

上海电影股份有限公司

2017年度财务报表及审计报告

上海电影股份有限公司

2017年度财务报表及审计报告

	页码
审计报告	1-6
2017年度财务报表	
合并资产负债表	7-8
公司资产负债表	9-10
合并利润表	11
公司利润表	12
合并现金流量表	13
公司现金流量表	14
合并股东权益变动表	15-16
公司股东权益变动表	17
财务报表附注	18-152
补充资料	153-154



审计报告

普华永道中天审字(2018)第 10012 号
(第一页, 共六页)

上海电影股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了上海电影股份有限公司(以下简称“上海电影”)的财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表, 2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及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。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。

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。

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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10012 号
(第二页, 共六页)

三、 关键审计事项(续)

我们在审计中识别出的关键审计事项为电影放映收入确认:

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
<p>电影放映收入确认:</p> <p>参见财务报表附注四(38)营业收入和营业成本。</p> <p>上海电影 2017 年度合并财务报表中确认营业收入为人民币 1,122,446,841.78 元, 其中电影放映收入为人民币 658,173,906.98 元, 约占营业收入的 58.64%。</p> <p>上海电影 2017 年度电影放映收入主要包括电影观影收入以及已售兑换券期满后转入的收入, 分别于影院销售电影票并收取票款, 或电影卡、兑换券持有人实际兑换电影票后入场观看电影时按票款总额确认收入; 对于已售兑换券期满而尚未用以兑换的, 于有效期满 3 个月后全额转入当期电影放映收入。我们对电影放映收入确认的关注主要由于其交易数量庞大, 单笔金额较小, 我们评估认为其收入确认存在特别风险, 在审计中针对该领域投入了大量的时间及资源予以重点关注, 因此, 将电影放映收入确认为关键审计事项。</p>	<p>我们对电影放映收入确认实施的审计程序包括:</p> <p>我们了解、评估并测试了与电影放映收入相关的内部控制, 包括影院日营业款结算核对以及预售电影卡及兑换券管理等相关的内部控制。</p> <p>我们了解、评估并测试了财务系统以及与财务报表相关的售票系统的信息系统一般控制和应用控制(包括系统访问控制、程序变更控制、程序开发控制和计算机运行控制)的设计和运行。</p> <p>我们在信息系统审计专家的帮助下, 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电影放映票房数据。</p> <p>在此基础上, 我们根据全年电影放映票房数据, 重新计算相关影院扣除增值税、税金及附加和国家电影专项资金后的电影放映收入, 并核对至财务报表。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10012 号
(第三页, 共六页)

三、 关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
	<p>我们通过审计抽样的方法, 检查相关影院的电影放映收入, 将售票系统中单日放映收入核对至当日营业日结算报表, 并核对至当日所有支持性文件(包括银行签购单、电影卡、兑换券、实收现金等)。</p> <p>对于已售兑换券期满而尚未用以兑换的, 我们获取了相关影院于有效期满 3 个月后全额转入本年度电影放映收入的清单。基于清单, 我们通过审计抽样的方法, 检查兑换券的使用条款及其在业务系统中的余额、到期日、使用记录等信息, 并核对至本年实际结转月份, 确认结转金额以及期间的准确性。</p> <p>结合本年度行业信息以及国家指定电影票房统计网站数据, 我们对相关影院的电影放映收入及其毛利波动执行了分析程序。</p> <p>基于所实施的审计程序, 我们认为我们获取的审计证据可以支持确认的电影放映收入。</p>

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10012 号
(第四页, 共六页)

四、 其他信息

上海电影管理层对其他信息负责。其他信息包括上海电影 2017 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。基于我们已经执行的工作, 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

上海电影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, 除非管理层计划清算上海电影、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。

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10012 号
(第五页, 共六页)

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股份有限公司不能持续经营。

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

审计报告(续)

普华永道中天审字(2018)第 10012 号
(第六页, 共六页)

六、 注册会计师对财务报表的审计责任(续)

(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。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)中国·上海市
2018年4月24日

注册会计师


潘振翔(项目合伙人)


注册会计师


沈洁


上海电影股份有限公司

2017年12月31日合并资产负债表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

资产	附注	2017年 12月31日	2016年 12月31日
流动资产			
货币资金	四(1)	1,405,491,017.64	1,081,331,348.65
应收票据	四(2)	14,572,713.88	-
应收股利	四(9)、八(5)(c)	-	1,948,731.87
应收账款	四(3)、八(5)(a)	289,028,870.56	298,219,369.47
预付款项	四(4)	11,263,653.10	9,781,850.98
其他应收款	四(5)、八(5)(d)	109,958,658.55	12,963,629.35
存货	四(6)	9,843,137.59	6,427,913.01
一年内到期的非流动资产	四(7)、八(5)(e)	7,263,628.04	10,739,514.51
其他流动资产	四(8)	126,735,138.12	416,934,181.41
流动资产合计		1,974,156,817.48	1,838,346,539.25
非流动资产			
长期应收款	四(10)、八(5)(f)	37,608,416.59	47,459,363.20
可供出售金融资产	四(11)	174,219,490.51	155,919,490.51
长期股权投资	四(12)	79,860,079.96	109,692,047.08
固定资产	四(13)	276,410,276.21	238,358,512.37
在建工程	四(14)	11,565,945.92	13,957,261.83
无形资产	四(15)	50,966,333.76	52,635,138.64
商誉	四(16)	14,570,460.30	14,570,460.30
长期待摊费用	四(17)	277,099,424.48	206,309,125.27
递延所得税资产	四(18)	35,705,204.28	24,496,669.39
其他非流动资产	四(19)	55,772,394.05	48,708,743.67
非流动资产合计		1,013,778,026.06	912,106,812.26
资产总计		2,987,934,843.54	2,750,453,351.51

上海电影股份有限公司

2017年12月31日合并资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2017年 12月31日	2016年 12月31日
流动负债			
短期借款	四(21)	36,341,284.91	19,000,000.00
应付账款	四(22)、八(5)(g)	340,994,768.44	331,552,090.29
预收款项	四(23)、八(5)(i)	101,548,707.44	100,966,684.50
应付职工薪酬	四(24)	24,077,518.97	20,759,617.21
应交税费	四(25)	45,272,711.04	23,180,010.21
应付股利	四(26)	3,574,121.47	2,972,321.50
其他应付款	四(27)、八(5)(h)	146,637,835.38	125,794,019.73
一年内到期的非流动负债	四(28)	26,839,592.11	27,805,869.19
流动负债合计		725,286,539.76	652,030,612.63
非流动负债			
长期借款	四(29)	41,500,000.00	49,786,645.07
长期应付款	四(30)	44,841,521.17	43,729,761.02
递延收益	四(31)	27,581,799.92	19,244,418.69
递延所得税负债	四(18)	7,289,213.27	5,716,288.83
其他非流动负债	四(32)	2,938,555.22	3,277,992.58
非流动负债合计		124,151,089.58	121,755,106.19
负债合计		849,437,629.34	773,785,718.82
股东权益			
股本	四(33)	373,500,000.00	373,500,000.00
资本公积	四(34)	820,269,351.01	820,269,351.01
其他综合收益	四(35)	35,400,000.00	30,150,000.00
盈余公积	四(36)	86,823,627.08	56,715,570.03
未分配利润	四(37)	782,565,383.53	648,925,853.70
归属于母公司股东权益合计		2,098,558,361.62	1,929,560,774.74
少数股东权益		39,938,852.58	47,106,857.95
股东权益合计		2,138,497,214.20	1,976,667,632.69
负债及股东权益总计		2,987,934,843.54	2,750,453,351.51

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。


企业负责人: 任仲伦



主管会计工作的负责人: 王蕊



会计机构负责人: 张永娣




上海电影股份有限公司

2017年12月31日公司资产负债表 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

资产	附注	2017年 12月31日	2016年 12月31日
流动资产			
货币资金	十四(1)	765,905,394.37	473,953,311.27
应收股利	十四(4)	-	1,948,731.87
应收账款	十四(2)	88,696,841.22	84,187,998.33
预付款项		413,081.76	257,142.90
其他应收款	十四(3)	322,421,559.44	256,704,058.53
其他流动资产		100,765,753.43	400,339,726.03
流动资产合计		1,278,202,630.22	1,217,390,968.93
非流动资产			
可供出售金融资产		139,505,204.80	121,805,204.80
长期股权投资	十四(5)	658,633,734.14	529,115,498.46
固定资产	十四(6)	1,139,668.93	1,990,562.71
无形资产		1,140,974.42	1,106,410.32
长期待摊费用		-	209,135.95
其他非流动资产		31,638,646.80	29,343,290.00
非流动资产合计		832,058,229.09	683,570,102.24
资产总计		2,110,260,859.31	1,900,961,071.17

上海电影股份有限公司

2017年12月31日公司资产负债表(续)
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注	2017年 12月31日	2016年 12月31日
流动负债			
应付账款	十四(7)	59,897,722.56	64,219,248.75
预收款项		1,443,694.75	1,554,129.75
应付职工薪酬		10,027,817.08	8,727,752.49
应交税费	十四(8)	25,074,692.42	4,632,422.81
其他应付款	十四(9)	15,178,007.33	23,906,818.53
一年内到期的非流动负债		11,994,782.45	15,670,935.93
流动负债合计		123,616,716.59	118,711,308.26
非流动负债			
长期借款		41,500,000.00	49,786,645.07
递延所得税负债		1,435,620.46	585,166.03
非流动负债合计		42,935,620.46	50,371,811.10
负债合计		166,552,337.05	169,083,119.36
股东权益			
股本		373,500,000.00	373,500,000.00
资本公积	十四(10)	817,602,356.75	817,602,356.75
其他综合收益		10,714,285.72	6,589,285.72
盈余公积		91,515,163.23	61,407,106.18
未分配利润		650,376,716.56	472,779,203.16
股东权益合计		1,943,708,522.26	1,731,877,951.81
负债及股东权益总计		2,110,260,859.31	1,900,961,071.17

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 任仲伦



主管会计工作的负责人: 王蕊



会计机构负责人: 张永娣




上海电影股份有限公司

2017 年度合并利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	四(38)、八(4)	1,122,446,841.78	1,045,711,166.38
减：营业成本	四(38)、(43)	(818,550,520.13)	(719,315,697.16)
税金及附加	四(39)	(8,508,947.10)	(10,025,071.27)
销售费用	四(40)、(43)	(26,751,616.12)	(19,374,484.70)
管理费用	四(41)、(43)	(102,577,316.46)	(86,280,787.96)
财务收入-净额	四(42)	5,327,404.41	3,775,654.29
资产减值损失	四(44)	(899,987.56)	(6,073,491.28)
加：投资收益	四(45)	110,442,043.29	23,037,621.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,012,731.02	13,560,361.55
其他收益	四(46)	27,056,409.23	-
二、营业利润		307,984,311.34	231,454,910.13
加：营业外收入	四(47)	3,032,009.87	50,864,212.65
减：营业外支出	四(48)	(457,521.04)	(1,069,287.81)
三、利润总额		310,558,800.17	281,249,834.97
减：所得税费用	四(49)	(56,461,317.06)	(43,088,879.91)
四、净利润		254,097,483.11	238,160,955.06
-归属于母公司股东的净利润		257,122,586.88	236,277,529.89
-少数股东损益		(3,025,103.77)	1,883,425.17
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		5,250,000.00	4,500,000.00
以后将重分类进损益的其他综合收益			
可供出售金融资产公允价值变动	四(35)	5,250,000.00	4,500,000.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		259,347,483.11	242,660,955.06
-归属于母公司股东的综合收益总额		262,372,586.88	240,777,529.89
-归属于少数股东的综合收益总额		(3,025,103.77)	1,883,425.17
七、每股收益	四(50)		
基本每股收益		0.69	0.75
稀释每股收益		0.69	0.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：任仲伦



主管会计工作的负责人：王蕊



会计机构负责人：张永娣



上海电影股份有限公司

2017 年度公司利润表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注	2017 年度	2016 年度
一、营业收入	十四(11)	159,971,444.34	176,134,125.26
减：营业成本	十四(11)	(67,098,822.90)	(88,185,694.46)
税金及附加	十四(12)	(1,118,332.94)	(2,486,529.46)
销售费用		(2,411,771.44)	(1,195,163.23)
管理费用		(47,835,273.24)	(50,957,208.91)
财务收入/(费用)-净额	十四(13)	2,303,243.42	(3,059,622.03)
资产减值损失		(1,822,601.03)	(2,881,761.74)
加：投资收益	十四(14)	281,758,584.73	164,134,575.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,680,717.43	12,610,156.86
其他收益		8,841,060.48	-
二、营业利润		332,587,531.42	191,502,720.77
加：营业外收入		2,144,800.00	21,703,785.82
减：营业外支出		(6,714.06)	(2,742.88)
三、利润总额		334,725,617.36	213,203,763.71
减：所得税费用	十四(15)	(33,645,046.91)	(13,158,885.93)
四、净利润		301,080,570.45	200,044,877.78
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		4,125,000.00	3,535,714.29
可供出售金融资产公允价值变动		4,125,000.00	3,535,714.29
六、综合收益总额		305,205,570.45	203,580,592.07

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：任仲伦

主管会计工作的负责人：王蕊

会计机构负责人：张永娣





上海电影股份有限公司

2017年度合并现金流量表

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,402,214,244.82	2,973,538,507.67
收到其他与经营活动有关的现金	四(51)(d)	66,167,816.88	47,944,866.28
经营活动现金流入小计		3,468,382,061.70	3,021,483,373.95
购买商品、接受劳务支付的现金		(2,900,837,518.79)	(2,529,596,511.24)
支付给职工以及为职工支付的现金		(172,343,828.73)	(141,024,475.06)
支付的各项税费		(93,702,382.49)	(101,786,441.56)
支付其他与经营活动有关的现金	四(51)(e)	(83,007,937.19)	(57,950,505.97)
经营活动现金流出小计		(3,249,891,667.20)	(2,830,357,933.83)
经营活动产生的现金流量净额	四(51)(a)	218,490,394.50	191,125,440.12
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		1,000,995,919.44	450,000,000.00
取得投资收益收回的现金		36,126,400.82	34,360,327.52
收回为电影院垫付的固定资产采购款		2,991,639.77	10,674,444.65
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		21,758,912.95	-
处置固定资产和无形资产收回的现金净额		78,120.00	2,987,187.58
其他投资活动所收到的现金	四(51)(f)	61,746,479.27	43,763,436.21
投资活动现金流入小计		1,123,697,472.25	541,785,395.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(202,405,177.39)	(169,136,641.04)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		(1,611,394.80)	-
投资支付的现金		(717,200,000.00)	(850,000,000.00)
投资活动现金流出小计		(921,216,572.19)	(1,019,136,641.04)
投资活动产生/(支付)的现金流量净额		202,480,900.06	(477,351,245.08)
三、筹资活动产生的现金流量			
子公司少数股东增加投资所收到的现金		490,000.00	5,390,000.00
新股发行收到的现金	四(33)	-	922,765,000.00
取得借款收到的现金		60,995,100.20	247,114,074.14
筹资活动现金流入小计		61,485,100.20	1,175,269,074.14
偿还债务所支付的现金		(54,227,105.49)	(360,833,278.52)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(101,330,586.93)	(12,610,143.57)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		(3,815,619.48)	(5,559,524.67)
支付其他与筹资活动有关的现金	四(51)(g)	(2,713,809.81)	(11,656,678.38)
筹资活动现金流出小计		(158,271,502.23)	(385,100,100.47)
筹资活动(支付)/产生的现金流量净额		(96,786,402.03)	790,168,973.67
四、汇率变动对现金的影响			
		(25,223.54)	77.08
五、现金及现金等价物净增加额			
加: 年初现金及现金等价物余额	四(51)(b)	1,081,331,348.65	577,388,102.86
六、年末现金及现金等价物余额			
	四(51)(c)	1,405,491,017.64	1,081,331,348.65

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 任仲伦



主管会计工作的负责人: 王蕊



会计机构负责人: 张永婕



上海电影股份有限公司

2017年度公司现金流量表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	2017年度	2016年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	238,204,789.68	186,855,997.60
收到其他与经营活动有关的现金	17,080,302.77	16,052,980.88
经营活动现金流入小计	255,285,092.45	202,908,978.48
购买商品、接受劳务支付的现金	(191,132,980.48)	(160,111,216.20)
支付给职工以及为职工支付的现金	(35,786,077.09)	(30,422,138.83)
支付的各项税费	(17,731,992.27)	(16,317,053.25)
支付其他与经营活动有关的现金	(33,860,527.67)	(29,237,149.86)
经营活动现金流出小计	(278,511,577.51)	(236,087,558.14)
经营活动支付的现金流量净额	(23,226,485.06)	(33,178,579.66)
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	1,000,000,000.00	450,000,000.00
取得投资收益收回的现金	220,852,874.52	174,454,874.87
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	17,512,864.25	-
处置固定资产和无形资产收回的现金净额	-	2,485.58
其他投资活动所收到的现金	126,875,510.50	2,260,000.00
投资活动现金流入小计	1,365,241,249.27	626,717,360.45
购建固定资产和无形资产支付的现金	(2,304,615.63)	(1,114,524.78)
为电影院垫付的固定资产采购款	(60,846,088.73)	(84,448,078.89)
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	(163,131,394.80)	(22,110,000.00)
投资支付的现金	(717,200,000.00)	(850,000,000.00)
投资活动现金流出小计	(943,482,099.16)	(957,672,603.67)
投资活动产生/(支付)的现金流量净额	421,759,150.11	(330,955,243.22)
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	-	922,765,000.00
取得借款收到的现金	-	228,114,074.14
筹资活动现金流入小计	-	1,150,879,074.14
偿还债务所支付的现金	(10,573,290.20)	(360,833,278.52)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(96,007,291.75)	(6,988,631.40)
支付其他与筹资活动有关的现金	-	(7,946,702.10)
筹资活动现金流出小计	(106,580,581.95)	(375,768,612.02)
筹资活动(支付)产生的现金流量净额	(106,580,581.95)	775,110,462.12
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	291,952,083.10	410,976,639.24
加：年初现金及现金等价物余额	473,953,311.27	62,976,672.03
六、年末现金及现金等价物余额	765,905,394.37	473,953,311.27

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：任仲伦



主管会计工作的负责人：王蕊



会计机构负责人：张永娣



上海电影股份有限公司

2017年度合并股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	股本 四(33)	资本公积 四(34)	其他综合收益 四(35)	盈余公积 四(36)	未分配利润 四(37)			
2015年12月31日余额	280,000,000.00	6,381,551.01	25,650,000.00	36,711,082.25	432,652,811.59	45,596,358.72	826,991,803.57	
2016年度增减变动额								
综合收益总额								
-净利润	-	-	-	-	236,277,529.89	1,883,425.17	238,160,955.06	
-可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	4,500,000.00	-	-	-	4,500,000.00	
股东投入和减少资本	93,500,000.00	813,887,800.00	-	-	-	5,390,000.00	912,777,800.00	
利润分配								
-提取盈余公积	-	-	-	20,004,487.78	(20,004,487.78)	-	-	
-对股东的分配	-	-	-	-	-	(5,762,925.94)	(5,762,925.94)	
2016年12月31日余额	373,500,000.00	820,269,351.01	30,150,000.00	56,715,570.03	648,925,853.70	47,106,857.95	1,976,667,632.69	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：任仲伦

主管会计工作的负责人：王蕊

会计机构负责人：张永璇





上海电影股份有限公司

2017 年度合并股东权益变动表(续)

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	归属于母公司股东权益					少数股东权益	股东权益合计
	股本 四(33)	资本公积 四(34)	其他综合收益 四(35)	盈余公积 四(36)	未分配利润 四(37)		
2016 年 12 月 31 日余额	373,500,000.00	820,269,351.01	30,150,000.00	56,715,570.03	648,925,853.70	47,106,857.95	1,976,667,632.69
2017 年度增减变动额							
综合收益总额							
-净利润	-	-	-	-	257,122,586.88	(3,025,103.77)	254,097,483.11
-可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	5,250,000.00	-	-	-	5,250,000.00
股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	490,000.00	490,000.00
利润分配							
-提取盈余公积	-	-	-	30,108,057.05	(30,108,057.05)	-	-
-对股东的分配(附注四(37))	-	-	-	-	(93,375,000.00)	(4,632,901.60)	(98,007,901.60)
2017 年 12 月 31 日余额	373,500,000.00	820,269,351.01	35,400,000.00	86,823,627.08	782,565,383.53	39,938,852.58	2,138,497,214.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人: 任仲伦



主管会计工作的负责人: 王蕊



会计机构负责人: 张永娣



上海电影股份有限公司

2017年度公司股东权益变动表

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

项目	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
2015年12月31日余额	280,000,000.00	3,714,556.75	3,053,571.43	41,402,618.40	292,738,813.16	620,909,559.74
2016年度增减变动额						
综合收益总额						
-净利润	-	-	-	-	200,044,877.78	200,044,877.78
-可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	3,535,714.29	-	-	3,535,714.29
股东投入和减少资本	93,500,000.00	813,887,800.00	-	-	-	907,387,800.00
利润分配						
-提取盈余公积	-	-	-	20,004,487.78	(20,004,487.78)	-
-对股东的分配	-	-	-	-	-	-
2016年12月31日余额	373,500,000.00	817,602,356.75	6,589,285.72	61,407,106.18	472,779,203.16	1,731,877,951.81
2017年度增减变动额						
综合收益总额						
-净利润	-	-	-	-	301,080,570.45	301,080,570.45
-可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	4,125,000.00	-	-	4,125,000.00
利润分配						
-提取盈余公积	-	-	-	30,108,057.05	(30,108,057.05)	-
-对股东的分配	-	-	-	-	(93,375,000.00)	(93,375,000.00)
2017年12月31日余额	373,500,000.00	817,602,356.75	10,714,285.72	91,515,163.23	650,376,716.56	1,943,708,522.26

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业负责人：任仲伦

主管会计工作的负责人：王蕊



会计机构负责人：张永健



上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

上海电影股份有限公司(以下简称“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改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 2017 年 12 月 31 日，本公司的总股本为 373,500,000 元，每股面值 1 元(附注四(33))。

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)主要经营电影发行和放映。

本年度纳入合并范围的主要子公司详见附注六。本年度不再纳入合并范围的子公司以及新纳入合并范围的子公司详见附注五。

本财务报表由本公司董事会于 2018 年 4 月 24 日批准报出。

二 主要会计政策和会计估计

本集团根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法(附注二(10))、固定资产折旧和无形资产摊销(附注二(13)(15))、收入确认(附注二(23))等。

本集团在确定重要的会计政策时所运用的关键判断详见附注二(27)。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(5) 企业合并(续)

(b) 非同一控制下的企业合并

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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。为进行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。

(6) 合并财务报表的编制方法

编制合并财务报表时，合并范围包括本公司及全部子公司。

从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于同一控制下企业合并取得的子公司，自其与本公司同受最终控制方控制之日起纳入本公司合并范围，并将其在合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司的股东权益、当期净损益及综合收益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益、少数股东损益及归属于少数股东的综合收益总额在合并财务报表中股东权益、净利润及综合收益总额项下单独列示。本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销归属于母公司股东的净利润；子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按本公司对该子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在归属于母公司股东的净利润和少数股东损益之间分配抵销。

如果以本集团为会计主体与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从本集团的角度对该交易予以调整。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(i) 金融资产分类(续)

持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。取得时期限超过 12 个月但自资产负债表日起 12 个月(含 12 个月)内到期的持有至到期投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在 12 个月之内(含 12 个月)的持有至到期投资，列示为其他流动资产。

(ii) 确认和计量

金融资产于本集团成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益；其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动作为公允价值变动损益计入当期损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及处置时产生的处置损益计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位已宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(9) 金融工具(续)

(a) 金融资产(续)

(iv) 金融资产的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且本集团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；或者(3)该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

(b) 金融负债

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其他金融负债。本集团的金融负债主要为其他金融负债，包括应付款项及借款等。

应付款项包括应付账款、其他应付款等，以公允价值进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

借款按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

其他金融负债期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(10) 应收款项(续)

(b) 按组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大的应收款项, 与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合, 根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据如下:

组合名称	确定依据
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外, 本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。
组合 2	应收上影集团及其子公司款项。
组合 3	押金、保证金、员工备用金、应收影院建设代垫款及借款、待结算院线票房分账款、应收合作发行票房分账款、代垫宣发费等。

按组合计提坏账准备的计提方法:

组合名称	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	计提比例为 0%
组合 3	计提比例为 0%

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的, 具体计提比例如下:

	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
一年以内	5%	5%
一到二年	10%	10%
二到三年	30%	30%
三到四年	50%	50%
四到五年	80%	80%
五年以上	100%	100%

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 后续计量及损益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资，按照初始投资成本计量，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，以初始投资成本作为长期股权投资成本；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，其差额计入当期损益，并相应调增长期股权投资成本。

采用权益法核算的长期股权投资，本集团按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本集团负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本集团应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本集团与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

(c) 确定对被投资单位具有控制、共同控制、重大影响的依据

控制是指拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。

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本集团及分享控制权的其他参与方一致同意后才能决策。

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。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(13) 固定资产(续)

(c) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(d) 固定资产的处置

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。

(14) 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。当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额(附注二(17))。

(15) 无形资产

无形资产包括土地使用权和电脑软件等，以成本计量。精文投资入股时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

(a) 土地使用权

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。

(b) 电脑软件

电脑软件按使用年限 5 年平均摊销。

(c) 有利租约

有利租约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分期平均摊销。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(18) 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

(19) 职工薪酬

职工薪酬是本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

(a) 短期薪酬

短期薪酬包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、住房公积金、工会和教育经费、短期带薪缺勤等。本集团在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

(b) 离职后福利

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。设定提存计划是本集团向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划是除设定提存计划以外的离职后福利计划。于报告期内，本集团的离职后福利主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险，均属于设定提存计划。

基本养老保险

本集团职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本集团以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本集团在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(22) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

递延所得税资产的确认以本集团很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

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，除非本集团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。

同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

- 递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本集团内同一纳税主体征收的所得税相关；
- 本集团内该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。

(23) 收入确认

收入的金额按照本集团在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益很可能流入本集团，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(23) 收入确认(续)

(b) 卖品销售

卖品销售收入于观影观众购买后确认。

(c) 设备销售

在已将设备所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并且不再对该设备实施继续管理和控制，与交易相关的经济利益能够流入本集团，相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

(d) 让渡资产使用权

利息收入按照时间比例为基础采用实际利率计算确定。

融资租赁收入按照实际利率在租赁期内确认。

出租物业收入按照直线法在租赁期内确认。

(24) 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

政府补助在本集团能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益或冲减相关成本，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(26) 分部信息(续)

由于本集团主要经营电影发行和电影放映业务，且服务提供的地点、与提供服务相关的资产均位于国内，本集团在内部组织结构和管理要求方面，将本集团的业务作为电影发行和电影放映两个整体来进行内部报告的复核、资源配置及业绩评价。故本集团在编制本财务报表时，亦相应列示分部信息。

(27) 重要会计估计和判断

本集团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假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计期间资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

(a) 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。

(b) 固定资产的预计净残值及使用寿命

本公司管理层对于固定资产的预计净残值及使用寿命做出了估计。该等估计是根据同类性质、功能的固定资产的实际净残值和使用寿命的历史经验作出的，可能由于技术更新或其他原因产生重大改变。当净残值或预计使用寿命小于先前估计时，管理层将增加折旧费用。

(c) 应收账款坏账准备

本集团管理层根据附注二(10)所述的会计政策，于资产负债表日对应收款项是否存在减值进行评估。而评估应收款项减值需要根据本集团客户之信用和财务状况以及市场情况综合作出判断和估计。即使本集团管理层目前已对预计可能发生之坏账损失作出最佳估计并计提坏账准备，有关减值结果还是可能会由于客户之财务状况以及市场情况的变化而发生重大改变。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 主要会计政策和会计估计(续)

(28) 重要会计政策变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》和《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，本集团已采用上述准则和通知编制 2017 年度财务报表，对本集团财务报表的影响列示如下：

	受影响的报表科目	影响金额
		2016 年度
本集团将 2017 年度确认与日常活动相关的政府补助计入其他收益科目(附注四(46))。2016 年 12 月 31 日的比较财务报表未重列。	其他收益	不适用
		2016 年度
本集团将 2017 年度处置固定资产和无形资产产生的利得和损失计入资产处置收益项目。2016 年度的比较财务报表已相应调整。	不适用	不适用

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

三 税项(续)

(1) 本集团适用的主要税种及其税率列示如下(续):

(b) 根据财政部、国家税务总局颁布的《关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》(财税[2013]106 号)中的《营业税改征增值税试点实施办法》及相关规定, 试点纳税人中的一般纳税人提供的电影放映服务、仓储服务、装卸搬运服务和收派服务, 可以选择按照简易计税办法计算缴纳增值税。本集团下属 17 家子公司的放映服务收入自 2014 年 5 月 1 日起选择按照简易计税办法计算缴纳增值税, 适用税率为 3%。

(2) 税收优惠及批文

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(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。且于 2009 年至 2013 年期间, 根据《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业的若干税收优惠政策问题的通知》(财税[2009]34 号)的规定, 享受企业所得税免税的优惠政策。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[2014]84 号)的规定, 已经审核认定享受财税[2009]34 号税收政策的转制文化企业, 可从 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日继续享受企业所得税免税的优惠政策。

上海市长宁区税务局第一税务所于 2015 年 2 月 6 日接受上海影城转制文化单位减免企业所得税的申请, 并出具《(新政类)转制文化单位减免税申请受理回执》, 回执文书号 3101051502001137。

根据《关于支持电影发展若干经济政策的通知》(财教[2014]56 号)的规定, 对电影制片企业销售电影拷贝(含数字拷贝)、转让版权取得的收入, 电影发行企业取得的电影发行收入, 电影放映企业在农村的电影放映收入, 自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征增值税。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(2) 应收票据

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
商业承兑汇票	14,572,713.88	-
减：坏账准备	-	-
	<u>14,572,713.88</u>	<u>-</u>

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无已质押的应收票据，亦无已背书或已贴现但尚未到期的应收票据。

(3) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	308,102,921.63	316,439,973.31
减：坏账准备	(19,074,051.07)	(18,220,603.84)
	<u>289,028,870.56</u>	<u>298,219,369.47</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	261,045,831.11	304,276,474.74
一到二年	41,836,827.04	8,232,813.19
二到三年	1,432,830.90	1,553,459.13
三到四年	1,543,784.13	807,880.38
四到五年	700,978.88	-
五年以上	1,542,669.57	1,569,345.87
	<u>308,102,921.63</u>	<u>316,439,973.31</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(3) 应收账款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例%	坏账准备	坏账准备 计提比例%
一年以内	238,307,593.47	77.35%	(11,587,064.57)	4.86%
一到二年	41,830,277.04	13.58%	(4,183,027.70)	10.00%
二到三年	1,428,700.90	0.46%	(428,610.27)	30.00%
三到四年	1,543,784.13	0.50%	(771,895.86)	50.00%
四到五年	700,978.88	0.23%	(560,783.10)	80.00%
五年以上	1,542,669.57	0.50%	(1,542,669.57)	100.00%
	<u>285,354,003.99</u>	<u>92.62%</u>	<u>(19,074,051.07)</u>	<u>6.68%</u>

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例%	坏账准备	坏账准备 计提比例%
一年以内	296,713,367.25	93.77%	(14,959,387.66)	5.04%
一到二年	8,218,946.35	2.60%	(821,894.64)	10.00%
二到三年	1,553,459.13	0.49%	(466,035.47)	30.00%
三到四年	807,880.38	0.26%	(403,940.20)	50.00%
四到五年	-	-	-	-
五年以上	1,569,345.87	0.50%	(1,569,345.87)	100.00%
	<u>308,862,998.98</u>	<u>97.61%</u>	<u>(18,220,603.84)</u>	<u>5.90%</u>

(e) 按欠款方归集的余额前五名的应收账款汇总分析如下：

2017 年 12 月 31 日	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>58,167,760.82</u>	<u>(3,037,161.18)</u>	<u>18.88%</u>
2016 年 12 月 31 日	余额	坏账准备金额	占应收账款余额总额比例
余额前五名的应收账款总额	<u>55,697,423.93</u>	<u>(2,784,871.20)</u>	<u>17.60%</u>

(f) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在已逾期但未减值的应收账款。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收股权转让款(附注四(45))	82,524,076.18	-
关联方代垫款(附注八(5)(d))	13,184,886.27	5,965,201.90
应收第三方代垫宣发费	8,864,188.08	2,869,659.99
第三方押金	1,598,145.90	829,295.90
第三方垫付款	1,589,219.04	2,064,757.27
关联方押金(附注八(5)(d))	295,000.00	205,000.00
其他	2,653,016.65	1,743,281.45
合计	<u>110,708,532.12</u>	<u>13,677,196.51</u>
减：坏账准备	(749,873.57)	(713,567.16)
	<u>109,958,658.55</u>	<u>12,963,629.35</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

账龄	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	99,490,743.52	10,572,814.40
一到二年	8,143,606.49	835,612.55
二到三年	825,612.55	1,391,649.83
三到四年	1,373,991.55	4,541.72
四到五年	2,200.00	764,800.00
五年以上	872,378.01	107,778.01
	<u>110,708,532.12</u>	<u>13,677,196.51</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(5) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
一年以内	84,743,136.25	76.56%	(75,192.40)	0.09%
一到二年	257,332.75	0.23%	(25,733.28)	10.00%
二到三年	-	-	-	-
三到四年	48,191.55	0.04%	(24,095.78)	50.00%
四到五年	-	-	-	-
五年以上	60,052.11	0.05%	(60,052.11)	100.00%
	<u>85,108,712.66</u>	<u>76.88%</u>	<u>(185,073.57)</u>	<u>0.22%</u>

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
一年以内	1,414,108.59	10.34%	(73,789.24)	5.22%
一到二年	-	-	-	-
二到三年	48,191.55	0.35%	(14,925.81)	30.97%
三到四年	-	-	-	-
四到五年	-	-	-	-
五年以上	60,052.11	0.44%	(60,052.11)	100.00%
	<u>1,522,352.25</u>	<u>11.13%</u>	<u>(148,767.16)</u>	<u>9.77%</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(6) 存货

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
库存商品	7,088,824.01	3,818,104.82
低值易耗品	2,754,313.58	2,609,808.19
合计	<u>9,843,137.59</u>	<u>6,427,913.01</u>
减：存货跌价准备	-	-
	<u>9,843,137.59</u>	<u>6,427,913.01</u>

于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，本集团认为存货可变现净值不低于账面价值，故无需计提存货跌价准备。

(7) 一年内到期的非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年内到期的长期融资租赁款(附注四(10))	4,826,768.23	4,279,110.45
一年内到期的应收分期收款设备销售款(附注四(10))	1,544,122.53	-
一年内到期的长期影院设备代垫款(附注四(10))	892,737.28	4,959,504.06
一年内到期的长期押金(附注四(19))	-	1,500,900.00
	<u>7,263,628.04</u>	<u>10,739,514.51</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(10) 长期应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收融资租赁款(a)	52,950,948.38	63,712,606.50
应收影院设备代垫款	6,927,941.66	11,588,405.18
减：未实现融资收益	(15,006,845.41)	(18,603,033.97)
减：一年内到期的非流动资产	(7,263,628.04)	(9,238,614.51)
	<u>37,608,416.59</u>	<u>47,459,363.20</u>

- (a) 应收融资租赁款是本集团就融资租出固定资产而产生的应收款，由加盟影院按照租赁协议在 10 年内分期偿还。本集团通过综合考虑同期银行贷款利率及各影院信用风险确认融资租赁折现率，并确认长期应收款。由于客户信誉良好且未付清款项前，本集团对该固定资产仍保留法律上的所有权，故未对长期应收款计提坏账准备。

(11) 可供出售金融资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量		
——可供出售权益工具(a)	162,000,000.00	155,000,000.00
以成本计量		
——可供出售权益工具(b)	12,219,490.51	919,490.51
理财产品投资(附注四(8)(a))		
——成本	100,000,000.00	400,000,000.00
——应计利息	765,753.43	339,726.03
减：一年内到期的可供出售金融资产	(100,765,753.43)	(400,339,726.03)
减：减值准备	-	-
	<u>174,219,490.51</u>	<u>155,919,490.51</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(11) 可供出售金融资产(续)

(b) 以成本计量的可供出售金融资产:

	2016年 12月31日	本期增加	本期减少	2017年 12月31日	在被投资单 位持股比例	本期现金分红
可供出售权益工具—成本						
海南宜欣影城	19,490.51	-	-	19,490.51	11.76%	-
上海永乐股份有限公司(以下简称“永乐股份”)(注 1)	900,000.00	-	(900,000.00)	-	-	-
华影天下(天津)电影发行有限责任公司(以下简称“华影天下”)(注 2)	-	12,000,000.00	-	12,000,000.00	12.00%	-
义乌市信佳电影放映有限公司(以下简称“义乌信佳”)(注 3)	-	200,000.00	-	200,000.00	10.00%	-
	<u>919,490.51</u>	<u>12,200,000.00</u>	<u>(900,000.00)</u>	<u>12,219,490.51</u>		<u>-</u>
可供出售权益工具—减值准备						
海南宜欣影城	-	-	-	-	-	-
永乐股份	-	-	-	-	-	-
华影天下	-	-	-	-	-	-
义乌信佳	-	-	-	-	-	-
	<u>919,490.51</u>	<u>12,200,000.00</u>	<u>(900,000.00)</u>	<u>12,219,490.51</u>		<u>-</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注 2017 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

	核算方法	投资成本	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动			2017 年 12 月 31 日	持股比例	表决权 比例	持股比例与表决权 比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
				增加投资	按权益法调整的 净损益	宣告分派的 现金股利						
上海大光明巨幕影院 有限公司(以下简称 “大光明巨幕 影院”)(注 2)	权益法	800,000.00	3,199,233.51	-	(580,661.18)	(1,463,302.31)	1,155,270.02	40%	40%	不适用	-	-
上海上影星汇影城有限 公司(以下简称“上海 星汇影城”)	权益法	11,124,989.80	16,878,889.04	-	2,493,759.49	(3,227,846.09)	16,144,802.44	50%	50%	不适用	-	-
上海龙之梦影城	权益法	1,667,059.02	3,508,395.49	-	815,730.28	-	4,324,125.77	49%	49%	不适用	-	-
上海上影希杰幸庄影城 有限公司(以下简称 “上海幸庄影城”)(注 1)	权益法	15,933,176.25	20,341,893.15	-	3,843,818.74	(4,750,500.30)	19,435,211.59	51%	60%	本集团在被投资单 位董事会中的 5 席 中占有 3 席	-	-
上海上影复星文化产业 投资有限公司(以下 简称“复星文化”)(注 3)	权益法	7,500,000.00	2,157,815.35	5,000,000.00	(323,974.08)	-	6,833,841.27	25%	40%	本公司在被投资单 位董事会中的 5 席 中占有 2 席	-	-
			46,086,226.54	5,000,000.00	6,248,673.25	(9,441,648.70)	47,893,251.09					

上海电影股份有限公司

财务报表附注 2017 年度 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(12) 长期股权投资(续)

(b) 联营企业

	核算方法	投资成本	2016年 12月31日	本期增减变动		2017年 12月31日	持股比例	表决权 比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提 减值准备
				按权益法调整的净损益	宣告分派现金股利						
上海上影国泰电影放映有限责任公司(以下简称“上海国泰影城”)	权益法	1,343,387.86	4,929,881.11	1,543,316.49	(3,459,881.11)	3,013,316.49	49%	49%	不适用	-	-
上海曹杨影城	权益法	-	-	-	-	-	49%	49%	不适用	-	-
青岛永乐电影城有限公司(以下简称“青岛影城”)(注1)	权益法	212,601.28	-	-	-	-	30%	30%	不适用	-	-
合肥长江联和影业有限公司(以下简称“合肥长江影城”)	权益法	5,400,000.00	6,862,111.33	(50,906.19)	(1,194,221.33)	5,616,983.81	30%	30%	不适用	-	-
海南银龙联和影业有限责任公司(以下简称“海南银龙联和”)	权益法	300,000.00	695,506.05	(36,419.04)	-	659,087.01	30%	30%	不适用	-	-
上海环球港影城	权益法	1,500,000.00	6,017,987.97	1,209,010.26	-	7,226,998.23	30%	30%	不适用	-	-
重庆越界影业股份有限公司(以下简称“重庆越界”)(附注四(45))	权益法	23,751,053.00	45,100,334.08	(8,400,943.75)	-	15,450,443.33	12.63%	33%	本公司在被投资单位董事会中的6席中占有2席	-	-
			<u>63,605,820.54</u>	<u>(5,735,942.23)</u>	<u>(4,654,102.44)</u>	<u>31,966,828.87</u>					

注 1: 由于青岛影城累计亏损至净资产为负数, 相应长期股权投资减记为零。

在联营企业中的权益相关信息见附注六(2)。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(13) 固定资产(续)

- (a) 其他减少系本年度本集团转让部分子公司股权所致，详细参见附注五(2)(b)。
- (b) 2017 年度，计入营业成本、销售费用和管理费用的折旧费用分别为 47,611,669.62 元、1,912,348.15 元、2,883,863.88 元(2016 年度：35,859,386.54 元、2,326,936.29 元、2,191,766.78 元)。

由在建工程转入固定资产的原价为 72,942,057.51 元(2016 年度：50,547,165.49 元)。

- (c) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押的固定资产(2016 年 12 月 31 日：无)。
- (d) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团认为固定资产不存在减值迹象，故无需计提减值准备(2016 年 12 月 31 日：无)。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(15) 无形资产

	土地使用权	电脑软件	有利租约	合计
原价				
2016 年 12 月 31 日	50,346,800.00	6,787,695.19	3,790,000.00	60,924,495.19
本期增加				
购置	-	893,642.44	-	893,642.44
本期减少				
处置	-	(51,282.06)	-	(51,282.06)
2017 年 12 月 31 日	<u>50,346,800.00</u>	<u>7,630,055.57</u>	<u>3,790,000.00</u>	<u>61,766,855.57</u>
累计摊销				
2016 年 12 月 31 日	(4,363,389.16)	(3,326,283.89)	(599,683.50)	(8,289,356.55)
本期增加				
计提	(1,006,935.96)	(1,227,278.84)	(287,848.08)	(2,522,062.88)
本期减少				
处置	-	10,897.62	-	10,897.62
2017 年 12 月 31 日	<u>(5,370,325.12)</u>	<u>(4,542,665.11)</u>	<u>(887,531.58)</u>	<u>(10,800,521.81)</u>
减值准备				
2016 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2017 年 12 月 31 日	-	-	-	-
账面价值				
2017 年 12 月 31 日	<u>44,976,474.88</u>	<u>3,087,390.46</u>	<u>2,902,468.42</u>	<u>50,966,333.76</u>
2016 年 12 月 31 日	<u>45,983,410.84</u>	<u>3,461,411.30</u>	<u>3,190,316.50</u>	<u>52,635,138.64</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押的无形资产(2016 年 12 月 31 日：无)。
- (b) 于 2017 年 12 月 31 日，本集团认为无形资产不存在减值迹象，故未对其计提减值准备(2016 年 12 月 31 日：无)。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(16) 商誉(续)

- (a) 该商誉系上影集团于2011年向第三方集团收购上海超极电影世界和杭州影城业务所形成的，并于2012年度随相应业务的无偿划转进入本集团。基于对上海超极电影世界和杭州影城未来现金流的预测，本集团认为商誉不存在减值迹象，故未对其计提减值准备。

上海超极电影世界采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增长率	3.00%	3.00%
毛利率	18.18%	25.00%
折现率	14.00%	14.00%

杭州影城采用未来现金流量折现方法的主要假设：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增长率	5.00%	3.00%
毛利率	10.00%	10.00%
折现率	14.00%	14.00%

- (b) 该商誉系2013年新增的非同一控制下企业合并所致。基于对宁波影城、上海南桥海上影城、上海喜马拉雅影城和上影依普亚的未来现金流的预测，本集团认为商誉不存在减值迹象，故未对其计提减值准备。

宁波影城、上海南桥海上影城、上海喜马拉雅影城和上影依普亚采用未来现金流量折现方法的主要假设如下：

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债

(a) 未经抵销的递延所得税资产

	2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
无法当年税前抵扣的预提费用	62,610,644.55	15,652,661.13
可抵扣亏损	54,630,640.56	13,657,660.14
递延收益	18,787,585.12	4,696,896.28
应收账款-坏账准备	18,503,565.88	4,625,891.47
长期待摊费用摊销	4,341,668.72	1,085,417.18
固定资产折旧会税差异	807,418.84	201,854.71
其他应收款-坏账准备	749,873.57	187,468.39
无形资产折旧会税差异	432,566.84	108,141.71
	<u>160,863,964.08</u>	<u>40,215,991.01</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		6,896,875.08
预计于 1 年后转回的金额		<u>33,319,115.93</u>
		<u>40,215,991.01</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(18) 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(b) 未经抵销的递延所得税负债

	2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	47,200,000.00	11,800,000.00
	<u>47,200,000.00</u>	<u>11,800,000.00</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		-
预计于 1 年后转回的金额		11,800,000.00
		<u>11,800,000.00</u>

	2016 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	40,200,000.00	10,050,000.00
	<u>40,200,000.00</u>	<u>10,050,000.00</u>
其中：		
预计于 1 年内(含 1 年)转回的金额		-
预计于 1 年后转回的金额		10,050,000.00
		<u>10,050,000.00</u>

(c) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损分析如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	292,609.73	1,410,927.31
可抵扣亏损	1,596,353.48	672,767.12

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(19) 其他非流动资产

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
设备采购预付款(a)	9,686,000.00	11,371,407.50
长期租赁合同押金(b)	46,086,394.05	38,838,236.17
减：一年内到期的长期押金(附注四(7))	-	(1,500,900.00)
	<u>55,772,394.05</u>	<u>48,708,743.67</u>

(a) 该款项系本集团预付的固定资产采购订金。

(b) 该款项系本集团支付的回收期超过一年的场地及设备租赁押金。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团认为其他非流动资产不存在减值迹象，故未对其计提减值准备(2016 年 12 月 31 日：无)。

(20) 资产减值准备

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少		2017 年 12 月 31 日
			转回	转销	
坏账准备	18,934,171.00	2,696,245.94	(1,796,258.38)	(10,233.92)	19,823,924.64
其中：应收账款坏账准备	18,220,603.84	2,530,644.99	(1,666,963.84)	(10,233.92)	19,074,051.07
其他应收款坏账准备	713,567.16	165,600.95	(129,294.54)	-	749,873.57
	<u>18,934,171.00</u>	<u>2,696,245.94</u>	<u>(1,796,258.38)</u>	<u>(10,233.92)</u>	<u>19,823,924.64</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(22) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付电影票房分账款(a)	201,445,521.58	214,764,074.47
应付租金(a)	78,784,400.31	55,063,901.60
应付设备采购款	28,026,652.51	32,951,485.44
应付版权费	17,249,467.48	19,652,305.96
应付票款	4,689,412.10	1,537,028.16
应付存货采购款	4,345,881.01	3,293,887.66
应付宣传费(a)	1,945,177.17	2,373,406.58
应付网络售票服务费	322,008.60	401,938.40
其他	4,186,247.68	1,514,062.02
	<u>340,994,768.44</u>	<u>331,552,090.29</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，账龄超过一年的应付账款为 51,761,418.51 元，其中 47,986,736.68 元为尚未结算的分账款、版权费和租金，该款项尚未进行最后清算(2016 年 12 月 31 日：25,583,451.06 元)；其中 3,774,681.83 元为尚未支付影院的宣传费补贴及尚未支付供应商的存货及设备采购款(2016 年 12 月 31 日：2,357,483.12 元)。
- (b) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，应付账款均系人民币余额。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(24) 应付职工薪酬(续)

(a) 短期薪酬

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴 和补贴	15,590,589.59	134,978,932.24	(132,356,723.10)	18,212,798.73
职工福利费	1,618.10	3,115,959.52	(3,095,953.09)	21,624.53
社会保险费	56,890.36	9,447,007.00	(9,339,890.68)	164,006.68
其中：医疗保险费	52,123.86	8,348,647.70	(8,255,783.77)	144,987.79
工伤保险费	469.49	284,873.48	(278,653.50)	6,689.47
生育保险费	4,297.01	813,485.82	(805,453.41)	12,329.42
住房公积金	10,552.00	6,566,894.72	(6,535,703.72)	41,743.00
工会经费及职工教 育经费	4,990,108.42	3,823,528.11	(3,474,427.24)	5,339,209.29
	<u>20,649,758.47</u>	<u>157,932,321.59</u>	<u>(154,802,697.83)</u>	<u>23,779,382.23</u>

(b) 设定提存计划

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
基本养老保险	106,330.85	17,205,718.81	(17,019,568.23)	292,481.43
失业保险费	3,527.89	523,690.09	(521,562.67)	5,655.31
	<u>109,858.74</u>	<u>17,729,408.90</u>	<u>(17,541,130.90)</u>	<u>298,136.74</u>

(25) 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交企业所得税	35,157,854.18	13,759,848.04
应交国家电影事业发展专项资金	4,888,201.88	2,704,076.89
应交增值税	3,947,390.22	4,680,317.56
应交文化事业建设费	298,049.62	779,307.79
应交城市维护建设税	188,582.50	265,905.90
应交个人所得税	178,322.42	158,339.26
其他	614,310.22	832,214.77
	<u>45,272,711.04</u>	<u>23,180,010.21</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(29) 长期借款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
信用借款	49,786,645.07	60,359,935.27
减：一年内到期的信用借款(附注四 (28))	<u>(8,286,645.07)</u>	<u>(10,573,290.20)</u>
	<u>41,500,000.00</u>	<u>49,786,645.07</u>

- (a) 于 2017 年 12 月 31 日，银行信用借款 49,786,645.07 元(2016 年 12 月 31 日：60,359,935.27 元)，利息每季度支付一次，本金应于 2021 年 2 月 17 日前分批偿还。

上述借款 2,286,645.07 元系本公司向中国银行金桥支行借入的信用贷款，具体借款期限及贷款利率情况如下：人民币 692,938.51 元借款期限为 2015 年 6 月 29 日至 2018 年 6 月 29 日(其中 692,938.51 元将于一年以内偿还)；人民币 868,515.56 元借款期限为 2015 年 8 月 31 日至 2018 年 6 月 29 日(其中 868,515.56 元将于一年以内偿还)；人民币 725,191.00 元借款期限为 2015 年 9 月 21 日至 2018 年 6 月 29 日(其中 725,191.00 元将于一年以内偿还)。以上贷款年利率均为 4.725%。

上述借款 47,500,000.00 元系本公司向民生银行静安支行借入的流动资金贷款，具体借款期限及贷款利率情况如下：人民币 47,500,000.00 元借款期限为 2016 年 2 月 17 日至 2021 年 2 月 17 日(其中 6,000,000.00 元将于一年以内偿还)。贷款年利率均为 4.750%。

- (b) 于 2016 年 12 月 31 日，银行信用借款 60,359,935.27 元(2015 年 12 月 31 日：9,146,580.37 元；2014 年 12 月 31 日：91,909,965.21 元；2013 年 12 月 31 日：99,633,977.21 元；2012 年 12 月 31 日：62,000,000.00 元)，利息每季度支付一次，本金应于 2021 年 2 月 17 日前分批偿还。

上述借款 6,859,935.27 元系本公司向中国银行金桥支行借入的信用贷款，具体借款期限及贷款利率情况如下：人民币 2,078,815.55 元借款期限为 2015 年 6 月 29 日至 2018 年 6 月 29 日(其中 1,385,877.04 元将于一年以内偿还)；人民币 2,605,546.72 元借款期限为 2015 年 8 月 31 日至 2018 年 6 月 29 日(其中 1,737,031.16 元将于一年以内偿还)；人民币 2,175,573.00 元借款期限为 2015 年 9 月 21 日至 2018 年 6 月 29 日(其中 1,450,382.00 元将于一年以内偿还)。以上贷款年利率均为 4.725%。

上海电影股份有限公司

财务报表附注
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(31) 递延收益(续)

报告期内主要政府补助项目变动如下:

负债项目	2016 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	重分类至一年内到期的其他非流动负债	其他减少	2017 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
递延收益	19,244,418.69	17,950,991.26	(5,384,038.93)	(4,144,790.93)	(84,780.17)	27,581,799.92	
其中: 国家电影事业发展专项资金返还	17,004,418.69	15,230,991.26	(4,999,038.93)	(4,144,790.93)	(84,780.17)	23,006,799.92	与资产相关
信息系统及网络平台建设补贴款	2,240,000.00	2,720,000.00	(385,000.00)	-	-	4,575,000.00	与资产相关
一年内到期的其他非流动负债	4,162,936.15	-	(4,162,936.05)	4,144,790.93	-	4,144,791.03	与资产相关
合计	23,407,354.84	17,950,991.26	(9,546,974.98)	-	(84,780.17)	31,726,590.95	

其他减少系本年度本集团转让部分子公司股权所致, 详细参见附注五(2)(b)。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(34) 资本公积

	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
股本溢价	<u>820,269,351.01</u>	-	-	<u>820,269,351.01</u>
	<u>820,269,351.01</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>820,269,351.01</u>
	2015 年 12 月 31 日	本期增加 (附注四(33))	本期减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	<u>6,381,551.01</u>	<u>813,887,800.00</u>	-	<u>820,269,351.01</u>
	<u>6,381,551.01</u>	<u>813,887,800.00</u>	<u>-</u>	<u>820,269,351.01</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(36) 盈余公积

	2016 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>56,715,570.03</u>	<u>30,108,057.05</u>	<u>-</u>	<u>86,823,627.08</u>
	2015 年 12 月 31 日	本期提取	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	<u>36,711,082.25</u>	<u>20,004,487.78</u>	<u>-</u>	<u>56,715,570.03</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程，本公司按年度净利润的 10%提取法定盈余公积金，当法定盈余公积金累计额达到股本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金经批准后可用于弥补亏损，或者增加股本。

(37) 未分配利润

	2017 年度	2016 年度
年初未分配利润	648,925,853.70	432,652,811.59
加：本年归属于母公司股东的净利润	257,122,586.88	236,277,529.89
减：提取法定盈余公积	(30,108,057.05)	(20,004,487.78)
应付普通股股利(a)	<u>(93,375,000.00)</u>	<u>-</u>
年末未分配利润(b)	<u>782,565,383.53</u>	<u>648,925,853.70</u>

(a) 于 2017 年 4 月 24 日，本公司召开 2016 年度股东大会，审议通过了《关于公司 2016 年度利润分配方案的议案》，以公司总股本 373,500,000 股为基数，每 10 股派发现金红利 2.5 元(含税)，合计分配利润 93,375,000.00 元。

(b) 于 2017 年 12 月 31 日，未分配利润中包含归属于母公司的子公司盈余公积人民币 126,401,996.39 元(2016 年 12 月 31 日：110,014,077.55 元)。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(38) 营业收入和营业成本(续)

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度	2016 年度
其他业务收入		
广告服务收入	129,802,949.27	124,551,804.25
推广服务费收入	10,101,994.53	21,727,823.00
物业出租、会务服务及其他	47,379,496.68	36,664,733.34
	<u>187,284,440.48</u>	<u>182,944,360.59</u>
其他业务成本		
广告服务支出	20,545,605.36	38,008,256.51
推广服务费成本	158,942.59	4,716,981.00
物业出租、会务服务及其他	6,087,881.01	6,815,246.26
	<u>26,792,428.96</u>	<u>49,540,483.77</u>

(39) 税金及附加

	2017 年度	2016 年度	计缴标准
文化事业建设费	2,849,101.44	2,903,944.31	参见附注三
城市维护建设税	1,977,908.10	2,031,299.68	参见附注三
教育费附加	1,514,552.33	1,547,413.45	参见附注三
房产税	1,076,412.21	885,983.36	
印花税	927,840.85	1,598,129.15	
河道管理费	72,583.55	210,947.99	
营业税	-	753,666.28	参见附注三
其他	90,548.62	93,687.05	
	<u>8,508,947.10</u>	<u>10,025,071.27</u>	

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(42) 财务收入-净额

	2017 年度	2016 年度
利息收入	13,228,797.43	13,407,887.78
减：利息支出	(6,422,090.68)	(8,663,155.84)
其中：银行借款利息	(4,139,967.45)	(7,050,618.90)
现金折扣	(284,116.27)	(516,270.68)
银行手续费	(1,171,575.63)	(475,964.99)
汇兑损益	(23,610.44)	23,158.02
	<u>5,327,404.41</u>	<u>3,775,654.29</u>

(43) 费用按性质分类

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：

	2017 年度	2016 年度
票房分账款及专项资金	300,141,671.41	279,635,775.30
租金(含物业管理及水电保洁费)	219,298,487.66	165,155,570.18
工资费用	175,661,730.49	148,684,630.24
折旧、摊销费用	97,590,987.80	76,015,238.63
广告宣传服务支出	57,133,980.39	83,239,295.04
设备销售成本	22,948,285.46	19,016,774.96
卖品支出	22,175,542.88	16,134,920.46
设备安装、维修及保养费	13,744,847.92	8,404,338.39
在线票务服务费	11,658,591.11	632,440.55
办公差旅及通讯费	7,953,942.52	11,772,915.97
中介机构费	7,486,246.66	4,194,024.08
业务招待及会务费	4,692,411.51	4,205,853.29
低值易耗品及物料消耗	1,936,357.95	1,762,675.32
其他	5,456,368.95	6,116,517.41
	<u>947,879,452.71</u>	<u>824,970,969.82</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(46) 其他收益

	2017 年度	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关
国家电影专项资金	9,246,974.98	-	与资产相关
上海市徐汇区财政局现代服 务企业扶持资金	5,490,000.00	-	与收益相关
影院放映国产影片电影专 项资金返还	5,302,524.30	-	与收益相关
促进上海电影发展专项资金	3,000,000.00	-	与收益相关
地方政府补贴	1,613,539.95	-	与收益相关
上海市文化广播影视管理局 农村数字电影片租、场 次补贴	1,103,370.00	-	与收益相关
上海文化发展基金会 2017 年院线机构奖励款	1,000,000.00	-	与收益相关
上海市促进文化创意产业发 展财政扶持资金	300,000.00	-	与资产相关
	<u>27,056,409.23</u>	<u>-</u>	

(47) 营业外收入

	2017 年度	2016 年度
补贴收入	-	50,095,055.35
其中：电影专项资金(附注四(31))	-	9,648,735.67
其他补贴收入	-	40,446,319.68
罚款收入及赔偿金收入	2,266,729.00	476,138.75
其他	765,280.87	293,018.55
	<u>3,032,009.87</u>	<u>50,864,212.65</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(49) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	72,125,565.99	53,715,058.52
递延所得税	(15,664,248.93)	(10,626,178.61)
	<u>56,461,317.06</u>	<u>43,088,879.91</u>

(a) 将基于合并利润表的利润总额采用适用税率计算的所得税调节为所得税费用：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	<u>310,558,800.17</u>	<u>281,249,834.97</u>
按适用税率 25%计算的所得税费用	77,639,700.04	70,312,458.74
调整：		
不得扣除的成本、费用和损失	1,501,512.39	1,179,133.16
优惠税率的影响	(17,227,354.69)	(22,745,545.07)
非应税收入(i)	(5,924,781.48)	(5,140,090.40)
使用前期未确认递延所得税资产的可 抵扣亏损	-	(519,581.63)
当期未确认递延所得税资产的暂时性 差异	73,152.43	-
当期未确认递延所得税资产的可抵扣 亏损	399,088.37	2,505.11
所得税费用	<u>56,461,317.06</u>	<u>43,088,879.91</u>

(i) 非应税收入是指对联营企业和合营企业的投资收益。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表附注

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2017 年度	2016 年度
净利润	254,097,483.11	238,160,955.06
加/(减):		
固定资产折旧	52,407,881.65	40,378,089.61
无形资产摊销	2,522,062.88	2,254,350.42
长期待摊费用摊销	42,742,517.38	33,850,850.55
坏账准备	899,987.56	6,073,491.28
非流动资产处置净损失	264,274.96	823,111.64
存货的增加	(3,415,224.58)	(3,163,285.87)
财务费用	6,447,314.22	8,601,091.24
投资收益	(110,442,043.29)	(23,037,621.83)
递延所得税的增加	(15,664,248.93)	(10,626,178.61)
递延收益摊销	(9,546,974.98)	(19,248,735.67)
经营性应收项目的增加	(45,991,922.89)	(119,678,410.13)
经营性应付项目的增加	44,169,287.41	36,737,732.43
经营活动产生的现金流量净额	<u>218,490,394.50</u>	<u>191,125,440.12</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 合并财务报表项目附注(续)

(51) 现金流量表附注(续)

(e) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2017 年度	2016 年度
房屋租金及物业费	20,416,318.05	16,710,462.20
支付押金	14,105,715.17	4,346,282.40
广告费及业务宣传费	13,992,268.58	3,942,748.65
中介机构费	6,986,246.66	4,194,024.08
维修及保养费	5,671,482.65	3,261,460.32
支付关联方和第三方代垫款	5,125,246.74	7,900,987.24
办公费及通讯费	5,075,296.76	5,672,509.10
业务招待费	3,829,072.04	2,677,793.71
差旅交通费	2,878,645.76	4,617,918.80
业务制作费	1,936,357.95	1,762,675.32
会务费	860,327.00	908,744.81
水电气费	785,629.29	875,974.63
其他	1,345,330.54	1,078,924.71
	<u>83,007,937.19</u>	<u>57,950,505.97</u>

(f) 其他投资活动所收到的现金

	2017 年度	2016 年度
出售子公司时收回为其代垫的款项	32,824,646.17	-
影院专项资金补贴收到的现金	15,230,991.26	20,400,000.00
融资租赁收到的现金	10,970,841.84	18,863,436.21
信息系统补贴款	2,720,000.00	4,500,000.00
	<u>61,746,479.27</u>	<u>43,763,436.21</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更

(1) 2017 年度本集团未发生企业合并交易。

(2) 其他原因的合并范围变更

(a) 2017 年度设立的子公司

	持股比例	成立日	出资金额
上海嘉马影院管理有限公司(以下简称"上海嘉马")	100%	2017 年 10 月	8,000,000.00
上海唐高影院管理有限公司(以下简称"上海唐高")	100%	2017 年 6 月	12,500,000.00
江阴上影影视文化管理有限公司(以下简称"江阴文化")	100%	2017 年 8 月	18,000,000.00
南通上影影院管理有限公司(以下简称"南通上影")	100%	2017 年 3 月	18,000,000.00
昆明上影滇缅影城管理有限公司(以下简称"昆明滇缅影城")	100%	2017 年 3 月	20,000,000.00
安庆上影百联影城管理有限公司(以下简称"安庆百联")	100%	2017 年 1 月	810,000.00

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

五 合并范围的变更(续)	辽宁新玛特	长沙绿地影城	上海真北	大连影城	公关广告部
(2) 其他原因的合并范围变更(续)					
(b) 处置子公司(续)					
(ii) 处置损益汇总如下:					
处置价格	8,100,008.47	6,800,027.59	1,782,800.00	6,500,036.66	3,071,401.34
减: 合并财务报表层面享有的净资产份额	2,731,319.65	(5,585,778.69)	703,624.32	(3,323,372.43)	3,071,401.34
处置产生的投资收益(附注四(45))	5,368,688.82	12,385,806.28	1,079,175.68	9,823,409.09	-

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益

(1) 在子公司中的权益

(a) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海上影江桥电影城管理有限公司(以下简称“上海江桥影城”)	上海	上海	电影放映	100%	-	新设
上海影城宝山国际影城有限公司(以下简称“上海宝山影城”)	上海	上海	电影放映	100%	-	新设
黄山上影电影城有限公司(以下简称“黄山影城”)	安徽省黄山市	安徽省黄山市	电影放映	100%	-	新设
上海上影南桥影城有限公司(以下简称“上海南桥影城”)	上海	上海	电影放映	100%	-	新设
湛江上影影城管理有限公司(以下简称“湛江影城”)	广东省湛江市	广东省湛江市	电影放映	100%	-	新设
天下票仓(上海)网络科技有限公司(以下简称“天下票仓”)	上海	上海	票务代理 电子商务	100%	-	新设
江阴上影影城管理有限公司(以下简称“江阴影城”)	江苏省江阴市	江苏省江阴市	电影放映	100%	-	新设
无锡硕放上影影院管理有限公司(以下简称“无锡硕放影城”)	江苏省无锡市	江苏省无锡市	电影放映	100%	-	新设
成都上影时代天街影城管理有限公司(以下简称“成都时代天街影城”)	四川省成都市	四川省成都市	电影放映	100%	-	新设
昆明上影永华电影有限公司(以下简称“昆明影城”)	云南省昆明市	云南省昆明市	电影放映	100%	-	同一控制下 合并
南京上影影城有限公司(以下简称“南京影城”)	江苏省南京市	江苏省南京市	电影放映	51%	49%	同一控制下 合并
上海影城有限公司(以下简称“上海影城”)	上海	上海	电影放映	100%	-	同一控制下 合并
成都上影电影城有限公司(以下简称“成都影城”)	四川省成都市	四川省成都市	电影放映	100%	-	同一控制下 合并
上海永华影城有限公司(以下简称“上海永华影城”)	上海	上海	电影放映	100%	-	同一控制下 合并
杭州影城	浙江省杭州市	浙江省杭州市	电影放映	100%	-	同一控制下 合并
广州上影联和电影城有限公司(以下简称“广州上影联和”)	广东省广州市	广东省广州市	电影放映	100%	-	同一控制下 合并
上海超极电影世界	上海	上海	电影放映	100%	-	同一控制下 合并
上海联和电影院线有限责任公司(以下简称“联和院线”)	上海	上海	电影院线	100%	-	同一控制下 合并
上海上影光启影院有限公司(以下简称“上海光启影城”)	上海	上海	电影放映	70%	-	同一控制下 合并
上海农村数字电影院线有限公司(以下简称“上海农村数字院线”)	上海	上海	电影院线	100%	-	同一控制下 合并
上影华威影城有限公司(以下简称“上海华威影城”)	上海	上海	电影放映	100%	-	同一控制下 合并
宁波联和影业有限责任公司(以下简称“宁波联和”)	浙江省宁波市	浙江省宁波市	电影放映	-	54%	同一控制下 合并

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(a) 企业集团的构成(续)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
安庆百联	安徽省安庆市	安徽省安庆市	电影放映	-	51%	新设
上海嘉马	上海	上海	电影放映	100%	-	新设
上海唐高	上海	上海	电影放映	100%	-	新设
南通上影	江苏省南通市	江苏省南通市	电影放映	100%	-	新设
江阴文化	江苏省江阴市	江苏省江阴市	电影放映	100%	-	新设
昆明滇缅影城	云南省昆明市	云南省昆明市	电影放映	100%	-	新设

(b) 存在重要少数股东权益的子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2017 年度归属于少数股东的损益	2017 年度向少数股东分派股利	2017 年 12 月 31 日少数股东权益
上影百联	49%	(2,937,888.17)	-	(748,750.82)
上海南桥海上影城	49%	704,702.47	1,585,061.81	8,608,280.96
宁波影城	49%	(599,799.99)	394,861.57	9,950,487.74
上海喜马拉雅影城	49%	125,913.46	1,256,186.70	9,120,935.17

子公司名称	少数股东的持股比例	2016 年度归属于少数股东的损益	2016 年度向少数股东分派股利	2016 年 12 月 31 日少数股东权益
上影百联	49%	(2,710,862.65)	-	2,189,137.35
上海南桥海上影城	49%	1,761,179.79	2,154,821.48	9,488,640.30
宁波影城	49%	438,735.08	1,483,611.15	10,945,149.30
上海喜马拉雅影城	49%	1,395,763.00	1,669,447.22	10,251,208.41

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(1) 在子公司中的权益(续)

(b) 存在重要少数股东权益的子公司(续)

	2017 年度			
	营业收入	净利润/(净亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量
上影百联	80,180,896.80	(5,995,690.15)	(5,995,690.15)	11,044,098.52
上海南桥海上影城	17,657,177.18	1,438,168.30	1,438,168.30	5,771,994.65
宁波影城	18,041,659.70	(1,224,081.62)	(1,224,081.62)	1,247,796.42
上海喜玛拉雅影城	19,344,532.88	256,966.25	256,966.25	1,069,840.91
	2016 年度			
	营业收入	净利润/(净亏损)	综合收益总额	经营活动现金流量
上影百联	21,152,151.15	(5,532,372.75)	(5,532,372.75)	563,227.70
上海南桥海上影城	21,858,569.73	3,594,244.46	3,594,244.46	1,930,086.76
宁波影城	22,569,448.25	895,377.71	895,377.71	1,021,134.40
上海喜玛拉雅影城	24,500,898.47	2,848,495.91	2,848,495.91	(5,597,575.65)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益

(a) 重要合营企业和联营企业的基础信息

	主要 经营地	注册地	对集团活动是 业务性质 否具有战略性	持股比例		
				直接	间接	
合营企业 -						
上海星汇影城	上海	上海	电影放映及其他	是	50%	-
上海莘庄影城	上海	上海	电影放映及其他	是	51%	-
联营企业 -						
重庆越界	重庆	重庆	电影放映及其他	是	12.63%	-

本集团对上述股权投资均采用权益法核算。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	上海星汇影城	上海莘庄影城	上海星汇影城	上海莘庄影城
六 在其他主体中的权益(续)				
(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)				
(b) 重要合营企业的主要财务信息(续)				
营业收入	29,144,258.46	38,236,822.98	36,162,731.25	42,962,910.64
财务收入	608,530.51	706,303.88	918,881.12	1,270,648.15
所得税费用	(1,705,774.94)	(2,529,808.75)	(2,482,189.78)	(3,536,230.86)
净利润	4,987,518.97	7,536,899.49	7,172,991.30	10,349,673.86
综合收益总额	4,987,518.97	7,536,899.49	7,172,991.30	10,349,673.86
本集团本年度收到的来自合营企业的股利	3,227,846.09	4,750,500.30	9,714,331.99	12,484,822.93

(i) 本集团以合营企业合并财务报表中归属于母公司的金额为基础, 按持股比例计算资产份额。合营企业合并财务报表中的金额考虑了取得投资时合营企业可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的影响。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 在其他主体中的权益(续)

(2) 在合营企业和联营企业中的权益(续)

(d) 不重要合营企业和联营企业的汇总信息

	2017 年度	2016 年度
合营企业:		
投资账面价值合计	12,313,237.06	8,865,444.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
净(亏损)/利润(i)	(88,904.98)	1,882,556.41
综合收益总额	(88,904.98)	1,882,556.41
联营企业:		
投资账面价值合计	16,516,385.54	18,505,486.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(i)	2,665,001.52	3,914,382.73
综合收益总额	2,665,001.52	3,914,382.73

(i)净利润和其他综合收益均已考虑取得投资时可辨认资产和负债的公允价值以及统一会计政策的调整影响。

(e) 合营企业和联营企业发生的超额亏损

	2017 年初累积未确认 的损失	2017 年度未确认的损失 (或本年度分享的净利润)	2017 年 12 月 31 日 累积未确认的损失
上海曹杨影城	654,447.49	(120,701.71)	533,745.78
青岛影城	687,670.15	46,989.38	734,659.53

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 分部信息(续)

(2) 2016 年度及 2016 年 12 月 31 日分部信息列示如下：

	电影发行	电影放映及其他	分部间抵销	合计
对外交易收入(a)	143,159,955.38	902,551,211.00	-	1,045,711,166.38
分部间交易收入	22,742,475.40	65,453,427.69	(88,195,903.09)	-
营业成本	(47,234,321.09)	(672,081,376.07)	-	(719,315,697.16)
利息收入	6,361,251.06	7,046,636.72	-	13,407,887.78
利息费用	(7,579,170.30)	(1,083,985.54)	-	(8,663,155.84)
对联营和合营企业的				
投资收益	13,560,361.55	-	-	13,560,361.55
资产减值损失	(6,173,866.47)	100,375.19	-	(6,073,491.28)
折旧费和摊销费	(4,844,668.30)	(71,170,570.33)	-	(76,015,238.63)
利润总额	282,969,117.33	144,274,470.46	(145,993,752.82)	281,249,834.97
所得税费用	(29,158,774.21)	(13,930,105.70)	-	(43,088,879.91)
净利润	253,810,343.12	130,344,364.76	(145,993,752.82)	238,160,955.06
资产总额	2,296,200,560.25	1,466,454,000.80	(1,012,201,209.54)	2,750,453,351.51
负债总额	397,564,591.20	949,175,567.13	(572,954,439.51)	773,785,718.82
对联营企业和合营企				
业的长期股权投资	109,692,047.08	-	-	109,692,047.08
非流动资产增加额	5,057,772.07	105,772,587.08	-	110,830,359.15

(a) 于 2016 年，本集团自被划分至电影放映及其他分部的天津猫眼文化传媒有限公司(以下简称“天津猫眼文化”)取得的营业收入为 105,052,240.30 元，占营业收入 10%。

八 关联方关系及其交易

(1) 母公司和子公司

本集团子公司的基本情况及相关信息见附注六。

(a) 母公司基本情况

公司名称	注册地	业务性质
上影集团	上海	电影制作等

2017年度，本集团的控股股东为上海市国资委下属之上影集团。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(3) 其他关联公司情况

关联方名称	与本公司的关联关系
上海电影制片厂有限公司(以下简称“上影厂”)	与本公司同受母公司控制
上海美术电影制片厂有限公司(以下简称“美影厂”)	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 (以下简称“大耳朵图图影视传媒”)	与本公司同受母公司控制
上海电影技术厂有限公司(以下简称“上技厂”)	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
上海电影艺术发展有限公司 (以下简称“上海电影艺术发展”)	与本公司同受母公司控制
上海新光影艺苑有限公司 (以下简称“上海新光影艺苑”)	与本公司同受母公司控制
永乐股份	与本公司同受母公司控制、本公司监事担任董事
上海永乐座椅有限公司	本公司监事担任董事的企业
上海永乐影视技术有限公司	与本公司同受母公司控制
上海永乐股份有限公司宝山影剧院	与本公司同受母公司控制
上海永乐股份有限公司上海电影发行放映分公司	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 (以下简称“永乐聚河”)	与本公司同受母公司控制、本公司监事担任董事, 原名上海永乐聚河贸易有限公司, 于2016年2月25日更名
上海影发银幕设备器材有限公司	与本公司同受母公司控制
上海上影四平电影放映有限责任公司 (以下简称“上海四平影城”)(a)	与本公司原同受母公司控制
上海国际影视节中心	本公司高级管理人员之关系密切的家庭成员担任法定代表人的单位
上海东方汇融文化商务有限公司(以下简称“东方汇融”)	本公司董事担任董事的公司
华夏电影(b)	本公司董事长担任副董事长的公司
上海影复影城管理有限公司(以下简称“上海影复”)	受本公司之合营企业复星文化控制
徐州影复影城管理有限公司(以下简称“徐州影复”)	受本公司之合营企业复星文化控制
上海上影电通影视文化传播有限公司(以下简称“上影电通”)	与本公司原同受母公司控制

- (a) 2015 年 11 月 20 日, 上海四平影城股东变更为上海市四平电影院, 但是根据上海证券交易所的相关规定, 在未来 12 个月内仍将是本公司的关联方。自 2016 年 12 月起该企业不再是本公司的关联方。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(d) 为关联方提供发行代理服务取得的收入

关联方	2017 年度	2016 年度
上影寰亚文化发展(上海)有限公司	3,845,657.36	-
上影电通	5,436,580.44	-
	<u>9,282,237.80</u>	<u>-</u>

(e) 支付票房收入分成

关联方	2017 年度	2016 年度
华夏电影	143,634,567.74	107,994,466.72
上海国际影视节中心	4,838,248.08	2,718,434.75
	<u>148,472,815.82</u>	<u>110,712,901.47</u>

(f) 采购商品

关联方	2017 年度	2016 年度
永乐聚河	4,258,725.34	4,144,543.45
上技厂	4,065,027.30	3,352,776.89
上海永乐座椅有限公司	1,176,111.10	-
上海永乐影视技术有限公司	700,582.46	660,984.16
上海美术设计有限公司	286,953.18	-
美影厂	31,655.59	59,974.35
	<u>10,519,054.97</u>	<u>8,218,278.85</u>

(g) 宣发费收入

关联方	2017 年度	2016 年度
上影集团	10,965,668.94	3,773,584.92
华夏电影	-	23,237.74
	<u>10,965,668.94</u>	<u>3,796,822.66</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(k) 版权采购成本

关联方	2017 年度	2016 年度
大耳朵图图影视传媒	2,700,000.00	-
美影厂	406,266.03	-
上影集团	200,000.00	-
	<u>3,306,266.03</u>	<u>-</u>

(l) 放映设备销售收入

关联方	2017 年度	2016 年度
徐州影复	3,475,657.60	-
上海影复	110,609.65	1,942,564.11
上技厂	31,251.74	-
重庆越界	-	1,905,088.26
上海龙之梦影城	-	629,914.52
	<u>3,617,518.99</u>	<u>4,477,566.89</u>

(m) 网络票款及服务收入

关联方	2017 年度	2016 年度
上影电通	16,415.00	-
东方汇融	10,118.08	8,024.39
	<u>26,533.08</u>	<u>8,024.39</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(4) 关联交易(续)

(r) 收取影院管理咨询收入

关联方	2017 年度	2016 年度
上海影复	199,209.19	471,698.11
徐州影复	114,895.29	471,698.11
	<u>314,104.48</u>	<u>943,396.22</u>

(s) 设备技术服务收入

关联方	2017 年度	2016 年度
永乐股份	<u>650,943.38</u>	<u>-</u>

(t) 可供出售金融资产股权转让

关联方	2017 年度	2016 年度
上影集团(附注四(11))	<u>995,919.44</u>	<u>-</u>

(u) 关键管理人员薪酬

	2017 年度	2016 年度
关键管理人员薪酬	<u>7,149,269.96</u>	<u>7,045,701.41</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

账户	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
(c) 应收股利	上海龙之梦影城	-	1,948,731.87
		-	1,948,731.87
(d) 其他应收款			
应收关联方 代垫款	上影寰亚文化发展(上海)有限 公司	7,217,527.30	-
	上影集团	5,110,401.90	5,110,401.90
	上海曹杨影城	854,800.00	854,800.00
	美影厂	2,157.07	-
		13,184,886.27	5,965,201.90
应收关联方 押金	上海电影艺术发展	90,000.00	-
	上海星汇影城	50,000.00	50,000.00
	上海莘庄影城	50,000.00	50,000.00
	上海龙之梦影城	50,000.00	50,000.00
	上海国泰影城	50,000.00	50,000.00
	上海曹杨影城	5,000.00	5,000.00
		295,000.00	205,000.00
		13,479,886.27	6,170,201.90

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方关系及其交易(续)

(5) 关联方应收、应付款项余额(续)

账户	关联方	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
(h) 其他应付款			
应付股权收购款	永乐股份	-	1,611,394.80
		-	1,611,394.80
应付代垫款	上海永乐影视技术有限公司	50,000.00	-
	上影集团	6,690.00	1,394,562.68
		56,690.00	1,394,562.68
应付固定资产采 购款	上海美术设计有限公司	8,200,688.09	874,580.00
	上海永乐座椅有限公司	3,011,730.50	2,384,727.50
	上海影发银幕设备器材有限 公司	37,445.29	37,445.29
	永乐聚河	-	5,430.00
		11,249,863.88	3,302,182.79
应付押金	重庆越界	1,080,000.00	1,080,000.00
	上海曹杨影城	80,000.00	80,000.00
	合肥长江影城	60,000.00	60,000.00
	海南银龙联和	20,000.00	20,000.00
	上海龙之梦影城	20,000.00	80,000.00
	上海国泰影城	-	20,000.00
	东方汇融	-	40,000.00
	大耳朵图图影视传播	-	20,000.00
		1,260,000.00	1,400,000.00
应付修理费	上技厂	47,100.00	-

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 承诺事项(续)

(2) 资本性支出承诺事项

以下为本集团于资产负债表日，已签约而尚不必在资产负债表上列示的资本性支出承诺：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
固定资产采购	42,937,067.89	59,834,182.90
影院装修费	24,962,790.02	43,879,994.14
股权投资(附注四(12)(a))	67,500,000.00	72,500,000.00
	<u>135,399,857.91</u>	<u>176,214,177.04</u>

十 租赁

(1) 本集团作为融资租赁出租人，未来应收租金汇总如下：

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	8,272,974.29	8,066,461.47
一到二年	8,066,461.46	8,066,461.46
二到三年	8,066,461.46	8,066,461.46
三年以上	28,545,051.17	39,513,222.11
	<u>52,950,948.38</u>	<u>63,712,606.50</u>

于 2017 年 12 月 31 日，未确认的融资收益余额为 15,006,845.41 元(2016 年 12 月 31 日：18,603,033.97 元)。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 金融风险(续)

(1) 市场风险(续)

(b) 利率风险

本集团的利率风险主要产生于短期银行借款、长期银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2017 年 12 月 31 日，本集团带息债务主要为人民币计价的长期浮动利率合同，金额为人民币 49,786,645.07 元(附注四(29))。

于 2017 年 12 月 31 日，如果以浮动利率计算的长期借款利率上升或下降 50 基点，而其他因素保持不变，本集团本期的净利润会减少或增加约人民币 186,699.92 元。

(2) 信用风险

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本集团认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款和其他应收款，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团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。本集团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，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

于 2017 年 12 月 31 日，本集团无重大逾期应收款项(2016 年 12 月 31 日：无)。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计

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：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

(1) 持续的以公允价值计量的资产

于 2017 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具	-	-	162,000,000.00	162,000,000.00
资产合计	-	-	162,000,000.00	162,000,000.00

于 2016 年 12 月 31 日，持续的以公允价值计量的资产按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
可供出售金融资产——				
可供出售权益工具	-	-	155,000,000.00	155,000,000.00
资产合计	-	-	155,000,000.00	155,000,000.00

本公司以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本期间无第一层次与第二层次间的转换。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为股利折现法。估值技术的输入值主要包括折现率、永续增长率等。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 公允价值估计(续)

(1) 持续的以公允价值计量的资产(续)

第三层次公允价值计量的相关信息如下：

	2017 年 12 月 31 日公允价值	估值 技术	输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
可供出售金融资产——						
			折现率	14%	反向变动	不可观察
			增长率	13.99%- 2.00%	正向变动	不可观察
可供出售权益工具	162,000,000.00	股利 折现 法	毛利率	6.90%- 6.00%	正向变动	不可观察
			股利分 配率	14.00%	正向变动	不可观察

	2016 年 12 月 31 日公允价值	估值 技术	输入值			
			名称	范围/加权 平均值	与公允价值 之间的关系	可观察/ 不可观察
可供出售金融资产——						
			折现率	12.10%- 12%	反向变动	不可观察
			增长率	10.00%- 2.00%	正向变动	不可观察
可供出售权益工具	155,000,000.00	股利 折现 法	毛利率	3.60%- 3.20%	正向变动	不可观察
			股利分 配率	14.00%	正向变动	不可观察

于 2016 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，除可供出售金融资产外，本集团不存在持续、非持续以公允价值计量的资产，以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、应付款项、借款等，其公允价值和账面价值相差很小。

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注

(1) 货币资金

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
现金	29,456.75	46,654.05
银行存款	765,875,937.62	473,906,657.22
	<u>765,905,394.37</u>	<u>473,953,311.27</u>

(2) 应收账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款	95,847,189.28	89,515,745.36
减：坏账准备	(7,150,348.06)	(5,327,747.03)
	<u>88,696,841.22</u>	<u>84,187,998.33</u>

(a) 应收账款账龄分析如下：

账龄	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	55,226,591.16	84,994,075.83
一到二年	36,691,955.93	1,893,577.29
二到三年	1,360,098.45	1,276,700.00
三到四年	1,276,700.00	287,328.91
四到五年	227,780.41	-
五年以上	1,064,063.33	1,064,063.33
	<u>95,847,189.28</u>	<u>89,515,745.36</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(2) 应收账款 (续)

(c) 按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

账龄	2017 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
一年以内	32,607,595.87	34.02%	(1,630,379.79)	5.00%
一到二年	32,285,400.73	33.68%	(3,228,540.07)	10.00%
二到三年	1,355,968.45	1.41%	(406,790.54)	30.00%
三到四年	1,276,700.00	1.33%	(638,350.00)	50.00%
四到五年	227,780.41	0.24%	(182,224.33)	80.00%
五年以上	1,064,063.33	1.11%	(1,064,063.33)	100.00%
	<u>68,817,508.79</u>	<u>71.80%</u>	<u>(7,150,348.06)</u>	<u>10.39%</u>

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	金额	占总额 比例	坏账准备	坏账准备 计提比例
一年以内	70,961,290.13	79.27%	(3,548,064.51)	5.00%
一到二年	1,889,447.29	2.11%	(188,944.73)	10.00%
二到三年	1,276,700.00	1.43%	(383,010.00)	30.00%
三到四年	287,328.91	0.32%	(143,664.46)	50.00%
四到五年	-	-	-	-
五年以上	1,064,063.33	1.19%	(1,064,063.33)	100.00%
	<u>75,478,829.66</u>	<u>84.32%</u>	<u>(5,327,747.03)</u>	<u>7.06%</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收代垫款项	230,953,354.26	253,706,434.21
应收股份转让款项	82,524,076.18	-
应收第三方代垫宣发费	8,864,188.08	2,869,659.99
其他	665,406.46	713,429.87
合计	<u>323,007,024.98</u>	<u>257,289,524.07</u>
减：坏账准备	(585,465.54)	(585,465.54)
	<u>322,421,559.44</u>	<u>256,704,058.53</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

账龄	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一年以内	149,761,293.51	112,567,735.87
一到二年	77,878,760.31	106,198,233.71
二到三年	71,835,022.46	26,037,827.77
三到四年	13,046,221.98	10,400,517.33
四到五年	9,900,517.33	2,064,800.00
五年以上	585,209.39	20,409.39
	<u>323,007,024.98</u>	<u>257,289,524.07</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(d) 按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法的组合分析如下：

2017 年 12 月 31 日				
账龄	金额	占总额 比例%	坏账准备	坏账准备 计提比例
一年以内	82,529,199.18	25.55%	(256.15)	0.00%
五年以上	20,409.39	0.01%	(20,409.39)	100.00%
	<u>82,549,608.57</u>	<u>25.56%</u>	<u>(20,665.54)</u>	<u>0.03%</u>
2016 年 12 月 31 日				
账龄	金额	占总额 比例%	坏账准备	坏账准备 计提比例
一年以内	5,123.00	-	(256.15)	5.00%
五年以上	20,409.39	0.01%	(20,409.39)	100.00%
	<u>25,532.39</u>	<u>0.01%</u>	<u>(20,665.54)</u>	<u>80.94%</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(3) 其他应收款(续)

(f) 于 2017 年 12 月 31 日及 2016 年 12 月 31 日，其他应收款均为人民币余额。

(4) 应收股利

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
上海龙之梦影城	-	1,948,731.87
	-	1,948,731.87

(5) 长期股权投资

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
子公司(a)	586,204,995.02	430,180,302.27
合营企业(b)	46,737,981.07	42,886,993.03
联营企业(c)	25,690,758.05	56,048,203.16
	658,633,734.14	529,115,498.46
减：长期股权投资减值准备	-	-
	658,633,734.14	529,115,498.46

本公司不存在长期股权投资变现的重大限制。

上海电影股份有限公司

财务报表附注
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(a) 子公司(续)

核算方法	投资成本	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动	2017 年 12 月 31 日	本年宣告分派 的现金股利
长沙绿地影城	2,000,000.00	2,000,000.00	(2,000,000.00)	-	-
成都时代天街影城	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
上海农工商 118 影城	200,000.00	200,000.00	(200,000.00)	-	-
无锡东港影城	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
苏州吴江金球影城	200,000.00	200,000.00	-	200,000.00	-
北京房山绿地中心影城	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
上影影视科技	25,000,000.00	10,000,000.00	15,000,000.00	25,000,000.00	-
上海华威影城	8,911,195.48	8,911,195.48	-	8,911,195.48	3,681,934.83
无锡崇安红豆影城	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
昆明上影影城	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
常州影城	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
西安影城	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
大连影城	2,000,000.00	2,000,000.00	(2,000,000.00)	2,000,000.00	-
嘉兴影城	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
广州上影联和	-	-	-	-	1,031,608.83
青岛金狮影城	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	809,204.35
沭阳影城	18,000,000.00	2,000,000.00	16,000,000.00	18,000,000.00	-
北京影龙影城	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-
天津天河影城	20,000,000.00	1,000,000.00	19,000,000.00	20,000,000.00	-
上影百联	5,100,000.00	5,100,000.00	-	5,100,000.00	-
昆明上影广福	20,000,000.00	500,000.00	19,500,000.00	20,000,000.00	1,252.80
昆山上影	15,000,000.00	500,000.00	14,500,000.00	15,000,000.00	-

上海电影股份有限公司

财务报表附注
2017 年度
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(5) 长期股权投资(续)

(c) 联营企业

	核算方法	投资成本	2016 年 12 月 31 日	本期增减变动			2017 年 12 月 31 日	减值准备
				按权益法 调整的净损益	宣告分派的现金股利	股权投资		
上海国泰影城	权益法	1,343,387.86	4,929,881.11	1,543,316.49	(3,459,881.11)	-	3,013,316.49	-
青岛影城	权益法	212,601.28	-	-	-	-	-	-
上海环球港影城	权益法	1,500,000.00	6,017,987.97	1,209,010.26	-	-	7,226,998.23	-
重庆越界	权益法	45,000,000.00	45,100,334.08	(8,400,943.75)	-	(21,248,947.00)	15,450,443.33	-
			<u>56,048,203.16</u>	<u>(5,648,617.00)</u>	<u>(3,459,881.11)</u>	<u>(21,248,947.00)</u>	<u>25,690,758.05</u>	<u>-</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(7) 应付账款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付电影发行分账款	42,388,255.08	44,241,942.79
应付版权费	17,249,467.48	19,652,305.96
其他	260,000.00	325,000.00
	<u>59,897,722.56</u>	<u>64,219,248.75</u>

(8) 应交税费

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应交企业所得税	22,489,914.85	2,808,394.41
应交增值税	705,105.92	1,264,051.17
应交个人所得税	101,176.60	86,213.12
应交城市维护建设税	49,357.41	83,728.86
其他	1,729,137.64	390,035.25
	<u>25,074,692.42</u>	<u>4,632,422.81</u>

(9) 其他应付款

	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付押金	11,780,000.00	10,776,000.00
应付关联方款项	392,051.69	2,203,185.88
应付广告款	270,596.72	7,247,343.98
应付工程款	1,369.20	1,494,877.60
其他	2,733,989.72	2,185,411.07
	<u>15,178,007.33</u>	<u>23,906,818.53</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(11) 营业收入和营业成本(续)

(a) 主营业务收入和主营业务成本

	2017 年度	2016 年度
主营业务收入		
电影发行收入	57,676,159.32	72,141,947.74
其他版权收入	21,068,720.85	7,169,811.32
设备销售收入	3,418,803.42	5,742,217.85
电影版权收入	2,798,706.46	2,942,090.35
其他	5,089,771.61	4,535,367.49
	<u>90,052,161.66</u>	<u>92,531,434.75</u>
主营业务成本		
电影发行成本	42,426,983.09	44,191,736.51
设备销售成本	2,483,018.75	5,742,217.85
电影版权成本	421,149.07	253,275.76
其他版权成本	23,584.91	-
其他	755,097.15	517,670.19
	<u>46,109,832.97</u>	<u>50,704,900.31</u>

(b) 其他业务收入和其他业务成本

	2017 年度	2016 年度
其他业务收入		
广告服务收入	48,156,881.59	54,035,199.65
宣发服务收入	12,308,689.71	14,443,395.97
其他	9,453,711.38	15,124,094.89
	<u>69,919,282.68</u>	<u>83,602,690.51</u>
其他业务成本		
广告服务成本	20,669,991.12	28,225,760.64
宣发服务成本	176,141.67	9,052,279.71
其他	142,857.14	202,753.80
	<u>20,988,989.93</u>	<u>37,480,794.15</u>

上海电影股份有限公司

财务报表附注

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十四 公司财务报表项目附注(续)

(14) 投资收益

	2017 年度	2016 年度
成本法核算的长期股权投资收益	188,883,997.34	143,547,158.20
处置重庆越界部分股权的收益(附注四(45))	61,275,129.18	-
处置子公司收益	12,017,557.00	-
理财产品投资收益	8,401,183.78	2,477,260.28
权益法核算的长期股权投资收益	1,180,717.43	12,610,156.86
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益	5,500,000.00	5,500,000.00
其他	4,500,000.00	-
	<u>281,758,584.73</u>	<u>164,134,575.34</u>

本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(15) 所得税费用

	2017 年度	2016 年度
当期所得税	34,169,592.49	11,976,702.04
递延所得税	(524,545.58)	1,182,183.89
	<u>33,645,046.91</u>	<u>13,158,885.93</u>

(a) 将列示于利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2017 年度	2016 年度
利润总额	<u>334,725,617.36</u>	<u>213,203,763.71</u>
按适用税率 25%计算的所得税费用	83,681,404.34	53,300,940.93
调整：不得扣除的成本、费用和损失	70,007.70	272,273.77
股权投资的投资收益	(50,106,365.13)	(40,414,328.77)
所得税费用	<u>33,645,046.91</u>	<u>13,158,885.93</u>

上海电影股份有限公司

财务报表补充资料

2017 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	净利润	
	2017 年度	2016 年度
归属于公司普通股股东的净利润	257,122,586.88	236,277,529.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	164,288,905.34	200,389,851.90
	加权平均净资产收益率(%)	
	2017 年度	2016 年度
加权平均净资产收益率	12.87%	19.62%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	8.22%	16.64%

	每股收益			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2017 年度	2016 年度	2017 年度	2016 年度
每股收益	0.69	0.75	0.69	0.75
扣除非经常性损益后每股收益	0.44	0.64	0.44	0.64