



萌梓影视

NEEQ:870109

重庆萌梓影视传媒股份有限公司

Chongqing Mengzi Television Co.,Ltd

年度报告

2018

公司年度大事记



- 3月14日，由公司作为执行制片方与其他单位联合摄制的当代都市情感励志大剧《大哥》于山东日照开机拍摄。
- 4月23日，全资子公司日照萌梓成立。
- 4月27日，公司出品的电视连续剧电视剧《铁核桃之无间风云》在黑龙江卫视、重庆卫视首轮上星播出。
- 5月21日，公司作为非执行制片方与其他单位联合出品的电视连续剧电视剧《向前一步是幸福》安徽卫视首轮上星独播。
- 6月8日，电视剧《大哥》于山东日照杀青。
- 7月1日，公司作为非执行制片方与其他单位联合出品的跨国时尚家庭情感大剧《陪读妈妈》浙江卫视首轮上星独播、爱奇艺网络独家同步上线。

个人荣誉

- 董事长熊雄先生入选《中国电视剧 60 年大系·人物篇》

公司荣誉

- 获得 2018 年剧盟年度电视剧颁奖典礼“优秀战略合作伙伴”奖
- 获得 2018 年第一购剧联盟“金牌合作伙伴”奖

剧目获奖

- 《铁核桃》
荣获 2018 年湖南电视台潇湘电影频道人气影院“收视贡献奖”
荣获 2018 年全国电视剧播出联盟“年度收视冠军”奖
荣获 2018 年成都影视文艺频道剧王
- 《铁核桃之无间风云》
荣获 2018 年度河南广播电视台电视剧频道“品质剧目奖”
荣获 2018 年第一购剧联盟收视贡献奖
荣获 2018 上海电视剧品质盛典“年度最受观众喜欢的电视剧奖”
- 《热血军旗》
荣获第 31 届（2015-2017 年度）电视剧“飞天奖”优秀电视剧大奖
入选国家新闻出版广电总局“2017 中国电视剧选集”
荣获第 29 届中国电视金鹰奖“优秀电视剧奖”

目 录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
公司、萌梓影视	指	重庆萌梓影视传媒股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京德恒（重庆）律师事务所
上海萌梓	指	上海萌梓影视传媒有限公司(公司之全资子公司)
北京萌梓	指	北京萌梓影视传媒有限公司(公司之全资子公司)
霍尔果斯萌梓	指	霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司(公司之全资子公司)
日照萌梓	指	日照萌梓影视传媒有限公司(公司之全资子公司)
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
股东大会	指	重庆萌梓影视传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆萌梓影视传媒股份有限公司董事会
监事会	指	重庆萌梓影视传媒股份有限公司监事会
三会	指	股东（大会）、董事会、监事会
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	萌梓影视 2016 年第三次临时股东大会审议通过,将自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起生效的公司章程
独家摄制	指	由公司单独出资拍摄形成影视剧作品
联合摄制	指	由两个或两个以上的投资人联合进行投资,财产为几个投资者共同所有,根据投资协议来确定各方收益的分配
执行制片方	指	在影视剧联合摄制各方中,负责剧组的组建、具体拍摄工作以及资金的管理和摄制成本核算的一方
非执行制片方	指	在影视剧联合摄制各方中,将部分的资金投入联合拍摄的执行制片方,并按照约定获得版权以及相应的投资收益的一方,其一般不参与具体的摄制管理
卫星频道	指	采用卫星传输标准的电视频道,信号通过卫星传输可以覆盖多个地区或全国
地面频道	指	采用地面传输标准的电视频道,其信号覆盖面限于某个地区
收视率	指	在某个时段收看某个电视节目的目标观众人数占总目标人群的比重,以百分比表示。一般由第三方数据调研公司,通过电话、问卷调查、机上盒或其他方式抽样调查来得到收视率
母带	指	经剪辑、配(修)音和动效、音乐制作及混录合成、字幕制作,符合电视剧相关技术标准,并经国家广播电影电视行政主管部门审核批准,获得发行许可证的电视剧的声像磁带
电视剧制作许可证	指	电视剧在拍摄之前经过国家新闻出版广电总局的备案公示后取得的行政性许可文件,包括《电视剧制作许可

		证(乙种)》和《电视剧制作许可证(甲种)》。电视剧只有在取得该许可证后方可拍摄
电视剧发行许可证	指	电视剧摄制完成后,经国家新闻出版广电总局或省级广播电影电视行政管理部门审查通过后取得的行政性许可文件,只有取得发行许可证后方可发行电视剧
广电总局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局
剧组	指	影视剧制作行业特有的一种生产单位和组织形式,是在拍摄阶段为从事影视剧具体拍摄工作所成立的临时工作团队
剧本	指	经由导演处理,用于演出的影视剧的脚本或演出本,由对白、场景、情节、动作等舞台指示组成,是影视剧艺术创作的基础
中宣部	指	中共中央宣传部
文化部	指	中华人民共和国文化部
文资担保	指	重庆文化产业融资担保有限责任公司

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人熊雄、主管会计工作负责人陆永寿 及会计机构负责人（会计主管人员）陆永寿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
审查和投资收益不确定性风险	广播电影电视行业作为具有意识形态特殊属性的主要产业，受到中宣部、文化部、国家新闻出版广播总局的监管。如果公司不能继续贯彻政策导向，与主流价值观保持一致，则公司的影视剧作品可能无法进入市场，或者进入市场后被勒令停止播放，导致公司无法收回制作成本。
市场竞争加剧风险	近年来国家对文化产业的鼓励引导性政策以及影视剧市场的火爆，导致从事影视剧制作、发行的企业激增、行业竞争风险加大，如果作品不符合现代观众、电视台等媒体的需求品味，可能存在剧集滞销，销售毛利降低的风险。
应收账款金额较大的风险	公司应收账款余额 42,185,881.19 元，比年初减少 8,961,117.98 元，占流动资产的比例为 26.76%，占总资产的比例为 26.51%。应收账款金额较大，占资产比例较高。虽然公司应收账款余额较大，占资产比例较高，但是由于公司的客户主要为各大电视台，普遍信用良好，应收账款的坏账风险较低，应收账款质量较好，公司报告期内没有发生坏账损失。但是，公司应收账款的收回仍然受到电视台资金状况、付款审批流程和电视剧发行状况等的影响，存在不能按时收回相关款项的可能性，从而给公司带来资金短缺的风险。
资金不足的风险	影视剧制作与发行行业具有资金密集型特点，尤其是近年来大成本影视剧作品推向市场后所引发的轰动效应和取得高票房收入或高收视率，大大推高了影视剧行业的整体制作成本。公司目前

	规模较小、资金实力较弱,目前主要依靠自有资金、银行贷款、权益融资和股东资金支持发展业务,同时也在积极通过联合摄制等方式扩大资金来源、降低经营风险。但是,如果公司的自有资金不能满足公司影视剧作品的制作与发行需求,同时无法获得新的权益融资,或者无法与第三方进行联合摄制,将使公司面临资金不足的风险,影响公司的业务发展。
知识产权纠纷风险	影视制作行业著作权是最重要的知识产权,根据《中华人民共和国著作权法》相关规定,公司影视作品存在多方主张知识产权权利的情形,为了避免出现主张权利的纠纷,公司与各合作单位或个人等权利方签订合约、约定了详细的权利范围。如果发生上述纠纷、涉及法律诉讼,除可能直接影响公司经济利益外,还可能影响公司的行业形象,最终对公司业务开展带来不利影响。公司影视作品还存在侵犯第三方知识产权的潜在风险。
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	重庆萌梓影视传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Mengzi Television Co.,Ltd
证券简称	萌梓影视
证券代码	870109
法定代表人	熊雄
办公地址	重庆市渝中区较场口 88 号 A 幢 26-2#

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陆永寿
职务	董事、副总经理、财务负责人兼董事会秘书
电话	023-63923322
传真	023-63717588
电子邮箱	35355521@qq.com
公司网址	http://www.mzmedia.net
联系地址及邮政编码	重庆市渝中区较场口 88 号 A 幢 26-2# 400010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 11 月 26 日
挂牌时间	2016 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	电视剧的制作、发行,承办文化艺术交流活动,艺员经纪代理活动,表演培训,影视服装、道具销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	18,875,970
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	熊雄
实际控制人及其一致行动人	熊雄

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	91500103565613584P	否
注册地址	重庆市渝中区较场口 88 号 A 幢 26-2#	否
注册资本（元）	18,875,970	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	弋守川 唐明
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	45,372,568.42	57,794,286.99	-21.49%
毛利率%	33.52%	29.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	500,972.82	8,838,040.37	-94.33%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	377,386.67	5,385,176.84	-92.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.09%	21.49%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.82%	13.09%	-
基本每股收益	0.03	0.47	-93.62%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	159,124,617.99	144,279,649.70	10.29%
负债总计	113,078,258.46	98,734,262.99	14.53%
归属于挂牌公司股东的净资产	46,046,359.53	45,545,386.71	1.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.44	2.41	1.24%
资产负债率%（母公司）	77.06%	73.42%	-
资产负债率%（合并）	71.06%	68.43%	-
流动比率	1.41	1.46	-
利息保障倍数	1.11	3.91	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	27,432,678.66	-18,621,290.89	-247.32%
应收账款周转率	0.97	1.45	-
存货周转率	0.47	1.13	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	10.29%	58.26%	-
营业收入增长率%	-21.49%	61.70%	-
净利润增长率%	-94.33%	161.53%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	18,875,970	18,875,970	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	182,780.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,186.96
非经常性损益合计	149,593.04
所得税影响数	26,006.89
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	123,586.15

七、 补充财务指标☐适用 ☒不适用**八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**☒会计政策变更 ☐会计差错更正 ☐不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应付票据	-	-	-	-
应收账款	51,146,999.17	-	-	-
应收票据及应收账款	-	51,146,999.17	-	-

应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	1,215,503.45	1,215,503.45	-	-
固定资产	68,727.62	68,727.62	-	-
固定资产清理	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	1,300,290.22	-	-	-
应付票据及应付账款	-	1,300,290.22	-	-
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	-	-
其他应付款	71,625,781.35	71,625,781.35	-	-
管理费用	4,054,011.57	4,054,011.57	-	-
研发费用	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于 R86 广播、电视、电影和影视录音制作业的影视传媒公司，目前主要从事电视剧策划、制作、投资及发行业务。公司通过筹划剧本，以剧组为生产单位，分为独家拍摄、联合拍摄（执行制片方）和联合拍摄（非执行制片方）三种模式投资拍摄、制作完成电视剧，形成可售的电视剧作品，通过预售、多轮次发行销售等形式与电视台、新媒体等播放平台签订发行合同，将电视剧播映权、信息网络传播权等相关版权对外许可使用的方式获取发行收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度并未发生变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 4,537.26 万元，同比减少 21.49%；报告期末，公司总资产为 15,912.46 万元，同比增长 10.29%；归属于挂牌公司股东的净资产为 4,604.64 万元，同比增长 1.10%，公司每股净资产 2.44 元，同比增长 1.24%。公司由于受影视行业大环境的影响，导致 2018 年公司经济运行质量同比出现较大幅度下滑。

报告期内，公司坚持以精品剧为导向，着力提升创作能力、制作能力、发行能力、宣传能力建设，一方面狠抓存量剧的发行和收款工作，另一方面着手筹拍新的剧目，并持续推进新项目储备工作，保障公司可持续健康发展。公司主控主投出品的电视剧《大哥》于 3 月 14 日在山东日照开机，6 月 8 日顺利杀青，2019 年 1 月取得发行许可证，该剧由杨影执导，李健、徐百卉领衔主演。另一部由公司主控主投

出品的电视剧《铁核桃之无间风云》于 2018 年 4 月 27 日在黑龙江卫视、重庆卫视首轮黄金档上星播出；联合摄制的电视剧《陪读妈妈》于 2018 年 7 月 1 日在浙江卫视首轮黄金档上星独播，爱奇艺视频网站同步独播上线，同年 11 月 19 日东南卫视二轮黄金档上星播出，2019 年 1 月 28 日央视八套三轮非黄上星播出。联合摄制的电视剧《向前一步是幸福》于 2018 年 5 月 21 日在安徽卫视黄金档上星独播，全网同步上线。坚持以内容为核心，积极推进策划的《上海魔术师》等七个剧本创作。与优质媒体进行合作，加大公司出品剧目的宣传力度，提升了市场形象。联合出品的电视剧《热血军旗》荣获中国电视行业 2 项最高大奖（第 29 届中国电视金鹰奖“优秀电视剧奖”，中国广播影视大奖、第 31 届电视剧“飞天奖”优秀电视剧大奖），并入选国家新闻出版广电总局“2017 中国电视剧选集”。多次获得殊荣的《铁核桃》再次斩获 3 项大奖（2018 年全国电视剧播出联盟“年度收视冠军”奖、2018 年成都影视文艺频道剧王、2018 年湖南影视超人气影院“收视贡献奖”）。《铁核桃之无间风云》再获 2 项大奖（2018 年第一购剧联盟收视贡献奖、2018 上海电视剧品质盛典“年度最受观众喜欢的电视剧奖”）。公司荣获 2018 年剧盟年度电视剧颁奖典礼“优秀战略合作伙伴”奖、2018 年第一购剧联盟“金牌合作伙伴”奖。为拓展影视剧主业,报告期新设立日照萌梓全资子公司；根据公司业务发展对资金的需求，启动了 2018 年首次发行股票工作，因市场变化未能成功发行。

报告期营业收入较同期比下降 21.49%，主要系因市场环境变化影响电视剧销售收入减少 7,431,082.78 元，文化艺术交流活动收入减少 4,990,635.79 元。报告期主要收入来源为《铁核桃之无间风云》首轮卫视黑龙江卫视收入，参投剧目《陪读妈妈》首轮卫视及网络、二轮部分客户确认分账收入，参投《向前一步是幸福》首轮卫视分账收入。2017 年主要收入来源为《铁核桃之无间风云》地面频道发行收入，联合摄制电视剧《热血军旗》《火线出击》《云水怒》分账收入。2017 年文化艺术交流活动实现营业收入 4,990,635.79 元，2018 因市场环境变化无此项收入。报告期营业成本较同期比下降 25.80%，主要系因电视剧收入减少相应分摊营业成本减少 7,354,580.56 元，文化艺术交流活动同比减少营业成本 3,132,780.65 元。报告期净利润较上年同期比减少 94.33%，主要系报告期电视剧销售收入下降，销售毛利减少，财务费用增加，资产减值损失增加，政府补助减少等因素的综合影响。

2019 年，公司将始终坚持走精品影视内容的开发与制作路线，秉承“内容为王”的经营理念，重视与互联网播放平台及新媒体的合作，向影视产业链延伸发展。

（二） 行业情况

1、国家文化产业战略地位提升，跨越式发展高度可期

2011 年 10 月发布的《中共中央关于深化文化体制改革推动社会主义文化大发展大繁荣若干重大问

题的决定》及 2017 年 2 月文化部发布《文化部“十三五”时期文化发展改革规划》，我国文化产业战略地位不断提升，国家对文化产业的扶持政策不断加码，预示着文化产业将迎来跨越式的发展，伴随着企业的规模效应和全球化布局，文化企业有着巨大的发展空间。影视文化行业作为文化产业的组成部分，必将迎来新一轮健康快速发展。

2、影视作品“精品化”、“网络化”成为发展趋势

影视产品间的竞争从“以量取胜”向“以质取胜”转变，制作精良的影视作品将成为市场竞争中最大的筹码，由于互联网的快速发展，目前电视剧已经出现了网台同步、先网后台的播出模式，各大网络视频网站的付费用户规模出现爆发式的增长，网络视频内容付费的时代已经到来。

3、国家广播电视总局及国家税务总局对影视行业健康发展提出了规范要求：

（1）2018 年 10 月 31 日国家广播电视总局下发了《关于进一步加强广播电视和网络视听文艺节目管理的通知》，对广播电视和网络视听文艺节目作出了以下规范。主要内容有：牢牢把握正确的政治方向，强化价值引领；坚持以人民为中心的创作导向，坚决遏制追星炒星、泛娱乐化等不良倾向；鼓励以优质内容取胜，不断创新节目形式，严格控制嘉宾片酬；加大电视剧网络剧（含网络电影）治理力度，促进行业良性发展；坚持同一标准、同一尺度，维护广播电视与网络视听节目的健康有序发展；加强收视率（点击率）调查数据使用管理，坚决打击收视率（点击率）造假行为；落实意识形态工作责任制，强化主管主办责任和属地管理责任。

（2）2018 年 10 月 2 日国家税务总局下发了《关于进一步规范影视行业税收秩序有关工作的通知》，对进一步规范影视行业税收征管秩序作出了明确规定。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	2,433,627.97	1.53%	9,669,644.55	6.70%	-74.83%
应收票据与应收账款	42,185,881.19	26.51%	51,146,999.17	35.45%	-17.52%
存货	101,341,490.43	63.69%	26,872,127.99	18.63%	277.12%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	204,178.20	0.13%	68,727.62	0.05%	197.08%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	17,342,000.00	10.90%	22,336,520.00	15.48%	-22.36%
长期借款	756,137.49	0.48%	-	-	100.00%

预付账款	7,080,451.18	4.45%	54,009,843.00	37.43%	-86.89%
资产总计	159,124,617.99	-	144,279,649.70	-	10.29%
其他应付款	93,343,896.00	58.66%	71,625,781.35	49.64%	30.32%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金比上年同期减少 74.83%，主要系报告期投入资金拍摄了电视剧《大哥》及归还银行贷款所致。

2、存货比上年同期增加 277.12%，主要系 2017 年参投的电视剧《米露露求爱记》、《陪读妈妈》完成拍摄从预付账款转入库存商品及报告期拍摄电视剧《大哥》发生的生产成本。

3、固定资产比上年同期增加率 197.08%，主要系报告期根据工作需要购置了电脑等办公设备。

4、长期借款比上年同期增加 100.00%，主要系报告期向渣打银行申请办理了 3 年期中小企业小额无抵押贷款。

5、预付账款比上年同期减少 86.89%，主要系 2017 年预付的联合摄制电视剧款在报告期转入了库存商品。

6、其他应付款比上年同期增加 30.32%，主要系联合摄制资金余额比上年同期增加 5,832 万元；股东借款余额比上年同期减少 2,714 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	45,372,568.42	-	57,794,286.99	-	-21.49%
营业成本	30,163,232.08	66.48%	40,650,593.29	70.34%	-25.80%
毛利率%	33.52%	-	29.66%	-	-
管理费用	4,431,201.30	9.77%	4,404,583.76	7.62%	0.60%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	1,082,875.92	2.39%	1,164,446.47	2.01%	-7.01%
财务费用	6,341,174.25	13.98%	4,054,011.57	7.01%	56.42%
资产减值损失	2,610,781.19	5.75%	224,536.35	0.39%	1,062.74%
其他收益	182,780.00	0.40%	2,995,890.00	5.18%	-93.90%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	669,683.78	1.48%	9,990,261.40	17.29%	-93.30%
营业外收入	-	-	1,000,000.08	1.73%	-100.00%

营业外支出	33,186.96	0.0731%	419.96	0.0007%	7,802.41%
净利润	500,972.82	1.10%	8,838,040.37	15.29%	-94.33%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用较上年同期比增加 56.42%，主要系报告期带息债务同比增加相应发生的利息支出增加。
- 2、资产减值损失较上年同期比增加 1,062.74%，主要系报告期公司计提的应收账款资产减值损失增加。
- 3、其他收益较上年同期比减少 93.90%，主要系报告期收到的影视剧本资助补贴减少。
- 4、营业外收入较上年同期比减少 100.00%，主要系上期收到新三板挂牌贴 100 万元，而报告期无此收入。
- 5、营业外支出较上年同期比增加 7,802.41%，主要系根据《国家税务总局关于进一步规范影视行业税收秩序有关工作的通知》（税总发【2018】153 号）精神开展税收自查缴纳的滞纳金。
- 6、净利润较上年同期比减少 94.33%，主要系报告期营业收入下降，财务费用增加，资产减值损失增加，政府补助减少等因素的综合影响。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	45,372,568.42	57,794,286.99	-21.49%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	30,163,232.08	40,650,593.29	-25.80%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电视剧销售	45,372,568.42	100.00%	52,803,651.20	91.36%
文化艺术交流活动	0	0%	4,990,635.79	8.64%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、营业收入同比减少 12,421,718.57 元，下降率为 21.49%，主要系因市场环境变化和电视剧剧目结构变化影响电视剧销售收入减少 7,431,082.78 元，文化艺术交流活动收入减少 4,990,635.79 元。报告期主要收入来源为《铁核桃之无间风云》首轮卫视黑龙江卫视收入，联合摄制电视剧《陪读妈妈》首轮卫视及网络、二轮部分客户确认分账收入，参投《向前一步是幸福》首轮卫视分账收入。2017 年主要收入

来源为《铁核桃之无间风云》地面频道发行收入，联合摄制电视剧《热血军旗》《火线出击》《云水怒》分账收入。2017 年文化艺术交流活动实现营业收入 4,990,635.79 元，2018 年因市场环境变化和经营策略调整无此项收入。

2、营业成本较同期比下降 25.80%，主要系因电视剧销售收入减少及电视剧销售结构变化分摊营业成本减少 7,354,580.56 元，文化艺术交流活动减少成本 3,132,780.65 元。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	海润影视制作有限公司	34,397,167.54	75.81%	否
2	黑龙江广播电视台	3,895,000.00	8.58%	否
3	无锡星时代影视文化传媒有限公司	3,156,866.04	6.96%	否
4	霍尔果斯好好学习影业有限公司	1,160,377.33	2.56%	否
5	北京电视台	1,593,584.91	3.51%	否
合计		44,202,995.82	97.42%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	海润影视制作有限公司	55,471,698.11	52.53%	否
2	宁波春景明影视文化传媒有限公司	22,735,849.06	21.53%	否
3	上海翎翔影视文化工作室	6,603,773.58	6.25%	否
4	霍尔果斯百年中视影视传媒有限公司	4,716,981.13	4.47%	否
5	霍尔果斯派乐影视传媒有限公司	2,547,169.81	2.41%	否
合计		92,075,471.69	87.19%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	27,432,678.66	-18,621,290.89	-247.32%
投资活动产生的现金流量净额	-700,128.00	-4,016.24	-17,332.42%
筹资活动产生的现金流量净额	-33,968,567.24	24,909,831.32	-236.37%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年同期比增加 247.32%，主要系：（1）销售商品提供劳务收到的现金同比增加 16,541,869.85 元，主要系报告期电视剧销售收款好于上年同期。（2）收到其他与经营活动有关的现金同比增加 22,699,536.70 元，主要系报告期收到的联合摄制资金同比增加。（3）购买商品接受劳务支付的现金同比减少 23,398,191.31 元，主要是报告期电视剧摄制投入减少。（4）支付其他与经营

活动有关的现金同比增加 14,336,129.33 元，主要系支付联合摄制本金及收益同比增加。

2、投资活动产生的现金流量净额较上年同期比减少 17,332.42%，主要系报告期购买固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金同比增加 574,248.11 元，原因系公司对办公室进行装修，更换了部分办公家具、设备。

3、筹资活动产生的现金流量净额较上年同期比减少 236.37%，主要系取得银行贷款同比减少 3,444,520.00 元；收到股东熊雄的借款同比减少 8,250,000.00 元；偿还银行贷款同比增加 10,580,382.51 元；归还股东借款同比增加 35,280,202.44 元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有四家全资子公司：上海萌梓影视传媒有限公司、北京萌梓影视传媒有限公司、霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司、日照萌梓影视传媒有限公司。

1、对外投资事项简要情况：

1) 上海萌梓成立于 2013 年 12 月 17 日，注册地上海市松江区富永路 425 弄 212 号 1504 室，注册资本 300 万元。主要经营影视策划与咨询，文化艺术活动交流策划，企业形象策划，文学创作，影视领域内的技术开发、服务、咨询等。上海萌梓于 2015 年 11 月 19 日依法办理工商变更登记，完成股权转让，变更为公司之全资子公司。截止报告期末，上海萌梓实现营业收入 3,729,489.74 元，净利润-489,288.78 元。

2) 2017 年 1 月 17 日经公司第一届董事会第七次会议审议通过《关于设立北京全资子公司的议案》，公司以自有资金出资 300 万元在北京设立全资子公司“北京萌梓影视传媒有限公司”，且该议案提交由 2017 年 2 月 3 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过。北京萌梓影视传媒有限公司于 2017 年 6 月 19 日正式取得营业执照，经营范围为：电影摄制、演出经纪、广播电视节目制作、组织文化艺术交流活动（不含演出）。截止报告期末，北京萌梓营业收入 0 元，净利润-26,816.70 元。

3) 2017 年 11 月 3 日召开了第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司的议案》，公司以自有资金出资 300 万元在新疆伊犁州霍尔果斯口岸设立全资子公司“霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司”，且该议案提交由 2017 年 11 月 21 日召开 2017 年第八次临时股东大会审议通过。霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司于 2017 年 12 月 14 日正式取得营业执照，经营范围为：电影摄制、发行；广播电视节目制作、发行；演出经纪；组织文化艺术交流活动。截止报告期末，霍尔果斯萌梓营业收入 0 元，净利润-74,458.97 元。

4) 2018 年 3 月 26 日召开了第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司

日照萌梓影视传媒有限公司的议案》，公司以自有资金出资 1000 万元在山东省日照市设立全资子公司“日照萌梓影视传媒有限公司”，且该议案提交由 2018 年 4 月 12 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过。日照萌梓影视传媒有限公司于 2018 年 4 月 23 日正式取得营业执照，经营范围为：电影摄制、发行；广播电视节目制作、发行；演出经纪；为文化艺术交流提供服务。截止报告期末，日照萌梓营业收入 0 元，净利润-9,354.49 元。

2、对公司业务连续性、管理层稳定等方面的影响：

设立日照全资子公司有助于进一步完善和提升公司业务发展布局，不会对公司业务连续性、管理层稳定性造成影响，相关信息已分别于 2018 年 3 月 26 日、2018 年 3 月 28 日、2018 年 4 月 12 日按规定在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

（五） 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☐适用 ☒不适用

（七） 合并报表范围的变化情况

☒适用 ☐不适用

公司将报告期新设立的子公司日照萌梓影视传媒有限公司纳入报告期合并财务报表范围。

（八） 企业社会责任

电视剧《大哥》积极响应中宣部和广电总局对影视文化作品提出的要求，坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，以人民为创作中心，以普通人家普通大哥的成长与坚守为切入点去表现中国梦，反映改革开放翻天覆地的伟大成就，传递责任、担当、付出、包容的中国传统美德以及拼搏进取、锐意创新的当代伟大精神，通过小人物表现大情怀，呼唤亲情与真情的回归，描绘和谐、温暖、善良的社会画卷。

电视剧《陪读妈妈》聚集海外陪读群体，反映海外陪读现状，展现海外陪读百态，掀起家庭关系与亲子教育的讨论热潮。直白犀利的呈现不同家庭贫富差异、教育资源不平衡、中国式教育弊端等尖锐的现实矛盾，内容紧贴生活、紧贴当代社会，对当前社会现实问题进行揭露，生动引发观众的积极思考和

回味，掀起全民教育话题共振。做到了一部优质影视剧应该承担的价值观引导作用。

三、 持续经营评价

公司自成立以来，坚持依法合规、规范管理。公司按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定，严格建立规范的公司法人治理结构和三会议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成有效的职责分工和制衡机制，不断完善公司治理，保障了公司的合规稳健经营和持续健康发展。公司在业务、人员、资产、财务上保持独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司严格按照相关规定，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，以确保所有投资者能够及时、公平地获取公司信息。

报告期内，公司经营情况仍然保持健康持续成长，经营业绩稳固提升，积极拓宽了业务渠道。公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、审查和投资收益不确定性风险

广播电影电视行业作为具有意识形态特殊属性的主要产业，受到中宣部、文化部、国家新闻出版广电总局的监管。如果公司不能继续贯彻政策导向，与主流价值观保持一致，则公司的影视剧作品可能无法进入市场，或者进入市场后被勒令停止播放，导致公司无法收回制作成本。

针对此风险的应对措施：公司将继续严格把关立项，在弘扬正确的价值导向的前提下，研发制作符合产业政策、具有市场需求度的影视剧作品。

2、市场竞争加剧风险

近年来国家对文化产业的鼓励引导性政策以及影视剧市场的火爆，导致从事影视剧制作、发行的企业激增、行业竞争风险加大，如果作品不符合现代观众、电视台等媒体的需求品味，可能存在剧集滞销，销售毛利降低的风险。

针对此风险的应对措施：公司将坚持精品剧的定位，确保项目品质，加强公司品牌形象力，提升公司核心竞争力。

3、应收账款金额较大的风险

公司应收账款余额 42,185,881.19 元,比年初减少 8,961,117.98 元占流动资产的比例为 26.76%,占总资产的比例为 26.51%。应收账款金额较大,占资产比例较高。虽然公司应收账款余额较大,占资产比例较高,但是由于公司的客户主要为各大电视台,普遍信用良好,应收账款的坏账风险较低,应收账款质量较好,公司报告期内没有发生坏账损失。但是,公司应收账款的收回仍然受到电视台资金状况、付款审批流程和电视剧发行状况等的影响,存在不能按时收回相关款项的可能性,从而给公司带来资金短缺的风险。

针对此风险的应对措施:公司一方面通过加强应收账款管理,争取尽可能快的收回资金,另一方面,公司也通过吸收联合投资等方式平滑应收账款带来资金短缺的影响。

4、资金不足的风险

影视剧制作与发行行业具有资金密集型特点,尤其是近年来大成本影视剧作品推向市场后所引发的轰动效应和取得高票房收入或高收视率,大大推高了影视剧行业的整体制作成本。公司目前规模较小、资金实力较弱,目前主要依靠自有资金、银行贷款、权益融资和股东资金支持发展业务,同时也在积极通过联合摄制等方式扩大资金来源、降低经营风险。但是,如果公司的自有资金不能满足公司影视剧作品的制作与发行需求,同时无法获得新的权益融资,或者无法与第三方进行联合摄制,将使公司面临资金不足的风险,影响公司的业务发展。

针对此风险的应对措施:公司一方面尽力缩短运营周期,加强营运资金管理,加速资金周转;另一方面根据公司业务经营对资金需求适时开展筹融资工作,筹集经营所需资金。

5、知识产权纠纷风险

影视制作行业著作权是最重要的知识产权,根据《中华人民共和国著作权法》相关规定,公司影视作品存在多方主张知识产权权利的情形,为了避免出现主张权利的纠纷,公司与各合作单位或个人等权利方签订合约、约定了详细的权利范围。如果发生上述纠纷、涉及法律诉讼,除可能直接影响公司经济利益外,还可能影响公司的行业形象,最终对公司业务开展带来不利影响。尽管报告期内公司未发生知识产权纠纷引起的诉讼,但公司无法确保未来不发生此类情形。公司影视作品还存在侵犯第三方知识产权的潜在风险。

针对此风险的应对措施:公司与各单位或个人签订合同时要明确相关条款的性质和法律责任,谨慎审查原有作品的版权权属是明确,版权链是否完整、清晰,加强版权审查等。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	五.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
重庆文化产业融资担保有限责任公司	12,000,000.00	1 年	保证	连带	已事前及时履行	是

总计	12,000,000.00	-	-	-	-	-
----	---------------	---	---	---	---	---

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	12,000,000.00
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	-
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	-
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	-

注：

1) 2018 年 1 月，公司向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请流动资金借款人民币 5,000,000.00 元，熊雄、熊丹提供保证担保，并委托文资担保为本次借款提供担保。熊雄以名下持有的渝中区较场口和宏声巷 4 处房屋向文资担保提供抵押反担保；子公司上海萌梓影视传媒有限公司向文资担保提供保证反担保；公司以其持有的电视剧《铁核桃之无间风云》3,570,000.00 元应收账款向文资担保提供质押反担保。重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）向文资担保提供保证反担保。熊雄、熊丹（熊丹的配偶李志海同意以夫妻共有财产提供保证）向文资担保提供保证反担保。

2) 2018 年 12 月，公司向重庆银行股份有限公司申请流动资金借款人民币 7,000,000.00 元，由熊雄、熊丹提供保证担保，并委托重庆文化产业融资担保有限责任公司（以下简称文资担保）为该借款提供保证担保。熊雄以名下持有的渝中区较场口和宏声巷 4 处房屋向文资担保提供抵押反担保；子公司上海萌梓影视传媒有限公司向文资担保提供保证反担保，并以其持有的电视剧《铁核桃之无间风云》在辽宁广播电视台的 1,100,000.00 元应收账款向文资担保提供质押反担保；公司以其持有的电视剧《铁核桃之无间风云》在山西广播电视台的 900,000.00 元应收账款以及持有的电视剧《陪读妈妈》在海润影视制作有限公司的 12,000,000.00 元应收账款，合计 12,900,000.00 元应收账款作质押反担保；重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）向文资担保提供保证反担保。熊雄、熊丹（熊丹的配偶李志海同意以夫妻共有财产提供保证）向文资担保提供保证反担保。

清偿和违规担保情况：

无。

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	80,000,000.00	43,000,000.00

5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	280,222,000.00	18,657,151.00

注：

1、财务资助：

公司于 2018 年 2 月 24 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，预计 2018 年关联方熊雄向公司提供流动资金借款额度不超过 80,000,000.00 元。2018 年本公司向熊雄实际拆入资金 43,000,000.00 元，拆入资金利息按年利率 6.00% 计算，本期应向熊雄支付利息 1,011,826.33 元。

2、其他：

1) 2018 年 1 月，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请流动资金借款，实际融资金额人民币 5,000,000.00 元，熊雄、熊丹提供保证担保，并委托文资担保为本次借款提供担保。熊雄以名下持有的渝中区较场口和宏声巷 4 处房屋向文资担保提供抵押反担保；公司持有电视剧《铁核桃之无间风云》应收账款向文资担保提供质押反担保；子公司上海萌梓影视传媒有限公司向文资担保提供保证反担保，并以其持有的电视剧《铁核桃之无间风云》应收账款向文资担保提供质押反担保。重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）向文资担保提供保证反担保。熊雄、熊丹（熊丹的配偶李志海同意以夫妻共同财产提供保证）向文资担保提供保证反担保。公司已于 2018 年 2 月 24 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，上述关联交易在股东大会批准的关联交易项目和额度范围之内。

2) 2018 年 4 月，公司与富邦华一银行有限公司上海松江支行签订《综合授信额度合同》，富邦华一银行有限公司上海松江支行给予公司流动资金贷款循环授信，授信额度人民币 15,000,000.00 元，授信期间三年，单笔最长期限不超过一年，由熊雄、子公司上海萌梓影视传媒有限公司提供担保保证，公司及子公司上海萌梓影视传媒有限公司持有的应收账款提供质押担保。截至 2018 年 12 月 31 日该项借款余额 3,342,000.00 元。公司已于 2018 年 2 月 24 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，上述关联交易在股东大会批准的关联交易项目和额度范围之内。

3) 2018 年 10 月，公司的全资子公司上海萌梓影视传媒有限公司向招商银行上海松江支行申请总额不超过 5,000,000.00 元的综合授信额度续期，期限为一年，实际融资金额 2,000,000.00 元。由公司和公司的控股股东熊雄先生分别作为担保方提供无限连带责任保证担保。公司已于 2018 年 2 月 24 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，上述关联交易在股东大会批准的关联交易项目和额度范围之内。

4) 2018 年 12 月，公司向重庆银行股份有限公司三峡广场支行申请一年期流动资金贷款，实际融资

金额人民币 7,000,000.00 元，由重庆文化产业融资担保有限责任公司提供全额保证担保，公司法人熊雄、股东熊丹提供连带责任担保。熊雄以名下持有的渝中区较场口和宏声巷 4 处房屋向文资担保提供抵押反担保；全资子公司上海萌梓影视传媒有限公司以所持有的电视剧《铁核桃之无间风云》应收账款提供质押反担保；公司以所持有的电视剧《铁核桃之无间风云》应收账款以及所持有的电视剧《陪读妈妈》在海润影视制作有限公司的应收账款作质押反担保；熊丹及其配偶李志海、熊雄承担连带责任保证反担保；上海萌梓影视传媒有限公司、重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）承担连带责任保证反担保。公司已于 2018 年 2 月 24 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，上述关联交易在股东大会批准的关联交易项目和额度范围之内。

5) 公司控股股东熊雄将其合法拥有的渝中区较场口 88 号 26-2 和渝中区较场口 88 号 26-4 租赁给公司作为办公室使用，公司报告期内向熊雄支付租金 222,000.00 元。公司已于 2018 年 2 月 24 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，上述关联交易在股东大会批准的关联交易项目和额度范围之内。

6) 2017 年 9 月 13 日，公司与北京锦绣映画影视文化传播有限公司签订联合摄制协议，根据该协议北京锦绣映画影视文化传播有限公司参与联合摄制电视剧《大哥》项目，投资额为 20,000,000.00 元，投资期限为一年，该参投为固定回报投资模式，固定投资回报率为 15.00%。本公司在报告期内计提固定投资回报 1,093,151.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日，本公司已向北京锦绣映画影视文化传播有限公司支付所有投资回报款及本金。公司于 2018 年 2 月 24 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2018 年度日常性关联交易的议案》，上述关联交易在股东大会批准的关联交易项目和额度范围之内。

(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

1、对外投资事项简要情况：

2018 年 3 月 26 日召开了第一届董事会第十八次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司日照萌梓影视传媒有限公司的议案》，公司以自有资金出资 1000 万元在山东省日照市设立全资子公司“日照萌梓影视传媒有限公司”，且该议案提交由 2018 年 4 月 12 日召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过。日照萌梓影视传媒有限公司于 2018 年 4 月 23 日正式取得营业执照，经营范围为：电影摄制、发行；广播电视节目制作、发行；演出经纪；为文化艺术交流提供服务。

2、对公司业务连续性、管理层稳定等方面的影响：

设立日照全资子公司有助于进一步完善和提升公司业务发展布局，不会对公司业务连续性、管理层稳定性造成影响，相关信息已分别于 2018 年 3 月 28 日、2018 年 4 月 12 日按规定在全国中小企业股份

转让系统信息披露平台披露。

(五) 承诺事项的履行情况

1、公司已出具说明，郑重承诺：公司最近两年不存在重大违法违规行为，且公司目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。此外，公司也取得工商、税务及主管部门的无重大违法违规证明，证明公司报告期内不存在重大违法违规行为。

2、公司控股股东、实际控制人和持股 5%以上股东和董事、监事、高级管理人员已出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：“本人郑重承诺：本人目前未从事或参与任何与重庆萌梓影视传媒股份有限公司（以下简称“公司”）存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接从事、参与与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

3、公司股东、董事、监事及高级管理人员均签订了《关于不占用公司资源的承诺函》：严格遵守《非上市公众公司监督管理办法》、《重庆萌梓影视传媒股份有限公司章程》、《重庆萌梓影视传媒股份有限公司关联交易内部控制制度》、《防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用制度》等法律、法规、部门规章和规范性文件的要求，不以各种形式占用或者转移公司的资金、资产及其他资源。

承诺人均严格履行上述承诺中，除此之外报告期内不存在新增的其他与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	20,714,860.00	11.59%	银行借款反担保质押
总计	-	20,714,860.00	11.59%	-

注：

1) 2018 年 1 月，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请流动资金借款人民币 5,000,000.00 元，熊雄、熊丹提供保证担保，并委托文资担保为本次借款提供担保。熊雄以名下持有的渝中区较场口和宏声巷 4 处房屋向文资担保提供抵押反担保；子公司上海萌梓影视传媒有限公司向文资担保提供保证反担保；公司以其持有的电视剧《铁核桃之无间风云》3,570,000.00 元应收账款向文资担

保提供质押反担保。截至 2018 年 12 月 31 日，该项反担保质押的应收账款账面价值为 912,660.00 元。

2) 2018 年 4 月，本公司向富邦华一银行有限公司上海松江支行申请流动资金借款人民币 15,000,000.00 元，由熊雄、子公司上海萌梓影视传媒有限公司提供担保保证，并以持有的 15,000,000.00 元应收账款提供质押反担保。截至 2018 年 12 月 31 日，该项借款余额 3,342,000.00 元，本公司提供质押担保的应收账款账面价值为 6,702,200.00 元。

3) 2018 年 12 月，本公司向重庆银行股份有限公司申请流动资金借款人民币 7,000,000.00 元，由熊雄、熊丹提供保证担保，并委托文资担保为该借款提供保证担保。熊雄以名下持有的渝中区较场口和宏声巷 4 处房屋向文资担保提供抵押反担保；子公司上海萌梓影视传媒有限公司向文资担保提供保证反担保，并以其持有的电视剧《铁核桃之无间风云》在辽宁广播电视台的 1,100,000.00 元应收账款向文资担保提供质押反担保；公司以其持有的电视剧《铁核桃之无间风云》及电视剧《陪读妈妈》合计 12,000,000.00 元应收账款向文资担保提供质押反担保。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	7,003,230	7,003,230	37.10%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	3,375,000	3,375,000	17.88%
	董事、监事、高管	0	0%	3,742,250	3,742,250	19.82%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,875,970	100.00%	-7,003,230	11,872,740	62.90%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	71.52%	-3,375,000	10,125,000	53.64%
	董事、监事、高管	14,969,000	79.30%	-3,742,250	11,226,750	59.48%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		18,875,970	-	0	18,875,970	-
普通股股东人数		8				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	熊雄	13,500,000	0	13,500,000	71.52%	10,125,000	3,375,000
2	黄文利	1,000,000	0	1,000,000	5.30%	0	1,000,000
3	熊丹	500,000	0	500,000	2.64%	375,000	125,000
4	王鹏举	484,500	0	484,500	2.57%	0	484,500
5	王学峰	484,500	0	484,500	2.57%	363,375	121,125
6	王正	484,500	0	484,500	2.57%	0	484,500
7	熊国宏	484,500	0	484,500	2.57%	363,375	121,125
8	重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）	1,937,970	0	1,937,970	10.26%	645,990	1,291,980
合计		18,875,970	0	18,875,970	100.00%	11,872,740	7,003,230
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

熊雄为公司实际控制人，熊雄与熊丹为父女关系，重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）为员工持股平台，执行事务合伙人为熊雄，与公司控股股东为同一人。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为熊雄。

熊雄，男，1963年8月出生，中国国籍，无境外永久居住权，1982年7月毕业于四川灯具厂技工学校，中专学历。1982年9月至1985年11月历任四川灯具厂厂长秘书、全质办主任；1985年12月至1987年9月任重庆与世界杂志社记者；1987年10月至1992年8月历任重庆现代工人报社广告部记者、专题部副主任；1992年8月至2017年2月任重庆大地广告公司法定代表人；2005年8月至2016年5月任重庆大地会展服务有限责任公司执行董事；2010年11月至2016年5月任重庆萌梓影视传媒有限公司董事长兼总经理；2013年12月至今任上海萌梓影视传媒有限公司执行董事；2016年6月至今任重庆萌梓影视传媒股份有限公司董事长兼总经理；2017年1月至今任北京萌梓影视传媒有限公司执行董事；2017年11月至今任霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司执行董事；2018年4月至今任日照萌梓影视传媒有限公司执行董事兼总经理。

认定熊雄为公司控股股东、实际控制人的依据如下：

根据《公司法》第二百一十六条规定“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

截至报告期末，熊雄直接持有公司13,500,000股，占公司股本总额的71.52%，为公司控股股东。此外，熊雄占公司另一股东重庆展景29.00%的出资额，能够对重庆展景实现控制，而重庆展景持有萌梓影视1,937,970股，占股本总额10.26%。综上，熊雄能够有效控制和影响公司合计81.78%的表决权，并且熊雄任公司董事长兼总经理，能够对公司股东大会、董事会作出的决议产生重大影响，因此为公司实际控制人。

熊雄是公司的创始人，熊雄在公司的发展过程中发挥着重要的作用，对公司的生产经营拥有绝对的控制权，认定熊雄为公司控股股东、实际控制人具有充分理由及依据，符合相关法律法规的规定。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

报告期后至今，公司控股股东未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案 公告时间	新增 股票 挂牌 转让 日期	发行 价格	发行数量	募集金额	发行对 象中董 监高与 核心员 工人数	发行对 象中做 市商家 数	发行对 象中外 部自然 人人数	发行对 象中私 募投资 基金家 数	发行对 象中信 托及资 管产品 家数	募集 资金 用途 是否 变更
2018年6 月15日	-	15.36	1,953,125	30,000,000.00	-	-	-	-	-	否

注：

公司于2018年6月14日召开的第一届董事会第二十次会议，审议通过了《关于重庆萌梓影视传媒股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案》及相关议案，于6月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《重庆萌梓影视传媒股份有限公司2018年第一次股票发行方案》（公告编号：2018-019），并于2018年7月2日公司召开2018年第二次临时股东大会审议通过相关议案。2018年7月3日披露了《股票发行认购公告》（公告编号：2018-023），并于2018年8月3日披露了《股票发行认购延期公告》（公告编号：2018-028），于2018年9月3日披露了《股票发行认购延期公告》（公告编号：2018-033）。

在推进股票发行事项过程中，由于市场环境发生变化，公司经过综合评估并与有关方面沟通后决定终止本次股票发行，于2018年10月9日召开第一届董事会第二十三次会议及2018年10月24日召开的2018年第六次临时股东大会审议通过了终止股票发行事项的相关议案。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求

□适用 √不适用

四、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	浦发银行重庆分行	5,000,000.00	6.09%	2018.01.18-2019.01.17	否
银行借款	富邦华一银行上海松江支行	9,222,000.00	8.00%	2018.02.06-2019.04.19	否
银行借款	渣打银行重庆分行	870,000.00	18.60%	2018.05.29-2021.06.03	否
银行借款	工商银行重庆较场口支行	1,500,000.00	8.00%	2018.06.11-2018.12.08	否
银行借款	招商银行上海松江支行	2,000,000.00	7.00%	2018.10.25-2019.10.25	否
银行借款	重庆银行小龙坎支行	7,000,000.00	7.50%	2018.12.20-2019.12.19	否
合计	-	25,592,000.00	-	-	-

违约情况

□适用 √不适用

五、 权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
熊雄	董事长兼总经理	男	1963 年 8 月	中专	3 年	是
时红	董事	女	1958 年 9 月	本科	3 年	是
陆永寿	董事 副总经理 财务负责人 董事会秘书	男	1971 年 12 月	本科	3 年	是
熊丹	监事会主席	女	1987 年 7 月	中专	3 年	是
熊国宏	董事	男	1963 年 9 月	博士	3 年	否
王学峰	董事	男	1970 年 10 月	博士	3 年	否
王中一	职工监事	男	1987 年 1 月	本科	3 年	是
甘露	监事	男	1979 年 10 月	本科	3 年	是
哈博	副总经理	男	1979 年 3 月	硕士	5 年	是
吴中畅	副总经理	女	1986 年 10 月	本科	5 年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、董事长、总经理熊雄与公司股东、监事会主席熊丹为父女关系，重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）为员工持股平台，执行事务合伙人为熊雄，与公司控股股东为同一人。其它董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
熊雄	董事长兼总经理	13,500,000	0	13,500,000	71.52%	0
时红	董事	0	0	0	0%	0
陆永寿	董事 副总经理 财务负责人 董事会秘书	0	0	0	0%	0
熊丹	监事会主席	500,000	0	500,000	2.64%	0

熊国宏	董事	484,500	0	484,500	2.57%	0
王学峰	董事	484,500	0	484,500	2.57%	0
王中一	职工监事	0	0	0	0%	0
甘露	监事	0	0	0	0%	0
哈博	副总经理	0	0	0	0%	0
吴中畅	副总经理	0	0	0	0%	0
合计	-	14,969,000	0	14,969,000	79.30%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨征	证券部主管、监事	离任	证券部主管、监事	辞职
甘露	媒介部副总监	新任	媒介部副总监、监事	因监事会成员辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☒适用 ☐不适用

甘露，男，1979年10月出生，中国国籍，无境外居留权，2003年7月毕业于安徽财经大学，本科学历。2003年3月至2003年10月任苏宁电器连锁集团股份有限公司品牌管理，2003年12月至2004年7月任南京惟智教育培训咨询有限公司高级市场助理，2006年8月至2008年1月任南京电视台《农林时空》栏目组编导策划，2008年5月至2009年2月任江苏高力集团内刊编辑，2009年12月至2012年4月任重庆华邦制药股份有限公司总编，2012年4月至2017年6月任中船重工（重庆）海装风电设备有限公司总编/品牌推广高级经理，2017年7月至2018年1月任重庆萌梓影视传媒股份有限公司会展部副经理，2018年1月至2018年4月任重庆萌梓影视传媒股份有限公司线下活动部副经理，2018年4月至2018年7月任重庆萌梓影视传媒股份有限公司运营部副总监，2018年7月至今任重庆萌梓影视传媒股份有限公司媒介部副总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	12

财务人员	3	4
创作团队	5	3
业务人员	14	6
员工总计	34	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	13	9
专科	14	8
专科以下	6	7
员工总计	34	25

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司人员稳定，人员变动处于合理水平。公司具有广阔的招聘渠道和人力资源储备，能充分保障公司发展对于人员的需求。公司实行严格的薪酬管理制度，遵循按劳分配、公平公正的原则；按照国家法律法规与员工签订《劳动合同》，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等的社会保险及住房公积金。公司注重员工培训和发展，定期进行不同业务方面的培训，提升员工的专业知识及能力。报告期内，需要公司承担费用的离退休人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《证券法》、《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，严格执行《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息管理及披露制度》，不断完善法人治理结构，简历行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司修改、披露并向当地工商管理部门备案公司章程。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利义务，公司重大生产生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构及人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制符合《证券法》、《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时、准确、充分，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，确保所有股东，特别是中小股充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、

关联交易、担保事项上，均规范操作。截止报告期末，上述机构及人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2018年11月27日，公司第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于修改公司章程》的议案：修订完善公司章程第五十三条中关于股东大会通知方式的内容，修订为“召集人将在年度股东大会召开20日前以公告方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开15日前以公告方式通知各股东。公司在计算起始期限时，不应当包括会议召开当日”。并提交2018年12月14日召开的2018年第七次临时股东大会审议通过。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	9	第一届董事会第十七次会议：审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第十八次会议：审议通过《关于向富邦华一银行有限公司上海松江支行申请增加综合授信额度的议案》、《关于对外投资设立全资子公司日照萌梓影视传媒有限公司的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第十九次会议：审议通过了《关于2017年度董事会工作报告的议案》、《关于2017年度总经理工作报告的议案》、《关于2017年财务决算报告的议案》、《关于2018年财务预算报告的议案》、《关于2017年年度报告及摘要的议案》、《关于2017年度利润分配方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为2018年审计机构的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》。 第一届董事会第二十次会议：审议通过了《关于重庆萌梓影视传媒股份有限公司2018年第一次股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于开立募集资金专用账户并拟与开户银行、

		主办券商签订募集资金三方监管协议的议案》、《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第二十一次会议：审议通过了《关于全资子公司拟向招商银行股份有限公司上海松江支行申请授信续期的议案》、《关于全资子公司向招商银行股份有限公司上海松江支行申请授信续期提供担保的议案》、《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第二十二次会议：审议通过了《关于 2018 年半年度报告的议案》、《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第二十三次会议：审议通过了《关于终止股票发行的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次终止股票发行相关事宜的议案》、《关于提请召开 2018 年第六次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第二十四次会议：审议通过了《关于公司拟向重庆银行股份有限公司三峡广场支行申请流动资金贷款的议案》、《关于公司拟向重庆银行股份有限公司三峡广场支行申请流动资金贷款提供反担保的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于提请召开 2018 年第七次临时股东大会的议案》。 第一届董事会第二十五次会议：审议通过了《关于公司拟向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请流动资金贷款续期的议案》、《关于公司拟向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请流动资金贷款续期提供反担保的议案》、《关于提请召开 2018 年第八次临时股东大会的议案》。
监事会	2	第一届监事会第六次会议：审议通过了《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年财务决算报告的议案》、《关于 2018 年财务预算报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年年度利润分配方案的议案》。 第一届监事会第七次会议：审议通过了《关于 2018 年半年度报告的议案》、《关于提议选举甘露先生为公司监事的议案》。
股东大会	9	2018 年第一次临时股东大会：审议通过《关于预计 2018 年度日常

	性关联交易的议案》。 2018 年第二次临时股东大会：审议通过《关于向富邦华一银行有限公司上海松江支行申请增加综合授信额度的议案》、《关于对外投资设立全资子公司日照萌梓影视传媒有限公司的议案》。 2017 年年度股东大会：审议通过《关于 2017 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2017 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2017 年财务决算报告的议案》、《关于 2018 年财务预算报告的议案》、《关于 2017 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2017 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为 2018 年审计机构的议案》、《关于提议选举杨征女士为公司监事的议案》。同时披露关于年度股东大会的法律意见书。 2018 年第三次临时股东大会：审议通过了《关于重庆萌梓影视传媒股份有限公司 2018 年第一次股票发行方案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次股票发行相关事宜的议案》、《关于修订公司章程的议案》、《关于开立募集资金专用账户并拟与开户银行、主办券商签订募集资金三方监管协议的议案》。 2018 年第四次临时股东大会：审议通过了《关于全资子公司拟向招商银行股份有限公司上海松江支行申请授信续期的议案》、《关于全资子公司向招商银行股份有限公司上海松江支行申请授信续期提供担保的议案》。 2018 年第五次临时股东大会：审议通过了《关于提议选举甘露先生为公司监事的议案》。 2018 年第六次临时股东大会：审议通过了《关于终止股票发行的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司本次终止股票发行相关事宜的议案》。 2018 年第七次临时股东大会：审议通过了《关于公司拟向重庆银行股份有限公司三峡广场支行申请流动资金贷款的议案》、《关于公司拟向重庆银行股份有限公司三峡广场支行申请流动资金贷款提供反担保的议案》、《关于修订公司章程的议案》。
--	--

		2018 年第八次临时股东大会：审议通过了《关于公司拟向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请流动资金贷款续期的议案》、《关于公司拟向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请流动资金贷款续期提供反担保的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司共召开 9 次董事会、2 次监事会、9 次临时股东大会。“三会”的召集、提案审议、通知时间、召开、授权委托、表决和决议等运作程序，符合《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的相关规定，公司董事、监事及高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律法规、及规范性文件的要求，合法合规经营，董事会、监事会、股东大会和管理层均切实履行自己的职责和义务，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

结合公司实际情况，加大有关公司治理的培训力度。报告期内，公司积极参与股转系统公司及券商组织的业务培训。公司管理层重点学习了股转系统相关业务知识、相关法律、法规及规范性文件，以不断提高规范治理意识；并逐步加深建立与完善符合现代企业管理理念的管理制度和模式，进一步提高公司治理水平。

（四）投资者关系管理情况

公司在《公司章程》中设置“信息披露”、“投资者关系管理制度”章节，明确规定了公司与投资者沟通的基本原则、主要内容和沟通方式。公司遵循公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，通过公司公告、公司网站等多种形式及时披露公司发展战略、法定披露信息、经营管理信息、重大事项、企业经营管理理念与企业文化建设等，切实保护投资者合法权益，并形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系。并遵循已制定的《投资者关系管理制度》，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益的管理行为。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制**(一) 监事会就年度内监督事项的意见**

报告期内，监事会机构能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司始终保持在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性及自主经营性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据相关法律法规及《公司章程》，结合公司实际情况，公司制定了一系列的内部管理制度，并严格按照公司治理方面的制度进行公司内部管理及运行。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规及其他规范性文件，于2017年年度股东大会审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

截止报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审【2019】8-162 号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	弋守川 唐明
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2019〕8-162 号

重庆萌梓影视传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆萌梓影视传媒股份有限公司（以下简称萌梓影视公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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，公允反映了萌梓影视公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 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，我们独立于萌梓影视公司，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、其他信息

萌梓影视公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估萌梓影视公司的持续经营能力，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。

萌梓影视公司治理层（以下简称治理层）负责监督萌梓影视公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对萌梓影视公司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萌梓影视公司不能持续经营。

(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。

(六) 就萌梓影视公司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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：弋守川

中国 杭州

中国注册会计师：唐明

二〇一九年四月十八日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	2,433,627.97	9,669,644.55
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-

应收票据及应收账款	五（一）、2	42,185,881.19	51,146,999.17
预付款项	五（一）、3	7,080,451.18	54,009,843.00
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（一）、4	1,159,404.35	1,215,503.45
买入返售金融资产		-	-
存货	五（一）、5	101,341,490.43	26,872,127.99
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五（一）、6	3,469,812.52	1,057,698.69
流动资产合计		157,670,667.64	143,971,816.85
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产			
固定资产	五（一）、7	204,178.20	68,727.62
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（一）、8	6,888.78	10,333.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）、9	526,259.67	
递延所得税资产	五（一）、10	716,623.70	228,771.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,453,950.35	307,832.85
资产总计		159,124,617.99	144,279,649.70
流动负债：			
短期借款	五（一）、11	17,342,000.00	22,336,520.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（一）、12	480,619.04	1,300,290.22
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			

应付职工薪酬	五（一）、13	22,160.59	24,875.77
应交税费	五（一）、14	850,225.34	3,035,795.65
其他应付款	五（一）、15	93,343,896.00	71,625,781.35
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		112,038,900.97	98,323,262.99
非流动负债：			
长期借款	五（一）、16	756,137.49	—
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）、17	283,220.00	411,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,039,357.49	411,000.00
负债合计		113,078,258.46	98,734,262.99
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）、18	18,875,970.00	18,875,970.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、19	7,297,447.28	7,297,447.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）、20	983,876.22	869,845.88
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、21	18,889,066.03	18,502,123.55
归属于母公司所有者权益合计		46,046,359.53	45,545,386.71
少数股东权益			
所有者权益合计		46,046,359.53	45,545,386.71
负债和所有者权益总计		159,124,617.99	144,279,649.70

法定代表人：熊雄

主管会计工作负责人：陆永寿

会计机构负责人：陆永寿

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,989,193.03	8,672,424.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三（一）、1	40,128,898.91	46,762,832.94
预付款项		4,045,451.18	54,009,843.00
其他应收款	十三（一）、2	1,149,400.00	1,215,495.19
存货		101,491,476.42	26,969,565.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3,469,666.89	
流动资产合计		152,274,086.43	137,630,161.15
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三（一）、3	24,286,487.11	11,286,487.11
投资性房地产			
固定资产		204,178.20	68,727.62
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		6,888.78	10,333.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		526,259.67	
递延所得税资产		509,906.79	189,520.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		25,533,720.55	11,555,068.95
资产总计		177,807,806.98	149,185,230.10
流动负债：			
短期借款		15,342,000.00	17,336,520.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		1,084,106.27	1,272,290.22
预收款项		-	-
应付职工薪酬		22,160.59	24,875.77

应交税费		608,466.27	2,799,340.16
其他应付款		118,915,444.32	87,685,235.33
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		135,972,177.45	109,118,261.48
非流动负债：			
长期借款		756,137.49	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		283,220.00	411,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,039,357.49	411,000.00
负债合计		137,011,534.94	109,529,261.48
所有者权益：			
股本		18,875,970.00	18,875,970.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,081,539.80	12,081,539.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		983,876.22	869,845.88
一般风险准备			
未分配利润		8,854,886.02	7,828,612.94
所有者权益合计		40,796,272.04	39,655,968.62
负债和所有者权益合计		177,807,806.98	149,185,230.10

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		45,372,568.42	57,794,286.99
其中：营业收入	五（二）、1	45,372,568.42	57,794,286.99
利息收入		-	
已赚保费		-	
手续费及佣金收入		-	

二、营业总成本		44,885,664.64	50,799,915.59
其中：营业成本	五（二）、1	30,163,232.08	40,650,593.29
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）、2	256,399.90	301,744.15
销售费用	五（二）、3	1,082,875.92	1,164,446.47
管理费用	五（二）、4	4,431,201.30	4,404,583.76
研发费用			
财务费用	五（二）、5	6,341,174.25	4,054,011.57
其中：利息费用		6,044,919.74	3,672,143.37
利息收入		14,939.11	20,182.32
资产减值损失	五（二）、6	2,610,781.19	224,536.35
加：其他收益	五（二）、7	182,780.00	2,995,890.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		669,683.78	9,990,261.40
加：营业外收入	五（二）、8	-	1,000,000.08
减：营业外支出	五（二）、9	33,186.96	419.96
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		636,496.82	10,989,841.52
减：所得税费用	五（二）、10	135,524.00	2,151,801.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		500,972.82	8,838,040.37
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		500,972.82	8,838,040.37
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		500,972.82	8,838,040.37
归属于母公司所有者的综合收益总额		500,972.82	8,838,040.37
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.03	0.47
（二）稀释每股收益（元/股）		0.03	0.47

法定代表人：熊雄

主管会计工作负责人：陆永寿

会计机构负责人：陆永寿

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三（二）、1	45,205,472.30	55,566,900.04
减：营业成本	十三（二）、1	29,248,279.86	42,888,825.70
税金及附加		68,023.04	293,072.25
销售费用		1,082,875.92	1,153,620.83
管理费用		4,232,218.15	4,192,631.03
研发费用			
财务费用		6,697,696.33	3,911,589.10
其中：利息费用		6,406,550.61	3,531,700.42
利息收入		13,082.26	18,390.65
资产减值损失		2,563,411.33	652,215.31
加：其他收益		142,780.00	2,705,890.00
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		1,455,747.67	5,180,835.82
加：营业外收入			1,000,000.08
减：营业外支出		28,281.92	419.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,427,465.75	6,180,415.94
减：所得税费用		287,162.33	941,631.04
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,140,303.42	5,238,784.90
（一）持续经营净利润		1,140,303.42	5,238,784.90
（二）终止经营净利润			

五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,140,303.42	5,238,784.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		55,219,989.06	38,678,119.21
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、1	83,123,019.65	60,423,482.95
经营活动现金流入小计		138,343,008.71	99,101,602.16
购买商品、接受劳务支付的现金		72,569,095.11	88,967,286.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			

支付给职工以及为职工支付的现金		2,468,698.26	2,360,117.05
支付的各项税费		3,548,337.11	1,285,555.69
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	32,324,199.57	25,109,933.89
经营活动现金流出小计		110,910,330.05	117,722,893.05
经营活动产生的现金流量净额		27,432,678.66	-18,621,290.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		700,128.00	4,016.24
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		700,128.00	4,016.24
投资活动产生的现金流量净额		-700,128.00	-4,016.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		25,592,000.00	29,036,520.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）、3	43,000,000.00	51,250,000.00
筹资活动现金流入小计		68,592,000.00	80,286,520.00
偿还债务支付的现金		29,830,382.51	19,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,730,184.73	1,406,891.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）、4	70,000,000.00	34,719,797.56
筹资活动现金流出小计		102,560,567.24	55,376,688.68
筹资活动产生的现金流量净额		-33,968,567.24	24,909,831.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-7,236,016.58	6,284,524.19
加：期初现金及现金等价物余额		9,669,644.55	3,385,120.36
六、期末现金及现金等价物余额		2,433,627.97	9,669,644.55

法定代表人：熊雄

主管会计工作负责人：陆永寿

会计机构负责人：陆永寿

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,263,049.06	31,125,872.17
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		162,349,935.80	77,401,402.65
经营活动现金流入小计		215,612,984.86	108,527,274.82
购买商品、接受劳务支付的现金		69,865,095.11	81,811,907.47
支付给职工以及为职工支付的现金		2,468,698.26	2,360,117.05
支付的各项税费		3,278,550.05	1,132,313.42
支付其他与经营活动有关的现金		102,249,289.89	34,494,961.29
经营活动现金流出小计		177,861,633.31	119,799,299.23
经营活动产生的现金流量净额		37,751,351.55	-11,272,024.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		700,128.00	4,016.24
投资支付的现金		13,000,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		13,700,128.00	3,004,016.24
投资活动产生的现金流量净额		-13,700,128.00	-3,004,016.24
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		23,592,000.00	24,036,520.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		43,000,000.00	51,250,000.00
筹资活动现金流入小计		66,592,000.00	75,286,520.00
偿还债务支付的现金		24,830,382.51	19,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,496,072.93	1,263,974.03
支付其他与筹资活动有关的现金		70,000,000.00	34,719,797.56
筹资活动现金流出小计		97,326,455.44	55,233,771.59
筹资活动产生的现金流量净额		-30,734,455.44	20,052,748.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-6,683,231.89	5,776,707.76
加：期初现金及现金等价物余额		8,672,424.92	2,895,717.16
六、期末现金及现金等价物余额		1,989,193.03	8,672,424.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	18,875,970.00				7,297,447.28				869,845.88		18,502,123.55		45,545,386.71
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,875,970.00				7,297,447.28				869,845.88		18,502,123.55		45,545,386.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									114,030.34		386,942.48		500,972.82
（一）综合收益总额											500,972.82		500,972.82
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									114,030.34		-114,030.34		

1. 提取盈余公积									114,030.34		-114,030.34		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	18,875,970.00				7,297,447.28				983,876.22		18,889,066.03		46,046,359.53

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	18,875,970.00				7,297,447.28				345,967.39		10,187,961.67		36,707,346.34
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	18,875,970.00				7,297,447.28				345,967.39		10,187,961.67		36,707,346.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									523,878.49		8,314,161.88		8,838,040.37
（一）综合收益总额											8,838,040.37		8,838,040.37
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									523,878.49		-523,878.49		
1．提取盈余公积									523,878.49		-523,878.49		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	18,875,970.00				7,297,447.28				869,845.88		18,502,123.55	45,545,386.71

法定代表人：熊雄

主管会计工作负责人：陆永寿

会计机构负责人：陆永寿

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	18,875,970.00				12,081,539.80				869,845.88		7,828,612.94	39,655,968.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,875,970.00				12,081,539.80				869,845.88		7,828,612.94	39,655,968.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									114,030.34		1,026,273.08	1,140,303.42
（一）综合收益总额											1,140,303.42	1,140,303.42
（二）所有者投入和减少资本												

1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								114,030.34		-114,030.34		
1. 提取盈余公积								114,030.34		-114,030.34		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本年期末余额	18,875,970.00				12,081,539.80				983,876.22		8,854,886.02	40,796,272.04
----------	---------------	--	--	--	---------------	--	--	--	------------	--	--------------	---------------

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年期末余额	18,875,970.00				12,081,539.80				345,967.39		3,113,706.53	34,417,183.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,875,970.00				12,081,539.80				345,967.39		3,113,706.53	34,417,183.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									523,878.49		4,714,906.41	5,238,784.90
（一）综合收益总额											5,238,784.90	5,238,784.90
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									523,878.49		-523,878.49	
1．提取盈余公积									523,878.49		-523,878.49	
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,875,970.00				12,081,539.80				869,845.88		7,828,612.94	39,655,968.62

重庆萌梓影视传媒股份有限公司
财务报表附注
2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆萌梓影视传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系重庆萌梓影视传媒有限公司（以下简称萌梓影视），萌梓影视系由熊雄、陈静两位自然人共同组建，于 2010 年 11 月 26 日在重庆市工商行政管理局渝中区分局登记注册，总部位于重庆市。萌梓影视以 2016 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。现持有统一社会信用代码为 91500103565613584P 的营业执照，注册资本 18,875,970.00 元，股份总数 18,875,970.00 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 11,872,740.00 股。公司股票已于 2016 年 12 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属影视行业。主要经营活动为制作、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧等广播电视节目；承办经批准的文化艺术交流活动；演员的个人经纪代理活动；表演培训；利用互联网销售影视服装、道具。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 18 日第一届董事会第二十七次会议批准对外报出。

本公司将子公司上海萌梓影视传媒有限公司、北京萌梓影视传媒有限公司、霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司、日照萌梓影视传媒有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础**（一）编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在初始确认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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生

严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	结合公司实际情况，以金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
押金、保证金组合	不计提坏账准备
合并范围内关联往来组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内（含，下同）	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00

2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	未来现金流量现值与信用风险特征组合中的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧成本。

在产品系公司尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电视剧发行许可证》的影视剧。

库存商品系公司投资拍摄完成并已取得《电视剧发行许可证》的影视剧。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

(1)联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

(2)受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

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

存货发出计价方法：发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法结转销售成本：

一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（一定区域或一定时期内）将发行权、播放权转让给电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收

入确认条件之日起不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

（4）成本结转方法

基于公司所从事的影视剧制作业务的行业特点，本公司根据《电影企业会计核算办法》（财会[2004]19 号）及参考国内外成熟传媒企业的通行做法之后，采用了“计划收入比例法”作为每期结转成本的会计核算方法。

“计划收入比例法”是指公司从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应成本。该方法在具体使用时，一般由影视片的主创、销售和财务等专业人员，结合以往的数据和经验，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎性原则进行预测，并估算出该片在规定成本配比期内可能获得收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：

计划销售成本率 = 影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本配比期内的销售收入总额 × 100%

本期（月）应结转成本额 = 本期（月）影视剧销售收入额 × 计划销售成本率

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生，预期收入与实际收入严重偏离的情况时，企业应该及时重新预测，依据实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额，使预测收入的方法更科学，结果更准确。

本公司目前主要产品为电视剧，其预期收入的测算方法如下：

A、电视剧项目的收入构成

电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、信息网络播映权转让收入、音像版权转让收入等。在国内目前的知识产权环境下，电视播映权转让收入和信息网络播映权转让收入占主导，音像版权转让收入占比很小。此外，国内电视剧的国际化水平不高，海外发行市场收入很少。

在电视播映权的转让中，包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在 2 年内（部分剧目延长到 3—5 年）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播放结束后，其他部分电视台继续播放的权利。由于二轮播映权在播放时间上要滞后较多，观众接受度不高，因此二轮播映权的销售价格与首轮播映权相比也会下降很多，通常单集价格仅为首轮播放的 10% 甚至更低。相应地，二轮播映权的转让收入与首轮播映权转让收入相比差距甚大。

B、电视剧项目的收入预测

电视播映权转让收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在 24 个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性原则，本公司以为期 24 个月的首轮电视播映权转让预计实现的收入和信息网络传播权、音像制品出版版权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形（包括但不限于）时应计提跌价准备，具体如下：

(1)原材料：公司原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触导致其较长时间内难以立项时，应计提跌价准备。

(2)在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触导致其较长时间内难以取得发行（放映）许可证时，应计提跌价准备。

(3)库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品账面值部分计提跌价准备。

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财

务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	5	3	19

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
软件	5

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(十六) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十八) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司的销售商品收入主要包括电视剧制作发行、承办文化交流活动及其衍生收入等，具体收入、成本确认方法如下：

在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

文化交流活动收入按销售合同或协议规定的收取文化交流活动销售收入的日期及销售金额，相关的经济利益很可能流入公司，与文化交流活动相关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十一) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十二) 重要会计政策和会计估计变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据		应收票据及应收账款	51,146,999.17
应收账款	51,146,999.17		
应收利息		其他应收款	1,215,503.45
应收股利			
其他应收款	1,215,503.45		
固定资产	68,727.62	固定资产	68,727.62
固定资产清理			
应付票据		应付票据及应付账款	1,300,290.22
应付账款	1,300,290.22		
应付利息		其他应付款	71,625,781.35
应付股利			
其他应付款	71,625,781.35		
管理费用	4,404,583.76	管理费用	4,404,583.76
		研发费用	

(2) 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释，执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、0%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

根据《重庆市渝中区国家税务局税务事项通知书》（渝中国税通[2017]237 号），重庆萌梓影视传媒股份有限公司符合财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58 号）第二条规定，被认定为西部鼓励类产业企业。公司 2018 年所得税减按 15%税率征收。

根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税[2011]112 号），2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司属于霍尔果斯特殊经济开发区内新办的《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
银行存款	2,433,627.97	9,669,644.55
合 计	2,433,627.97	9,669,644.55

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	45,408,972.64	100.00	3,223,091.45	7.10	42,185,881.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	45,408,972.64	100.00	3,223,091.45	7.10	42,185,881.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	52,059,039.16	100.00	912,039.99	1.75	51,146,999.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	52,059,039.16	100.00	912,039.99	1.75	51,146,999.17

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,498,929.48	214,989.29	1.00
1-2 年	19,882,043.16	994,102.16	5.00
2-3 年	4,028,000.00	2,014,000.00	50.00
小 计	45,408,972.64	3,223,091.45	7.10

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,311,051.46 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海润影视制作有限公司	18,170,551.48	40.02	181,705.51
河北丰收文化传播有限公司	13,513,140.00	29.76	675,657.00
河北卫视传媒有限公司	4,424,000.00	9.74	2,033,800.00
无锡星时代影视文化传媒有限公司	3,879,321.16	8.54	79,314.94
重庆广播电视集团（总台）	2,278,200.00	5.02	113,910.00
小 计	42,265,212.64	93.08	3,084,387.45

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	7,080,451.18	100.00		7,080,451.18
合 计	7,080,451.18	100.00		7,080,451.18

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	51,759,843.00	95.83		51,759,843.00
1-2 年	2,250,000.00	4.17		2,250,000.00
合 计	54,009,843.00	100.00		54,009,843.00

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
张昕工作室	2,000,000.00	28.25
宁波高新区世勇影视工作室	1,900,000.00	26.83
上海叶蒙影视文化工作室	1,840,000.00	25.99
宁波高新区浩志文化传媒工作室	1,100,000.00	15.54
霍尔果斯百年中视影视传媒有限公司	92,830.07	1.31
小 计	6,932,830.07	97.92

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,227,027.72	83.36	67,623.37	5.51	1,159,404.35
单项金额不重大但单项计提坏账准备	245,000.00	16.64	245,000.00	100.00	0
合 计	1,472,027.72	100.00	312,623.37	21.24	1,159,404.35

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,228,397.09	100.00	12,893.64	1.05	1,215,503.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,228,397.09	100.00	12,893.64	1.05	1,215,503.45

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,212,008.70	60,104.35	5.00
1-2 年	15,000.00	7,500.00	50.00
2-3 年	19.02	19.02	100.00
小 计	1,227,027.72	67,623.37	5.51

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
桑晓琳	245,000.00	245,000.00	100.00	预计收回难度较大
小计	245,000.00	245,000.00	100.00	

本期单项计提坏账准备的其他应收款详见本财务报表附注十、（二）或有事项说明。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 299,729.73 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,227,000.00	1,217,000.00
应收暂付款	245,027.72	11,397.09
合 计	1,472,027.72	1,228,397.09

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
重庆文开投资有限责任公司	押金保证金	1,200,000.00	1-2 年	81.52		否
桑晓琳	应收暂付款	245,000.00	1 年以内	16.64	245,000.00	否
王伶	押金保证金	15,000.00	2-3 年	1.02		否
张荣	押金保证金	10,000.00	1 年以内	0.68		否
重庆安谛克科技有限公司	押金保证金	2,000.00	1-2 年	0.14		否

司						
小 计		1,472,000.00		100.00	245,000.00	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,029,766.09		14,029,766.09	11,553,081.27		11,553,081.27
在产品	47,907,021.37		47,907,021.37	240,881.13		240,881.13
库存商品	39,404,702.97		39,404,702.97	15,078,165.59		15,078,165.59
合 计	101,341,490.43		101,341,490.43	26,872,127.99		26,872,127.99

(2) 存货前五名产品

2018 年 12 月 31 日，存货余额前 5 名的电视剧作品的名称：《大哥》（拍摄完成）、《米露露求爱记》（发行中）、《铁核桃之无间风云》（发行中）、《上海魔术师》（剧本创作中）、《结发妻子》（剧本创作中），合计账面余额 89,784,174.57 元，占公司存货余额的 89.60%。

2017 年 12 月 31 日，《铁核桃之无间风云》（发行中）、《往前一步是幸福》（发行中）、《上海魔术师》（剧本创作中）、《结发妻子》（剧本创作中）、《大哥》（前期筹备中），合计账面余额 20,375,439.87 元，占公司存货余额的 75.82%。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税等	3,469,812.52	1,057,698.69
合 计	3,469,812.52	1,057,698.69

7. 固定资产

项 目	通用设备	合 计
账面原值		
期初数	119,462.67	119,462.67
本期增加金额	164,948.67	164,948.67
1) 购置	156,287.46	156,287.46
2) 在建工程转入	8,661.21	8,661.21
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数	284,411.34	284,411.34
累计折旧		

期初数	50,735.05	50,735.05
本期增加金额	29,498.09	29,498.09
1) 计提	29,498.09	29,498.09
期末数	80,233.14	80,233.14
账面价值		
期末账面价值	204,178.20	204,178.20
期初账面价值	68,727.62	68,727.62

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	17,222.22	17,222.22
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	17,222.22	17,222.22
累计摊销		
期初数	6,888.96	6,888.96
本期增加金额	3,444.48	3,444.48
1) 计提	3,444.48	3,444.48
本期减少金额		
期末数	10,333.44	10,333.44
账面价值		
期末账面价值	6,888.78	6,888.78
期初账面价值	10,333.26	10,333.26

9. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		535,179.33	8,919.66		526,259.67
合 计		535,179.33	8,919.66		526,259.67

10. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	3,223,091.45	494,157.01	912,039.99	142,762.69
收到影视资助款	283,220.00	42,483.00	411,000.00	61,650.00
内部交易未实现利润	149,985.99	37,496.50	97,437.11	24,359.28
可抵扣亏损	569,948.74	142,487.19		
合 计	4,226,246.18	716,623.70	1,420,477.10	228,771.97

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	312,623.37	12,893.64
小 计	312,623.37	12,893.64

11. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	3,342,000.00	1,436,520.00
保证借款	14,000,000.00	20,900,000.00
合 计	17,342,000.00	22,336,520.00

12. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	480,619.04	1,300,290.22
合 计	480,619.04	1,300,290.22

(2) 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付采购款	480,619.04	1,300,290.22
小 计	480,619.04	1,300,290.22

13. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	24,875.77	2,279,326.23	2,282,041.41	22,160.59
离职后福利—设定提存计划		209,241.25	209,241.25	
合 计	24,875.77	2,488,567.48	2,491,282.66	22,160.59

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴		1,889,399.67	1,889,399.67	
职工福利费		108,418.20	108,418.20	
社会保险费		175,048.37	175,048.37	
其中：医疗保险费		164,834.41	164,834.41	
工伤保险费		10,213.96	10,213.96	
住房公积金		68,697.00	68,697.00	
工会经费和职工教育经费	24,875.77	37,762.99	40,478.17	22,160.59
小 计	24,875.77	2,279,326.23	2,282,041.41	22,160.59

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		200,910.96	200,910.96	
失业保险费		8,330.29	8,330.29	
小 计		209,241.25	209,241.25	

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	125,468.39	1,626,426.67
企业所得税	603,489.75	1,123,511.69
代扣代缴个人所得税	2,555.22	37,514.41
城市维护建设税	52,775.07	113,833.76
教育费附加	31,665.05	48,785.89
地方教育附加	21,110.04	32,523.93
其他	13,161.82	53,199.30
合 计	850,225.34	3,035,795.65

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
拆借款		27,135,413.60
应付联合摄制本金	78,300,000.00	34,500,000.00
应付联合摄制分账收益款	15,023,162.18	9,965,635.91

其他	20,733.82	24,731.84
小 计	93,343,896.00	71,625,781.35

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
河北当代文化传媒有限公司《铁核桃之无间风云》、《大哥》联合投资款及收益	10,566,037.77	联合摄制《铁核桃之无间风云》本金转为《大哥》联合投资款
星纪元影视文化传媒有限公司联合摄制《铁核桃之无间风云》收益	3,715,939.63	相关剧发行收入款尚未全部收回因此尚未支付分账款
中共重庆市渝中区委宣传部	2,645,000.00	对方尚未催收
无锡星时代影视文化传媒有限公司《玉海棠》联合摄制本金及分账收益款	2,999,381.88	相关剧发行收入款尚未全部收回因此尚未支付分账款
小 计	19,926,359.28	

16. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	756,137.49	
合 计	756,137.49	

17. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	411,000.00		127,780.00	283,220.00	政府补助
合 计	411,000.00		127,780.00	283,220.00	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增补助金额	本期计入当期损益	期末数	与资产相关/与收益相关
《铁核桃之无间风云》剧本资助	311,000.00		127,780.00	183,220.00	与收益相关
《大哥》项目文艺创作项目资助款	100,000.00			100,000.00	与收益相关
小 计	411,000.00		127,780.00	283,220.00	

注：政府补助本期计入其他收益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	18,875,970.00						18,875,970.00

19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	7,297,447.28			7,297,447.28
合 计	7,297,447.28			7,297,447.28

20. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	869,845.88	114,030.34		983,876.22
合 计	869,845.88	114,030.34		983,876.22

(2) 其他说明

本期增加数系公司根据当期母公司实现净利润的 10%计提形成。

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	18,502,123.55	10,187,961.67
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	18,502,123.55	10,187,961.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	500,972.82	8,838,040.37
减：提取法定盈余公积	114,030.34	523,878.49
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	18,889,066.03	18,502,123.55

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务收入	45,372,568.42	30,163,232.08	57,794,286.99	40,650,593.29
合 计	45,372,568.42	30,163,232.08	57,794,286.99	40,650,593.29

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	82,371.83	138,650.79
教育费附加	48,602.54	59,421.76
印花税	77,506.80	64,057.10
地方教育费附加	32,401.69	39,614.50
其他	15,517.04	
合 计	256,399.90	301,744.15

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	113,489.59	95,719.86
业务宣传费	659,405.54	822,911.61
快递费、磁带费、复制费	209,693.39	105,849.93
职工薪酬	85,724.29	98,083.07
其他	14,563.11	41,882.00
合 计	1,082,875.92	1,164,446.47

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,124,777.41	2,196,290.05
办公费	142,120.32	207,631.10
差旅费	346,270.74	302,177.03
房租	449,651.44	332,250.00
招待费	273,627.59	289,704.98
折旧及摊销	75,452.76	24,587.23
中介机构服务费	750,617.86	661,724.85
其他	243,574.49	390,218.52
残疾人保障金	25,108.69	
合 计	4,431,201.30	4,404,583.76

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	6,044,919.74	3,672,143.37
减：利息收入	14,939.11	20,182.32
加：手续费	18,740.79	3,771.19
担保费等	292,452.83	398,279.33
合 计	6,341,174.25	4,054,011.57

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,610,781.19	224,536.35
合 计	2,610,781.19	224,536.35

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴		6,890.00	
上市扶持款		1,000,000.00	
双千双师交流补助经费		10,000.00	
《铁核桃之无间风云》剧本资助	127,780.00	689,000.00	127,780.00
《热血军旗》剧本资助		1,000,000.00	
上海市松江区投资促进服务中心经济园区企业扶持款	40,000.00	290,000.00	40,000.00
发展贡献奖励	15,000.00		15,000.00
合 计	182,780.00	2,995,890.00	182,780.00

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
新三板挂牌补贴		1,000,000.00	
其他		0.08	
合 计		1,000,000.08	

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
新三板挂牌补贴		1,000,000.00	
小 计		1,000,000.00	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失		419.96	
滞纳金	33,186.96		33,186.96
合 计	33,186.96	419.96	33,186.96

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	623,375.73	1,255,931.71
递延所得税费用	-487,851.73	895,869.44
合 计	135,524.00	2,151,801.15

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	636,496.82	10,989,841.52
按母公司适用税率计算的所得税费用	95,474.52	1,648,476.23
子公司适用不同税率的影响	-60,482.14	480,942.57
调整以前期间所得税的影响	19,885.98	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,643.00	18,185.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	54,002.64	4,197.07
所得税费用	135,524.00	2,151,801.15

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收备用金还款	626,472.55	1,359,032.36

收到联合摄制款	80,500,000.00	33,000,000.00
收到宁波高新区光高影视工作室往来款		5,067,825.00
宁波高新区浩志文化传媒工作室往来款		1,407,250.00
收到杨影（上海）影视文化工作室往来款		2,000,000.00
收张昕（上海）影视文化工作室往来款		2,000,000.00
收宁波高新区小镜影视工作室退回后期制作费		4,013,400.00
收宁波高新区世勇影视工作室退制作费		7,000,000.00
收补贴款	55,000.00	4,506,890.00
其他	1,941,547.10	69,085.59
合 计	83,123,019.65	60,423,482.95

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付备用金	532,329.00	1,603,594.60
支付联合摄制本金返还	25,300,000.00	400,000.00
支付联合摄制定金		8,450,000.00
支付联合摄制投资款	2,000,000.00	3,000,000.00
支付现期间费用	3,439,680.59	3,260,922.41
支付宁波高新区世勇影视工作室往来款		7,000,000.00
退回专项资助资金		1,000,000.00
其他	1,052,189.98	395,416.88
合 计	32,324,199.57	25,109,933.89

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收熊雄借款	43,000,000.00	46,000,000.00
收张敬芳借款		5,000,000.00
收回贷款担保款项		250,000.00
合 计	43,000,000.00	51,250,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
还重庆旭恒会展服务有限公司借款		7,400,000.00

付贷款担保款项		840,000.00
还重庆宏大房地产开发有限公司借款		2,000,000.00
还熊雄借款	70,000,000.00	19,000,000.00
还张敬芳借款		5,000,000.00
利息支出		479,797.56
合 计	70,000,000.00	34,719,797.56

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	500,972.82	8,838,040.37
加：资产减值准备	2,610,781.19	224,536.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	29,498.09	21,142.75
无形资产摊销	3,444.48	3,444.48
长期待摊费用摊销	8,919.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		419.96
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,730,184.73	1,406,891.12
投资损失(收益以“－”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-487,851.73	895,869.44
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-74,469,362.44	17,920,847.07
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	50,923,713.88	-65,060,406.14
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	45,582,377.98	17,127,923.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,432,678.66	-18,621,290.89
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	2,433,627.97	9,669,644.55

减：现金的期初余额	9,669,644.55	3,385,120.36
现金及现金等价物净增加额	-7,236,016.58	3,385,120.36

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,433,627.97	9,669,644.55
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,433,627.97	9,669,644.55
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,433,627.97	9,669,644.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	20,714,860.00	银行借款反担保质押
合 计	20,714,860.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
《铁核桃之无间风云》剧本资助	311,000.00		127,780.00	183,220.00	其他收益	
《大哥》项目文艺创作项目资助款	100,000.00			100,000.00	其他收益	
小 计	411,000.00		127,780.00	283,220.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
上海市松江区投资促进服务中心经济园区企业扶持款	40,000.00	其他收益	
发展贡献奖励	15,000.00	其他收益	
小 计	55,000.00		

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
日照萌梓影视传媒有限公司	新设	2018-4-23	10,000,000.00	100%

七、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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	
上海萌梓影视传媒有限公司	上海	上海	电视剧制作发行	100.00		同一控制下企业合并
北京萌梓影视传媒有限公司	北京	北京	电视剧制作发行	100.00		设立
霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司	新疆	新疆	电视剧制作发行	100.00		设立
日照萌梓影视传媒有限公司	日照	日照	电视剧制作发行	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易,并对其应收款项余额进行监控,以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在较大的信用集中风险，本公司应收账款的 93.08%(2017 年 12 月 31 日：72.34%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	18,098,137.49	18,969,133.75	18,399,051.59	570,082.16	
应付账款	480,619.04	480,619.04	480,619.04		
其他应付款	93,343,896.00	93,343,896.00	93,343,896.00		
小 计	111,922,652.53	112,793,648.79	112,223,566.63	570,082.16	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	22,336,520.00	24,067,468.02	24,067,468.02		
应付账款	1,300,290.22	1,300,290.22	1,300,290.22		
其他应付款	71,625,781.35	71,625,781.35	71,625,781.35		
小 计	95,262,591.57	96,993,539.59	96,993,539.59		

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	籍贯	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
熊雄	重庆市	71.52	71.52

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
熊雄	股东、实际控制人

黄文利	股东
王学峰	股东
常州黄文利影视艺术工作室	受本公司股东黄文利控制
熊丹	股东、实际控制人的女儿
熊伟	股东、实际控制人的兄弟
熊燕	股东、实际控制人的妹妹
重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）	股东
北京锦绣映画影视文化传播有限公司	受本公司股东王学峰控制
李志海	实际控制人女婿
重庆大地会展服务有限责任公司	注 1
重庆大地广告公司	注 2

注 1：2016 年 5 月 3 日，股东由熊雄、熊丹变更为熊伟、熊丹，同时，负责人（法定代表人、首席代表、合伙事务执行人等）由熊雄变更为熊伟；2016 年 6 月 16 日，股东由熊伟、熊丹变更为熊伟、熊燕，变更后与本公司仍为关联方。

注 2：2017 年 2 月 10 日，负责人（法定代表人、首席代表、合伙事务执行人等）由熊雄变更为韩卓序，负责人变更后与本公司不再是关联方。

（二）关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
常州黄文利影视艺术工作室	接受劳务		400,000.00

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
熊雄	办公房屋	222,000.00	222,000.00

3. 关联担保情况

（1）本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保 起始日	担保 到期日	担保是否已 经履行完毕
重庆文化产业融资担保有限责任公司、熊雄、熊丹保证	7,000,000.00	2018.12.20	2019.12.19	否
重庆文化产业融资担保有限责任公司、熊雄、熊丹保证	5,000,000.00	2018.1.18	2019.1.17	否
熊雄	3,342,000.00	2018.4.25	2019.4.19	否

熊雄	2,000,000.00	2018.10.25	2019.12.25	否
----	--------------	------------	------------	---

(2) 其他说明

1) 2018年12月,本公司向重庆银行股份有限公司申请流动资金借款人民币700.00万元,由熊雄、熊丹提供保证担保,并委托重庆文化产业融资担保有限责任公司(以下简称文资担保)为该借款提供保证担保。熊雄以名下持有的渝中区较场口和宏声巷4处房屋向文资担保提供抵押反担保;子公司上海萌梓影视传媒有限公司向文资担保提供保证反担保,并以其持有的电视剧《铁核桃之无间风云》在辽宁广播电视台的110.00万元应收账款(截至2018年12月31日,账面价值111.93万元)向文资担保提供质押反担保;公司以其持有的电视剧《铁核桃之无间风云》在山西广播电视台的90.00万元应收账款以及持有的电视剧《陪读妈妈》在海润影视制作有限公司的1,200.00万元应收账款,合计1,290.00万元应收账款作质押反担保(截至2018年12月31日,账面价值1,908.32万元);重庆展景企业管理咨询中心(有限合伙)向文资担保提供保证反担保。熊雄、熊丹(熊丹的配偶李志海同意以夫妻共有财产提供保证)向文资担保提供保证反担保。

2) 2018年1月,本公司向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请流动资金借款人民币500.00万元,熊雄、熊丹提供保证担保,并委托文资担保为本次借款提供担保。熊雄以名下持有的渝中区较场口和宏声巷4处房屋向文资担保提供抵押反担保;子公司上海萌梓影视传媒有限公司向文资担保提供保证反担保;公司以其持有的电视剧《铁核桃之无间风云》3,570,000.00元应收账款(截至2018年12月31日,账面价值为912,660.00元)向文资担保提供质押反担保。重庆展景企业管理咨询中心(有限合伙)向文资担保提供保证反担保。熊雄、熊丹(熊丹的配偶李志海同意以夫妻共有财产提供保证)向文资担保提供保证反担保。

3) 2018年4月,本公司向富邦华一银行有限公司上海松江支行申请流动资金借款人民币1,500.00万元,由熊雄、子公司上海萌梓影视传媒有限公司提供担保保证,并以持有的1,500.00万元应收账款(截至2018年12月31日,账面价值6,702,200.00元)提供质押反担保,截至2018年12月31日该项借款余额3,342,000.00元。

4) 2018年10月,本公司向招商银行股份有限公司上海松江支行申请流动资金借款人民币200.00万元,由熊雄及本公司提供连带责任保证。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
熊雄	1,000,000.00	2017.3.7	2018.1.2
熊雄	500,000.00	2017.3.20	2018.2.28
熊雄	500,000.00	2017.3.20	2018.2.8
熊雄	500,000.00	2017.9.12	2018.3.27

熊雄	2,000,000.00	2017.9.12	2018.4.18
熊雄	1,000,000.00	2017.9.12	2018.4.25
熊雄	500,000.00	2017.9.12	2018.4.23
熊雄	5,000,000.00	2017.9.12	2018.5.18
熊雄	500,000.00	2017.9.12	2018.5.28
熊雄	500,000.00	2017.9.12	2018.2.28
熊雄	6,000,000.00	2017.9.13	2018.5.8
熊雄	1,000,000.00	2017.9.13	2018.6.4
熊雄	3,000,000.00	2017.9.13	2018.6.5
熊雄	5,000,000.00	2017.11.8	2018.5.7
熊雄	2,000,000.00	2018.1.10	2018.2.28
熊雄	1,000,000.00	2018.1.11	2018.3.27
熊雄	1,500,000.00	2018.12.13	2018.12.20
熊雄	2,500,000.00	2018.12.13	2018.12.21
熊雄	500,000.00	2018.12.13	2018.12.21
熊雄	500,000.00	2018.12.13	2018.12.24
熊雄	2,000,000.00	2018.2.23	2018.4.12
熊雄	2,000,000.00	2018.2.23	2018.9.6
熊雄	5,000,000.00	2018.3.13	2018.5.22
熊雄	1,350,000.00	2018.3.13	2018.6.27
熊雄	5,000,000.00	2018.3.13	2018.7.2
熊雄	250,000.00	2018.3.13	2018.10.20
熊雄	400,000.00	2018.3.13	2018.11.27
熊雄	1,000,000.00	2018.3.20	2018.4.13
熊雄	2,000,000.00	2018.3.9	2018.3.30
熊雄	1,000,000.00	2018.4.19	2018.5.28
熊雄	3,000,000.00	2018.4.23	2018.5.9
熊雄	800,000.00	2018.4.8	2018.7.9
熊雄	700,000.00	2018.4.8	2018.7.13
熊雄	1,000,000.00	2018.4.8	2018.8.16
熊雄	1,500,000.00	2018.6.11	2018.6.21
熊雄	1,000,000.00	2018.6.26	2018.8.16
熊雄	100,000.00	2018.6.28	2018.11.27

熊雄	900,000.00	2018.6.28	2018.9.6
熊雄	5,000,000.00	2018.7.20	2018.9.4
熊雄	350,000.00	2018.8.28	2018.9.26
熊雄	150,000.00	2018.8.28	2018.9.26
熊雄	500,000.00	2018.8.28	2018.10.12

本公司向熊雄拆入资金利息按年利率 6.00% 计算，本期应向熊雄支付利息 1,011,826.33 元。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,090,793.48	1,107,677.47

6. 其他关联交易

2017 年 9 月 13 日，公司与北京锦绣映画影视文化传播有限公司签订联合摄制协议，根据该协议北京锦绣映画影视文化传播有限公司参与联合摄制电视剧《大哥》项目，投资额为 2,000.00 万元，投资期限为一年，该参投为固定回报投资模式，固定投资回报率为 15%，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司已向北京锦绣映画影视文化传播有限公司支付所有投资回报款及本金。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	北京锦绣映画影视文化传播有限公司		20,410,959.00
	熊雄		27,135,413.60
小 计			47,546,372.60

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

与桑晓琳委托创作合同纠纷案

2016 年 7 月，公司与桑晓琳就剧本《火城之恋》签订了委托创作合同，并支付首期款

35.00 万元。因创作大纲经过 5 次调整后仍不符合要求，公司根据协议要求与桑晓琳终止协议并要求桑晓琳退还已支付款项的 70%。本公司于 2018 年 8 月向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，诉讼请求为：1、判令双方签订的《剧本委托创作合同书》解除；2、判令退还支付首期款的 70%；3、判令桑晓琳承担案件诉讼费。

截至本财务报告日，该案一审已于 2018 年 10 月 25 日第一次开庭，2019 年 1 月 18 日第二次开庭。由于案件结果无法预计，公司基于谨慎性原则已对支付的首期款的 70%全额计提坏账准备。

十一、资产负债表日后事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分布信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款	40,128,898.91	46,762,832.94
合 计	40,128,898.91	46,762,832.94

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,245,057.48	100.00	3,116,158.57	7.21	40,128,898.91
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	43,245,057.48	100.00	3,116,158.57	7.21	40,128,898.91

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,615,306.00	100.00	852,473.06	1.79	46,762,832.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	47,615,306.00	100.00	852,473.06	1.79	46,762,832.94

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	21,467,357.48	214,673.57	1.00
1-2 年	17,749,700.00	887,485.00	5.00
2-3 年	4,028,000.00	2,014,000.00	50.00
小 计	43,245,057.48	3,116,158.57	7.21

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 2,263,685.51 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海润影视制作有限公司	18,170,551.48	42.02	181,705.51
河北丰收文化传播有限公司	13,513,140.00	31.25	675,657.00
河北卫视传媒有限公司	4,424,000.00	10.23	2,033,800.00
无锡星时代影视文化传媒有限公司	2,834,706.00	6.55	28,347.06
重庆广播电视集团(总台)	2,278,200.00	5.27	113,910.00
小 计	41,220,597.48	95.32	3,033,419.57

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,217,019.02	83.24	67,619.02	5.56	1,149,400.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备	245,000.00	16.76	245,000.00	100.00	
合 计	1,462,019.02	100.00	312,619.02	21.38	1,149,400.00

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,228,388.39	100.00	12,893.20	1.05	1,215,495.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,228,388.39	100.00	12,893.20	1.05	1,215,495.19

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,202,000.00	60,100.00	5.00
1-2 年	15,000.00	7,500.00	50.00
2-3 年	19.02	19.02	100.00
小 计	1,217,019.02	67,619.02	5.56

3) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
桑晓琳	245,000.00	245,000.00	100.00	预计收回难度较大
小计	245,000.00	245,000.00	100.00	

本期单项计提坏账准备的其他应收款详见本财务报表附注十、（二）或有事项说明。

（2） 本期计提坏账准备 299,725.82 元。

（3） 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金		11,369.37
押金保证金	1,217,000.00	1,217,000.00
应收暂付款	245,019.02	19.02
合 计	1,462,019.02	1,228,388.39

（4） 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
重庆文开投资有限责任公司	押金保证金	1,200,000.00	1-2 年	82.08		否
桑晓琳	应收暂付款	245,000.00	1 年以内	16.76	245,000.00	否
王伶	押金保证金	15,000.00	2-3 年	1.02		否
重庆安谛克科技有限公司	押金保证金	2,000.00	1-2 年	0.14		否

铁核桃出品办公室	应收暂付款	19.02	3-4 年		19.02	否
小 计		1,462,019.02		100.00	245,019.02	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	24,286,487.11		24,286,487.11	11,286,487.11		11,286,487.11
合 计	24,286,487.11		24,286,487.11	11,286,487.11		11,286,487.11

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海萌梓影视传媒有限公司	8,286,487.11			8,286,487.11		
北京萌梓影视传媒有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
日照萌梓影视传媒有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
小 计	11,286,487.11	13,000,000.00		24,286,487.11		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	45,205,472.30	29,248,279.86	55,566,900.04	42,888,825.70
合 计	45,205,472.30	29,248,279.86	55,566,900.04	42,888,825.70

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	182,780.00	

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,186.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	149,593.04	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	26,006.89	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	123,586.15	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	1.09	0.03	0.03

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.82	0.02	0.02
-------------------------	------	------	------

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	500,972.82
非经常性损益	B	123,586.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	377,386.67
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	45,545,386.71
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	45,795,873.12
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	1.09%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	0.82%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	500,972.82
非经常性损益	B	123,586.15
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	377,386.67
期初股份总数	D	18,875,970.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	18,875,970.00

基本每股收益	$M=A/L$	0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.02

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆萌梓影视传媒股份有限公司

二〇一九年四月十八日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

重庆萌梓影视传媒股份有限公司董事会秘书办公室