应收版权款   | 24,640,000.00  | 24,640,000.00  | 100.00   | 预计部分或全部无法收回 | 24,640,000.00  | 24,640,000.00  |
| 应收管理咨询费 | 2,763,819.90   | 2,763,819.90   | 100.00   | 预计部分或全部无法收回 | 2,763,819.90   | 2,763,819.90   |
| 应收设备款   | 2,267,375.01   | 2,267,375.01   | 100.00   | 预计部分或全部无法收回 | 2,267,375.01   | 2,267,375.01   |
| 应收发行代理费 | 5,294,050.70   | 4,389,580.18   | 82.92    | 预计部分或全部无法收回 | 6,494,050.70   | 5,589,580.18   |
| 应收广告费   | 1,500,000.00   | 1,500,000.00   | 100.00   | 预计部分或全部无法收回 | 1,500,000.00   | 1,500,000.00   |
| 应收商品款   | 8,540,671.85   | 2,135,167.97   | 25.00    | 预计部分或全部无法收回 |                |                |
| 合计      | 114,194,753.05 | 106,876,023.56 |          |             | 115,970,201.01 | 114,610,586.35 |

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（%） |
| 1年以内 | 127,877,598.13 | 2,476,733.82 | 1.94    |
| 1-2年 | 395,191.50     | 250,544.16   | 63.40   |
| 2-3年 | 70,196.87      | 70,196.87    | 100.00  |
| 3年以上 | 4,217,240.35   | 4,217,240.35 | 100.00  |
| 合计   | 132,560,226.85 | 7,014,715.20 |         |

### 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<br>(注) |                |
| 已发生信用<br>减值 | 114,610,586.35 | 3,528,751.62 | 6,520,134.96 | 4,743,179.45 |             | 106,876,023.56 |
| 组合计提        | 10,765,085.05  |              | 3,215,203.72 |              | 535,166.13  | 7,014,715.20   |
| 合计          | 125,375,671.40 | 3,528,751.62 | 9,735,338.68 | 4,743,179.45 | 535,166.13  | 113,890,738.76 |

注：其他变动系合并范围子公司减少所致。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 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<br>备的依据及其<br>合理性 |
|--------|--------------|-------------|------|-------------------------|
| 应收账款 1 | 1,200,000.00 | 《和解协议》、收回款项 | 收回现金 | 预计无法收回                  |
| 应收账款 2 | 1,936,775.62 | 收回款项        | 收回现金 | 预计无法收回                  |
| 应收账款 3 | 1,607,748.25 | 收回款项        | 收回现金 | 预计无法收回                  |
| 应收账款 4 | 456,778.03   | 收回款项        | 收回现金 | 预计无法收回                  |
| 合计     | 5,201,301.90 |             |      |                         |

### 4、 本期实际核销的应收账款情况

| 项目        | 核销金额         |
|-----------|--------------|
| 实际核销的应收账款 | 4,743,179.45 |

其中重要的应收账款核销情况：

| 单位名称   | 应收账款性质 | 核销金额         | 核销原因 | 履行的核销程序      | 款项是否因关联交易产生 |
|--------|--------|--------------|------|--------------|-------------|
| 应收账款 5 | 应收分账款  | 4,743,179.45 | 仲裁   | 《上海仲裁委员会裁决书》 | 否           |
| 合计     |        | 4,743,179.45 |      |              |             |

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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 40,389,466.95 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 15.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 28,502,654.35 元。

(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 | 9,745,419.62  | 94.05  | 10,300,912.59 | 96.43  |
| 1 年以上 | 616,875.96    | 5.95   | 380,920.75    | 3.57   |
| 合计    | 10,362,295.58 | 100.00 | 10,681,833.34 | 100.00 |

2、预付款项按性质列示

| 性质        | 期末余额          |        | 上年年末余额        |        |
|-----------|---------------|--------|---------------|--------|
|           | 金额            | 比例(%)  | 金额            | 比例(%)  |
| 预付租赁及物业费  | 3,560,249.55  | 34.36  | 2,792,485.91  | 26.14  |
| 预付激光技术使用费 | 1,300,999.50  | 12.56  | 2,139,785.34  | 20.03  |
| 预付维护费     | 858,355.14    | 8.28   | 513,449.65    | 4.81   |
| 预付保险费     | 270,421.24    | 2.61   | 332,424.19    | 3.11   |
| 预付服务费     | 1,162,791.61  | 11.22  | 657,275.58    | 6.15   |
| 预付货款      | 2,070,664.69  | 19.98  | 3,292,646.86  | 30.82  |
| 其他        | 1,138,813.85  | 10.99  | 953,765.81    | 8.94   |
| 合计        | 10,362,295.58 | 100.00 | 10,681,833.34 | 100.00 |

### 3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 3,125,690.61 元，占预付款项期末余额合计数的比例 30.17%。

#### (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 | 3,960,525.97 | 6,800,030.08 |
| 合计     | 3,960,525.97 | 6,800,030.08 |

#### 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   | 3,638,662.58  | 5,450,917.94  |
| 1 至 2 年 | 61,887.00     | 303,356.18    |
| 2 至 3 年 | 115,534.46    | 361,389.01    |
| 3 年以上   | 7,708,788.47  | 9,572,659.27  |
| 小计      | 11,524,872.51 | 15,688,322.40 |
| 减：坏账准备  | 7,564,346.54  | 8,888,292.32  |
| 合计      | 3,960,525.97  | 6,800,030.08  |

(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           | 7,447,732.47  | 64.62  | 7,447,732.47 | 100.00   |              | 8,775,530.18  | 55.94  | 8,775,530.18 | 100.00   |              |
| 按信用风险特征组合<br>计提坏账准备 | 4,077,140.04  | 35.38  | 116,614.07   | 2.86     | 3,960,525.97 | 6,912,792.22  | 44.06  | 112,762.14   | 1.63     | 6,800,030.08 |
| 合计                  | 11,524,872.51 | 100.00 | 7,564,346.54 |          | 3,960,525.97 | 15,688,322.40 | 100.00 | 8,888,292.32 |          | 6,800,030.08 |

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         |
| 代垫宣发费用 | 6,830,448.88 | 6,830,448.88 | 100.00   | 预计无法收回 | 7,946,448.88 | 7,946,448.88 |
| 第三方垫付款 | 617,283.59   | 617,283.59   | 100.00   | 预计无法收回 | 829,081.30   | 829,081.30   |
| 合计     | 7,447,732.47 | 7,447,732.47 |          |        | 8,775,530.18 | 8,775,530.18 |

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 (%) |
| 1 年以内 | 3,638,662.58 | 107,130.38 | 2.94     |
| 1-2 年 | 61,887.00    | 595.85     | 0.96     |
| 2-3 年 | 115,534.46   | 2,475.09   | 2.14     |
| 3 年以上 | 261,056.00   | 6,412.75   | 2.46     |
| 合计    | 4,077,140.04 | 116,614.07 |          |

(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    | 112,762.14     |                      | 8,775,530.18         | 8,888,292.32 |
| 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      | 34,770.94      |                      | 884,000.00           | 918,770.94   |
| 本期转回      |                |                      | 3,216,154.51         | 3,216,154.51 |

| 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) |               |
| 本期转销 |                |                      |                      |               |
| 本期核销 |                |                      | -1,004,356.80        | -1,004,356.80 |
| 其他变动 | 30,919.01      |                      |                      | 30,919.01     |
| 期末余额 | 116,614.07     |                      | 7,447,732.47         | 7,564,346.54  |

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    | 6,912,792.22   |                      | 8,775,530.18         | 15,688,322.40 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |               |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |               |
| --转入第三阶段  | -884,000.00    |                      | 884,000.00           |               |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |               |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |               |
| 本期新增      |                |                      |                      |               |
| 本期终止确认    | 1,951,652.18   |                      | 2,211,797.71         | 4,163,449.89  |
| 其他变动      |                |                      |                      |               |
| 期末余额      | 4,077,140.04   |                      | 7,447,732.47         | 11,524,872.51 |

(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(注)   |              |
| 单项计提 | 8,775,530.18 | 884,000.00 | 3,216,154.51 | -1,004,356.80 |           | 7,447,732.47 |
| 组合计提 | 112,762.14   | 34,770.94  |              |               | 30,919.01 | 116,614.07   |
| 合计   | 8,888,292.32 | 918,770.94 | 3,216,154.51 | -1,004,356.80 | 30,919.01 | 7,564,346.54 |

注：其他变动系合并范围子公司减少所致。

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 |
|---------|--------------|------------------------|------|-----------------|
| 其他应收款 1 | 2,000,000.00 | 《民事判决书》、收回款项           | 收回现金 | 预计无法收回          |
| 其他应收款 2 | 1,004,356.80 | 《上海市虹口区人民法院民事判决书》、收回款项 | 收回现金 | 预计无法收回          |
| 合计      | 3,004,356.80 |                        |      |                 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目           | 核销金额          |
|--------------|---------------|
| 收回以前年度已核销的款项 | -1,004,356.80 |

其中重要的其他应收款项核销情况：

| 单位名称    | 其他应收款项性质 | 核销金额          | 核销原因            | 履行的核销程序           | 款项是否因关联交易产生 |
|---------|----------|---------------|-----------------|-------------------|-------------|
| 其他应收款 2 | 第三方押金    | -1,004,356.80 | 本公司收回以前年度已核销的款项 | 《上海市虹口区人民法院民事判决书》 | 否           |
| 合计      |          | -1,004,356.80 |                 |                   |             |

(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      |
|--------|---------------|---------------|
| 代垫宣发费用 | 6,830,828.88  | 8,830,448.88  |
| 第三方垫付款 | 629,794.14    | 4,143,478.64  |
| 第三方押金  | 301,313.72    | 438,783.72    |
| 应收制片款  | 2,384,854.15  |               |
| 其他     | 1,378,081.62  | 2,275,611.16  |
| 合计     | 11,524,872.51 | 15,688,322.40 |

(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     |
|---------|--------|--------------|-------|----------------------|--------------|
| 其他应收款 3 | 代垫宣发费用 | 2,800,000.00 | 3 年以上 | 24.30                | 2,800,000.00 |
| 其他应收款 4 | 代垫宣发费用 | 1,893,510.27 | 3 年以上 | 16.43                | 1,893,510.27 |
| 其他应收款 5 | 应收制片款  | 1,391,319.18 | 1 年以内 | 12.07                | 42,574.37    |
| 其他应收款 6 | 应收制片款  | 993,534.97   | 1 年以内 | 8.62                 | 30,402.17    |
| 其他应收款 7 | 代垫宣发费用 | 884,000.00   | 3 年以上 | 7.67                 | 884,000.00   |
| 合计      |        | 7,962,364.42 |       | 69.09                | 5,650,486.81 |

(六) 存货

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          |
| 库存商品     | 18,902,476.24 |                   | 18,902,476.24 | 10,985,125.70 |                   | 10,985,125.70 |
| 低值易耗品    | 839,064.44    |                   | 839,064.44    | 993,555.79    |                   | 993,555.79    |
| 生产成本-影视片 | 21,196,572.87 |                   | 21,196,572.87 | 4,578,371.09  |                   | 4,578,371.09  |
| 合计       | 40,938,113.55 |                   | 40,938,113.55 | 16,557,052.58 |                   | 16,557,052.58 |

(七) 一年内到期的非流动资产

| 项目           | 期末余额          | 上年年末余额         |
|--------------|---------------|----------------|
| 应收融资租赁款      | 18,522,460.44 | 26,007,267.70  |
| 减：未实现融资收益    | 267,426.93    | 403,502.61     |
| 减：坏账准备       | 16,409,002.01 | 24,130,739.30  |
| 小计           | 1,846,031.50  | 1,473,025.79   |
| 一年内到期的长期租赁押金 | 500,000.00    |                |
| 一年内到期的长定存本金  |               | 233,000,000.00 |

| 项目          | 期末余额         | 上年年末余额         |
|-------------|--------------|----------------|
| 一年内到期的长定存利息 |              | 18,904,665.00  |
| 合计          | 2,346,031.50 | 253,377,690.79 |

(八) 其他流动资产

| 项目          | 期末余额          | 上年年末余额        |
|-------------|---------------|---------------|
| 待抵扣及待认证进项税额 | 17,623,275.98 | 16,583,974.43 |
| 预缴所得税       | 4,931,078.42  | 3,903,440.67  |
| 合计          | 22,554,354.40 | 20,487,415.10 |

(九) 其他债权投资

其他债权投资情况

| 项目            | 上年年末余额     | 应计利息 | 利息调整 | 本期公允价值<br>变动 | 期末余额       | 成本         | 累计公允价值<br>变动 | 累计在其他综合收益<br>中确认的损失准备 | 备注 |
|---------------|------------|------|------|--------------|------------|------------|--------------|-----------------------|----|
| 非上市公司债<br>权投资 | 200,000.00 |      |      |              | 200,000.00 | 200,000.00 |              |                       |    |
| 小计            | 200,000.00 |      |      |              | 200,000.00 | 200,000.00 |              |                       |    |
| 减：一年内到<br>期部分 |            |      |      |              |            |            |              |                       |    |
| 合计            | 200,000.00 |      |      |              | 200,000.00 | 200,000.00 |              |                       |    |

(十) 长期应收款

1、 长期应收款情况

| 项目         | 期末余额          |               |              | 上年年末余额        |               |              | 折现率区间       |
|------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|-------------|
|            | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值         | 账面余额          | 坏账准备          | 账面价值         |             |
| 融资租赁款      | 19,659,004.08 | 16,491,044.60 | 3,167,959.48 | 28,331,494.56 | 24,556,150.17 | 3,775,344.39 | 4.30%-5.90% |
| 其中：未实现融资收益 | 443,456.36    |               | 443,456.36   | 846,958.99    |               | 846,958.99   |             |
| 小计         | 19,659,004.08 | 16,491,044.60 | 3,167,959.48 | 28,331,494.56 | 24,556,150.17 | 3,775,344.39 |             |
| 减：一年内到期部分  | 18,255,033.51 | 16,409,002.01 | 1,846,031.50 | 25,603,765.09 | 24,130,739.30 | 1,473,025.79 | 4.30%-5.90% |
| 合计         | 1,403,970.57  | 82,042.59     | 1,321,927.98 | 2,727,729.47  | 425,410.87    | 2,302,318.60 |             |

2、 长期应收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       | 16,074,278.50 | 81.77  | 16,074,278.50 | 100.00   |              | 24,118,576.31 | 85.13  | 24,118,576.31 | 100.00   |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 3,584,725.58  | 18.23  | 416,766.10    | 11.63    | 3,167,959.48 | 4,212,918.25  | 14.87  | 437,573.86    | 10.39    | 3,775,344.39 |
| 合计              | 19,659,004.08 | 100.00 | 16,491,044.60 |          | 3,167,959.48 | 28,331,494.56 | 100.00 | 24,556,150.17 |          | 3,775,344.39 |

重要的按单项计提坏账准备的长期应收款：

| 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          |
| 融资租赁设备款 | 16,074,278.50 | 16,074,278.50 | 100.00   | 预计无法收回 | 24,118,576.31 | 24,118,576.31 |
| 合计      | 16,074,278.50 | 16,074,278.50 |          |        | 24,118,576.31 | 24,118,576.31 |

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         |            |         |
|---------|--------------|------------|---------|
|         | 长期应收款        | 坏账准备       | 计提比例（%） |
| 融资租赁设备款 | 3,584,725.58 | 416,766.10 | 11.63   |
| 合计      | 3,584,725.58 | 416,766.10 |         |

### 3、长期应收款坏账准备

| 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 |               |
| 单项计提 | 24,118,576.31 |        | 2,037,809.78 | 6,006,488.03 |      | 16,074,278.50 |
| 组合计提 | 437,573.86    |        | 20,807.76    |              |      | 416,766.10    |
| 合计   | 24,556,150.17 |        | 2,058,617.54 | 6,006,488.03 |      | 16,491,044.60 |

(十一) 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        | 减值准备上年年末余额    | 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 |               |               |
| <b>1. 合营企业</b>   |               |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |               |
| 上海大光明巨幕影院有限公司    |               |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |               |
| 上海上影星汇影城有限公司     | 15,525,558.95 |               |        |      | 610,655.00  |          |        |             |        |    | 16,136,213.95 |               |
| 上海龙之梦影城有限公司      |               |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |               |
| 上海上影希杰莘庄影城有限公司   | 18,829,747.77 |               |        |      | 276,714.38  |          |        |             |        |    | 19,106,462.15 |               |
| 徐州上影明珠影院管理有限公司   | 2,314,817.52  |               |        |      | -700,622.58 |          |        |             |        |    | 1,614,194.94  |               |
| 上海上影信息科技有限公司     | 5,152,564.24  |               |        |      | 221,493.83  |          |        |             |        |    | 5,374,058.07  |               |
| 天下票仓（上海）网络科技有限公司 | 53,351,991.51 | 51,312,142.54 |        |      | 406,633.57  |          |        |             |        |    | 53,758,625.08 | 51,312,142.54 |

| 被投资单位            | 上年年末余额        | 减值准备上年年末余额    | 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 |               |               |
| 上海影米文化发展有限公司     |               |               | 2,600,000.00 |      | 25,565.19     |          |        |             |        |    | 2,625,565.19  |               |
| 小计               | 95,174,679.99 | 51,312,142.54 | 2,600,000.00 |      | 840,439.39    |          |        |             |        |    | 98,615,119.38 | 51,312,142.54 |
| <b>2. 联营企业</b>   |               |               |              |      |               |          |        |             |        |    |               |               |
| 上海上影国泰电影放映有限责任公司 | 6,305,719.57  |               |              |      | 418,349.33    |          |        |             |        |    | 6,724,068.90  |               |
| 上海上影曹杨电影放映有限公司   |               |               |              |      |               |          |        |             |        |    |               |               |
| 合肥长江联和影剧有限公司     | 6,511,447.22  |               |              |      | 204,294.74    |          |        | -561,872.60 |        |    | 6,153,869.36  |               |
| 上海上影海上影城开发管理有限公司 | 8,714,402.89  |               |              |      | -1,460,646.84 |          |        |             |        |    | 7,253,756.05  |               |
| 上海上影影视科技发展有限公司   | 2,353,655.34  |               |              |      | -145,605.07   |          |        |             |        |    | 2,208,050.27  |               |
| 重庆越界影业股份有限公司     |               | 15,078,138.02 |              |      |               |          |        |             |        |    |               | 15,078,138.02 |

| 被投资单位                         | 上年年末余额         | 减值准备上年<br>年末余额 | 本期增减变动       |          |                 |              |            |                 |             |    | 期末余额           | 减值准备期末<br>余额  |
|-------------------------------|----------------|----------------|--------------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|-------------|----|----------------|---------------|
|                               |                |                | 追加投资         | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合收<br>益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备  | 其他 |                |               |
| 珠海北高峰私募股<br>权投资管理有限公<br>司     | 856,873.45     |                |              |          | -396,762.49     |              |            |                 |             |    | 460,110.96     |               |
| 上海上影文化物业<br>发展有限公司            | 461,785.97     |                |              |          | 28,570.82       |              |            |                 |             |    | 490,356.79     |               |
| 上海上影新视野私<br>募基金合伙企业<br>(有限合伙) | 147,596,597.62 |                |              |          | -3,653,559.91   |              |            |                 |             |    | 143,943,037.71 |               |
| 上海五星极加体育<br>娱乐发展有限公司          |                |                | 4,500,000.00 |          | 48,244.87       |              |            |                 |             |    | 4,548,244.87   |               |
| 深圳上影国际影院<br>有限公司(注)           |                |                |              |          |                 |              |            |                 |             |    |                | 5,100,000.00  |
| 小计                            | 172,800,482.06 | 15,078,138.02  | 4,500,000.00 |          | -4,957,114.55   |              |            |                 | -561,872.60 |    | 171,781,494.91 | 20,178,138.02 |
| 合计                            | 267,975,162.05 | 66,390,280.56  | 7,100,000.00 |          | -4,116,675.16   |              |            |                 | -561,872.60 |    | 270,396,614.29 | 71,490,280.56 |

注：原公司子公司深圳上影国际影院有限公司自2024年9月27日起不再纳入合并范围，详见附注“六、合并范围的变更”。

(十二) 其他权益工具投资

其他权益工具投资情况

| 项目名称           | 期末余额           | 上年年末余额         | 本期计入其他综合收益的利得 | 本期计入其他综合收益的损失 | 本期末累计计入其他综合收益的利得 | 本期末累计计入其他综合收益的损失 | 本期确认的股利收入    | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因 |
|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|------------------|------------------|--------------|---------------------------|
| 华夏电影发行有限责任公司   | 407,000,000.00 | 406,000,000.00 | 1,000,000.00  |               |                  |                  | 2,100,000.00 |                           |
| 南京仙林上影影院管理有限公司 | 662,000.00     | 663,000.00     | -1,000.00     |               |                  |                  |              |                           |
| 合计             | 407,662,000.00 | 406,663,000.00 | 999,000.00    |               |                  |                  | 2,100,000.00 |                           |

(十三) 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 | 210,557,150.18 | 1,369,792.37  |
| 其中：影片投资-成本             | 12,070,000.00  | 9,250,000.00  |
| 影片投资-公允价值变动            | -5,250,000.00  | -8,446,245.35 |
| 互动影游产品投资-成本            | 552,218.66     | 566,037.72    |
| 结构性存款-成本               | 200,000,000.00 |               |
| 结构性存款-公允价值变动           | 3,184,931.52   |               |
| 合计                     | 210,557,150.18 | 1,369,792.37  |

(十四) 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   | 216,624,918.16 | 224,350,348.39 |
| 固定资产清理 |                |                |
| 合计     | 216,624,918.16 | 224,350,348.39 |

## 2、 固定资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物        | 机器设备           | 运输设备         | 计算机及电子设备      | 办公设备          | 自有物业装修         | 其他           | 合计             |
|------------|---------------|----------------|--------------|---------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| 1. 账面原值    |               |                |              |               |               |                |              |                |
| (1) 上年年末余额 | 28,121,506.10 | 399,802,661.38 | 2,024,964.36 | 27,940,676.48 | 8,652,527.75  | 170,957,693.41 |              | 637,500,029.48 |
| (2) 本期增加金额 |               | 17,951,444.43  |              | 55,924.78     | 1,940,606.53  |                | 1,002,044.34 | 20,950,020.08  |
| —购置        |               | 17,493,736.64  |              | 55,924.78     | 1,938,084.41  |                | 1,002,044.34 | 20,489,790.17  |
| —在建工程转入    |               | 457,707.79     |              |               | 2,522.12      |                |              | 460,229.91     |
| (3) 本期减少金额 |               | 9,097,735.97   | 734,266.78   | 10,210,279.35 |               | 5,530.97       |              | 20,047,813.07  |
| —处置或报废     |               |                | 734,266.78   | 10,210,279.35 |               | 5,530.97       |              | 10,950,077.10  |
| —子公司减少     |               | 9,097,735.97   |              |               |               |                |              | 9,097,735.97   |
| (4) 期末余额   | 28,121,506.10 | 408,656,369.84 | 1,290,697.58 | 17,786,321.91 | 10,593,134.28 | 170,952,162.44 | 1,002,044.34 | 638,402,236.49 |
| 2. 累计折旧    |               |                |              |               |               |                |              |                |
| (1) 上年年末余额 | 21,170,644.16 | 311,421,281.84 | 1,964,478.46 | 26,044,255.73 | 7,301,462.63  | 4,986,265.88   |              | 372,888,388.70 |
| (2) 本期增加金额 | 680,964.43    | 16,852,898.43  | 8,158.23     | 1,025,509.88  | 378,280.09    | 8,547,884.53   | 92,544.14    | 27,586,239.73  |
| —计提        | 680,964.43    | 16,852,898.43  | 8,158.23     | 1,025,509.88  | 378,280.09    | 8,547,884.53   | 92,544.14    | 27,586,239.73  |
| (3) 本期减少金额 |               | 4,377,988.17   | 717,224.29   | 9,354,997.27  |               | 437.87         |              | 14,450,647.60  |
| —处置或报废     |               |                | 717,224.29   | 9,354,997.27  |               | 437.87         |              | 10,072,659.43  |
| —子公司减少     |               | 4,377,988.17   |              |               |               |                |              | 4,377,988.17   |
| (4) 期末余额   | 21,851,608.59 | 323,896,192.10 | 1,255,412.40 | 17,714,768.34 | 7,679,742.72  | 13,533,712.54  | 92,544.14    | 386,023,980.83 |

| 项目          | 房屋及建筑物       | 机器设备          | 运输设备      | 计算机及电子设备     | 办公设备         | 自有物业装修         | 其他         | 合计             |
|-------------|--------------|---------------|-----------|--------------|--------------|----------------|------------|----------------|
| 3. 减值准备     |              |               |           |              |              |                |            |                |
| （1）上年年末余额   |              | 40,233,713.54 |           |              | 27,578.85    |                |            | 40,261,292.39  |
| （2）本期增加金额   |              |               |           |              |              |                |            |                |
| —计提         |              |               |           |              |              |                |            |                |
| （3）本期减少金额   |              | 4,507,954.89  |           |              |              |                |            | 4,507,954.89   |
| —处置或报废      |              | 200,517.77    |           |              |              |                |            | 200,517.77     |
| —子公司减少      |              | 4,307,437.12  |           |              |              |                |            | 4,307,437.12   |
| （4）期末余额     |              | 35,725,758.65 |           |              | 27,578.85    |                |            | 35,753,337.50  |
| 4. 账面价值     |              |               |           |              |              |                |            |                |
| （1）期末账面价值   | 6,269,897.51 | 49,034,419.09 | 35,285.18 | 71,553.57    | 2,885,812.71 | 157,418,449.90 | 909,500.20 | 216,624,918.16 |
| （2）上年年末账面价值 | 6,950,861.94 | 48,147,666.00 | 60,485.90 | 1,896,420.75 | 1,323,486.27 | 165,971,427.53 |            | 224,350,348.39 |

(十五) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

| 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         |
| 在建工程 | 1,123,742.68 |      | 1,123,742.68 | 5,415,079.36 |      | 5,415,079.36 |
| 工程物资 |              |      |              |              |      |              |
| 合计   | 1,123,742.68 |      | 1,123,742.68 | 5,415,079.36 |      | 5,415,079.36 |

2、 在建工程情况

| 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         |
| 办公室装修 | 1,123,742.68 |      | 1,123,742.68 | 5,299,542.29 |      | 5,299,542.29 |
| 其他    |              |      |              | 115,537.07   |      | 115,537.07   |
| 合计    | 1,123,742.68 |      | 1,123,742.68 | 5,415,079.36 |      | 5,415,079.36 |

### 3、 重要的在建工程项目本期变动情况

| 项目名称  | 预算数          | 上年年末余额       | 本期增加金额       | 本期转入固定资产金额 | 本期转入长期待摊费用金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额         | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 资金来源 |
|-------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|----------|--------------|----------------|------|------|
| 办公室装修 | 4,400,000.00 | 5,299,542.29 | 2,983,425.04 |            | 7,159,224.65 |          | 1,123,742.68 | 25.54          | 未完工  | 其他来源 |
| 其他    |              | 115,537.07   | 2,825,907.66 | 460,229.91 | 2,481,214.82 |          |              |                | 已完工  | 其他来源 |
| 合计    |              | 5,415,079.36 | 5,809,332.70 | 460,229.91 | 9,640,439.47 |          | 1,123,742.68 |                |      |      |

(十六) 使用权资产

使用权资产情况

| 项目         | 房屋及建筑物         | 机器设备          | 合计             |
|------------|----------------|---------------|----------------|
| 1. 账面原值    |                |               |                |
| (1) 上年年末余额 | 952,429,906.77 | 36,831,706.17 | 989,261,612.94 |
| (2) 本期增加金额 | 18,219,039.31  | 10,568,092.76 | 28,787,132.07  |
| —新增租赁      | 18,219,039.31  | 10,568,092.76 | 28,787,132.07  |
| (3) 本期减少金额 | 111,336,788.36 | 4,798,769.00  | 116,135,557.36 |
| —租赁变更(注 1) | 86,621,279.99  |               | 86,621,279.99  |
| —处置(注 2)   |                | 2,399,384.50  | 2,399,384.50   |
| —失效减少      | 9,797,331.15   | 2,399,384.50  | 12,196,715.65  |
| —子公司减少     | 14,918,177.22  |               | 14,918,177.22  |
| (4) 期末余额   | 859,312,157.72 | 42,601,029.93 | 901,913,187.65 |
| 2. 累计折旧    |                |               |                |
| (1) 上年年末余额 | 570,322,430.17 | 25,927,901.03 | 596,250,331.20 |
| (2) 本期增加金额 | 52,060,389.70  | 3,893,789.36  | 55,954,179.06  |
| —计提        | 52,060,389.70  | 3,893,789.36  | 55,954,179.06  |
| (3) 本期减少金额 | 53,147,080.04  | 4,313,421.05  | 57,460,501.09  |
| —租赁变更(注 1) | 38,401,944.19  |               | 38,401,944.19  |
| —处置(注 2)   |                | 2,239,425.51  | 2,239,425.51   |
| —失效减少      | 8,350,790.48   | 2,073,995.54  | 10,424,786.02  |
| —子公司减少     | 6,394,345.37   |               | 6,394,345.37   |
| (4) 期末余额   | 569,235,739.83 | 25,508,269.34 | 594,744,009.17 |
| 3. 减值准备    |                |               |                |
| (1) 上年年末余额 | 175,225,762.78 | 3,800,054.24  | 179,025,817.02 |
| (2) 本期增加金额 |                |               |                |
| (3) 本期减少金额 | 13,526,531.06  | 325,388.96    | 13,851,920.02  |
| —租赁变更(注 1) | 6,761,922.35   |               | 6,761,922.35   |
| —失效减少      | 1,446,540.67   | 325,388.96    | 1,771,929.63   |
| —子公司减少     | 5,318,068.04   |               | 5,318,068.04   |
| (4) 期末余额   | 161,699,231.72 | 3,474,665.28  | 165,173,897.00 |
| 4. 账面价值    |                |               |                |
| (1) 期末账面价值 | 128,377,186.17 | 13,618,095.31 | 141,995,281.48 |

| 项目           | 房屋及建筑物         | 机器设备         | 合计             |
|--------------|----------------|--------------|----------------|
| (2) 上年年末账面价值 | 206,881,713.82 | 7,103,750.90 | 213,985,464.72 |

注 1：于 2024 年度，本公司下属 16 家影院与出租方分别签订了《物业租赁合同变更协议》(以下简称：“租赁变更协议”)。其中两家影院根据租赁变更协议，从 2024 年 1 月 31 日和 2024 年 9 月 10 日起，租金收费模式由固定租金变更为按净票房的固定比例收取租金；另外两家影院根据租赁变更协议，调整了租赁面积。2024 年度，本公司终止确认相关的使用权资产及租赁负债，并确认了 14,998,535.22 元资产处置收益。

注 2：于 2024 年度，本公司下属 1 家影院与出租方解除租赁，终止确认相关的使用权资产及租赁负债，并确认了 71,716.28 元资产处置收益。

## (十七) 无形资产

### 无形资产情况

| 项目             | 土地使用权         | 电脑软件         | 有利租约         | 信息网络传播权      | 合计            |
|----------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| <b>1. 账面原值</b> |               |              |              |              |               |
| (1) 上年年末余额     | 50,346,800.00 | 1,368,989.52 | 3,790,000.00 | 6,509,783.03 | 62,015,572.55 |
| (2) 本期增加金额     |               | 1,868,147.51 |              |              | 1,868,147.51  |
| —购置            |               | 1,868,147.51 |              |              | 1,868,147.51  |
| (3) 本期减少金额     |               | 771,478.54   |              |              | 771,478.54    |
| —失效且终止确认的部分    |               | 606,465.52   |              |              | 606,465.52    |
| —子公司减少         |               | 165,013.02   |              |              | 165,013.02    |
| (4) 期末余额       | 50,346,800.00 | 2,465,658.49 | 3,790,000.00 | 6,509,783.03 | 63,112,241.52 |
| <b>2. 累计摊销</b> |               |              |              |              |               |
| (1) 上年年末余额     | 11,411,940.88 | 959,387.69   | 2,614,620.34 | 342,620.16   | 15,328,569.07 |
| (2) 本期增加金额     | 1,006,935.96  | 272,183.93   | 287,848.08   | 2,055,720.96 | 3,622,688.93  |
| —计提            | 1,006,935.96  | 272,183.93   | 287,848.08   | 2,055,720.96 | 3,622,688.93  |
| (3) 本期减少金额     |               | 676,347.71   |              |              | 676,347.71    |
| —失效且终止确认的部分    |               | 606,465.52   |              |              | 606,465.52    |
| —子公司减少         |               | 69,882.19    |              |              | 69,882.19     |
| (4) 期末余额       | 12,418,876.84 | 555,223.91   | 2,902,468.42 | 2,398,341.12 | 18,274,910.29 |
| <b>3. 减值准备</b> |               |              |              |              |               |
| (1) 上年年末余额     |               | 104,806.30   |              |              | 104,806.30    |
| (2) 本期增加金额     |               |              |              |              |               |

| 项目           | 土地使用权         | 电脑软件         | 有利租约         | 信息网络传播权      | 合计            |
|--------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| (3) 本期减少金额   |               | 37,616.36    |              |              | 37,616.36     |
| —子公司减少       |               | 37,616.36    |              |              | 37,616.36     |
| (4) 期末余额     |               | 67,189.94    |              |              | 67,189.94     |
| 4. 账面价值      |               |              |              |              |               |
| (1) 期末账面价值   | 37,927,923.16 | 1,843,244.64 | 887,531.58   | 4,111,441.91 | 44,770,141.29 |
| (2) 上年年末账面价值 | 38,934,859.12 | 304,795.53   | 1,175,379.66 | 6,167,162.87 | 46,582,197.18 |

## (十八) 商誉

### 1、 商誉变动情况

| 被投资单位名称或形成商誉的事项   | 上年年末余额        | 本期增加    |        | 本期减少 |    | 期末余额          |
|-------------------|---------------|---------|--------|------|----|---------------|
|                   |               | 企业合并形成的 | 计提减值准备 | 处置   | 其他 |               |
| 账面原值              |               |         |        |      |    |               |
| 上海超极电影世界有限公司      | 12,943,199.61 |         |        |      |    | 12,943,199.61 |
| 上海上影复星文化产业投资有限公司  | 8,293,081.57  |         |        |      |    | 8,293,081.57  |
| 杭州上影电影放映有限公司      | 1,071,567.63  |         |        |      |    | 1,071,567.63  |
| 上海喜玛拉雅海上影城有限公司    | 233,488.15    |         |        |      |    | 233,488.15    |
| 上海上影依普亚影城开发管理有限公司 | 163,205.46    |         |        |      |    | 163,205.46    |
| 上海南桥海上影城有限公司      | 95,481.93     |         |        |      |    | 95,481.93     |
| 宁波海上影城有限公司        | 63,517.52     |         |        |      |    | 63,517.52     |
| 小计                | 22,863,541.87 |         |        |      |    | 22,863,541.87 |
| 减值准备              |               |         |        |      |    |               |
| 上海超极电影世界有限公司      |               |         |        |      |    |               |
| 上海上影复星文化产业投资有限公司  | 8,293,081.57  |         |        |      |    | 8,293,081.57  |
| 杭州上影电影放映有限公司      | 1,071,567.63  |         |        |      |    | 1,071,567.63  |

| 被投资单位名称或形成商<br>誉的事项   | 上年年末余额        | 本期增加    |        | 本期减少 |    | 期末余额          |
|-----------------------|---------------|---------|--------|------|----|---------------|
|                       |               | 企业合并形成的 | 计提减值准备 | 处置   | 其他 |               |
| 司                     |               |         |        |      |    |               |
| 上海喜玛拉雅海上影城有<br>限公司    | 233,488.15    |         |        |      |    | 233,488.15    |
| 上海上影依普亚影城开发<br>管理有限公司 | 163,205.46    |         |        |      |    | 163,205.46    |
| 上海南桥海上影城有限公<br>司      | 95,481.93     |         |        |      |    | 95,481.93     |
| 宁波海上影城有限公司            | 63,517.52     |         |        |      |    | 63,517.52     |
| 小计                    | 9,920,342.26  |         |        |      |    | 9,920,342.26  |
| 账面价值                  | 12,943,199.61 |         |        |      |    | 12,943,199.61 |

## 2、 商誉所属资产组或资产组组合的构成、所属经营分部的相关信息

| 名称               | 所属资产组或资产组<br>组合的构成及依据                           | 所属经营分部及依据 | 是否与以前年度保持<br>一致                     |
|------------------|-------------------------------------------------|-----------|-------------------------------------|
| 上海超极电影世界有<br>限公司 | 将固定资产、长期待摊<br>费用、使用权资产及其<br>他非流动资产作为资<br>产组进行测试 | 电影放映及其他   | 本次商誉资产组新增<br>使用权资产，系电影放<br>映所需的设备租赁 |

### 3、可收回金额的具体确定方法

| 项目           | 账面价值          | 可收回金额         | 减值金额 | 预测期的年限 | 预测期内的关键参数（增长率、利润率等）          | 预测期内的关键参数的确定依据                                                                            | 稳定期的关键参数（增长率、利润率、折现率等） | 稳定期的关键参数的确定依据          |
|--------------|---------------|---------------|------|--------|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 上海超极电影世界有限公司 | 16,676,594.28 | 25,000,000.00 |      | 5年     | 收入复合增长率为6.3%；<br>税前折现率为15.9% | 收入复合增长率：根据公司以前年度的经营业绩、增长率、影院所属地域、行业水平以及管理层对市场发展的预期进行预测。税前折现率：反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。 | 增长率为2%；<br>税前折现率为15.9% | 增长率：参考我国CPI年度预期目标进行预测。 |
| 合计           | 16,676,594.28 | 25,000,000.00 |      |        |                              |                                                                                           |                        |                        |

(十九) 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          |
|--------|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|
| 租入资产改良 | 90,533,724.33 | 10,349,568.51 | 28,084,876.64 | 6,081,262.31 | 66,717,153.89 |
| 合计     | 90,533,724.33 | 10,349,568.51 | 28,084,876.64 | 6,081,262.31 | 66,717,153.89 |

(二十) 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<br>异   | 递延所得税资<br>产    | 可抵扣暂时性差<br>异   | 递延所得税资<br>产    |
|                                             | 可抵扣亏损          | 158,872,995.34 | 39,718,248.86  | 107,068,217.99 |
| 坏账准备                                        | 136,163,629.16 | 34,040,907.35  | 183,027,208.27 | 45,756,802.13  |
| 租赁负债                                        | 155,271,063.01 | 38,817,765.77  | 244,792,119.68 | 61,198,029.96  |
| 以公允价值计量且其<br>变动计入当期损益的<br>金融资产的公允价值<br>变动   | 5,250,000.00   | 1,312,500.00   | 8,446,245.35   | 2,111,561.34   |
| 资产减值准备                                      | 54,861,294.85  | 13,715,323.71  | 60,269,624.81  | 15,067,406.21  |
| 预提费用                                        | 4,098,471.89   | 1,024,617.98   | 5,337,786.44   | 1,334,446.61   |
| 递延收益                                        | 1,819,000.96   | 454,750.26     | 2,012,822.95   | 503,205.75     |
| 以公允价值计量且其<br>变动计入其他综合收<br>益的金融资产的公允<br>价值变动 | 19,490.51      | 4,872.63       | 19,490.51      | 4,872.63       |
| 应付职工薪酬                                      | 17,402,094.25  | 4,350,523.56   |                |                |
| 无形资产摊销会税差<br>异                              | 474,424.22     | 118,606.06     | 610,175.34     | 152,543.84     |
| 合计                                          | 534,232,464.19 | 133,558,116.18 | 611,583,691.34 | 152,895,922.97 |

## 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        |
| 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动 | 292,662,000.00 | 73,165,499.99  | 291,663,000.00 | 72,915,749.99  |
| 使用权资产                           | 125,202,534.15 | 31,300,633.57  | 206,881,713.84 | 51,720,428.48  |
| 合计                              | 417,864,534.15 | 104,466,133.56 | 498,544,713.84 | 124,636,178.47 |

## 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 | 104,466,133.56 | 29,091,982.62   | 122,274,748.86 | 30,621,174.11   |
| 递延所得税负债 | 104,466,133.56 |                 | 122,274,748.86 | 2,361,429.61    |

## 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 | 232,230,034.13 | 313,064,605.57 |
| 可抵扣亏损    | 398,546,851.12 | 443,896,250.06 |
| 合计       | 630,776,885.25 | 756,960,855.63 |

## 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 |
|--------|----------------|----------------|----|
| 2024 年 |                | 38,465,601.64  |    |
| 2025 年 | 140,029,241.42 | 177,471,824.59 |    |
| 2026 年 | 44,868,220.34  | 69,442,993.11  |    |
| 2027 年 | 81,968,845.98  | 92,714,164.37  |    |
| 2028 年 | 47,103,932.77  | 65,801,666.35  |    |
| 2029 年 | 84,576,610.61  |                |    |
| 合计     | 398,546,851.12 | 443,896,250.06 |    |

**(二十一) 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          |
| 一年以上定期存款 | 277,901,825.00 |      | 277,901,825.00 | 13,355,983.33 |              | 13,355,983.33 |
| 长期租赁合同押金 | 35,067,290.21  |      | 35,067,290.21  | 38,549,526.25 |              | 38,549,526.25 |
| 设备采购预付款  | 2,502,888.62   |      | 2,502,888.62   | 7,250,000.00  | 4,060,000.00 | 3,190,000.00  |
| 合计       | 315,472,003.83 |      | 315,472,003.83 | 59,155,509.58 | 4,060,000.00 | 55,095,509.58 |

(二十二) 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           |            |            |      |       | 196,610.02 | 196,610.02 | 冻结   | 诉讼冻结金 |
| 其他非流动资产<br>(注) | 340,000.00 | 340,000.00 | 冻结   | 诉讼冻结金 |            |            |      |       |
| 合计             | 340,000.00 | 340,000.00 |      |       | 196,610.02 | 196,610.02 |      |       |

注：详见附注“十二、(二)或有事项”。

### (二十三) 短期借款

#### 短期借款分类

| 项目   | 期末余额 | 上年年末余额       |
|------|------|--------------|
| 信用借款 |      | 9,990,004.00 |
| 合计   |      | 9,990,004.00 |

### (二十四) 应付账款

#### 应付账款列示

| 项目        | 期末余额           | 上年年末余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 应付电影票房分账款 | 101,611,093.87 | 159,045,195.31 |
| 应付租金及物业费  | 25,074,073.65  | 24,964,011.99  |
| 应付服务费     | 8,074,754.77   | 12,652,848.29  |
| 应付版权费     | 6,139,383.06   | 7,493,156.61   |
| 应付存货采购款   | 5,744,373.73   | 4,635,802.44   |
| 应付放映设备采购款 | 1,008,588.32   | 7,184,896.57   |
| 应付宣传费     | 180,717.99     | 180,717.99     |
| 其他        | 5,536,311.15   | 10,224,361.56  |
| 合计        | 153,369,296.54 | 226,380,990.76 |

### (二十五) 预收款项

#### 1、 预收款项列示

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额       |
|-------|--------------|--------------|
| 预收场租费 | 2,640,612.27 | 2,908,556.80 |
| 合计    | 2,640,612.27 | 2,908,556.80 |

#### 2、 公司无账龄超过一年的重要预收款项

### (二十六) 合同负债

#### 合同负债情况

| 项目     | 期末余额           | 上年年末余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 预收票款   | 123,100,938.79 | 129,135,287.16 |
| 预收授权收入 | 13,020,752.46  | 12,106,583.21  |
| 预收视频制作 |                | 4,250,000.01   |

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 预收广告 | 2,260,509.25   | 662,597.85     |
| 其他   | 3,393,708.30   | 8,465,151.59   |
| 合计   | 141,775,908.80 | 154,619,619.82 |

## (二十七) 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         | 56,217,382.09 | 114,521,584.03 | 120,092,817.67 | 50,646,148.45 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 96,442.42     | 12,761,251.26  | 12,805,731.21  | 51,962.47     |
| 辞退福利         | 16,454.00     | 1,596,540.00   | 1,612,994.00   |               |
| 合计           | 56,330,278.51 | 128,879,375.29 | 134,511,542.88 | 50,698,110.92 |

### 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 | 50,935,275.29 | 97,499,556.90  | 103,049,054.05 | 45,385,778.14 |
| (2) 职工福利费       | 95.00         | 1,223,765.84   | 1,223,765.84   | 95.00         |
| (3) 社会保险费       | 60,711.36     | 7,190,118.64   | 7,219,968.56   | 30,861.44     |
| 其中：医疗保险费        | 56,148.26     | 6,909,828.16   | 6,938,630.82   | 27,345.60     |
| 工伤保险费           | 1,654.10      | 177,999.34     | 178,686.80     | 966.64        |
| 生育保险费           | 2,909.00      | 102,291.14     | 102,650.94     | 2,549.20      |
| (4) 住房公积金       | 14,988.00     | 5,710,631.22   | 5,712,402.22   | 13,217.00     |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 5,206,312.44  | 2,897,511.43   | 2,887,627.00   | 5,216,196.87  |
| (6) 短期带薪缺勤      |               |                |                |               |
| (7) 短期利润分享计划    |               |                |                |               |
| 合计              | 56,217,382.09 | 114,521,584.03 | 120,092,817.67 | 50,646,148.45 |

### 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 | 93,557.87 | 12,294,711.50 | 12,337,795.19 | 50,474.18 |

| 项目     | 上年年末余额    | 本期增加          | 本期减少          | 期末余额      |
|--------|-----------|---------------|---------------|-----------|
| 失业保险费  | 2,884.55  | 402,840.20    | 404,236.46    | 1,488.29  |
| 企业年金缴费 |           | 63,699.56     | 63,699.56     |           |
| 合计     | 96,442.42 | 12,761,251.26 | 12,805,731.21 | 51,962.47 |

## (二十八) 应交税费

| 税费项目           | 期末余额         | 上年年末余额       |
|----------------|--------------|--------------|
| 应交企业所得税        | 903,150.68   | 1,287,829.24 |
| 应交国家电影事业发展专项资金 | 1,374,779.18 | 2,474,382.11 |
| 应交增值税          | 942,877.52   | 1,500,247.54 |
| 应交文化事业建设费      | 42,365.18    | 474,765.71   |
| 应交个人所得税        | 172,177.55   | 65,806.18    |
| 应交城市维护建设税      | 49,206.00    | 62,524.23    |
| 应交房产税          | 605,552.41   | 360,000.00   |
| 其他             | 111,589.80   | 107,471.13   |
| 合计             | 4,201,698.32 | 6,333,026.14 |

## (二十九) 其他应付款

| 项目     | 期末余额          | 上年年末余额         |
|--------|---------------|----------------|
| 应付利息   |               | 1,881,939.62   |
| 应付股利   | 2,225.88      | 2,225.88       |
| 其他应付款项 | 91,138,591.77 | 144,323,284.74 |
| 合计     | 91,140,817.65 | 146,207,450.24 |

### 1、 应付利息

| 项目       | 期末余额 | 上年年末余额       |
|----------|------|--------------|
| 判决工程款利息  |      | 69,281.23    |
| 短期借款应付利息 |      | 1,812,658.39 |
| 合计       |      | 1,881,939.62 |

## 2、 应付股利

| 项目       | 期末余额     | 上年年末余额   |
|----------|----------|----------|
| 应付少数股东股利 | 2,225.88 | 2,225.88 |
| 合计       | 2,225.88 | 2,225.88 |

## 3、 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         |
|-----------|---------------|----------------|
| 应付工程款     | 14,691,558.43 | 52,809,501.88  |
| 应付关联方     | 11,492,646.31 | 27,194,183.12  |
| 应付押金及保证金  | 6,193,089.65  | 8,350,501.70   |
| 应付代收款     | 6,094,155.75  | 7,615,952.63   |
| 应付固定资产采购款 | 2,120,735.26  | 4,427,640.05   |
| 应付广告款     | 1,217,605.29  | 1,095,810.94   |
| 应付代垫款     | 17,381,287.71 | 17,381,247.36  |
| 预收制片款     | 8,242,397.16  |                |
| 应付影片款     | 7,000,000.00  |                |
| 其他        | 16,705,116.21 | 25,448,447.06  |
| 合计        | 91,138,591.77 | 144,323,284.74 |

### (三十) 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 | 122,693,976.34 | 123,753,826.55 |
| 一年内到期的长期押金 | 1,565,424.08   | 1,409,210.08   |
| 合计         | 124,259,400.42 | 125,163,036.63 |

### (三十一) 其他流动负债

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额       |
|--------|--------------|--------------|
| 待转销项税额 | 5,604,787.08 | 6,736,360.22 |
| 合计     | 5,604,787.08 | 6,736,360.22 |

### (三十二) 租赁负债

| 项目   | 期末余额           | 上年年末余额         |
|------|----------------|----------------|
| 租赁负债 | 295,084,361.27 | 436,217,246.37 |
| 合计   | 295,084,361.27 | 436,217,246.37 |

### (三十三) 长期应付款

| 项目    | 期末余额         | 上年年末余额 |
|-------|--------------|--------|
| 长期应付款 | 6,000,000.00 |        |
| 专项应付款 |              |        |
| 合计    | 6,000,000.00 |        |

#### 长期应付款

| 项目           | 期末余额         | 上年年末余额 |
|--------------|--------------|--------|
| 对少数股东的远期收购义务 | 6,000,000.00 |        |
| 合计           | 6,000,000.00 |        |

注：

本期长期应付款增加 600 万元系根据公司子公司上海超极电影世界有限公司（以下简称“甲方”）与上海旻谷创业投资有限公司（以下简称“乙方”）于 2024 年 7 月 4 日签订的《股东会一致行动人协议》：甲方同意，如 2029 年 12 月 31 日上海影元社文化科技有限公司归属于乙方的所有者权益低于乙方已实缴的资本金，乙方有权要求甲方不晚于 2030 年 6 月 30 日安排乙方完成股权退出，包括但不限于向甲方或甲方指定第三方转让股权以及减少上海影元社文化科技有限公司注册资本等方式，甲方应当积极配合乙方按照相关国资监管要求完成相应股权退出手续。截至期末乙方已实缴的资本金为 600 万元。

### (三十四) 递延收益

| 项目               | 上年年末余额       | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         | 形成原因     |
|------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------|
| 国家电影事业发展专项资金返还   | 8,728,268.72 | 2,136,527.00 | 4,269,315.56 | 6,595,480.16 | 收到专项政府补助 |
| 上海影城项目城市更新专项资金补贴 |              | 2,000,000.00 | 166,666.66   | 1,833,333.34 | 收到专项政府补助 |
| 合计               | 8,728,268.72 | 4,136,527.00 | 4,435,982.22 | 8,428,813.50 |          |

(三十五) 其他非流动负债

| 项目     | 期末余额         | 上年年末余额     |
|--------|--------------|------------|
| 租赁场地押金 | 2,023,271.37 | 526,483.50 |
| 合计     | 2,023,271.37 | 526,483.50 |

(三十六) 股本

| 项目   | 上年年末余额         | 本期变动增（+）减（-） |    |           |    |    | 期末余额           |
|------|----------------|--------------|----|-----------|----|----|----------------|
|      |                | 发行新<br>股     | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |                |
| 股份总额 | 448,200,000.00 |              |    |           |    |    | 448,200,000.00 |

(三十七) 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） | 684,366,970.03 |      | 6,000,000.00 | 678,366,970.03 |
| 其他资本公积     | 14,411,289.48  |      |              | 14,411,289.48  |
| 合计         | 698,778,259.51 |      | 6,000,000.00 | 692,778,259.51 |

注：

本期资本溢价（股本溢价）减少 600 万元：系对少数股东的远期收购义务冲减的资本公积，详见附注“五、（三十三）长期应付款”。

(三十八) 其他综合收益

| 项目                 | 上年年末余额         | 本期金额       |                    |            |            |           | 期末余额           |
|--------------------|----------------|------------|--------------------|------------|------------|-----------|----------------|
|                    |                | 本期所得税前发生额  | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用    | 税后归属于母公司   | 税后归属于少数股东 |                |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | 218,732,632.13 | 999,000.00 |                    | 249,750.00 | 749,250.00 |           | 219,481,882.13 |
| 其中：其他权益工具投资公允价值变动额 | 218,732,632.13 | 999,000.00 |                    | 249,750.00 | 749,250.00 |           | 219,481,882.13 |
| 其他综合收益合计           | 218,732,632.13 | 999,000.00 |                    | 249,750.00 | 749,250.00 |           | 219,481,882.13 |

(三十九) 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 | 127,122,571.10 | 8,439,713.58 |      | 135,562,284.68 |
| 合计     | 127,122,571.10 | 8,439,713.58 |      | 135,562,284.68 |

(四十) 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                      | 155,395,708.30 | 28,626,545.59  |
| 调整年初未分配利润合计数(同一控制下企业合并)(调增+, 调减-) |                | 19,081,533.60  |
| 调整后年初未分配利润                        | 155,395,708.30 | 47,708,079.19  |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润                | 90,047,145.86  | 126,976,708.22 |
| 减: 提取法定盈余公积                       | 8,439,713.58   | 383,692.75     |
| 提取任意盈余公积                          |                |                |
| 提取一般风险准备                          |                |                |
| 应付普通股股利                           | 94,122,000.00  |                |
| 转作股本的普通股股利                        |                |                |
| 其他(同一控制下企业合并)                     |                | 18,905,386.36  |
| 期末未分配利润                           | 142,881,140.58 | 155,395,708.30 |

(四十一) 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             |
| 电影放映           | 454,490,345.53 | 466,573,812.87 | 549,734,145.74 | 541,101,861.87 |
| 广告服务           | 41,890,355.95  | 3,338,570.83   | 38,126,963.61  | 5,022,952.27   |
| 电影发行(含版权代理及销售) | 20,402,595.21  | 486,895.88     | 32,928,469.58  | 5,305,462.88   |
| 商品             | 60,861,466.06  | 25,955,438.69  | 70,429,175.52  | 30,313,793.22  |
| 知识产权转授权        | 66,182,006.23  | 6,041,383.87   | 40,667,016.93  | 6,333,998.86   |
| 其他             | 46,546,552.97  | 26,493,736.08  | 63,340,752.34  | 25,601,507.64  |
| 合计             | 690,373,321.95 | 528,889,838.22 | 795,226,523.72 | 613,679,576.74 |

#### (四十二) 税金及附加

| 项目      | 本期金额         | 上期金额         |
|---------|--------------|--------------|
| 房产税     | 1,990,373.51 | 753,544.18   |
| 印花税     | 178,676.67   | 221,641.83   |
| 城市维护建设税 | 791,864.75   | 612,306.44   |
| 教育费附加   | 572,072.76   | 458,311.38   |
| 文化事业建设费 | 513,619.73   | 510,206.27   |
| 其他      | 41,080.21    | 47,856.93    |
| 合计      | 4,087,687.63 | 2,603,867.03 |

#### (四十三) 销售费用

| 项目          | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 广告费及业务宣传制作费 | 14,626,066.49 | 14,086,217.98 |
| 职工薪酬        | 8,320,219.16  | 2,686,783.98  |
| 销售服务费       | 4,864,602.32  |               |
| 展览费         | 1,867,945.29  | 1,245,749.05  |
| 办公费和通讯费     | 1,644,883.50  | 1,989,150.75  |
| 业务招待费       | 770,487.38    | 383,504.84    |
| 折旧及摊销费      | 405,399.69    | 253,968.55    |
| 低值易耗品及物料消耗  | 360,813.29    | 652,282.27    |
| 其他          | 1,925,637.32  | 1,600,947.08  |
| 合计          | 34,786,054.44 | 22,898,604.50 |

#### (四十四) 管理费用

| 项目       | 本期金额          | 上期金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 51,021,658.98 | 48,098,980.15 |
| 租金及物业管理费 | 13,182,592.40 | 10,486,014.42 |
| 中介机构费    | 9,026,279.18  | 15,426,443.44 |
| 折旧及摊销费用  | 5,692,371.49  | 3,160,945.11  |
| 业务招待费    | 3,611,617.66  | 3,269,305.93  |
| 办公费和通讯费  | 1,942,771.85  | 1,709,792.96  |
| 差旅交通费    | 1,125,071.55  | 740,543.48    |
| 会务费      | 47,614.23     | 927,225.46    |

| 项目 | 本期金额          | 上期金额          |
|----|---------------|---------------|
| 其他 | 2,662,423.53  | 2,024,534.84  |
| 合计 | 88,312,400.87 | 85,843,785.79 |

#### (四十五) 财务费用

| 项目          | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 利息费用        | 21,008,694.80 | 28,515,836.11 |
| 其中：租赁负债利息费用 | 20,389,127.52 | 26,927,808.69 |
| 减：利息收入      | 16,686,734.25 | 24,881,365.74 |
| 汇兑损益        |               |               |
| 其他          | 360,825.64    | 489,653.39    |
| 合计          | 4,682,786.19  | 4,124,123.76  |

#### (四十六) 其他收益

| 项目         | 本期金额          | 上期金额          |
|------------|---------------|---------------|
| 政府补助       | 10,899,752.99 | 10,941,707.59 |
| 进项税加计抵减    | 6,484.82      | 2,022,586.71  |
| 代扣个人所得税手续费 | 31,593.24     | 30,565.43     |
| 合计         | 10,937,831.05 | 12,994,859.73 |

#### (四十七) 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      | -4,116,675.16 | -2,410,966.50 |
| 处置子公司产生的投资收益        | 38,259,426.98 |               |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益   | 9,162,665.95  | 3,875,812.78  |
| 债权投资持有期间取得的利息收入     |               | 40,794.82     |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入   | 18,867.92     | 18,867.92     |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 2,100,000.00  | 7,000,000.00  |
| 合计                  | 45,424,285.69 | 8,524,509.02  |

#### (四十八) 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          |
|-----------------|--------------|---------------|
| 其他非流动金融资产—影片投资  | 3,196,245.35 | 25,655,754.65 |
| 其他非流动金融资产—结构性存款 | 3,184,931.52 |               |

| 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—影片投资  | 5,067,725.44  |               |
| 交易性金融资产—结构性存款 | 195,080.12    | 1,669,263.04  |
| 合计            | 11,643,982.43 | 27,325,017.69 |

#### (四十九) 信用减值损失

| 项目          | 本期金额           | 上期金额          |
|-------------|----------------|---------------|
| 应收账款坏账损失    | -6,933,553.16  | -1,192,220.15 |
| 其他应收款坏账损失   | -2,297,383.57  | -3,291,140.90 |
| 长期应收款坏账损失   | -2,058,617.54  | 74,906.31     |
| 其他非流动资产坏账损失 | -4,060,000.00  |               |
| 合计          | -15,349,554.27 | -4,408,454.74 |

#### (五十) 资产减值损失

| 项目     | 本期金额 | 上期金额       |
|--------|------|------------|
| 商誉减值损失 |      | 233,488.15 |
| 合计     |      | 233,488.15 |

#### (五十一) 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 |
|-----------|---------------|---------------|---------------|
| 固定资产处置损益  | 162,348.08    | -220,866.92   | 162,348.08    |
| 使用权资产处置损益 | 15,070,251.50 | 33,935,737.41 | 15,070,251.50 |
| 其他资产处置损益  | -2,527,120.21 | 159,490.00    | -2,527,120.21 |
| 合计        | 12,705,479.37 | 33,874,360.49 | 12,705,479.37 |

#### (五十二) 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 |
|------------|--------------|------------|---------------|
| 政府补助       | 1,000,000.00 |            | 1,000,000.00  |
| 罚款收入及赔偿金收入 | 4,906,731.97 | 308,173.59 | 4,906,731.97  |
| 负商誉        |              | 72,930.30  |               |
| 其他         | 58,735.31    | 41,861.08  | 58,735.31     |
| 合计         | 5,965,467.28 | 422,964.97 | 5,965,467.28  |

### (五十三) 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 |
|------------|------------|--------------|---------------|
| 罚款支出及赔偿金支出 | 303,707.00 | 963,131.80   | 303,707.00    |
| 非流动资产报废净损失 | 419,885.42 | 508,442.78   | 419,885.42    |
| 其他         | 54,333.49  | 2,861.70     | 54,333.49     |
| 合计         | 777,925.91 | 1,474,436.28 | 777,925.91    |

### (五十四) 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 | 11,270,971.18 | 15,494,157.63 |
| 递延所得税费用 | -1,081,988.12 | -8,025,196.02 |
| 合计      | 10,188,983.06 | 7,468,961.61  |

#### 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                           | 130,863,228.78 |
| 按法定税率计算的所得税费用                  | 32,715,807.16  |
| 子公司适用不同税率的影响                   | -1,340,830.62  |
| 调整以前期间所得税的影响                   | 295,774.25     |
| 非应税收入的影响                       | -268,686.62    |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               | 1,776,814.94   |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响        | -44,371,171.39 |
| 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 | 21,381,275.34  |
| 所得税费用                          | 10,188,983.06  |

### (五十五) 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 | 90,047,145.86 | 126,976,708.22 |

| 项目               | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------|----------------|----------------|
| 本公司发行在外普通股的加权平均数 | 448,200,000.00 | 448,200,000.00 |
| 基本每股收益           | 0.20           | 0.28           |
| 其中：持续经营基本每股收益    | 0.20           | 0.28           |
| 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） | 90,047,145.86  | 126,976,708.22 |
| 本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）  | 448,200,000.00 | 448,200,000.00 |
| 稀释每股收益                | 0.20           | 0.28           |
| 其中：持续经营稀释每股收益         | 0.20           | 0.28           |
| 终止经营稀释每股收益            |                |                |

## (五十六) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用和管理费用按照性质分类，列示如下：

| 项目          | 本期金额           | 上期金额           |
|-------------|----------------|----------------|
| 票房分账款及专项资金  | 219,081,251.65 | 257,695,090.96 |
| 职工薪酬        | 128,310,172.39 | 133,243,398.31 |
| 使用权资产折旧     | 55,954,179.06  | 61,328,362.43  |
| 折旧及摊销费用     | 59,293,805.30  | 53,178,748.51  |
| 物业管理费       | 48,952,111.15  | 45,738,063.09  |
| 能源、水电及保洁费   | 37,243,543.23  | 36,887,248.51  |
| 广告宣传服务支出    | 22,107,822.15  | 35,012,710.28  |
| 设备安装、维修及保养费 | 9,981,650.90   | 8,977,832.42   |
| 中介机构费       | 9,026,279.18   | 15,426,443.44  |
| 商品          | 25,955,438.69  | 30,722,172.46  |
| 业务招待及会务费    | 4,429,719.27   | 4,580,036.23   |
| 办公差旅及通讯费    | 5,500,750.74   | 5,123,481.99   |
| 租金          | 5,234,861.72   | 3,338,246.87   |
| 低值易耗品及物料消耗  | 3,784,143.40   | 7,747,297.42   |

| 项目      | 本期金额           | 上期金额           |
|---------|----------------|----------------|
| 知识产权转授权 | 6,041,383.87   | 9,635,885.66   |
| 展览费     | 1,867,945.29   | 1,245,749.05   |
| 销售服务费   | 4,864,602.32   |                |
| 其他      | 4,358,633.22   | 12,541,199.40  |
| 合计      | 651,988,293.53 | 722,421,967.03 |

## (五十七) 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       | 5,248,628.77  | 8,950,287.45  |
| 收到补贴收入及纾困金 | 11,129,020.73 | 7,808,781.08  |
| 罚款收入及赔偿金收入 | 4,964,518.93  | 336,247.00    |
| 代收制片款      | 30,553,773.58 |               |
| 收回受限制货币资金  |               | 500,000.00    |
| 收回押金       |               | 2,578,150.00  |
| 收到代垫款      |               | 7,628,052.73  |
| 其他         | 10,384,997.08 | 9,707,006.85  |
| 合计         | 62,280,939.09 | 37,508,525.11 |

#### (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          |
|------------|---------------|---------------|
| 支付代垫款      | 7,626,714.17  | 38,068,808.63 |
| 中介机构费      | 9,026,279.18  | 15,426,443.44 |
| 广告费及业务宣传费  | 14,626,066.49 | 14,086,217.98 |
| 租金及物业管理费   | 7,893,690.11  | 6,591,621.10  |
| 业务招待及会务费   | 4,429,719.27  | 4,580,036.23  |
| 办公差旅及通讯费   | 5,500,750.74  | 5,123,481.99  |
| 低值易耗品及物料消耗 | 432,064.70    | 1,488,069.99  |
| 展览费        | 1,867,945.29  | 1,245,749.05  |
| 罚款及赔偿金支出   | 329,110.82    | 965,993.50    |
| 银行手续费      | 360,825.64    | 483,539.45    |

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 销售服务费 | 4,864,602.32  |               |
| 代付制片款 | 24,696,230.57 |               |
| 其他    | 3,790,349.79  | 8,162,049.45  |
| 合计    | 85,444,349.09 | 96,222,010.81 |

## 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 |
|----------------------------|-----------|------|
| 深圳上影国际影院有限公司处置日持有的现金和现金等价物 | 74,494.90 |      |
| 合计                         | 74,494.90 |      |

## 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 |
|--------|------------|------|
| 退回租赁押金 | 537,436.00 |      |
| 合计     | 537,436.00 |      |

### (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           |
|-------|----------------|----------------|
| 支付租赁款 | 110,471,491.37 | 114,579,587.45 |
| 合计    | 110,471,491.37 | 114,579,587.45 |

## (五十八) 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               | 120,674,245.72 | 144,449,846.50 |
| 加：信用减值损失          | -15,349,554.27 | -4,408,454.74  |
| 资产减值准备            |                | 233,488.15     |
| 固定资产折旧            | 27,586,239.73  | 24,273,042.14  |
| 油气资产折耗            |                |                |

| 补充资料                                 | 本期金额            | 上期金额            |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|
| 使用权资产折旧                              | 55,954,179.06   | 61,328,362.43   |
| 无形资产摊销                               | 3,622,688.93    | 2,150,498.78    |
| 长期待摊费用摊销                             | 28,084,876.64   | 26,755,207.59   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | -12,705,479.37  | -33,874,360.49  |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)                  | 419,885.42      | 508,442.78      |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)                  | -11,643,982.43  | -27,325,017.69  |
| 财务费用(收益以“-”号填列)                      | 21,008,694.80   | 11,814,690.35   |
| 投资损失(收益以“-”号填列)                      | -56,813,210.99  | -8,524,509.02   |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)                 | 1,529,191.49    | 1,540,277.90    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)                 | -2,611,179.61   | -9,565,473.92   |
| 存货的减少(增加以“-”号填列)                     | -24,395,147.49  | -13,407,665.54  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)                | -12,141,250.18  | -59,457,977.41  |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)                | -53,386,667.98  | 128,140,328.16  |
| 其他                                   |                 | -72,930.30      |
| 经营活动产生的现金流量净额                        | 69,833,529.47   | 244,557,795.67  |
| 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                      | 28,787,132.07   | 584,437.27      |
| 3、现金及现金等价物净变动情况                      |                 |                 |
| 现金的期末余额                              | 424,264,894.89  | 712,712,338.05  |
| 减：现金的期初余额                            | 712,712,338.05  | 850,744,810.50  |
| 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                         | -288,447,443.16 | -138,032,472.45 |

## 2、 本期收到的处置子公司的现金净额

|                           | 金额           |
|---------------------------|--------------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物     | 614,253.43   |
| 其中：处置江阴上影影视文化管理有限公司所取得的现金 | 1,200,000.00 |

|                                    | 金额         |
|------------------------------------|------------|
| 减：江阴上影影视文化管理有限公司处置日持有的现金和<br>现金等价物 | 585,746.57 |
| 处置子公司收到的现金净额                       | 614,253.43 |

### 3、 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                                 | 424,264,894.89 | 712,712,338.05 |
| 其中：库存现金                              | 16,159.23      | 16,159.23      |
| 可随时用于支付的银行存款                         | 423,025,327.08 | 710,036,257.48 |
| 可随时用于支付的其他货币资金                       | 1,223,408.58   | 2,659,921.34   |
| 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                       | 424,264,894.89 | 712,712,338.05 |
| 其中：持有但不能由母公司或集团内其他子公司使<br>用的现金和现金等价物 |                |                |

#### 不属于现金及现金等价物的货币资金：

| 项目    | 期末余额           | 上年年末余额        | 不属于现金及现金等<br>价物的理由 |
|-------|----------------|---------------|--------------------|
| 定期存款  | 105,600,000.00 | 70,800,000.00 | 不能随时支取的定期<br>存款    |
| 应计利息  | 1,051,955.46   | 1,158,611.56  | 不能随时支取的定期<br>存款的利息 |
| 诉讼冻结金 |                | 196,610.02    | 不能随时支取的诉讼<br>冻结金   |
| 合计    | 106,651,955.46 | 72,155,221.58 |                    |

### 4、 采用净额列报的依据及财务影响

无

## (五十九) 租赁

### 1、 作为承租人

| 项目                                           | 本期金额           | 上期金额           |
|----------------------------------------------|----------------|----------------|
| 租赁负债的利息费用                                    | 20,389,127.52  | 26,927,808.69  |
| 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                    | 1,241,903.35   | 341,669.92     |
| 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              | 21,420,525.23  | 20,829,637.54  |
| 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                                  | 133,133,919.95 | 135,750,894.91 |
| 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                                   |                |                |

本公司未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于承租人已承诺但尚未开始的租赁。

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   | 800,000.00     |
| 1 至 2 年 | 8,449,541.23   |
| 2 至 3 年 | 42,256,745.16  |
| 3 年以上   | 474,411,489.23 |
| 合计      | 525,917,775.62 |

### 2、 作为出租人

#### (1) 经营租赁

|        | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 经营租赁收入 | 15,788,773.98 | 15,211,233.64 |

于资产负债表日后将收到的未折现的租赁收款额如下：

| 剩余租赁期   | 本期金额          | 上期金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 9,851,049.24  | 9,579,138.70  |
| 1 至 2 年 | 6,507,632.09  | 9,579,242.40  |
| 2 至 3 年 | 2,560,245.00  | 6,359,263.77  |
| 3 至 4 年 | 1,111,541.74  | 2,838,119.70  |
| 4 至 5 年 | 409,500.00    | 811,951.00    |
| 5 年以上   | 378,000.00    | 735,000.00    |
| 合计      | 20,817,968.07 | 29,902,715.57 |

(2) 融资租赁

|                         | 本期金额       | 上期金额       |
|-------------------------|------------|------------|
| 销售损益                    |            |            |
| 其中：销售收入                 |            |            |
| 销售成本                    |            |            |
| 租赁投资净额的融资收益             | 403,502.63 | 604,551.26 |
| 与未纳入租赁投资净额的可变租赁付款额相关的收入 |            |            |

于资产负债表日后将收到的租赁收款额如下：

| 剩余租赁期       | 本期金额          | 上期金额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 1 年以内       | 18,522,460.44 | 26,007,267.71 |
| 1 至 2 年     | 1,264,000.00  | 1,591,185.84  |
| 2 至 3 年     | 316,000.00    | 1,264,000.00  |
| 3 至 4 年     |               | 316,000.00    |
| 4 至 5 年     |               |               |
| 5 年以上       |               |               |
| 未折现的租赁收款额小计 | 20,102,460.44 | 29,178,453.55 |
| 加：未担保余值     |               |               |
| 减：未实现融资收益   | 443,456.36    | 846,958.99    |
| 租赁投资净额      | 19,659,004.08 | 28,331,494.56 |

## 六、 合并范围的变更

### (一) 处置子公司

#### 本期丧失子公司控制权的交易或事项

| 子公司名称          | 丧失控制权时点的处置价款 | 丧失控制权时点的处置比例 (%) | 丧失控制权时点的处置方式 | 丧失控制权的时点  | 丧失控制权时点的判断依据  | 处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额 | 丧失控制权之日剩余股权的比例 (%) | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的账面价值 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权的公允价值 | 按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失 | 丧失控制权之日合并财务报表层面剩余股权公允价值的确定方法及主要假设 | 与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益/留存收益的金额 |
|----------------|--------------|------------------|--------------|-----------|---------------|------------------------------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|
| 深圳上影国际影院有限公司   |              | 51.00            | 破产清算         | 2024/9/27 | 已破产清算并移交破产管理人 | 15,626,522.21                      | 51.00              |                          |                          |                        |                                   |                                  |
| 江阴上影影视文化管理有限公司 | 1,200,000.00 | 100.00           | 产权交易所挂牌转让    | 2024/2/19 | 完成企业国有资产交割    | 6,920,729.73                       | 0.00               |                          |                          |                        |                                   |                                  |

说明：

根据广东省深圳市龙岗区人民法院于 2024 年 9 月 2 日出具的《决定书》（(2024)粤 0307 破 15 号），“2024 年 8 月 9 日，深圳上影国际影院有限公司提出的破产清算申请。依照《中华人民共和国企业破产法》第二十二条规定，本院随机指定国浩律师（深圳）事务所担任深圳上影国际影院有限公司管理人”。深圳上影国际影院有限公司于 2024 年 9 月 27 日与国浩律师(深圳)事务所办理交接手续，故深圳上影国际影院有限公司自办理交接手续之日起不再纳入合并范围。

根据上海电影股份有限公司与江阴琵恪熙择影业文化发展有限公司于 2024 年 2 月 7 日签订的《上海市产权交易合同》，上海电影股份有限公司将持有江阴上影影视文化管理有限公司 100%的股权以 120 万元的价格转让给江阴琵恪熙择影业文化发展有限公司。双方于 2024 年 2 月 19 日在上海联合产权交易所有限公司完成交易。故江阴上影影视文化管理有限公司自产权交割日起不再纳入合并范围。

## （二）其他原因的合并范围变动

本年度清算并注销子公司安庆上影百联影城管理有限公司、江阴上影影城管理有限公司、昆明上影影城管理有限公司、南通上影影院管理有限公司、上海上影江桥电影城管理有限公司、苏州上影影城管理有限公司。

本年度新设子公司上影（深圳）数智文创科技有限公司、上影（浙江）数字文创有限公司、上影数商文创科技（浙江）有限公司、影代（上海）影院管理有限公司。

本年度新设子公司上海影元社文化科技有限公司，本公司通过子公司上海超极电影世界有限公司（以下简称“上影超极”或“甲方”）间接持有上海影元社文化科技有限公司（以下简称“上海影元社”）40%的股权。根据上影超极与上海影元社的另一持股 40%的股东上海旻谷创业投资有限公司（以下简称“上海旻谷”或“乙方”）于 2024 年 7 月 4 日签署的《董事会一致行动人协议》、《股东会一致行动人协议》：双方同意在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程等需要由公司董事会、股东会作出决议的事项时采取“一致行动”，若无法达成一致意见，乙方将采纳甲方意见。据此，本公司间接持有上海影元社 80%的表决权，纳入合并范围。

## 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                     | 注册资本<br>(万元) | 主要经<br>营地  | 注册地        | 业务性质       | 持股比例(%) |     | 取得方式         |
|---------------------------|--------------|------------|------------|------------|---------|-----|--------------|
|                           |              |            |            |            | 直接      | 间接  |              |
| 上海影城有限公司                  | 24,037.35    | 上海市        | 上海市        | 电影放映       | 100     |     | 同一控制<br>下合并  |
| 上影盈文（上海）<br>商业管理有限公司      | 1,000.00     | 上海市        | 上海市        | 企业管理       |         | 51  | 新设           |
| 上海超极电影世界<br>有限公司          | 300.00       | 上海市        | 上海市        | 电影放映       | 100     |     | 同一控制<br>下合并  |
| 上海永华影城有限<br>公司            | 1,627.00     | 上海市        | 上海市        | 电影放映       | 100     |     | 同一控制<br>下合并  |
| 上海联和电影院线<br>有限责任公司        | 1,000.00     | 上海市        | 上海市        | 电影院线       | 100     |     | 同一控制<br>下合并  |
| 上海影泓影城有限<br>公司            | 500.00       | 上海市        | 上海市        | 电影放映       |         | 100 | 新设           |
| 南京上影影城有限<br>公司            | 2,578.80     | 江苏省<br>南京市 | 江苏省<br>南京市 | 电影放映       | 51      | 49  | 同一控制<br>下合并  |
| 上海上影华威影城<br>有限公司          | 1,340.01     | 上海市        | 上海市        | 电影放映       | 100     |     | 同一控制<br>下合并  |
| 上海农村数字电影<br>院线有限公司        | 100.00       | 上海市        | 上海市        | 电影院线       | 100     |     | 同一控制<br>下合并  |
| 成都上影电影城有<br>限公司           | 1,298.00     | 四川省<br>成都市 | 四川省<br>成都市 | 电影放映       | 100     |     | 同一控制<br>下合并  |
| 昆明上影永华电影<br>有限公司          | 1,372.00     | 云南省<br>昆明市 | 云南省<br>昆明市 | 电影放映       | 100     |     | 同一控制<br>下合并  |
| 杭州上影电影放映<br>有限公司          | 531.00       | 浙江省<br>杭州市 | 浙江省<br>杭州市 | 电影放映       | 100     |     | 同一控制<br>下合并  |
| 上海上影依普亚影<br>城开发管理有限公<br>司 | 1,000.00     | 上海市        | 上海市        | 影院建设<br>管理 | 51      |     | 非同一控<br>制下合并 |
| 宁波海上影城有限<br>公司            | 2,000.00     | 浙江省<br>宁波市 | 浙江省<br>宁波市 | 电影放映       | 51      |     | 非同一控<br>制下合并 |

| 子公司名称            | 注册资本<br>(万元) | 主要经<br>营地  | 注册地        | 业务性质 | 持股比例(%) |     | 取得方式         |
|------------------|--------------|------------|------------|------|---------|-----|--------------|
|                  |              |            |            |      | 直接      | 间接  |              |
| 广州上影联和电影城有限公司    | 50.00        | 广东省<br>广州市 | 广东省<br>广州市 | 电影放映 | 100     |     | 同一控制<br>下合并  |
| 上海上影光启影院有限公司     | 1,000.00     | 上海市        | 上海市        | 电影放映 | 70      |     | 同一控制<br>下合并  |
| 上海南桥海上影城有限公司     | 1,400.00     | 上海市        | 上海市        | 电影放映 | 51      |     | 非同一控<br>制下合并 |
| 上海喜马拉雅海上影城有限公司   | 1,600.00     | 上海市        | 上海市        | 电影放映 | 51      |     | 非同一控<br>制下合并 |
| 黄山上影电影城有限公司      | 100.00       | 安徽省<br>黄山市 | 安徽省<br>黄山市 | 电影放映 | 100     |     | 新设           |
| 上海影城宝山国际影城有限公司   | 241.00       | 上海市        | 上海市        | 电影放映 | 100     |     | 新设           |
| 湛江上影影城管理有限公司     | 200.00       | 广东省<br>湛江市 | 广东省<br>湛江市 | 电影放映 | 100     |     | 新设           |
| 成都上影时代天街影城管理有限公司 | 200.00       | 四川省<br>成都市 | 四川省<br>成都市 | 电影放映 | 100     |     | 新设           |
| 无锡硕放上影影院管理有限公司   | 200.00       | 江苏省<br>无锡市 | 江苏省<br>无锡市 | 电影放映 | 100     |     | 新设           |
| 无锡东港上影影城管理有限公司   | 200.00       | 江苏省<br>无锡市 | 江苏省<br>无锡市 | 电影放映 | 100     |     | 新设           |
| 北京上影京周影院管理有限公司   | 200.00       | 北京市        | 北京市        | 电影放映 | 100     |     | 新设           |
| 上海上影复星文化产业投资有限公司 | 30,000.00    | 上海市        | 上海市        | 实业投资 | 100     |     | 非同一控<br>制下合并 |
| 上海影复影城管理有限公司     | 100.00       | 上海市        | 上海市        | 电影放映 |         | 100 | 非同一控<br>制下合并 |
| 徐州影复影城管理有限公司     | 200.00       | 江苏省<br>徐州市 | 江苏省<br>徐州市 | 电影放映 |         | 100 | 非同一控<br>制下合并 |
| 常州上影影城管理有限公司     | 200.00       | 江苏省<br>常州市 | 江苏省<br>常州市 | 电影放映 | 100     |     | 新设           |
| 西安上影影城管理有限公司     | 200.00       | 陕西省<br>西安市 | 陕西省<br>西安市 | 电影放映 | 100     |     | 新设           |

| 子公司名称          | 注册资本<br>(万元) | 主要经<br>营地  | 注册地        | 业务性质 | 持股比例(%) |    | 取得方式 |
|----------------|--------------|------------|------------|------|---------|----|------|
|                |              |            |            |      | 直接      | 间接 |      |
| 嘉兴上影影院管理有限公司   | 200.00       | 浙江省<br>嘉兴市 | 浙江省<br>嘉兴市 | 电影放映 | 100     |    | 新设   |
| 青岛上影影城管理有限公司   | 200.00       | 山东省<br>青岛市 | 山东省<br>青岛市 | 电影放映 | 100     |    | 新设   |
| 北京影龙影城管理有限公司   | 200.00       | 北京市        | 北京市        | 电影放映 | 100     |    | 新设   |
| 沭阳上影影城管理有限公司   | 1,800.00     | 江苏省<br>沭阳县 | 江苏省<br>沭阳县 | 电影放映 | 100     |    | 新设   |
| 上海上影百联影院管理有限公司 | 4,800.00     | 上海市        | 上海市        | 电影放映 | 51      |    | 新设   |
| 天津天河上影电影放映有限公司 | 2,000.00     | 天津市        | 天津市        | 电影放映 | 100     |    | 新设   |
| 昆明上影广福影城管理有限公司 | 2,820.00     | 云南省<br>昆明市 | 云南省<br>昆明市 | 电影放映 | 100     |    | 新设   |
| 昆明上影滇缅影城管理有限公司 | 2,000.00     | 云南省<br>昆明市 | 云南省<br>昆明市 | 电影放映 | 100     |    | 新设   |
| 天津上影电影放映有限公司   | 3,841.00     | 天津市        | 天津市        | 电影放映 | 100     |    | 新设   |
| 上海唐高影院管理有限公司   | 1,250.00     | 上海市        | 上海市        | 电影放映 | 100     |    | 新设   |
| 杭州尚影影院管理有限公司   | 2,200.00     | 浙江省<br>杭州市 | 浙江省<br>杭州市 | 电影放映 | 100     |    | 新设   |
| 上海徐漕影院管理有限公司   | 1,500.00     | 上海市        | 上海市        | 电影放映 | 100     |    | 新设   |
| 西安影融影院管理有限公司   | 200.00       | 陕西省<br>西安市 | 陕西省<br>西安市 | 电影放映 | 100     |    | 新设   |
| 贵阳海上影院管理有限公司   | 200.00       | 贵州省<br>贵阳市 | 贵州省<br>贵阳市 | 电影放映 | 100     |    | 新设   |
| 上海影股影院管理有限公司   | 2,000.00     | 上海市        | 上海市        | 电影放映 | 100     |    | 新设   |
| 上海赞影影院管理有限公司   | 2,000.00     | 上海市        | 上海市        | 电影放映 | 100     |    | 新设   |

| 子公司名称                 | 注册资本<br>(万元) | 主要经<br>营地  | 注册地        | 业务性质           | 持股比例(%) |     | 取得方式         |
|-----------------------|--------------|------------|------------|----------------|---------|-----|--------------|
|                       |              |            |            |                | 直接      | 间接  |              |
| 上海安裕影院管理有限公司          | 2,395.00     | 上海市        | 上海市        | 电影放映           | 100     |     | 新设           |
| 上影互娱（上海）<br>策划咨询有限公司  | 5,000.00     | 上海市        | 上海市        | 咨询策划           | 88      |     | 新设           |
| 上影盈展（上海）<br>企业管理有限公司  | 1,000.00     | 上海市        | 上海市        | 演出场所<br>经营     |         | 51  | 新设           |
| 上海电影股权投资<br>基金管理有限公司  | 2,000.00     | 上海市        | 上海市        | 资本投资<br>服务     |         | 64  | 非同一控<br>制下合并 |
| 上影域建（上海）<br>创意发展有限公司  | 500.00       | 上海市        | 上海市        | 商务服<br>务业      |         | 60  | 新设           |
| 上海影沪影院管理<br>有限公司      | 3,000.00     | 上海市        | 上海市        | 电影放映           | 100     |     | 新设           |
| 上影资产管理（上<br>海）有限公司    | 20,000.00    | 上海市        | 上海市        | 资产管理           | 40      |     | 新设           |
| 上影联和（北京）<br>影业有限公司    | 1,000.00     | 上海市        | 上海市        | 电影发行           | 95      |     | 新设           |
| 上影元（上海）文<br>化科技发展有限公司 | 4,000.00     | 上海市        | 上海市        | 知识产<br>权授<br>予 | 51      |     | 同一控制<br>下合并  |
| 上海影元社文化科<br>技有限公司     | 1,500.00     | 上海市        | 上海市        | 商务服<br>务业      |         | 40  | 新设           |
| 上影（深圳）数智<br>文创科技有限公司  | 500.00       | 广东省<br>深圳市 | 广东省<br>深圳市 | 商务服<br>务业      | 100     |     | 新设           |
| 上影（浙江）数字<br>文创有限公司    | 1,000.00     | 浙江省<br>杭州市 | 浙江省<br>杭州市 | 商务服<br>务业      | 100     |     | 新设           |
| 上影数商文创科技<br>（浙江）有限公司  | 1,000.00     | 浙江省<br>杭州市 | 浙江省<br>杭州市 | 商务服<br>务业      |         | 100 | 新设           |
| 影代（上海）影院<br>管理有限公司    | 700.00       | 上海市        | 上海市        | 电影放映           | 100     |     | 新设           |

(1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

公司通过子公司上影互娱(上海)策划咨询有限公司(以下简称“上影互娱”或“甲方”)间接持有上影盈展(上海)企业管理有限公司(以下简称“上影盈展”)51%的股权。根据上影互娱与上影盈展的另一持股49%的股东上海盈展资产管理有限公司(以下简称“上海盈展”或“乙方”)于2021年4月19日签署的《一致行动人协议》:甲乙双方同意在处理有关上影盈展经营发展且根据《公司法》等有关法律和公司章程等需要由公司股东会作出决议的事项时采取“一致行动”,并以甲方意见为准。据此,公司间接持有上影盈展100%的表决权。

公司持有上影资产管理(上海)有限公司(以下简称“上影资管”)40%的股权,根据上影资管另一持股30%的股东上海电影(集团)有限公司于2021年5月出具的《关于上影资产管理(上海)有限公司合资合同及章程的说明函》:鉴于上海电影为上影资管持股比例最高的股东,且上影资管的总理由上海电影委派的董事担任并负责上影资管的日常运营,为确保上影资管顺利开展各项业务,最大程度保障上影资管与上海电影的权益,针对合资合同及章程约定的股东会相关职权,上影集团将与上海电影表决一致。据此,公司持有上影资管70%的表决权。

公司通过上海影城有限公司间接持有上影盈文(上海)商业管理有限公司(以下简称“上影盈文”)51%股权,根据上海影城有限公司与上影盈文另一股东上海上影文化物业发展有限公司签订的《一致行动人协议》:鉴于双方为上影盈文的股东,签订本协议时,上海影城有限公司占51%的股权,上海上影文化物业发展有限公司占1%的股权。双方同意在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和公司章程等需要由就公司董事会、股东会作出决议的事项时中采取“一致行动”,并以上海影城有限公司或上海影城有限公司委派董事意见为准。根据上海影城有限公司与上影盈文另一股东上海盈展资产管理有限公司签订的《一致行动人协议》:鉴于双方为上影盈文的股东,签订本协议时,上海影城有限公司占51%的股权,上海盈展资产管理有限公司占48%的股权。双方同意在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和公司章程等需要由公司股东作出决议的事项时中采取“一致行动”,并以上海影城有限公司意见为准。据此,公司间接持有上影盈文100%表决权。

公司通过子公司上海超极电影世界有限公司(以下简称“上影超极”或“甲方”)间接持有上海影元社文化科技有限公司(以下简称“上海影元社”)40%的股权。根据上影超极与上海影元社的另一持股40%的股东上海旻谷创业投资有限公司(以下简称“上海旻谷”或“乙方”)于2024年7月4日签署的《董事会一致行动人协议》、《股东会一致行动人协议》:双方同意在处理有关公司经营发展且根据公司法等有关法律法规和公司章程等需要由公司董事会、股东会作出决议的事项时采取“一致行动”,若无法达成一致意见,乙方将采纳甲方意见。据此,公司间接持有上海影元社80%的表决权。

(2) 持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

公司持有上海上影希杰莘庄影城有限公司(以下简称“上影希杰莘庄”)51%的股权,根据《上海上影希杰莘庄影城有限公司章程》:上影希杰莘庄设董事会,其成员为5人,其中上海电影委派3人,董事会对所议事项作出的决定由全体董事人数三分之二(即4人)以上的董事表决通过方为有效。

公司持有徐州上影明珠影院管理有限公司(以下简称“上影徐州明珠”)51%的股权,根据《徐州上影明珠影院发展有限公司章程》:股东会会议作出的所有决议,必须经所持表决权的全体股东表决通过方为有效;全体董事一致同意的前提下,董事会的决议方为有效。

公司持有上海上影信息科技有限公司(以下简称“上影信息科技”)51%的股权,根据《上海上影信息科技有限公司章程》:上影信息科技设董事会,其成员为5人,其中由公司委派董事3名,持股49%的另一股东委派董事2名,董事会决议需经全体董事会会议的董事三分之二(含三分之二)以上通过。

公司原持有上海上影新视野私募基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“新视野私募基金”)60%的股权,根据2024年6月25日变更后的《合伙协议》,1、因增加合伙人,公司在新视野私募基金的份额被稀释为57.58%;2、新视野私募基金合伙人会议由合伙人按照实缴比例行使表决权,合伙人会议讨论的相关事项,应经合计持有本合伙企业三分之二以上实缴出资额的合伙人表决同意方可做出决议。

公司子公司上影元（上海）文化科技有限公司（以下简称“上影元文化科技”）持有上海影米文化发展有限公司（以下简称“影米文化发展”）26%的股权，上海上影新视野私募基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“新视野私募基金”）持有影米文化发展 25%的股权。根据《合资合同》，1、上影元文化科技及新视野私募基金在影米文化发展的股东会和董事会互为无条件一致行动人，上影元文化科技做出的意思表示视为一致行动人意思，据此，公司在影米文化发展持有 51%的表决权；2、股东会审议的任意事项，均须经一致行动人同意且获得影米文化发展三分之二以上股东表决权同意批准。

## 2、重要的非全资子公司

| 子公司名称             | 少数股东持股比例 | 本期归属于少数股东的损益  | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额     |
|-------------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 上海上影百联影院管理有限公司    | 49.00%   | 784,765.70    |                | -24,092,328.59 |
| 上影互娱（上海）策划咨询有限公司  | 30.00%   | -347,633.31   |                | 6,999,171.54   |
| 上影元（上海）文化科技发展有限公司 | 49.00%   | 13,475,972.91 |                | 41,205,040.39  |
| 上影资产管理（上海）有限公司    | 60.00%   | 77,295.85     |                | 123,190,043.54 |

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

| 子公司名称             | 期末余额           |                |                |               |              |               | 上年年末余额        |                |                |               |              |               |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|----------------|---------------|--------------|---------------|
|                   | 流动资产           | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          | 流动资产          | 非流动资产          | 资产合计           | 流动负债          | 非流动负债        | 负债合计          |
| 上海上影百联影院管理有限公司    | 15,232,792.04  | 9,585,189.18   | 24,817,981.22  | 72,249,652.39 | 1,736,346.34 | 73,985,998.73 | 22,810,127.52 | 13,539,935.01  | 36,350,062.53  | 84,393,849.61 | 2,725,793.09 | 87,119,642.70 |
| 上影互娱（上海）策划咨询有限公司  | 32,937,899.62  | 8,705,524.51   | 41,643,424.13  | 6,098,972.80  | 821,859.84   | 6,920,832.64  | 42,411,909.54 | 2,931,210.63   | 45,343,120.17  | 8,600,100.78  | 340,178.32   | 8,940,279.10  |
| 上影元（上海）文化科技发展有限公司 | 106,358,032.93 | 12,926,187.21  | 119,284,220.14 | 35,192,300.97 |              | 35,192,300.97 | 84,504,689.52 | 6,944,572.30   | 91,449,261.82  | 39,059,328.19 |              | 39,059,328.19 |
| 上影资产管理（上海）有限公司    | 98,352,047.00  | 107,328,674.50 | 205,680,721.50 | 363,982.27    |              | 363,982.27    | 96,012,006.54 | 109,293,771.78 | 205,305,778.32 | 117,865.50    |              | 117,865.50    |

| 子公司名称            | 本期金额          |               |               |               | 上期金额          |              |              |              |
|------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
|                  | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      | 营业收入          | 净利润          | 综合收益总额       | 经营活动现金流量     |
| 上海上影百联影院管理有限公司   | 59,152,407.21 | 1,601,562.66  | 1,601,562.66  | -2,946,064.84 | 75,688,809.10 | 7,324,420.52 | 7,324,420.52 | 4,233,422.63 |
| 上影互娱（上海）策划咨询有限公司 | 10,995,229.46 | -1,680,249.58 | -1,680,249.58 | 37,900.03     | 21,609,243.39 | 3,005,849.40 | 3,005,849.40 | 127,236.62   |

| 子公司名称             | 本期金额          |               |               |                | 上期金额          |               |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                   | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量       | 营业收入          | 净利润           | 综合收益总额        | 经营活动现金流量      |
| 上影元（上海）文化科技发展有限公司 | 93,865,196.73 | 27,501,985.54 | 27,501,985.54 | -16,348,086.56 | 65,764,017.23 | 16,585,265.04 | 16,585,265.04 | 19,963,259.83 |
| 上影资产管理（上海）有限公司    |               | 128,826.41    | 128,826.41    | -453,672.72    |               | 865,980.57    | 865,980.57    | -139,611.89   |

**(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

**1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

- (1) 公司本年向天津上影电影放映有限公司出资 24,705,416.52 元；
- (2) 公司本年向影代（上海）影院管理有限公司出资 7,000,000.00 元；
- (3) 公司本年向上影（浙江）数字文创有限公司出资 5,000,000.00 元；
- (4) 公司本年向上影（深圳）数智文创科技有限公司出资 1,500,000.00 元；
- (5) 公司子公司上海超极电影世界有限公司向上海影元社文化科技有限公司出资 6,000,000.00 元；
- (6) 公司子公司上影（浙江）数字文创有限公司向上影数商文创科技（浙江）有限公司出资 5,000,000.00 元。

**2、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

无

(三) 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    |                     |               |
| 上海上影新视野私募基金合伙企业(有限合伙) | 上海市   | 上海市 | 资本投资服务   | 20.15   | 37.43 | 权益法核算               | 是             |
| 上海上影希杰莘庄影城有限公司        | 上海市   | 上海市 | 电影放映及其他  | 51.00   |       | 权益法核算               | 是             |
| 上海上影星汇影城有限公司          | 上海市   | 上海市 | 电影放映及其他  | 50.00   |       | 权益法核算               | 是             |
| 天下票仓（上海）网络科技有限公司      | 上海市   | 上海市 | 票务代理电子商务 | 49.00   |       | 权益法核算               | 是             |

2、 重要合营企业和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           |                  |               |                |
|-------------|-----------------------|------------------|---------------|----------------|-----------------------|------------------|---------------|----------------|
|             | 上海上影新视野私募基金合伙企业(有限合伙) | 天下票仓（上海）网络科技有限公司 | 上海上影星汇影城有限公司  | 上海上影希杰莘庄影城有限公司 | 上海上影新视野私募基金合伙企业(有限合伙) | 天下票仓（上海）网络科技有限公司 | 上海上影星汇影城有限公司  | 上海上影希杰莘庄影城有限公司 |
| 流动资产        | 227,013,315.11        | 29,255,154.77    | 37,000,104.92 | 43,508,383.32  | 216,494,329.37        | 23,708,817.50    | 36,412,556.48 | 43,776,486.44  |
| 其中：现金和现金等价物 | 89,000,784.28         | 26,021,689.39    | 19,839,914.23 | 42,616,785.13  | 216,494,329.37        | 19,532,974.22    | 20,634,108.95 | 42,759,869.34  |
| 非流动资产       | 31,376,527.49         | 8,830,344.01     | 4,963,284.20  | 15,383,526.00  |                       | 5,807,783.86     | 6,959,712.95  | 19,045,523.39  |
| 资产合计        | 258,389,842.60        | 38,085,498.78    | 41,963,389.12 | 58,891,909.32  | 216,494,329.37        | 29,516,601.36    | 43,372,269.43 | 62,822,009.83  |

|                        | 期末余额/本期金额                 |                      |                  |                    | 上年年末余额/上期金额                   |                      |                  |                    |
|------------------------|---------------------------|----------------------|------------------|--------------------|-------------------------------|----------------------|------------------|--------------------|
|                        | 上海上影新视野<br>私募基金合伙企业(有限合伙) | 天下票仓(上海)<br>网络科技有限公司 | 上海上影星汇影<br>城有限公司 | 上海上影希杰莘<br>庄影城有限公司 | 上海上影新视野私募<br>基金合伙企业(有限<br>合伙) | 天下票仓(上海)<br>网络科技有限公司 | 上海上影星汇影<br>城有限公司 | 上海上影希杰莘<br>庄影城有限公司 |
| 流动负债                   |                           | 16,340,288.07        | 8,879,769.25     | 9,830,693.01       |                               | 9,590,624.40         | 10,076,092.97    | 10,711,335.22      |
| 非流动负债                  |                           | 989,369.32           | 811,192.00       | 11,597,565.03      |                               |                      | 2,245,058.57     | 15,189,600.55      |
| 负债合计                   |                           | 17,329,657.39        | 9,690,961.25     | 21,428,258.04      |                               | 9,590,624.40         | 12,321,151.54    | 25,900,935.77      |
| 少数股东权益                 |                           |                      |                  |                    |                               |                      |                  |                    |
| 归属于母公司<br>股东权益         | 258,389,842.60            | 20,755,841.39        | 32,272,427.87    | 37,463,651.28      | 216,494,329.37                | 19,925,976.96        | 31,051,117.89    | 36,921,074.06      |
| 按持股比例<br>计算的净资产<br>产份额 | 148,784,938.16            | 10,170,362.28        | 16,136,213.95    | 19,106,462.15      | 129,896,597.62                | 9,763,728.71         | 15,525,558.95    | 18,829,747.77      |
| 调整事项                   | -4,841,900.45             | 43,588,262.80        |                  |                    | 17,700,000.00                 | 43,588,262.80        |                  |                    |
| —商誉                    |                           | 43,588,262.80        |                  |                    |                               | 43,588,262.80        |                  |                    |
| —其他股东<br>未到位出资         |                           |                      |                  |                    | 17,700,000.00                 |                      |                  |                    |
| —其他                    | -4,841,900.45             |                      |                  |                    |                               |                      |                  |                    |
| 对合营企<br>业、联营企          | 143,943,037.71            | 53,758,625.08        | 16,136,213.95    | 19,106,462.15      | 147,596,597.62                | 53,351,991.51        | 15,525,558.95    | 18,829,747.77      |

|                     | 期末余额/本期金额                 |                      |                  |                    | 上年年末余额/上期金额                   |                      |                  |                    |
|---------------------|---------------------------|----------------------|------------------|--------------------|-------------------------------|----------------------|------------------|--------------------|
|                     | 上海上影新视野<br>私募基金合伙企业(有限合伙) | 天下票仓(上海)<br>网络科技有限公司 | 上海上影星汇影<br>城有限公司 | 上海上影希杰莘<br>庄影城有限公司 | 上海上影新视野私募<br>基金合伙企业(有限<br>合伙) | 天下票仓(上海)<br>网络科技有限公司 | 上海上影星汇影<br>城有限公司 | 上海上影希杰莘<br>庄影城有限公司 |
| 业权益投资的账面价值          |                           |                      |                  |                    |                               |                      |                  |                    |
| 营业收入                |                           | 14,074,740.04        | 10,690,454.59    | 12,592,757.89      |                               | 19,880,325.07        | 13,256,173.81    | 17,169,267.71      |
| 财务费用                | -2,798,821.11             | -295,178.33          | -246,817.70      | -216,705.63        | -331,206.08                   | -633,604.95          | -209,122.58      | 207,968.45         |
| 所得税费用               |                           | -856,341.36          | 79,481.31        | 272,025.24         |                               | -394,841.12          | 34,106.85        | 250,709.88         |
| 净利润                 | -6,345,015.71             | 829,864.43           | 1,221,310.00     | 542,577.22         | -4,005,670.63                 | -2,280,695.62        | 1,783,503.89     | 1,745,655.81       |
| 终止经营的净利润            |                           |                      |                  |                    |                               |                      |                  |                    |
| 其他综合收益              |                           |                      |                  |                    |                               |                      |                  |                    |
| 综合收益总额              | -6,345,015.71             | 829,864.43           | 1,221,310.00     | 542,577.22         | -4,005,670.63                 | -2,280,695.62        | 1,783,503.89     | 1,745,655.81       |
| 本期收到的来自合营企业及联营企业的股利 |                           |                      |                  |                    |                               |                      | 508,653.61       | 582,713.44         |

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

|                 | 期末余额/本期金额     | 上年年末余额/上期金额   |
|-----------------|---------------|---------------|
| 合营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 9,613,818.20  | 7,467,381.76  |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| —净利润            | -453,563.56   | -281,136.58   |
| —其他综合收益         |               |               |
| —综合收益总额         | -453,563.56   | -281,136.58   |
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 27,838,457.20 | 25,203,884.44 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               |               |
| —净利润            | -1,303,554.64 | -781,998.32   |
| —其他综合收益         |               |               |
| —综合收益总额         | -1,303,554.64 | -781,998.32   |

## 八、 政府补助

### 政府补助的种类、金额和列报项目

#### 1、 计入当期损益的政府补助

##### 与资产相关的政府补助

| 资产负债表列报项目 | 政府补助金额       | 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         |                      |
| 递延收益      | 8,428,813.50 | 4,435,982.22         | 4,877,555.64 | 其他收益                 |
| 合计        | 8,428,813.50 | 4,435,982.22         | 4,877,555.64 |                      |

##### 与收益相关的政府补助

| 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的列报项目 | 政府补助金额       | 计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额 |              |
|------------------------|--------------|----------------------|--------------|
|                        |              | 本期金额                 | 上期金额         |
| 其他收益                   | 6,463,770.77 | 6,463,770.77         | 6,064,151.95 |
| 营业外收入                  | 1,000,000.00 | 1,000,000.00         |              |
| 合计                     | 7,463,770.77 | 7,463,770.77         | 6,064,151.95 |

## 2、 涉及政府补助的负债项目

| 负债项目 | 上年年末余额       | 本期新增补助金<br>额 | 本期计入营业外<br>收入金额 | 本期转入其他收<br>益金额 | 本期冲减成本费<br>用金额 | 其他变动 | 期末余额         | 与资产相关/与<br>收益相关 |
|------|--------------|--------------|-----------------|----------------|----------------|------|--------------|-----------------|
| 递延收益 | 8,728,268.72 | 4,136,527.00 |                 | 4,435,982.22   |                |      | 8,428,813.50 | 与资产相关           |

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

#### 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，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，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。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

| 项目    | 期末余额          |                |                |                |               |  | 未折现合同金额合计      | 账面价值           |
|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--|----------------|----------------|
|       | 即时偿还          | 1年以内           | 1-2年           | 2-5年           | 5年以上          |  |                |                |
| 短期借款  |               |                |                |                |               |  |                |                |
| 应付账款  |               | 153,369,296.54 |                |                |               |  | 153,369,296.54 | 153,369,296.54 |
| 其他应付款 |               | 91,140,817.65  |                |                |               |  | 91,140,817.65  | 91,140,817.65  |
| 租赁负债  | 22,293,189.56 | 115,176,663.83 | 124,226,451.44 | 179,757,118.44 | 11,397,616.59 |  | 452,851,039.86 | 417,778,337.61 |
| 合计    | 22,293,189.56 | 359,686,778.02 | 124,226,451.44 | 179,757,118.44 | 11,397,616.59 |  | 697,361,154.05 | 662,288,451.80 |

| 项目    | 上年年末余额        |                |                |                |               |  | 未折现合同金额合计        | 账面价值           |
|-------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|--|------------------|----------------|
|       | 即时偿还          | 1年以内           | 1-2年           | 2-5年           | 5年以上          |  |                  |                |
| 短期借款  | 9,990,004.00  |                |                |                |               |  | 9,990,004.00     | 9,990,004.00   |
| 应付账款  |               | 226,380,990.76 |                |                |               |  | 226,380,990.76   | 226,380,990.76 |
| 其他应付款 | 6,191,082.14  | 140,016,368.10 |                |                |               |  | 146,207,450.24   | 146,207,450.24 |
| 租赁负债  | 25,488,203.47 | 120,359,673.80 | 149,242,096.39 | 257,251,549.98 | 69,263,244.63 |  | 621,604,768.27   | 559,971,072.92 |
| 合计    | 41,669,289.61 | 486,757,032.66 | 149,242,096.39 | 257,251,549.98 | 69,263,244.63 |  | 1,004,183,213.27 | 942,549,517.92 |

### 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。

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本公司面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。必要时，本公司会采用利率互换工具来对冲利率风险。

于 2023 年度及 2024 年度本公司并无利率互换安排。

#### （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。

截至 2024 年末，本公司无外币资产和负债。

#### （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。

## 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     |            |                       | 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                 |            |            | 245,555,374.27        | 245,555,374.27        |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            | 245,555,374.27        | 245,555,374.27        |
| (1) 结构性存款                |            |            | 232,864,343.16        | 232,864,343.16        |
| (2) 会展项目投资               |            |            | 623,305.67            | 623,305.67            |
| (3) 影视片投资                |            |            | 12,067,725.44         | 12,067,725.44         |
| ◆其他债权投资                  |            |            | 200,000.00            | 200,000.00            |
| ◆其他权益工具投资                |            |            | 407,662,000.00        | 407,662,000.00        |
| ◆其他非流动金融资产               |            |            | 210,557,150.18        | 210,557,150.18        |
| 1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |            |            | 210,557,150.18        | 210,557,150.18        |
| (1) 影片投资                 |            |            | 6,820,000.00          | 6,820,000.00          |
| (2) 互动影游产品投资             |            |            | 552,218.66            | 552,218.66            |
| (3) 结构性存款                |            |            | 203,184,931.52        | 203,184,931.52        |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>    |            |            | <b>863,974,524.45</b> | <b>863,974,524.45</b> |

(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

| 项目                  | 期末公允价值         | 估值技术    | 不可观察输入值 | 范围区间（加权平均值） |
|---------------------|----------------|---------|---------|-------------|
| 其他权益工具投资、<br>其他债权投资 | 407,862,000.00 | 股利模型    | 折现率     | 12.70%      |
|                     |                |         | 增长率     | 5.74%       |
|                     |                |         | 股利分配率   | 14.00%      |
|                     |                | 上市公司比较法 | 市净率乘数   | 4.10        |
|                     |                |         | 市销率乘数   | 2.99        |
|                     |                |         | 流动性折扣   | 32.30%      |
| 交易性金融资产-结构性存款       | 232,864,343.16 | 收益法     | 预期收益    | 1.00%-2.90% |

| 项目                 | 期末公允价值         | 估值技术 | 不可观察输入值     | 范围区间（加权平均值） |
|--------------------|----------------|------|-------------|-------------|
| 交易性金融资产-会展项目投资     | 623,305.67     | 收益法  | 项目预期收益      | 正向变动        |
| 交易性金融资产-影片投资       | 12,067,725.44  | 收益法  | 国家电影专资办票房数据 | 正向变动        |
| 其他非流动金融资产-互动影游产品投资 | 552,218.66     | 收益法  | 项目预期收益      | 正向变动        |
| 其他非流动金融资产-影片投资     | 6,820,000.00   | 收益法  | 国家电影专资办票房数据 | 正向变动        |
| 其他非流动金融资产-结构性存款    | 203,184,931.52 | 收益法  | 预期收益        | 2.50%-2.95% |

(三) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

| 项目                     | 上年年末余额         | 转入第<br>三层次 | 转出第<br>三层次 | 当期利得或损失总额     |              | 购买、发行、出售和结算    |    |    |                | 期末余额           | 对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动 |
|------------------------|----------------|------------|------------|---------------|--------------|----------------|----|----|----------------|----------------|------------------------------|
|                        |                |            |            | 计入损益          | 计入其他<br>综合收益 | 购买             | 发行 | 出售 | 结算             |                |                              |
| ◆交易性金融资产               | 373,019,263.04 |            |            | 14,425,471.51 |              | 579,073,305.67 |    |    | 720,962,665.95 | 245,555,374.27 | 5,262,805.56                 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 373,019,263.04 |            |            | 14,425,471.51 |              | 579,073,305.67 |    |    | 720,962,665.95 | 245,555,374.27 | 5,262,805.56                 |
| —结构性存款                 | 371,669,263.04 |            |            | 10,039,515.89 |              | 571,000,000.00 |    |    | 719,844,435.77 | 232,864,343.16 | 195,080.12                   |
| —会展项目投资                | 1,350,000.00   |            |            | -1,350,000.00 |              | 623,305.67     |    |    |                | 623,305.67     |                              |
| —影片投资                  |                |            |            | 5,735,955.62  |              | 7,450,000.00   |    |    | 1,118,230.18   | 12,067,725.44  | 5,067,725.44                 |
| ◆其他债权投资                | 200,000.00     |            |            | 18,867.92     |              |                |    |    | 18,867.92      | 200,000.00     |                              |
| ◆其他权益工具投资              | 406,663,000.00 |            |            | 2,100,000.00  | 999,000.00   |                |    |    | 2,100,000.00   | 407,662,000.00 |                              |
| ◆其他非流动金融资产             | 1,369,792.37   |            |            | 6,381,176.87  |              | 206,320,000.00 |    |    | 3,513,819.06   | 210,557,150.18 | 6,381,176.87                 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 1,369,792.37   |            |            | 6,381,176.87  |              | 206,320,000.00 |    |    | 3,513,819.06   | 210,557,150.18 | 6,381,176.87                 |
| —影片投资                  | 803,754.65     |            |            | 3,196,245.35  |              | 6,320,000.00   |    |    | 3,500,000.00   | 6,820,000.00   | 3,196,245.35                 |
| —互动影游产品投资              | 566,037.72     |            |            |               |              |                |    |    | 13,819.06      | 552,218.66     |                              |
| —结构性存款                 |                |            |            | 3,184,931.52  |              | 200,000,000.00 |    |    |                | 203,184,931.52 | 3,184,931.52                 |
| 合计                     | 781,252,055.41 |            |            | 22,925,516.30 | 999,000.00   | 785,393,305.67 |    |    | 726,595,352.93 | 863,974,524.45 | 11,643,982.43                |

| 项目            | 上年年末余额 | 转入第<br>三层次 | 转出第<br>三层次 | 当期利得或损失总额     |              | 购买、发行、出售和结算 |    |    |    | 期末余额 | 对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动 |
|---------------|--------|------------|------------|---------------|--------------|-------------|----|----|----|------|------------------------------|
|               |        |            |            | 计入损益          | 计入其他<br>综合收益 | 购买          | 发行 | 出售 | 结算 |      |                              |
| 其中：与金融资产有关的损益 |        |            |            | 22,925,516.30 |              |             |    |    |    |      |                              |
| 与非金融资产有关的损益   |        |            |            |               |              |             |    |    |    |      |                              |

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的母公司情况

| 母公司名称        | 注册地 | 业务性质                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 注册资本              | 母公司对本公司的持股比例 (%) | 母公司对本公司的表决权比例 (%) |
|--------------|-----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 上海电影（集团）有限公司 | 上海市 | 许可项目：电视剧制作；电视剧发行；广播电视节目制作经营；出版物批发；出版物零售；网络文化经营；演出经纪；演出场所经营；营业性演出；食品销售；房地产开发经营。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）<br>一般项目：电影摄制服务；版权代理；广告发布；广告制作；广告设计、代理；货物进出口；技术进出口；组织文化艺术交流活动；影视美术道具置景服务；租借道具活动；动漫游戏开发；日用百货销售；文具用品零售；玩具销售；化妆品零售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；停车场服务；市场营销策划；项目策划与公关服务。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动） | 29,261.6049<br>万元 | 69.22            | 69.22             |

(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”。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

| 合营或联营企业名称         | 与本公司关系         |
|-------------------|----------------|
| 上海上影希杰莘庄影城有限公司    | 公司的合营企业        |
| 上海上影星汇影城有限公司      | 公司的合营企业        |
| 上海龙之梦影城有限公司       | 公司的合营企业        |
| 天下票仓（上海）网络科技有限公司  | 公司的合营企业        |
| 徐州上影明珠影院管理有限公司    | 公司的合营企业        |
| 上海大光明巨幕影院有限公司     | 公司子公司的合营企业     |
| 重庆越界影业股份有限公司（注）   | 公司的联营企业        |
| 上海上影曹杨电影放映有限公司    | 公司的联营企业        |
| 上海上影海上影城开发管理有限公司  | 公司的联营企业        |
| 上海上影国泰电影放映有限责任公司  | 公司的联营企业        |
| 上海上影影视科技发展有限公司    | 公司的联营企业        |
| 合肥长江联和影剧有限公司      | 公司子公司的联营企业     |
| 上海上影文化物业发展有限公司    | 公司子公司的联营企业     |
| 上海五星极加体育娱乐发展有限公司  | 公司子公司的联营企业     |
| 上影新世野咨询管理（上海）有限公司 | 公司子公司的联营企业的子公司 |

注：重庆越界影业股份有限公司于 2024 年度破产财产分配完结，重庆越界影业股份有限公司不再为本公司的关联方。

(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    |
|-----------------|-----------------|
| 华夏电影发行有限责任公司    | 本公司董事长担任副董事长的公司 |
| 上海《东方电影》杂志社有限公司 | 与本公司同受母公司控制     |
| 上海上影文化科技有限公司    | 与本公司同受母公司控制     |
| 上海电影艺术发展有限公司    | 与本公司同受母公司控制     |
| 上海电影制片厂有限公司     | 与本公司同受母公司控制     |

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司的关系 |
|-------------------|--------------|
| 影人影巢（上海）文化发展有限公司  | 与本公司同受母公司控制  |
| 上海电影译制厂有限公司       | 与本公司同受母公司控制  |
| 上海乐远创业孵化器管理有限公司   | 与本公司同受母公司控制  |
| 上海美术设计有限公司        | 与本公司同受母公司控制  |
| 上海上影理想国文化发展有限公司   | 与本公司同受母公司控制  |
| 上海上影文旅企业发展有限公司    | 与本公司同受母公司控制  |
| 上海上影影视文化交流有限公司    | 与本公司同受母公司控制  |
| 上海上影影视科技发展有限公司    | 与本公司同受母公司控制  |
| 上海上影文化物业发展有限公司    | 与本公司同受母公司控制  |
| 上海新光影艺苑有限公司       | 与本公司同受母公司控制  |
| 上海永乐文化创意有限公司      | 与本公司同受母公司控制  |
| 上海上影电影制作有限公司      | 与本公司同受母公司控制  |
| 上海电影技术厂有限公司       | 与本公司同受母公司控制  |
| 上海东娱影视乐园有限公司      | 与本公司同受母公司控制  |
| 上海永乐股份有限公司        | 与本公司同受母公司控制  |
| 上海永乐嘉衡影视文化传播有限公司  | 与本公司同受母公司控制  |
| 上海永乐聚河供应链管理股份有限公司 | 与本公司同受母公司控制  |
| 上海美术电影制片厂有限公司     | 与本公司同受母公司控制  |
| 上海上影大耳朵图图影视传媒有限公司 | 与本公司同受母公司控制  |
| 上海永乐影视技术有限公司      | 与本公司同受母公司控制  |

## (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          | 获批的交易额<br>度（如适用） | 是否超过交易<br>额度（如适用） | 上期金额          |
|-------------------|--------|---------------|------------------|-------------------|---------------|
| 上海永乐聚河供应链管理股份有限公司 | 采购商品   | 2,200,313.97  |                  |                   | 2,070,330.26  |
| 上海上影影视科技发展有限公司    | 采购商品   | 20,834,335.04 |                  |                   | 14,765,459.99 |
| 上海东娱影视乐园有限公司      | 采购商品   | 39,396.62     |                  |                   | 2,389.38      |

| 关联方               | 关联交易内容      | 本期金额          | 获批的交易额<br>度（如适用） | 是否超过交易<br>额度（如适用） | 上期金额         |
|-------------------|-------------|---------------|------------------|-------------------|--------------|
| 上海上影电影制作有限公司      | 采购商品        |               |                  |                   | 12,778.76    |
| 上海美术电影制片厂有限公司     | 采购商品        | 17,444,647.88 |                  |                   | 2,135,166.48 |
| 上海上影大耳朵图图影视传媒有限公司 | 采购商品        | 3,188.40      |                  |                   |              |
| 上海电影艺术发展有限公司      | 采购商品        | 12,260.00     |                  |                   | 12,678.51    |
| 上海上影海上影城开发管理有限公司  | 采购商品        | 21,238.94     |                  |                   |              |
| 徐州上影明珠影院管理有限公司    | 采购商品        | 22,740.00     |                  |                   |              |
| 上海上影影视文化交流有限公司    | 采购商品        | 16,266.98     |                  |                   |              |
| 上海电影技术厂有限公司       | 采购商品        | 433,962.26    |                  |                   |              |
| 上海上影国泰电影放映有限责任公司  | 购买广告资源<br>费 | 103,880.45    |                  |                   | 1,886,792.40 |
| 上海上影希杰莘庄影城有限公司    | 购买广告资源<br>费 | 556,475.83    |                  |                   | 591,849.06   |
| 上海上影星汇影城有限公司      | 购买广告资源<br>费 | 487,297.15    |                  |                   | 423,355.66   |
| 上海龙之梦影城有限公司       | 购买广告资源<br>费 | 338,447.27    |                  |                   | 352,630.43   |
| 上海上影曹杨电影放映有限公司    | 购买广告资源<br>费 | 408,644.03    |                  |                   | 408,768.09   |
| 上海电影艺术发展有限公司      | 宣传费支出       |               |                  |                   | 8,474.00     |
| 上海上影影视科技发展有限公司    | 能源费用        | 30,656.49     |                  |                   |              |

| 关联方              | 关联交易内容      | 本期金额          | 获批的交易额<br>度（如适用） | 是否超过交易<br>额度（如适用） | 上期金额          |
|------------------|-------------|---------------|------------------|-------------------|---------------|
| 上海上影文旅企业发展有限公司   | 服务费支出       | 943,396.22    |                  |                   | 943,396.35    |
| 上海上影文化物业发展有限公司   | 服务费支出       | 4,409,233.45  |                  |                   | 3,922,870.73  |
| 上海电影（集团）有限公司     | 服务费支出       | 3,800,135.65  |                  |                   | 2,358,491.16  |
| 上海上影电影制作有限公司     | 服务费支出       | 54,721.16     |                  |                   | 100,000.00    |
| 上海上影理想国文化发展有限公司  | 服务费支出       | 10,000.00     |                  |                   | 100,000.00    |
| 上海美术电影制片厂有限公司    | 服务费支出       | 8,173,500.48  |                  |                   | 9,905,660.38  |
| 上海《东方电影》杂志社有限公司  | 服务费支出       |               |                  |                   | 284,800.00    |
| 上海上影影视科技发展有限公司   | 服务费支出       | 70,815.09     |                  |                   | 929,560.38    |
| 上海电影技术厂有限公司      | 服务费支出       | 70,754.72     |                  |                   | 1,698,113.21  |
| 上海永乐影视技术有限公司     | 服务费支出       |               |                  |                   | 1,250.00      |
| 影人影巢（上海）文化发展有限公司 | 服务费支出       | 14,828,894.23 |                  |                   |               |
| 上海电影艺术发展有限公司     | 服务费支出       | 401,106.66    |                  |                   |               |
| 上海永乐嘉衡影视文化传播有限公司 | 服务费支出       | 75,471.70     |                  |                   |               |
| 上海上影文化物业发展有限公司   | 物业费、水电费、维修费 | 6,929,217.67  |                  |                   | 14,159,223.93 |
| 上海永乐股份有限公司       | 物业费、水电费、维修费 | 357,214.87    |                  |                   | 372,006.50    |

| 关联方               | 关联交易内容        | 本期金额          | 获批的交易额度（如适用） | 是否超过交易额度（如适用） | 上期金额          |
|-------------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|
| 上海电影艺术发展有限公司      | 物业费、水电费、维修费   | 1,787,219.25  |              |               | 1,813,173.45  |
| 上海上影影视文化交流有限公司    | 餐饮费           | 101,924.15    |              |               | 46,660.00     |
| 上海永乐聚河供应链管理股份有限公司 | 餐饮费           | 2,500.00      |              |               |               |
| 上海美术设计有限公司        | 装修设计服务        | 2,603,942.64  |              |               | 5,257,551.89  |
| 上海美术电影制片厂有限公司     | 购买信息网络传播权及广播权 |               |              |               | 8,301,886.80  |
| 华夏电影发行有限责任公司      | 支付票房收入分成      | 23,438,027.84 |              |               | 64,433,570.70 |

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         |
|------------------|-------------------|------------|--------------|
| 重庆越界影业股份有限公司     | 收取电影分账收入          |            | 109,169.59   |
| 上海上影曹杨电影放映有限公司   | 收取电影分账收入          | 325,902.22 | 582,205.72   |
| 上海大光明巨幕影院有限公司    | 收取电影分账收入          | 33,462.26  | 143,784.91   |
| 上海上影国泰电影放映有限责任公司 | 收取电影分账收入          | 47,824.04  |              |
| 上海龙之梦影城有限公司      | 收取电影分账收入          | 42,973.27  | 77,004.41    |
| 合肥长江联和影剧有限公司     | 收取电影分账收入          | 37,429.69  | 58,939.21    |
| 上海上影海上影城开发管理有限公司 | 收取电影分账收入          | 38,495.72  | 66,149.26    |
| 上海上影文化物业发展有限公司   | 收取电影分账收入          | 13,882.09  |              |
| 徐州上影明珠影院管理有限公司   | 收取电影分账收入          | 25,562.17  | 38,641.06    |
| 上海上影星汇影城有限公司     | 收取电影分账收入          | 10,000.02  | 10,000.03    |
| 上海上影希杰莘庄影城有限公司   | 收取电影分账收入          | 10,000.03  | 10,000.00    |
| 上海电影制片厂有限公司      | 为关联方提供发行代理服务取得的收入 |            | 1,031,725.00 |
| 上海电影（集团）有限公司     | 为关联方提供发行代理服务取得的收入 |            | 277,898.77   |

| 关联方               | 关联交易内容        | 本期金额              | 上期金额         |
|-------------------|---------------|-------------------|--------------|
| 上海上影影视科技发展有限公司    | 放映设备销售及技术服务收入 | 1,185,840.71      |              |
| 上海电影（集团）有限公司      | 服务费收入         | 1,165,182.02      | 5,095,825.56 |
| 上海东娱影视乐园有限公司      | 服务费收入         | 75,471.70         |              |
| 上海上影文化物业发展有限公司    | 服务费收入         | 140,900.27        | 166,920.13   |
| 上影新世野咨询管理（上海）有限公司 | 服务费收入         | 28,301.89         |              |
| 影人影巢（上海）文化发展有限公司  | 服务费收入         | 55,873.99         |              |
| 上海上影影视科技发展有限公司    | 服务费收入         | 159,164.79        | 132,404.76   |
| 上海永乐聚河供应链管理股份有限公司 | 服务费收入         | 235,849.06        | 235,849.06   |
| 上海上影电影制作有限公司      | 服务费收入         |                   | 178,217.82   |
| 上海永乐股份有限公司        | 服务费收入         | -99,009.90<br>(注) | 247,524.76   |
| 上海上影影视文化交流有限公司    | 服务费收入         |                   | 3,460.00     |
| 上海《东方电影》杂志社有限公司   | 服务费收入         |                   | 19,740.00    |
| 上海上影曹杨电影放映有限公司    | 服务费收入         | 29,056.58         | 19,245.28    |
| 上海电影艺术发展有限公司      | 服务费收入         | 85,700.00         |              |
| 上海永乐文化创意有限公司      | 服务费收入         | 5,849.06          |              |
| 上影新世野咨询管理（上海）有限公司 | 物业服务费收入       | 283,018.92        |              |
| 上海永乐文化创意有限公司      | 商品销售          | 752.22            |              |
| 上海永乐股份有限公司        | 商品销售          | 23,749.12         | 6,575.50     |
| 上海永乐嘉衡影视文化传播有限公司  | 商品销售          | 22,430.32         |              |
| 上影新世野咨询管理（上海）有限公司 | 商品销售          | 211.33            |              |
| 上海上影文化物业发展有限公司    | 商品销售          |                   | 580.53       |
| 上海上影文旅企业发展有限公司    | 商品销售          |                   | 156.00       |
| 上海上影影视文化交流有限公司    | 商品销售          | 4,416.85          | 8,836.38     |
| 上海电影（集团）有限公司      | 商品销售          | 294,361.19        | 197,773.74   |
| 上海《东方电影》杂志社有限公司   | 商品销售          |                   | 27,151.32    |
| 上海电影制片厂有限公司       | 商品销售          | 4,867.26          |              |
| 上海电影艺术发展有限公司      | 商品销售          | 280.00            | 221.15       |
| 上海东娱影视乐园有限公司      | 商品销售          | 134,924.06        | 4,805.31     |
| 上海上影影视科技发展有限公司    | 商品销售          | 1,058.24          | 17,290.09    |
| 上海上影理想国文化发展有限公司   | 商品销售          | 1,898.23          |              |

| 关联方              | 关联交易内容 | 本期金额      | 上期金额       |
|------------------|--------|-----------|------------|
| 上海乐远创业孵化器管理有限公司  | 商品销售   | 3,185.84  |            |
| 上海龙之梦影城有限公司      | 商品销售   | 559.30    |            |
| 上海美术电影制片厂有限公司    | 商品销售   | 32,999.53 | 32,530.07  |
| 上海上影国泰电影放映有限责任公司 | 商品销售   | 796.46    |            |
| 上海五星极加体育娱乐发展有限公司 | 商品销售   | 211.32    |            |
|                  |        |           |            |
| 上海上影影视科技发展有限公司   | 场租收入   | 43,390.48 |            |
| 上海上影文化科技有限公司     | 场租收入   |           | 154,128.44 |

注：系结算金额调整。

## 2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

| 承租方名称                 | 租赁资产种类       | 本期确认的租赁收入    | 上期确认的租赁收入  |
|-----------------------|--------------|--------------|------------|
| 重庆越界影业股份有限公司          | 融资租赁固定<br>资产 |              | 218,336.03 |
| 上影新世野咨询管理（上海）<br>有限公司 | 经营租赁         | 1,834,862.36 |            |
| 上海电影艺术发展有限公司          | 经营租赁         | 56,192.66    |            |

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值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值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   |
| 上海电影艺术发展有限公司  | 房屋     | 922,883.52             |                   | 6,059,452.74 | 502,709.00  | 14,382,907.25 |                        |                   | 4,967,589.02 | 159,138.25  | 584,437.27 |
| 上海新光影艺苑有限公司   | 房屋     |                        |                   |              |             | 238,095.20    |                        |                   |              |             |            |
| 上海电影（集团）有限公司  | 房屋     | 216,433.13             |                   | 234,156.00   |             | 658,970.51    |                        | 1,082,551.49      |              |             |            |
| 上海美术电影制片厂有限公司 | 房屋     | 58,962.25              |                   |              |             | 176,886.81    |                        | 250,000.00        |              |             |            |

### 3、 关联方代收代付情况

| 关联方              | 关联交易内容       | 本期金额           | 上期金额           |
|------------------|--------------|----------------|----------------|
| 天下票仓（上海）网络科技有限公司 | 为本公司代收票款及手续费 | 317,473,673.88 | 446,490,959.83 |
| 上海电影制片厂有限公司      | 代垫宣发费        |                | 16,200,000.00  |

### 4、 关联方资产转让、债务重组情况

| 关联方          | 关联交易内容 | 本期金额 | 上期金额          |
|--------------|--------|------|---------------|
| 上海电影（集团）有限公司 | 股权转让   |      | 61,202,380.98 |

### 5、 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 | 4,345,797.81 | 5,737,038.45 |

## (六) 关联方应收应付等未结算项目

### 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 |                   |              |            |               |               |
|      | 上影新世野咨询管理（上海）有限公司 | 1,150,000.00 | 22,195.00  |               |               |
|      | 上海上影国泰电影放映有限责任公司  | 382,356.59   | 8,994.79   |               |               |
|      | 上海上影文化物业发展有限公司    | 35,268.63    | 829.68     |               |               |
|      | 重庆越界影业股份有限公司      |              |            | 36,217,150.47 | 36,054,318.10 |
|      | 上海上影海上影城开发管理有限公司  | 1,747,759.29 | 41,115.36  | 5,618,078.67  | 222,446.38    |
|      | 华夏电影发行有限责任公司      | 78,658.67    | 78,658.67  | 138,658.67    | 80,458.67     |
|      | 天下票仓（上海）网络科技有限公司  | 7,626,653.13 | 147,194.41 | 4,867,595.12  | 130,451.55    |

| 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         |
|      | 上海上影星汇影城有限公司      | 264,718.27   | 6,227.39     | 296,628.79   | 11,744.94    |
|      | 上海龙之梦影城有限公司       | 361,713.61   | 8,509.17     | 494,156.87   | 19,566.01    |
|      | 上海上影希杰莘庄影城有限公司    | 251,503.66   | 5,916.53     | 358,383.22   | 14,190.09    |
|      | 合肥长江联和影剧有限公司      | 203,872.00   | 4,796.01     | 461,616.84   | 18,277.60    |
|      | 上海上影曹杨电影放映有限公司    | 126,657.92   | 2,979.58     | 355,110.04   | 97,049.63    |
|      | 上海电影（集团）有限公司      | 28,526.46    | 550.56       | 169,952.70   | 4,554.73     |
|      | 徐州上影明珠影院管理有限公司    | 45,397.54    | 1,035.77     | 83,649.02    | 3,312.06     |
|      | 上海大光明巨幕影院有限公司     | 2,192,813.79 | 2,192,813.79 | 2,183,010.08 | 1,746,408.06 |
|      | 上海上影影视科技发展有限公司    | 770,000.00   | 18,113.95    |              |              |
|      | 上海永乐股份有限公司        |              |              | 250,000.00   | 6,700.00     |
|      | 上海上影影视文化交流有限公司    | 1,512.00     | 29.18        | 4,790.00     | 128.37       |
|      | 上海电影制片厂有限公司       | 1,040.00     | 20.07        | 1,360.00     | 36.45        |
|      | 上海电影译制厂有限公司       |              |              | 6,220.00     | 166.70       |
|      | 上海东娱影视乐园有限公司      | 2,464.20     | 47.56        | 5,430.00     | 145.52       |
|      | 上海永乐聚河供应链管理股份有限公司 | 250,000.00   | 168.54       |              |              |
| 预付款项 |                   |              |              |              |              |
|      | 上海上影影视科技发展有限公司    | 14,057.39    |              | 41,680.83    |              |
|      | 上海永乐聚河供应链管理股份有限公司 |              |              | 1,615.78     |              |

| 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          |
|                 | 上海电影艺术发展有限公司   | 19,362.42  |          | 1,000.00      |               |
|                 | 上海美术电影制片厂有限公司  |            |          | 167,452.82    |               |
| 长期应收款(含一年内到期部分) |                |            |          |               |               |
|                 | 重庆越界影业股份有限公司   |            |          | 24,118,576.31 | 24,118,576.31 |
| 其他应收款           |                |            |          |               |               |
|                 | 上海上影文化物业发展有限公司 | 41,628.23  | 1,273.82 |               |               |
|                 | 上海美术设计有限公司     | 61,048.50  | 1,868.08 |               |               |
|                 | 上海上影影视科技发展有限公司 |            |          | 93,500.00     | 392.70        |
|                 | 上海上影影视文化交流有限公司 |            |          | 50,150.75     | 210.63        |
|                 | 徐州上影明珠影院管理有限公司 | 9,870.00   | 302.02   | 4,290.00      | 131.27        |
| 其他非流动资产         |                |            |          |               |               |
|                 | 上海永乐股份有限公司     | 130,000.00 |          | 130,000.00    |               |
|                 | 上海电影艺术发展有限公司   | 54,142.26  |          |               |               |

## 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      |
|------|-------------------|--------------|---------------|
| 应付账款 |                   |              |               |
|      | 上海电影（集团）有限公司      | 4,000,000.00 | 2,083,917.24  |
|      | 华夏电影发行有限责任公司      | 3,761,440.12 | 21,989,447.25 |
|      | 上海上影影视科技发展有限公司    | 270,061.42   | 1,357,832.86  |
|      | 上海电影技术厂有限公司       | 2,253.18     | 1,925,253.18  |
|      | 上海永乐聚河供应链管理股份有限公司 | 11,374.00    | 84,824.50     |

| 项目名称      | 关联方               | 期末账面余额       | 上年年末账面余额      |
|-----------|-------------------|--------------|---------------|
|           | 徐州上影明珠影院管理有限公司    | 7,273.00     | 9,609.00      |
|           | 上海永乐股份有限公司        | 489.35       | 489.35        |
|           | 上海电影艺术发展有限公司      | 901.00       | 901.00        |
|           | 上海上影文旅企业发展有限公司    | 943,396.22   |               |
|           | 上海新光影艺苑有限公司       | 758,758.80   | 758,758.80    |
|           | 上海上影文化物业发展有限公司    | 979,097.46   | 1,903,078.55  |
|           | 上海美术电影制片厂有限公司     | 830.91       | 1,521,502.56  |
|           | 上海电影制片厂有限公司       | 4,554,772.26 | 14,597,025.00 |
|           | 上海《东方电影》杂志社有限公司   |              | 20,000.00     |
|           | 上海东娱影视乐园有限公司      | 2,700.00     | 2,700.00      |
|           | 影人影巢（上海）文化发展有限公司  | 3,934,137.81 |               |
| 预收款项      |                   |              |               |
|           | 上海永乐股份有限公司        |              | 39,097.11     |
|           | 上海新光影艺苑有限公司       |              | 27,810.82     |
| 合同负债      |                   |              |               |
|           | 上海永乐聚河供应链管理股份有限公司 | 78,616.36    |               |
|           | 上海美术电影制片厂有限公司     | 264,151.02   |               |
|           | 上海电影技术厂有限公司       | 1,040.00     |               |
|           | 上海电影（集团）有限公司      | 38,909.73    |               |
|           | 华夏电影发行有限责任公司      | 3,680.00     | 3,572.82      |
|           | 上海上影电影制作有限公司      | 4,300.00     | 4,056.60      |
|           | 天下票仓（上海）网络科技有限公司  | 4,525.84     | 7,297.94      |
| 其他应付款     |                   |              |               |
| 应付固定资产采购款 | 上海美术设计有限公司        | 3,533,636.72 | 6,361,192.13  |
| 应付固定资产采购款 | 上海上影影视科技发展有限公司    | 2,506,845.15 | 7,385,387.28  |
| 应付固定资产采购款 | 上海电影技术厂有限公司       | 140,562.50   | 140,562.50    |
| 应付押金      | 重庆越界影业股份有限公司      |              | 1,080,000.00  |
| 应付押金      | 合肥长江联和影剧有限公司      | 60,000.00    |               |
| 应付银幕广告费   | 上海上影星汇影城有限公司      | 257,858.49   | 748,592.85    |

| 项目名称    | 关联方               | 期末账面余额       | 上年年末账面余额     |
|---------|-------------------|--------------|--------------|
| 应付银幕广告费 | 重庆越界影业股份有限公司      |              | 40,000.00    |
| 应付银幕广告费 | 上海上影希杰莘庄影城有限公司    | 174,481.14   | 741,936.87   |
| 应付银幕广告费 | 上海上影国泰电影放映有限责任公司  | 28,339.88    | 301.20       |
| 应付银幕广告费 | 上海龙之梦影城有限公司       | 83,018.86    | 88,000.00    |
| 应付银幕广告费 | 上海上影曹杨电影放映有限公司    | 18,679.26    | 19,800.00    |
| 其他      | 上海上影文化物业发展有限公司    |              | 528,938.55   |
| 其他      | 上海永乐聚河供应链管理股份有限公司 | 20,351.60    | 2,030.00     |
| 其他      | 重庆越界影业股份有限公司      |              | 649,383.50   |
| 其他      | 上海永乐影视技术有限公司      | 90,000.00    | 90,000.00    |
| 其他      | 上海电影艺术发展有限公司      | 23,145.60    | 31,540.70    |
| 其他      | 天下票仓（上海）网络科技有限公司  | 10,000.00    | 10,000.00    |
| 其他      | 徐州上影明珠影院管理有限公司    | 687.95       | 687.95       |
| 其他      | 上海电影（集团）有限公司      | 12,600.00    | 12,600.00    |
| 其他      | 上海永乐股份有限公司        | 18,306.50    | 29,678.00    |
| 其他      | 上海美术电影制片厂有限公司     | 4,150,943.40 | 9,426,415.09 |
| 其他      | 上海上影海上影城开发管理有限公司  | 325,630.50   |              |
| 其他      | 上海新光影艺苑有限公司       | 27,810.82    |              |
| 其他      | 上海上影影视科技发展有限公司    | 9,747.94     |              |
| 其他非流动负债 |                   |              |              |
| 应付押金    | 上影新世野咨询管理（上海）有限公司 | 191,666.67   |              |

## (七) 资金集中管理

### 1、 本公司参与和实行的资金集中管理安排的主要内容如下：

(1) 根据公司与中国银行股份有限公司上海市浦东开发区支行签订的《中国银行股份有限公司现金管理服务协议》：公司及合并范围内子公司纳入本现金管理服务。

(2) 根据公司与平安银行股份有限公司上海分行签订的《平安银行现金管理服务协议》：公司及合并范围内子公司纳入本现金管理服务。

### 2、 本公司归集至集团的资金

无

3、 本公司从集团母公司或成员单位拆借的资金

无

4、 集团母公司或成员单位从本公司拆借的资金

无

5、 集团母公司或成员单位归集至本公司的资金

无

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

资本性承诺事项：为于资产负债表日，本公司已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

| 项目                        | 期末余额           | 上年年末余额         |
|---------------------------|----------------|----------------|
| 徐州上影明珠影院管理有限公司            | 510,000.00     | 510,000.00     |
| 上海上影新视野私募基金合伙企业（有限合伙）（注1） | 150,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 上海五星极加体育娱乐发展有限公司（注2）      | 5,000,000.00   |                |
| 上海影米文化发展有限公司（注3）          | 3,900,000.00   |                |
| 上海上影文旅企业发展有限公司（注4）        | 3,400,000.00   |                |
| 办公室及影院装修                  | 1,358,999.18   | 1,652,304.45   |
| 合计                        | 164,168,999.18 | 152,162,304.45 |

注1：于2023年3月，普通合伙人珠海北高峰私募股权投资管理有限公司与有限合伙人上海电影股份有限公司、上影资产管理（上海）有限公司、上银睿影（嘉兴）股权投资合伙企业（有限合伙）、厦门国贸资本集团有限公司签署《合伙协议》，分别出资人民币100万元、10500万元、19500万元、9900万元、10000万元，共同出资设立上海上影新视野私募基金合伙企业（有限合伙）。于2023年3月22日，该合伙企业成立。于2024年6月25日，普通合伙人珠海北高峰私募股权投资管理有限公司与有限合伙人上海电影股份有限公司、上影资产管理（上海）有限公司、上银睿影（嘉兴）股权投资合伙企业（有限合伙）、厦门国贸资本集团有限公司签署《合伙协议》、杭州西溪湿地旅游发展有限公司、深圳市龙岗金融投资控股有限公司、深圳市龙岗区融媒文化传播发展集团有限公司签署了《合伙协议2024年6月修订版》，分别出资100万元、10500

万元、19500万元、2000万元、10000万元、8000万元、1000万元、1000万元。截至2024年12月31日止，上述投资款涉及本公司应出资部分已支付15000万元，剩余投资款尚未支付。

注2：于2024年8月，五星体育传媒有限公司与上影元（上海）文化科技发展有限公司、上影互娱（上海）策划咨询有限公司、上海上影新视野私募基金合伙企业（有限合伙）、上海五星绩佳企业管理合伙企业（有限合伙）签署《合资合同》，分别出资2000万元、500万元、450万元、1500万元、550万元，共同出资设立上海五星极加体育娱乐发展有限公司。截至2024年12月31日止，上述投资款涉及本公司应出资部分已支付450万元，剩余投资款尚未支付。

注3：上影元（上海）文化科技发展有限公司与上海上影新视野私募基金合伙企业（有限合伙）、上海泡泡米企业管理有限公司于2024年签署了《合资合同》，分别出资650万元、625万元、1225万元，共同出资设立上海影米文化发展有限公司。截至2024年12月31日止，上述投资款涉及本公司应出资部分已支付260万元，剩余投资款尚未支付。

注4：霍尔果斯心花路放文化发展有限公司（转让方）与上影互娱（上海）策划咨询有限公司（受让方）于2024年签署了关于上海上影文旅企业发展有限公司之《股权转让协议》，鉴于转让方尚未实缴目标股权对应的注册资本，转让方以人民币0.00元向受让方转让目标股权。受让方受让目标股权同时受让该目标股权对应的出资义务340万元，截至2024年12月31日止，上述投资款涉及本公司应出资部分尚未支付。

## （二）或有事项

2024年9月2日，江苏省江阴市人民法院受理原告无锡宝珏悦汇商业管理有限公司与被告江阴上影影视文化管理有限公司、上海电影股份有限公司房屋租赁合同纠纷一案。原告诉讼请求：被告支付其电费324,270.00元并承担该款自2023年7月1日起实际给付之日止按照全国银行间同业拆借中心公布的一年期贷款市场报价利率计算的利息。原告向江苏省江阴市人民法院提出申请并经法院裁定，冻结被告银行存款人民币34万元。

2025年1月23日，江苏省江阴市人民法院作出一审判决：驳回无锡宝珏悦汇商业管理有限公司的全部诉讼请求。

### 十三、资产负债表日后事项

#### (一) 利润分配情况

2025年4月21日公司第五届董事会第五次会议审议通过了《关于公司2024年度利润分配方案及2025年中期现金分红事项的议案》：公司2024年度利润分配方案为不进行利润分配，不实施公积金转增股本。

本议案尚需提交股东大会审议。

### 十四、资本管理

本公司资本管理的主要目标是：

- 确保本公司持续经营的能力，以持续向股东和其他利益相关者提供回报；
- 按照风险水平对产品和服务进行相应的定价，从而向股东提供足够的回报。

本公司设定了与风险成比例的资本金额，根据经济环境的变化和标的资产的风险特征来管理资本结构并对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、返还给股东的资本、发行新股份或者出售资产以减少负债。

本公司以经调整的负债/资本比率为基础来监控资本。

本公司于资产负债表日的资产负债率及流动比率如下：

|       | 期末余额   | 上年年末余额 |
|-------|--------|--------|
| 资产负债率 | 32.68% | 39.80% |
| 流动比率  | 1.72   | 2.20   |

### 十五、其他重要事项

#### (一) 分部信息

##### 1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司有4个报告分部，分别为电影发行分部、电影院线分部、知识产权转授权分部和电影放映及其他分部。其中，电影放映分部包括影院放映、卖品及广告服务等衍生服务。本公司对外交易收入均在中国境内进行，相应的非流动资产亦均分布于中国境内。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

## 2、 报告分部的财务信息

| 项目              | 电影发行             | 电影院线           | 知识产权转授权        | 电影放映及其他          | 分部间抵销            | 合计               |
|-----------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 营业收入            | 64,225,955.85    | 42,382,223.76  | 93,865,196.73  | 547,857,077.17   | 57,957,131.56    | 690,373,321.95   |
| 营业成本            | 37,892,744.90    | 20,042,416.63  | 22,195,496.59  | 505,163,321.23   | 56,404,141.13    | 528,889,838.22   |
| 利息收入            | 12,062,500.28    | 1,866,418.56   | 575,506.33     | 2,182,309.08     |                  | 16,686,734.25    |
| 利息费用            | 238,817.13       | 448,094.55     |                | 20,321,783.12    |                  | 21,008,694.80    |
| 对联营企业和合营企业的投资收益 | -1,651,774.36    | 204,294.74     | 50,957.23      | -2,720,152.77    |                  | -4,116,675.16    |
| 信用减值损失          | 3,478,822.76     | 9,774,217.61   | -2,233,366.79  | 4,329,880.69     |                  | 15,349,554.27    |
| 使用权资产折旧费        | 2,363,165.48     | 2,431,136.92   |                | 51,159,876.66    |                  | 55,954,179.06    |
| 折旧费和摊销费         | 2,032,892.88     | 1,137,304.28   | 2,186,877.30   | 53,936,730.84    |                  | 59,293,805.30    |
| 利润总额            | 13,549,883.39    | 19,160,632.24  | 36,699,834.06  | 61,452,879.09    |                  | 130,863,228.78   |
| 所得税费用           | -5,295,751.07    | 4,590,295.12   | 9,197,848.52   | 1,696,590.49     |                  | 10,188,983.06    |
| 净利润             | 18,845,634.46    | 14,570,337.12  | 27,501,985.54  | 59,756,288.60    |                  | 120,674,245.72   |
| 资产总额            | 2,369,578,922.71 | 315,150,707.78 | 119,284,220.14 | 1,275,502,883.91 | 1,371,142,831.77 | 2,708,373,902.77 |
| 负债总额            | 458,641,941.55   | 147,229,493.82 | 35,192,300.97  | 956,478,461.61   | 712,315,119.81   | 885,227,078.14   |

## 十六、 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   | 13,279,784.53 | 12,153,593.67 |
| 1 至 2 年 |               | 1,340,563.77  |
| 2 至 3 年 | 1,340,563.77  | 2,542,793.73  |
| 3 年以上   | 36,801,416.91 | 35,406,817.63 |
| 小计      | 51,421,765.21 | 51,443,768.80 |
| 减：坏账准备  | 35,088,717.48 | 36,274,807.96 |
| 合计      | 16,333,047.73 | 15,168,960.84 |

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       | 31,448,212.63 | 61.16  | 31,448,212.63 | 100.00   |               |               | 32,648,212.63 | 63.46         | 32,648,212.63 | 100.00        |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 19,973,552.58 | 38.84  | 3,640,504.85  | 18.23    | 16,333,047.73 | 18,795,556.17 | 36.54         | 3,626,595.33  | 19.29         | 15,168,960.84 |
| 合计              | 51,421,765.21 | 100.00 | 35,088,717.48 |          | 16,333,047.73 | 51,443,768.80 | 100.00        | 36,274,807.96 |               | 15,168,960.84 |

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          |
| 应收版权款   | 24,640,000.00 | 24,640,000.00 | 100.00   | 预计无法收回 | 24,640,000.00 | 24,640,000.00 |
| 应收管理咨询费 | 6,036,514.52  | 6,036,514.52  | 100.00   | 预计无法收回 | 6,036,514.52  | 6,036,514.52  |
| 应收发行代理费 | 771,698.11    | 771,698.11    | 100.00   | 预计无法收回 | 1,971,698.11  | 1,971,698.11  |
| 合计      | 31,448,212.63 | 31,448,212.63 |          |        | 32,648,212.63 | 32,648,212.63 |

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 (%) |
| 1年以内 | 13,279,784.53 | 150,997.63   | 1.14     |
| 1至2年 |               |              |          |
| 2至3年 | 1,340,563.77  |              |          |
| 3年以上 | 5,353,204.28  | 3,489,507.22 | 65.19    |
| 合计   | 19,973,552.58 | 3,640,504.85 |          |

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 |               |
| 单项计提 | 32,648,212.63 |           | 1,200,000.00 |       |      | 31,448,212.63 |
| 组合计提 | 3,626,595.33  | 13,909.52 |              |       |      | 3,640,504.85  |
| 合计   | 36,274,807.96 | 13,909.52 | 1,200,000.00 |       |      | 35,088,717.48 |

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

| 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 |
|--------|--------------|-------------|------|-----------------|
| 应收账款 1 | 1,200,000.00 | 《和解协议》、收回款项 | 收回现金 | 预计无法收回          |
| 合计     | 1,200,000.00 |             |      |                 |

#### 4、 本期实际核销的应收账款情况

本期无实际核销的应收账款。

#### 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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 32,003,184.98 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 63.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 21,319,880.85 元。

### (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   |                | 21,588,210.46  |
| 其他应收款项 | 205,138,686.62 | 195,480,934.52 |
| 合计     | 205,138,686.62 | 217,069,144.98 |

#### 1、 应收股利

应收股利明细

| 项目（或被投资单位）     | 期末余额 | 上年年末余额        |
|----------------|------|---------------|
| 上海联和电影院线有限责任公司 |      | 21,588,210.46 |
| 小计             |      | 21,588,210.46 |
| 减：坏账准备         |      |               |
| 合计             |      | 21,588,210.46 |

## 2、 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   | 142,573,263.67 | 132,861,408.72 |
| 1 至 2 年 | 75,981,245.44  | 56,066,617.70  |
| 2 至 3 年 | 23,450,904.75  | 116,275,768.48 |
| 3 年以上   | 37,398,121.05  | 9,420,781.27   |
| 小计      | 279,403,534.91 | 314,624,576.17 |
| 减：坏账准备  | 74,264,848.29  | 119,143,641.65 |
| 合计      | 205,138,686.62 | 195,480,934.52 |

(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       | 74,259,477.60  | 26.58  | 74,259,477.60 | 100.00   |                |        | 119,773,158.55 | 38.07  | 119,082,871.55 | 99.42 | 690,287.00     |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 205,144,057.31 | 73.42  | 5,370.69      | 0.003    | 205,138,686.62 |        | 194,851,417.62 | 61.93  | 60,770.10      | 0.03  | 194,790,647.52 |
| 合计              | 279,403,534.91 | 100.00 | 74,264,848.29 |          | 205,138,686.62 |        | 314,624,576.17 | 100.00 | 119,143,641.65 |       | 195,480,934.52 |

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           |
| 代垫款项   | 67,429,028.72 | 67,429,028.72 | 100.00   | 预计无法收回 | 111,826,709.67 | 111,136,422.67 |
| 代垫宣发费用 | 6,830,448.88  | 6,830,448.88  | 100.00   | 预计无法收回 | 7,946,448.88   | 7,946,448.88   |
| 合计     | 74,259,477.60 | 74,259,477.60 |          |        | 119,773,158.55 | 119,082,871.55 |

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 (%) |
| 1 年以内 | 109,475,105.01 | 3,455.74 |          |
| 1-2 年 | 51,152,053.29  |          |          |
| 2-3 年 | 15,693,467.63  | 84.77    |          |
| 3 年以上 | 28,823,431.38  | 1,830.18 | 0.01     |
| 合计    | 205,144,057.31 | 5,370.69 |          |

(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    | 60,770.10      |                      | 119,082,871.55       | 119,143,641.65 |
| 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      |                |                      | 884,000.00           | 884,000.00     |
| 本期转回      | 55,399.41      |                      | 19,926,558.47        | 19,981,957.88  |

| 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) |               |
| 本期转销 |                |                      |                      |               |
| 本期核销 |                |                      | 25,780,835.48        | 25,780,835.48 |
| 其他变动 |                |                      |                      |               |
| 期末余额 | 5,370.69       |                      | 74,259,477.60        | 74,264,848.29 |

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    | 194,851,417.62 |                      | 119,773,158.55       | 314,624,576.17 |
| 上年年末余额在本期 |                |                      |                      |                |
| --转入第二阶段  |                |                      |                      |                |
| --转入第三阶段  | -884,000.00    |                      | 884,000.00           |                |
| --转回第二阶段  |                |                      |                      |                |
| --转回第一阶段  |                |                      |                      |                |
| 本期新增      | 11,176,639.69  |                      |                      | 11,176,639.69  |
| 本期终止确认    |                |                      | 46,397,680.95        | 46,397,680.95  |
| 其他变动      |                |                      |                      |                |
| 期末余额      | 205,144,057.31 |                      | 74,259,477.60        | 279,403,534.91 |

(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 |               |
| 单项计提 | 119,082,871.55 | 884,000.00 | 19,926,558.47 | 25,780,835.48 |      | 74,259,477.60 |
| 组合计提 | 60,770.10      |            | 55,399.41     |               |      | 5,370.69      |
| 合计   | 119,143,641.65 | 884,000.00 | 19,981,957.88 | 25,780,835.48 |      | 74,264,848.29 |

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 |
|--------------|---------------|-------------------------|------|-----------------|
| 其他应收款 1      | 2,000,000.00  | 《民事判决书》、收回款项            | 收回现金 | 预计无法收回          |
| 天津上影电影放映有限公司 | 16,917,276.44 | 收回款项                    | 收回现金 | 预计无法收回          |
| 其他应收款 2      | 1,004,356.80  | 《上海市虹口区区人民法院民事判决书》、收回款项 | 收回现金 | 预计无法收回          |
| 合计           | 19,921,633.24 |                         |      |                 |

(5) 本期实际核销的其他应收款项情况

| 项目           | 核销金额          |
|--------------|---------------|
| 收回以前年度已核销的款项 | -1,004,356.80 |
| 实际核销的其他应收款项  | 26,785,192.28 |

其中重要的其他应收款项核销情况：

| 单位名称            | 其他应收款项性质 | 核销金额          | 核销原因            | 履行的核销程序                | 款项是否因关联交易产生 |
|-----------------|----------|---------------|-----------------|------------------------|-------------|
| 其他应收款 2         | 第三方押金    | -1,004,356.80 | 本公司收回以前年度已核销的款项 | 《上海市虹口区人民法院民事判决书》      | 否           |
| 昆明上影影城管理有限公司    | 应收代垫款项   | 11,706,026.43 | 公司注销            | 中共上海电影股份有限公司委员会党委会会议纪要 | 是           |
| 南通上影影院管理有限公司    | 应收代垫款项   | 10,235,728.37 | 公司注销            | 中共上海电影股份有限公司委员会党委会会议纪要 | 是           |
| 上海上影江桥电影城管理有限公司 | 应收代垫款项   | 4,843,437.48  | 公司注销            | 中共上海电影股份有限公司委员会党委会会议纪要 | 是           |
| 合计              |          | 25,780,835.48 |                 |                        |             |

(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       |
|--------|----------------|----------------|
| 应收代垫款项 | 272,370,182.05 | 305,628,176.27 |
| 代垫宣发费用 | 6,830,448.88   | 8,830,448.88   |
| 其他     | 202,903.98     | 165,951.02     |
| 合计     | 279,403,534.91 | 314,624,576.17 |

(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<br>款项期末余<br>额合计数的<br>比例(%) | 坏账准备期末<br>余额  |
|--------------------|------------|----------------|-------|----------------------------------|---------------|
| 天津天河上影电影放映<br>有限公司 | 应收代垫<br>款项 | 35,665,051.03  | 4 年以内 | 12.76                            | 22,731,926.93 |
| 上海永华影城有限公司         | 应收代垫<br>款项 | 32,180,683.43  | 2 年以内 | 11.52                            |               |
| 西安影融影院管理有限<br>公司   | 应收代垫<br>款项 | 27,412,685.01  | 4 年以内 | 9.81                             | 20,218,126.46 |
| 贵阳海上影院管理有限<br>公司   | 应收代垫<br>款项 | 18,508,499.90  | 4 年以内 | 6.62                             |               |
| 北京影龙影城管理有限<br>公司   | 应收代垫<br>款项 | 17,684,456.77  | 3 年以内 | 6.33                             |               |
| 合计                 |            | 131,451,376.14 |       | 47.04                            | 42,950,053.39 |

(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<br>投资         | 974,701,025.72   | 212,173,150.46 | 762,527,875.26 | 978,695,609.20   | 227,467,733.94 | 751,227,875.26 |
| 对联营、<br>合营企业<br>投资 | 134,045,367.82   | 15,078,138.02  | 118,967,229.80 | 135,182,493.92   | 15,078,138.02  | 120,104,355.90 |
| 合计                 | 1,108,746,393.54 | 227,251,288.48 | 881,495,105.06 | 1,113,878,103.12 | 242,545,871.96 | 871,332,231.16 |

1、 对子公司投资

| 被投资单位             | 上年年末余额         | 减值准备上年<br>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 | 本期计提减值准<br>备 | 其他 |                |               |
| 上海影城有限公司          | 285,519,641.04 |                |        |      |              |    | 285,519,641.04 |               |
| 上海超极电影世界有限公司      | 27,947,039.13  |                |        |      |              |    | 27,947,039.13  |               |
| 上海永华影城有限公司        | 45,105,128.70  |                |        |      |              |    | 45,105,128.70  |               |
| 上海联和电影院线有限责任公司    | 66,263,821.61  |                |        |      |              |    | 66,263,821.61  |               |
| 南京上影影城有限公司        | 24,898,827.72  |                |        |      |              |    | 24,898,827.72  |               |
| 上海上影华威影城有限公司      | 14,411,195.48  |                |        |      |              |    | 14,411,195.48  |               |
| 上海农村数字电影院线有限公司    | 2,170,942.85   |                |        |      |              |    | 2,170,942.85   |               |
| 成都上影电影城有限公司       | 2,495,750.87   | 5,697,645.61   |        |      |              |    | 2,495,750.87   | 5,697,645.61  |
| 昆明上影永华电影有限公司      | 16,710,240.43  |                |        |      |              |    | 16,710,240.43  |               |
| 杭州上影电影放映有限公司      |                | 5,381,567.63   |        |      |              |    |                | 5,381,567.63  |
| 上海上影依普亚影城开发管理有限公司 | 5,528,116.74   |                |        |      |              |    | 5,528,116.74   |               |
| 宁波海上影城有限公司        |                | 10,836,120.49  |        |      |              |    |                | 10,836,120.49 |
| 上海上影光启影院有限公司      | 7,216,170.09   |                |        |      |              |    | 7,216,170.09   |               |
| 上海南桥海上影城有限公司      | 8,470,267.23   | 95,481.93      |        |      |              |    | 8,470,267.23   | 95,481.93     |
| 上海喜马拉雅海上影城有限公司    |                | 9,220,537.47   |        |      |              |    |                | 9,220,537.47  |
| 黄山上影电影城有限公司       | 1,000,000.00   |                |        |      |              |    | 1,000,000.00   |               |

| 被投资单位            | 上年年末余额        | 减值准备上年<br>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          | 本期计提减值准<br>备 | 其他            |              |          |
| 上海影城宝山国际影城有限公司   |               | 500,000.00     |        |               |              |               | 500,000.00   |          |
| 上海上影江桥电影城管理有限公司  |               | 2,000,000.00   |        |               |              |               |              |          |
| 湛江上影影城管理有限公司     |               | 2,000,000.00   |        |               |              |               | 2,000,000.00 |          |
| 江阴上影影城管理有限公司     | 2,000,000.00  |                |        | -2,000,000.00 |              |               |              |          |
| 成都上影时代天街影城管理有限公司 |               | 2,000,000.00   |        |               |              |               | 2,000,000.00 |          |
| 无锡硕放上影影院管理有限公司   | 873,147.60    | 1,126,852.40   |        |               |              | 873,147.60    | 1,126,852.40 |          |
| 苏州上影影城管理有限公司     | 200,000.00    |                |        | -200,000.00   |              |               |              |          |
| 无锡东港上影影城管理有限公司   |               | 2,000,000.00   |        |               |              |               | 2,000,000.00 |          |
| 北京上影京周影院管理有限公司   |               | 2,000,000.00   |        |               |              |               | 2,000,000.00 |          |
| 上海上影复星文化产业投资有限公司 | 19,488,702.98 | 8,293,081.57   |        |               |              | 19,488,702.98 | 8,293,081.57 |          |
| 昆明上影影城管理有限公司     |               | 2,000,000.00   |        |               |              |               |              |          |
| 常州上影影城管理有限公司     |               | 2,000,000.00   |        |               |              |               | 2,000,000.00 |          |
| 西安上影影城管理有限公司     |               | 2,000,000.00   |        |               |              |               | 2,000,000.00 |          |
| 嘉兴上影影院管理有限公司     |               | 2,000,000.00   |        |               |              |               | 2,000,000.00 |          |
| 青岛上影影城管理有限公司     |               | 2,000,000.00   |        |               |              |               | 2,000,000.00 |          |
| 北京影龙影城管理有限公司     |               | 2,000,000.00   |        |               |              |               | 2,000,000.00 |          |
| 沭阳上影影城管理有限公司     | 8,400,607.54  | 9,599,392.46   |        |               |              | 8,400,607.54  | 9,599,392.46 |          |

| 被投资单位            | 上年年末余额        | 减值准备上年<br>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 | 本期计提减值准<br>备  | 其他            |               |          |
| 上海上影百联影院管理有限公司   |               | 24,480,000.00  |               |      |               |               | 24,480,000.00 |          |
| 天津天河上影电影放映有限公司   |               | 20,000,000.00  |               |      |               |               | 20,000,000.00 |          |
| 昆明上影广福影城管理有限公司   | 7,520,273.82  | 12,479,726.18  |               |      |               | 7,520,273.82  | 12,479,726.18 |          |
| 南通上影影院管理有限公司     |               | 18,000,000.00  |               |      |               |               |               |          |
| 昆明上影滇缅影城管理有限公司   | 15,737,392.38 | 4,262,607.62   |               |      |               | 15,737,392.38 | 4,262,607.62  |          |
| 天津上影电影放映有限公司     |               | 10,000,000.00  | 24,705,416.52 |      | 24,705,416.52 |               | 34,705,416.52 |          |
| 上海唐高影院管理有限公司     | 5,548,058.42  | 6,951,941.58   |               |      |               | 5,548,058.42  | 6,951,941.58  |          |
| 江阴上影影视文化管理有限公司   |               | 18,000,000.00  |               |      |               |               |               |          |
| 杭州尚影影院管理有限公司     |               | 22,000,000.00  |               |      |               |               | 22,000,000.00 |          |
| 上海徐漕影院管理有限公司     | 15,000,000.00 |                |               |      |               | 15,000,000.00 |               |          |
| 西安影融影院管理有限公司     |               | 2,000,000.00   |               |      |               |               | 2,000,000.00  |          |
| 贵阳海上影院管理有限公司     |               | 2,000,000.00   |               |      |               |               | 2,000,000.00  |          |
| 上海影股影院管理有限公司     | 10,557,221.00 | 9,442,779.00   |               |      |               | 10,557,221.00 | 9,442,779.00  |          |
| 上影互娱（上海）策划咨询有限公司 | 14,000,000.00 |                |               |      |               | 14,000,000.00 |               |          |
| 上海影沪影院管理有限公司     | 30,000,000.00 |                |               |      |               | 30,000,000.00 |               |          |
| 上影资产管理（上海）有限公司   | 80,000,000.00 |                |               |      |               | 80,000,000.00 |               |          |
| 上影联和（北京）影业有限公司   | 9,500,000.00  |                |               |      |               | 9,500,000.00  |               |          |

| 被投资单位             | 上年年末余额         | 减值准备上年年末余额     | 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          | 本期计提减值准备      | 其他 |                |                |
| 上影元（上海）文化科技发展有限公司 | 24,665,329.63  |                |               |               |               |    | 24,665,329.63  |                |
| 影代（上海）影院管理有限公司    |                |                | 7,000,000.00  |               |               |    | 7,000,000.00   |                |
| 上影（浙江）数字文创有限公司    |                |                | 5,000,000.00  |               |               |    | 5,000,000.00   |                |
| 上影（深圳）数智文创科技有限公司  |                |                | 1,500,000.00  |               |               |    | 1,500,000.00   |                |
| 深圳上影国际影院有限公司（注）   |                | 5,100,000.00   |               |               |               |    |                | 5,100,000.00   |
| 合计                | 751,227,875.26 | 227,467,733.94 | 38,205,416.52 | -2,200,000.00 | 24,705,416.52 |    | 762,527,875.26 | 212,173,150.46 |

注：原公司子公司深圳上影国际影院有限公司自 2024 年 9 月 27 日起不再纳入合并范围，详见附注“六、合并范围的变更”。

## 2、 对联营、合营企业投资

| 被投资单位          | 上年年末余额        | 减值准备上年年末余额 | 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. 合营企业        |               |            |        |      |             |          |        |             |        |    |      |               |
| 上海上影星汇影城有限公司   | 15,525,558.95 |            |        |      | 610,655.00  |          |        |             |        |    |      | 16,136,213.95 |
| 上海龙之梦影城有限公司    |               |            |        |      |             |          |        |             |        |    |      |               |
| 上海上影希杰莘庄影城有限公司 | 18,829,747.77 |            |        |      | 276,714.38  |          |        |             |        |    |      | 19,106,462.15 |
| 徐州上影明珠影院管理有限公司 | 2,314,817.52  |            |        |      | -700,622.58 |          |        |             |        |    |      | 1,614,194.94  |

| 被投资单位                     | 上年年末余额         | 减值准备上<br>年年末余额 | 本期增减变动   |          |                 |              |            |                 |            | 期末余额 | 减值准备期<br>末余额   |               |
|---------------------------|----------------|----------------|----------|----------|-----------------|--------------|------------|-----------------|------------|------|----------------|---------------|
|                           |                |                | 追加<br>投资 | 减少<br>投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放现金<br>股利或利润 | 计提减<br>值准备 |      |                | 其他            |
| 上海上影信息科技有限公司              | 5,152,564.24   |                |          |          | 221,493.83      |              |            |                 |            |      | 5,374,058.07   |               |
| 天下票仓（上海）网络科技有限公司          | 9,763,728.71   |                |          |          | 406,633.57      |              |            |                 |            |      | 10,170,362.28  |               |
| 小计                        | 51,586,417.19  |                |          |          | 814,874.20      |              |            |                 |            |      | 52,401,291.39  |               |
| 2. 联营企业                   |                |                |          |          |                 |              |            |                 |            |      |                |               |
| 上海上影国泰电影放映有限责任公<br>司      | 6,305,719.57   |                |          |          | 418,349.33      |              |            |                 |            |      | 6,724,068.90   |               |
| 上海上影曹杨电影放映有限公司            |                |                |          |          |                 |              |            |                 |            |      |                |               |
| 上海上影海上影城开发管理有限公<br>司      | 8,714,402.89   |                |          |          | -1,460,646.84   |              |            |                 |            |      | 7,253,756.05   |               |
| 上海上影影视科技发展有限公司            | 1,839,007.08   |                |          |          | 369,043.18      |              |            |                 |            |      | 2,208,050.26   |               |
| 上海上影新视野私募基金合伙企业<br>（有限合伙） | 51,658,809.17  |                |          |          | -1,278,745.97   |              |            |                 |            |      | 50,380,063.20  |               |
| 重庆越界影业股份有限公司              |                | 15,078,138.02  |          |          |                 |              |            |                 |            |      |                | 15,078,138.02 |
| 小计                        | 68,517,938.71  | 15,078,138.02  |          |          | -1,952,000.30   |              |            |                 |            |      | 66,565,938.41  | 15,078,138.02 |
| 合计                        | 120,104,355.90 | 15,078,138.02  |          |          | -1,137,126.10   |              |            |                 |            |      | 118,967,229.80 | 15,078,138.02 |

(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            |
| 广告服务           | 39,467,189.08 | 33,571,916.08 | 35,438,014.63 | 33,516,765.84 |
| 电影发行(含版权代理及销售) | 726,487.28    | 46,025.00     | 3,053,777.12  | 1,539,901.48  |
| 其他             | 23,607,688.11 | 3,804,914.02  | 15,188,560.46 | 4,569,084.68  |
| 合计             | 63,801,364.47 | 37,422,855.10 | 53,680,352.21 | 39,625,752.00 |

(五) 投资收益

| 项目                  | 本期金额          | 上期金额          |
|---------------------|---------------|---------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益      | 72,141,336.69 |               |
| 权益法核算的长期股权投资收益      | -1,137,126.10 | -1,481,950.32 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益     | 1,200,000.00  | -209,432.95   |
| 交易性金融资产在持有期间的投资收益   | 7,227,069.79  | 2,737,284.37  |
| 债权投资持有期间取得的利息收入     | 574,507.76    | 613,732.90    |
| 其他债权投资持有期间取得的利息收入   | 18,867.92     | 18,867.92     |
| 其他权益工具投资持有期间取得的股利收入 | 1,650,000.00  | 5,500,000.00  |
| 合计                  | 81,674,656.06 | 7,178,501.92  |

十七、 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                                          | 50,964,906.35 |    |
| 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     | 11,899,752.99 |    |
| 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 | 20,806,648.38 |    |

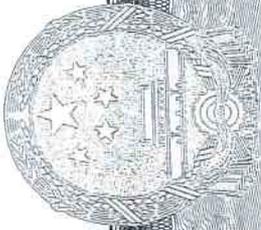
| 项目                                                   | 金额             | 说明 |
|------------------------------------------------------|----------------|----|
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                |                |    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                       |                |    |
| 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                                  | 15,834,099.25  |    |
| 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               |                |    |
| 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                                   | 4,187,541.37   |    |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                    |                |    |
| 小计                                                   | 103,692,948.34 |    |
| 所得税影响额                                               | 10,709,360.60  |    |
| 少数股东权益影响额（税后）                                        | 20,297,155.81  |    |
| 合计                                                   | 72,686,431.93  |    |

(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<br>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              | 5.47               | 0.20     | 0.20   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通<br>股股东的净利润 | 1.09               | 0.04     | 0.04   |

上海电影股份有限公司

二〇二五年四月二十一日



# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202502140072

扫描营业执照二维码  
获取更多市场主体  
监管信息  
体验更多应用服务



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

出资额 人民币15900.0000万元整

成立日期 2011年01月24日

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路611号四楼



名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 朱建弟

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统咨询领域的技术服务。  
【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】



登记机关

2025年02月14日

证书序号: 0001247

### 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

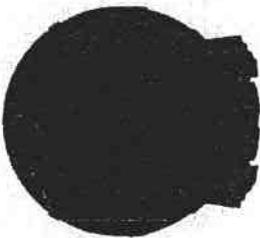
仅供注册使用 其他无效



发证机关:

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)



首席合伙人: 朱建弟

主任会计师:

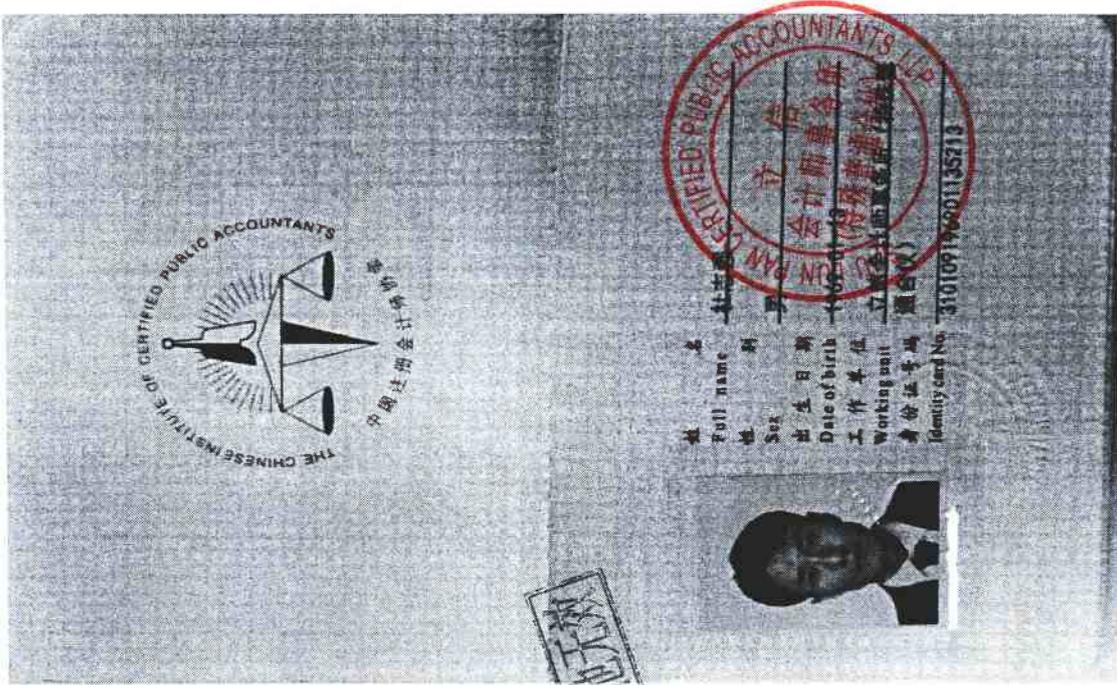
经营场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙制

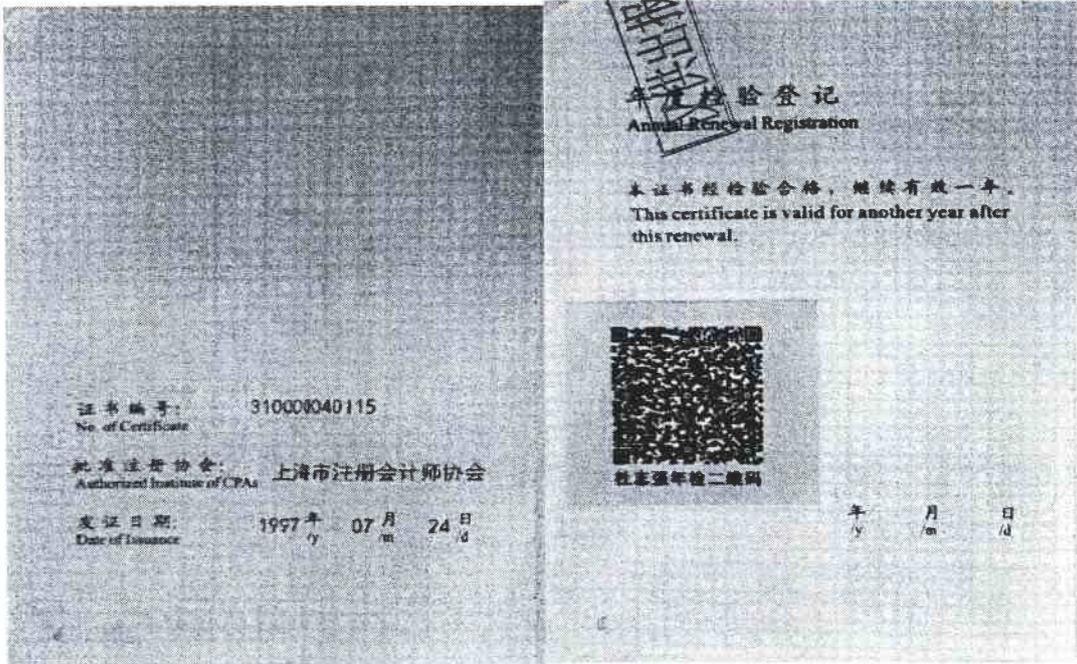
执业证书编号: 31000006

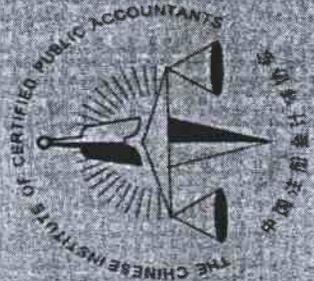
批准执业文号: 沪财会〔2000〕26号(转制批文 沪财会〔2010〕82号)

批准执业日期: 2000年6月13日(转制日期 2010年12月31日)



此证已过期，特此公告





姓名: 赵子  
Full name: 赵子  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1994-11-05  
Date of birth: 1994-11-05  
工作单位: 立信会计师事务所  
Working unit: 立信会计师事务所  
身份证号码: 310115199411051034  
Identity card No.: 310115199411051034



本证书已失效, 其他无效

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

310000063968

证书编号:  
No. of Certificate  
上海市注册会计师协会  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
2024 02 09  
发证日期:  
Date of Issuance  
2024 年 02 月 09 日  
y m d