



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

半年度报告

2019

公司半年度大事记

- 1、公司投资出品的电视剧《大哥》于1月8日取得发行许可证，并于2019年3月19日在上海电视剧频道首播。
- 2、2019年4月，公司与重庆市渝中区电子商务和创意产业园管理委员会及重庆康翔实业集团有限公司签订共同打造《重庆长江影视产业园》合作框架协议，三方拟共同推动长江影视产业园建设。
- 3、2019年6月，公司荣获第一制播联盟金牌贡献奖。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况.....	7
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第三节 管理层讨论与分析.....	12
第四节 重要事项.....	16
第五节 股本变动及股东情况.....	23
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节 财务报告.....	29
第八节 财务报表附注.....	41

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
重庆展景	指	重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 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

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）陆永寿保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会秘书办公室
备查文件	1、公司《2019年半年度报告》原件
	2、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
	3、公司《第二届董事会第二次会议决议》原件
	4、公司《第二届监事会第二次会议决议》原件
	5、报告期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

第一节 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负责人	陆永寿
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
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
公司半年度报告备置地	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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	18,875,970
优先股总股本（股）	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	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	13,374,035.55	7,268,962.24	83.99%
毛利率%	13.58%	34.96%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,802,566.28	-3,727,781.81	-55.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,353,993.66	-3,848,331.81	-39.13%
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）	-13.45%	-8.53%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.41%	-8.81%	-
基本每股收益	-0.31	-0.20	-55.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	158,078,605.20	159,124,617.99	-0.66%
负债总计	117,834,811.95	113,078,258.46	4.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,243,793.25	46,046,359.53	-12.60%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.13	2.44	-12.70%
资产负债率%（母公司）	79.67%	77.06%	-
资产负债率%（合并）	74.54%	71.06%	-
流动比率	1.34	1.41	-
利息保障倍数	-0.49	-0.01	-

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	-1,514,141.68	7,386,334.88	-120.50%
应收账款周转率	0.29	0.16	-
存货周转率	0.12	0.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-0.66%	22.71%	-

营业收入增长率%	83.99%	-34.86%	-
净利润增长率%	-55.66%	-943.02%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	18,875,970	18,875,970	0.00%
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）	83,747.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-693,011.05
非经常性损益合计	-609,263.22
所得税影响数	-160,690.60
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-448,572.62

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 □其他原因 □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		42,185,881.19	51,146,999.17	
应收票据及应收账款	42,185,881.19			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		480,619.04	1,300,290.22	

应付票据及应付账款	480,619.04			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				

第三节 管理层讨论与分析

一、 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。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，影视行业仍处于市场低迷期，大多影视企业面临较大的转型升级压力，公司在此大环境下也面临较大的经营困难。在客观分析评估内外经营环境的基础上，公司提出了未来三年“盘活存量、多措并举、立足重庆、滚动发展”的经营思路。在电视剧业务方面，公司紧紧围绕党和国家重大宣传节点要求，创作主旋律献礼剧，深入挖掘重庆红色文化题材，讲好重庆红色故事，策划“铁核桃”品牌延伸系列电视剧。在电影方面，上半年公司着重规划重庆文旅融合系列主题电影《家在山水间》的剧本创作，将于下半年筹备进行拍摄，展现区县文旅融合发展。为抓住重庆作为网红城市带来的商机，公司推进网红经济项目论证，后期将进入实施阶段。为延伸发展影视文旅产业链，公司策划编制了《重庆长江影视文旅产业园》建设方案，目前正在与有关政府部门洽谈合作事宜。报告期内，公司投资出品的电视剧《大哥》于1月8日取得发行许可证，并于2019年3月19日在上海电视剧频道首播，目前地面频道发行顺利进行。继续推进公司出品剧目《铁核桃之无间风云》《玉海棠》的多轮发行和收款工作。报告期内，公司荣获第一制播联盟金牌贡献奖。

报告期实现营业收入 13,374,035.55 元，同比增长 6,105,073.31 元，增长率 83.99%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-5,802,566.28 元，同比下降 55.66%；报告期末，公司资产总额为 158,078,605.20 元，比年初下降 0.66%；归属于挂牌公司股东的净资产为 40,243,793.25 元，比年初下降 12.60%，每股净资产 2.13 元，比年初下降 12.70%。基本每股收益-0.31 元/股，同比下降 55.66%。报告期重大损益变动项目及现金流变动项目情况说明如下：

（一）损益变动情况

1、报告期实现营业收入 13,374,035.55 元,同比增长 6,105,073.31 元,增长率 83.99%。主要原因为:2019 年上半年主要收入来源为电视剧《大哥》首轮地面频道收入及《铁核桃之无间风云》多轮发行收入; 2018 年上半年主要收入来源为电视剧《铁核桃之无间风云》黑龙江卫视收入及二轮地面频道收入。

2、报告期营业成本 11,557,753.70 元,同比增加 6,830,352.15 元,增长率 144.48%。主要系营业收入增加分摊营业成本增加及电视剧《大哥》营业成本占营业收入的比例高于其他电视剧所致。

3、报告期毛利率为 13.58%,比同期 34.96%下降 61.16%,主要原因是报告期销售的电视剧《大哥》生产成本较高,电视台购剧价格下降,销售毛利率与同期销售的电视剧相比有较大幅度下降。

4、报告期发生销售费用 999,118.10 元,同比增加 451,599.42 元,主要系公司为了扩大行业影响和电视剧的市场影响而发生业务宣传费增加所致。

5、报告期发生营业外支出 693,011.07 元,同比增加 693,011.07 元主要系全资子公司上海萌梓开展税收自查补缴 2015-2016 年增值税相应缴纳的税收滞纳金。

6、报告期净利润减少 2,074,784.47 元,主要系销售毛利下降,销售费用增加,营业外支出增加的影响。

（二）现金流情况

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 8,900,476.56 元,主要系:(1)购买商品接受劳务支付的现金同比减少 47,905,891.63 元,主要是上年同期支付电视剧《大哥》摄制成本和电视剧《米露露求爱》、《陪读妈妈》联合摄制款,报告期根据公司项目情况和资金情况未拍摄新剧,减少了电视剧投入;(2)收到其他与经营活动有关的现金同比减少 68,188,065.97 元,主要系上期收到电视剧《大哥》、《恋恋今生缘》联合摄制款 72,800,000.00 元,报告期未收到联合摄制款,支付往来款同比增加 5,040,000.00 元;(3)、支付其他与经营活动有关的现金同比增加 19,541,242.23 元,主要系支付联合摄制分账款同比减少 26,370,000.00 元,支付往来款同比增加 5,040,000.00 元。

公司 2019 年 1-6 月经营活动现金净流量为-1,514,141.68 元,与净利润-5,802,566.28 元比增加 4,288,424.60 元,主要系:(1)报告期末存货比期初减少 6,478,797.98 元,主要为电视剧《大哥》、《铁核桃之无间风云》实现销售结转营业成本减少存货所致;(2)报告期末经营性应收项目比期初增加 6,670,698.01 元,主要为报告期新增电视剧《大哥》地面频道应收账款;(3)报告期末经营性应付项目比期初增加 4,616,341.16 元,主要为应付联合摄制分账款增加。

2、筹资活动产生的现金流量净额减少了 9,911,485.00 元,主要系本期取得银行贷款减少 8,802,000.00 元,偿还银行贷款增加 2,809,674.19 元,收到拆借款同比减少 26,250,000.00 元,本期偿还拆借款同比减

少 41,100,000.00 元，报告期支付利息同比减少 1,053,810.81 元。

由于公司电视剧发行销售在不同会计期间存在不均衡性，公司报告期营业收入同比增长幅度较大，但由于期间费用较高，公司出现经营亏损。下半年随着公司出品的电视剧《大哥》完成首轮卫视发行确认营业收入，预期公司下半年经营情况将有较大改善。

三、 风险与价值

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 49,166,247.57 元,比年初减少 6,980,366.38 元占流动资产的比例为 31.56%,占总资产的比例为 31.10%。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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司始终将社会责任融入公司的发展过程中，重视企业人才培养，提供良好的工作环境和提升机制，维护和保障职工的合法权益，在追求企业价值最大化的同时，积极承担社会责任，支持地区经济发展和共享企业发展成果。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 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	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
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	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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

(一) 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

(不超过净资产 10%的,基础层公司可免披此节以下内容,创新层公司必须披露)单位:元

担保对象	担保金额	担保余额	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
			开始时间	结束时间				
重庆文化产业融资	7,000,000.00	7,000,000.00	2018/12/20	2019/12/19	保证	连带	已事前及时履	是

担保有限责任公司							行	
重庆文化产业融资担保有限责任公司	5,000,000.00	5,000,000.00	2019/1/21	2020/1/20	保证	连带	已事前及时履行	是
总计	12,000,000.00	12,000,000.00	-	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保余额
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	0
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	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：**注：**

1) 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。

2) 2019 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，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。

（二） 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	5,750,000.00
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	250,222,000.00	16,041,656.36

注：

1、财务资助：

公司于2019年2月13日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过《关于预计2019年度日常性关联交易的议案》，预计2019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。截止2019年6月30日，本公司向熊雄实际拆入资金5,750,000.00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10,583.33元。

2、其他：

1) 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2019年6月30日该项借款余额1,063,800.00元。公司已于2019年2月13日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计2019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2019年2月13日召开的2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计2019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》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》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。公司已于 2019 年 2 月 13 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2019 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) 2019 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，并以其持有的电视剧《铁核桃之无间风云》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》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。公司已于 2019 年 2 月 13 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2019 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) 2019 年 3 月公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了 2 年期《借款合同》，借款金额 990,693.00 元，由熊雄为该项流动资金贷款提供最高不超过 3,000,000.00 元的连带责任保证担保。截至 2019 年 6 月 30 日该项借款余额为 866,856.36 元。公司已于 2019 年 2 月 13 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2019 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) 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，公司报告期内应向熊雄支付租金 111,000.00 元。公司已于 2019 年 2 月 13 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过了《关于预计 2019 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。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	------------	----------	--------

熊雄	2019年1月2日公司与中国工商银行股份有限公司重庆较场口支行签订了一年期《小企业借款合同》，借款金额180万元（大写：人民币壹佰捌拾万元整）。由公司实际控制人、控股股东、董事长、总经理熊雄先生为该项流动资金贷款提供最高不超过200万元的连带责任保证担保。	1,800,000.00	已事后补充履行	2019.01.24 2019.02.13	2019-001 2019-003 2019-005 2019-006
----	--	--------------	---------	------------------------------	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

以上关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续经营及长期稳定的发展。本次关联交易未占用公司资金，未损害公司利益，关联方提供担保经公司董事会审议并提交股东大会审议，不影响公司的独立性，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
公司	2016/8/24		挂牌	无重大违法违规违纪承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/24		挂牌	同业竞争承诺	详见公开转让说明书	正在履行中
董监高	2016/8/24		挂牌	不占用公司资源的承诺	详见公开转让说明书	正在履行中

承诺事项详细情况：

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

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。

（五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	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	18,236,660.00	11.54%	银行借款反担保质押
总计	-	18,236,660.00	11.54%	-

注：

1) 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2019年6月30日，该项借款余额1,063,800.00元，本公司提供质押担保的应收账款账面价值为4,424,000.00元。

2) 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》在山西广播电视台的应收账款，截至2019年6月30日，应收账款账面价值712,660.00元，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元应收账款作质押反担保。

3) 2019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，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》在山西广播电视台的应收账款(截至 2019 年 6 月 30 日，应收账款账面价值 712,660.00 元)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 元应收账款作质押反担保。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	7,003,230	37.10%		7,003,230	37.10%
	其中：控股股东、实际控制人	3,375,000	17.88%		3,375,000	17.88%
	董事、监事、高管	3,742,250	19.82%		3,742,250	19.82%
	核心员工	0	0%		0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,872,740	62.90%		11,872,740	62.90%
	其中：控股股东、实际控制人	10,125,000	53.64%		10,125,000	53.64%
	董事、监事、高管	11,226,750	59.48%		11,226,750	59.48%
	核心员工	0	0%		0	0%
总股本		18,875,970	-	0	18,875,970	-
普通股股东人数		8				

(二) 报告期期末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%	11,872,740	7,003,230

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、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐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2019年7月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；2019年7月至今任重庆萌梓影视传媒股份有限公司董事长。

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，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、实际控制人未发生变化。

报告期后至今，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	第一届 届满	是
时红	董事	女	1958年9月	本科	第一届 届满	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	第一届 届满	是
熊丹	监事会主席	女	1987年7月	中专	第一届 届满	是
熊国宏	董事	男	1963年9月	博士	第一届 届满	否
王学峰	董事	男	1970年10月	博士	第一届 届满	否
王中一	职工监事	男	1987年1月	本科	第一届 届满	是
甘露	监事	男	1979年10月	本科	第一届 届满	是
哈博	副总经理	男	1979年3月	硕士	第一届 届满	是
吴中畅	副总经理	女	1986年10月	本科	第一届 届满	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

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

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	4	4
创作人员	3	5
业务人员	6	6
员工总计	25	27

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	9	10

专科	8	9
专科以下	7	7
员工总计	25	27

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

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

董事、监事、高级管理人员变动情况：

鉴于公司第一届监事会任期届满，为保证公司监事会能够依法正常运作，根据《公司法》和《公司章程》的规定，监事会进行换届选举。提名杨雨为第二届监事会职工监事候选人。该决议在7月1日召开的2019年第一次职工大会通过。

鉴于公司第一届董事会任期届满，为保证公司董事会能够依法正常运作，根据《公司法》和《公司章程》的规定，董事会进行换届选举。提名熊雄、熊丹、王学峰、崔红、陆永寿为公司第二届董事会董事候选人，其中熊雄、王学峰、陆永寿为连任提名，熊丹、崔红为新任提名。该决议在7月27日召开的2019年第二次临时股东大会通过。

鉴于公司第一届监事会任期届满，为保证公司监事会能够依法正常运作，根据《公司法》和《公司章程》的规定，监事会进行换届选举。提名熊国宏、王朴为第二届监事会非职工监事候选人，以上候选人均为新任提名。该决议在7月27日召开的2019年第二次临时股东大会通过。

公司第二届董事会成员已由股东大会选举产生，根据《公司法》和《公司章程》的规定，董事会提名选举董事熊雄先生为公司第二届董事会董事长；聘任熊丹女士为公司总经理；聘任陆永寿先生为公司董事会秘书、副总经理、公司财务负责人；聘任吴中畅女士为副总经理；聘任王中一先生为副总经理。该决议在7月27日召开的第二届董事会第一次会议通过。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）1	352,714.69	2,433,627.97
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（一）2	49,166,247.57	42,185,881.19
其中：应收票据			
应收账款	五（一）2	49,166,247.57	42,185,881.19
应收款项融资			
预付款项	五（一）3	5,870,518.79	7,080,451.18
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	3,145,035.78	1,159,404.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	94,862,692.45	101,341,490.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）6	2,384,445.11	3,469,812.52
流动资产合计		155,781,654.39	157,670,667.64
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五（一）7	195,965.31	204,178.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五（一）8	5,166.54	6,888.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五（一）9	499,500.69	526,259.67
递延所得税资产	五（一）10	1,596,318.27	716,623.70
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,296,950.81	1,453,950.35
资产总计		158,078,605.20	159,124,617.99
流动负债：			
短期借款	五（一）11	16,863,800.00	17,342,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（一）12	1,960,325.07	480,619.04
其中：应付票据			
应付账款	五（一）12	1,960,325.07	480,619.04
预收款项			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五（一）13	172,184.06	22,160.59
应交税费	五（一）14	409,149.67	850,225.34
其他应付款	五（一）15	96,715,837.30	93,343,896.00
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		116,121,296.10	112,038,900.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五（一）16	1,498,184.68	756,137.49
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五（一）17	215,331.17	283,220.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,713,515.85	1,039,357.49
负债合计		117,834,811.95	113,078,258.46
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	983,876.22
一般风险准备			
未分配利润	五（一）21	13,086,499.75	18,889,066.03
归属于母公司所有者权益合计		40,243,793.25	46,046,359.53
少数股东权益			
所有者权益合计		40,243,793.25	46,046,359.53
负债和所有者权益总计		158,078,605.20	159,124,617.99

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		303,780.43	1,989,193.03
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）1	46,059,865.29	40,128,898.91
应收款项融资			
预付款项		2,842,468.79	4,045,451.18
其他应收款	十二（一）2	3,145,035.78	1,149,400.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		95,254,758.32	101,491,476.42
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,255,789.70	3,469,666.89
流动资产合计		149,861,698.31	152,274,086.43
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）3	24,286,487.11	24,286,487.11
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		195,965.31	204,178.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,166.54	6,888.78
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		499,500.69	526,259.67
递延所得税资产		1,371,594.08	509,906.79
其他非流动资产			
非流动资产合计		26,358,713.73	25,533,720.55
资产总计		176,220,412.04	177,807,806.98
流动负债：			
短期借款		14,863,800.00	15,342,000.00
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,932,325.07	1,084,106.27
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		170,584.06	22,160.59
应交税费		408,949.57	608,466.27
其他应付款		121,307,540.34	118,915,444.32
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		138,683,199.04	135,972,177.45
非流动负债：			
长期借款		1,498,184.68	756,137.49
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		215,331.17	283,220.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,713,515.85	1,039,357.49
负债合计		140,396,714.89	137,011,534.94
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	983,876.22
一般风险准备			
未分配利润		3,882,311.13	8,854,886.02

所有者权益合计		35,823,697.15	40,796,272.04
负债和所有者权益合计		176,220,412.04	177,807,806.98

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

(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	五（二）1	13,374,035.55	7,268,962.24
其中：营业收入	五（二）1	13,374,035.55	7,268,962.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		19,413,459.32	11,793,326.21
其中：营业成本	五（二）1	11,557,753.70	4,727,401.55
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	14,820.80	3,692.10
销售费用	五（二）3	999,118.10	547,518.68
管理费用	五（二）4	2,254,947.28	2,264,771.23
研发费用			
财务费用	五（二）5	4,597,085.77	4,411,189.02
其中：利息费用		4,450,287.96	4,317,013.96
利息收入		1,695.69	11,269.25
信用减值损失	五（二）6	-10,266.33	
资产减值损失	五（二）7		-161,246.37
加：其他收益	五（二）8	83,747.83	143,000.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）		-5,955,675.94	-4,381,363.97
加：营业外收入	五（二）9	0.02	0
减：营业外支出	五（二）10	693,011.07	0

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,648,686.99	-4,381,363.97
减：所得税费用	五（二）11	-846,120.71	-653,582.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,802,566.28	-3,727,781.81
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）		-5,802,566.28	-3,727,781.81
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		-5,802,566.28	-3,727,781.81
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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		-5,802,566.28	-3,727,781.81
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,802,566.28	-3,727,781.81
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）		-0.31	-0.20
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.31	-0.20

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	十二（二）1	13,070,639.41	7,158,820.77
减：营业成本	十二（二）1	11,284,428.54	4,674,852.67
税金及附加		8,308.30	3,692.10
销售费用		999,118.10	547,518.68
管理费用		2,193,359.82	2,193,059.30
研发费用			
财务费用		4,524,305.36	4,231,573.04
其中：利息费用		4,379,509.98	4,140,068.99
利息收入		1,340.75	10,419.54
加：其他收益		83,747.83	133,000.00
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		20,870.68	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			241,318.78
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）		-5,834,262.20	-4,117,556.24
加：营业外收入		0.02	
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,834,262.18	-4,117,556.24
减：所得税费用		-861,687.29	-605,315.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,972,574.89	-3,512,240.67
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,972,574.89	-3,512,240.67
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-4,972,574.89	-3,512,240.67
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

（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		7,226,540.00	17,556,200.00
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	5,194,475.06	73,382,541.03
经营活动现金流入小计		12,421,015.06	90,938,741.03
购买商品、接受劳务支付的现金		2,761,992.00	50,667,883.63
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,131,562.11	1,318,696.94
支付的各项税费		1,259,704.37	3,242,685.09
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	8,781,898.26	28,323,140.49
经营活动现金流出小计		13,935,156.74	83,552,406.15
经营活动产生的现金流量净额		-1,514,141.68	7,386,334.88
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		131,025.04	
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		131,025.04	
投资活动产生的现金流量净额		-131,025.04	
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		7,790,000.00	16,592,000.00
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	5,750,000.00	32,000,000.00
筹资活动现金流入小计		13,540,000.00	48,592,000.00
偿还债务支付的现金		7,526,845.81	10,336,520.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		698,900.75	1,752,711.56
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	5,750,000.00	46,850,000.00
筹资活动现金流出小计		13,975,746.56	58,939,231.56
筹资活动产生的现金流量净额		-435,746.56	-10,347,231.56
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		-2,080,913.28	-2,960,896.68
加：期初现金及现金等价物余额		2,433,627.97	9,669,644.55
六、期末现金及现金等价物余额		352,714.69	6,708,747.87

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		7,964,940.00	18,196,700.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,793,520.12	147,964,691.32
经营活动现金流入小计		14,758,460.12	166,161,391.32
购买商品、接受劳务支付的现金		2,761,992.00	50,667,883.63
支付给职工以及为职工支付的现金		1,122,762.11	1,318,696.94
支付的各项税费		212,124.41	3,006,229.60
支付其他与经营活动有关的现金		11,851,000.58	92,239,862.77
经营活动现金流出小计		15,947,879.10	147,232,672.94
经营活动产生的现金流量净额		-1,189,418.98	18,928,718.38
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		131,025.04	
投资支付的现金			13,000,000.00
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		131,025.04	13,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-131,025.04	-13,000,000.00
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		7,790,000.00	16,592,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,750,000.00	32,000,000.00
筹资活动现金流入小计		13,540,000.00	48,592,000.00
偿还债务支付的现金		7,526,845.81	10,336,520.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		628,122.77	1,575,766.59
支付其他与筹资活动有关的现金		5,750,000.00	46,850,000.00
筹资活动现金流出小计		13,904,968.58	58,762,286.59
筹资活动产生的现金流量净额		-364,968.58	-10,170,286.59
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		-1,685,412.60	-4,241,568.21
加：期初现金及现金等价物余额		1,989,193.03	8,672,424.92
六、期末现金及现金等价物余额		303,780.43	4,430,856.71

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

1、 会计政策变更

1、本公司根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

2、自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

二、 报表项目注释

重庆萌梓影视传媒股份有限公司

财务报表附注

2019 年 1-6 月

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 8 月 18 日第二届董事会第二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。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

(六) 合并财务报表为基础，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三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负

债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指

公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，公司在应用金融工具减值规定时，将公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

1) 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。如果逾期超过30日，公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

5) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

6) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

7) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

8) 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

9) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）。

10) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

11) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

12) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加。

13) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

14) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化。

15) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予

免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表上列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款—押金保证金	日常经营业务产生的押金和保证金	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款—备用金	日常经营业务产生备用金	
其他应收款-应收利息	应收集团、金融机构等利息收入	
其他应收款-应收股利	应收公司权益投资公司股利	
其他应收款-应收暂付款	除押金保证金、应收暂付款、备用金等外的其他款项	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	声誉良好并拥有较高信用评级的银行开具的承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——销售商品款项组合	应收客户款项	

2) 应收账款——销售商品款项组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	1.00
1-2年	5.00
2-3年	50.00
3年以上	100.00

(九) 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) 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。

(十一) 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

(十二) 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

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 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。

(十六) 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。

(十七) 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。

(十八) 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，以购建或以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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

1) 会计政策变更的内容和原因

本公司根据《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)及其解读和企业会计准则的要求编制 2019 年度 1-6 月财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 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	
应收票据及应收账款	42,185,881.19	应收票据	
		应收账款	42,185,881.19
应付票据及应付账款	480,619.04	应付票据	
		应付账款	480,619.04

2)公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

①执行新金融工具准则

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益)，且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、合同资产、租赁应收款。

2019 年 1 月 1 日，公司金融资产按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	2,433,627.97	货币资金	摊余成本	2,433,627.97
应收账款	摊余成本	42,185,881.19	应收账款	摊余成本	42,185,881.19
其他应收款	摊余成本	1,159,404.35	其他应收款	摊余成本	1,159,404.35

2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019 年 1 月 1 日）
摊余成本				
货币资金				
按原 CAS 22 列示的	2,433,627.97			2,433,627.97

余额和按新 CAS 22 列示的余额				
应收账款				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	42,185,881.19			42,185,881.19
其他应收款				
按原 CAS 22 列示的余额和按新 CAS 22 列示的余额	1,159,404.35			1,159,404.35
以摊余成本计量的总金融资产	45,778,913.51			45,778,913.51

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 2019 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	352,714.69	2,433,627.97

合计	352,714.69	2,433,627.97
----	------------	--------------

2. 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(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	52,358,910.40	100.00	3,192,662.83	6.10	49,166,247.57
小计	52,358,910.40	100.00	3,192,662.83	6.10	49,166,247.57

(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(%)	
单项计提坏账准备	45,408,972.64	100.00	3,223,091.45	7.10	42,185,881.19
按组合计提坏账准备					
小计	45,408,972.64	100.00	3,223,091.45	7.10	42,185,881.19

2) 应收账款-销售商品款项组合中，采用账龄损失率对照表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	30,947,067.24	309,470.67	1.00
1-2 年	17,383,843.16	869,192.16	5.00
2-3 年	4,028,000.00	2,014,000.00	50.00
小计	52,358,910.40	3,192,662.83	6.10

(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	18,676,029.24	35.67	186,760.29
河北丰收文化传播有限公司	13,513,140.00	25.81	135,131.40
河北卫视传媒有限公司	4,424,000.00	8.45	2,033,800.00
无锡星时代影视文化传媒有限公司	3,879,321.16	7.41	79,314.94
中广天择传媒股份有限公司	1,517,000.00	2.90	15,170.00
小计	42,009,490.40	80.24	2,450,176.63

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	5,870,518.79	100.00		5,870,518.79
合计	5,870,518.79	100.00		5,870,518.79

(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	7,080,451.18	100.00		7,080,451.18
合计	7,080,451.18	100.00		7,080,451.18

(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	34.07
宁波高新区世勇影视工作室	1,900,000.00	32.37
宁波高新区浩志文化传媒工作室	1,100,000.00	18.74
重庆旭恒会展服务有限公司	500,000.00	8.52
上海叶蒙影视文化工作室	279,611.65	4.76
小计	5,779,611.65	98.46

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	3,232,821.44	92.96	87,785.66	2.72	3,145,035.78
单项金额不重大但单项计提坏账准备	245,000.00	7.04	245,000.00	100.00	
合计	3,477,821.44	100.00	332,785.66	9.57	3,145,035.78

(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	1,227,027.72	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	
合计	1,472,027.72	100.00	312,623.37	21.24	1,159,404.35

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	2,015,793.72	20,157.94	1.00
1-2 年	1,202,000.00	60,100.00	5.00
2-3 年	15,000.00	7,500.00	50.00
3 年以上	27.72	27.72	100.00
小计	3,232,821.44	87,785.66	2.72

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 20,162.29 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
押金保证金	1,251,000.00	1,227,000.00
应收暂付款	2,226,821.44	245,027.72
合计	3,477,821.44	1,472,027.72

(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	34.50	60,000.00	否
杨雨	备用金	900,000.00	1 年以内	25.88	9,000.00	否
甘信宇	备用金	400,000.00	1 年以内	11.50	4,000.00	否
李志海	备用金	330,000.00	1 年以内	9.49	3,300.00	是
桑晓琳	应收暂 付款	245,000.00	2-3 年	7.04	245,000.00	否
小计		3,075,000.00		88.41	321,300.00	

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	14,029,766.09		14,029,766.09
在产品	142,078.02		142,078.02	47,907,021.37		47,907,021.37

库存商品	80,690,848.34		80,690,848.34	39,404,702.97		39,404,702.97
合计	94,862,692.45		94,862,692.45	101,341,490.43		101,341,490.43

(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%。

2019 年 6 月 30 日，存货余额前 5 名的电视剧作品的名称：《大哥》（发行中）、《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 83,605,574.45 元，占公司存货余额的 88.13%。

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税等	2,384,445.11	3,469,812.52
合计	2,384,445.11	3,469,812.52

7. 固定资产

项目	通用设备	合计
账面原值		
期初数	284,411.34	284,411.34
本期增加金额	18,349.51	18,349.51
1) 购置	18,349.51	18,349.51
2) 在建工程转入		
本期减少金额		
1) 处置或报废		
期末数	302,760.85	302,760.85
累计折旧		
期初数	80,233.14	80,233.14
本期增加金额	26,562.40	26,562.40
1) 计提	26,562.40	26,562.40
期末数	106,795.54	106,795.54
账面价值		
期末账面价值	195,965.31	195,965.31
期初账面价值	204,178.20	204,178.20

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	10,333.44	10,333.44
本期增加金额	1,722.24	1,722.24

1) 计提	1,722.24	1,722.24
本期减少金额		
期末数	12,055.68	12,055.68
账面价值		
期末账面价值	5,166.54	5,166.54
期初账面价值	6,888.78	6,888.78

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	526,259.67		26,758.98		499,500.69
合计	526,259.67		26,758.98		499,500.69

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	3,192,662.83	490,652.71	3,223,091.45	494,157.01
收到影视资助款	215,331.17	32,299.68	283,220.00	42,483.00
内部交易未实现利润	392,065.87	98,016.47	149,985.99	37,496.50
可抵扣亏损	6,242,792.93	975,349.41	569,948.74	142,487.19
合计	10,042,852.80	1,596,318.27	4,226,246.18	716,623.70

(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	332,785.66	312,623.37
小计	332,785.66	312,623.37

11. 短期借款

项目	期末数	期初数
质押借款	1,063,800.00	3,342,000.00
保证借款	15,800,000.00	14,000,000.00
合计	16,863,800.00	17,342,000.00

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	1,960,325.07	480,619.04
合计	1,960,325.07	480,619.04

(2) 应付账款

项目	期末数	期初数
应付采购款	1,960,325.07	480,619.04
小计	1,960,325.07	480,619.04

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	22,160.59	1,186,307.19	1,036,283.72	172,184.06
离职后福利—设定提存计划		102,189.78	102,189.78	
合计	22,160.59	1,288,496.97	1,138,473.50	172,184.06

(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		934,531.31	797,688.25	136,843.06
职工福利费		114,707.59	109,883.59	4,824.00
社会保险费		86,127.66	86,127.66	
其中：医疗保险费		81,079.86	81,079.86	
工伤保险费		5,047.80	5,047.80	
住房公积金		32,458.00	32,458.00	
工会经费和职工教育经费	22,160.59	18,482.63	10,126.22	30,517.00
小计	22,160.59	1,186,307.19	1,036,283.72	172,184.06

(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		98,058.96	98,058.96	
失业保险费		4,130.82	4,130.82	
小计		102,189.78	102,189.78	

14. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税		125,468.39
企业所得税	406,891.61	603,489.75
代扣代缴个人所得税	486.86	2,555.22
城市维护建设税		52,775.07
教育费附加	120.06	31,665.05
地方教育附加	80.04	21,110.04
其他	1,571.10	13,161.82
合计	409,149.67	850,225.34

15. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付联合摄制本金	81,600,000.00	78,300,000.00
应付联合摄制分账收益款	15,092,895.32	15,023,162.18
其他	22,941.98	20,733.82
小计	96,715,837.30	93,343,896.00

(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《大哥》联合投资款及收益	11,200,000.07	《铁核桃之无间风云》联合摄制本金转为《大哥》联合摄制本金
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	3,739,611.33	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	双方协商一致延期支付
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	3,022,815.84	相关剧发行收入款尚未全部收回 因此尚未支付分账款
深圳广播电影电视集团《大哥》联合摄制本金	5,000,000.00	对方单位未催收
重庆演出有限责任公司《大哥》联合摄制本金及分账收益款	3,294,836.96	双方协商一致延期支付
重庆银龙影视有限公司《大哥》联合摄制本金及分账收益款	3,795,000.00	对方单位未催收
小计	32,697,264.20	

16. 长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	631,328.32	756,137.49
保证借款	866,856.36	
合计	1,498,184.68	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	283,220.00		67,888.83	215,331.17	政府补助
合计	283,220.00		67,888.83	215,331.17	

(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	183,220.00		50,105.55	133,114.45	与收益相关
《大哥》项目 文艺创作项目 资助款	100,000.00		17,783.28	82,216.72	与收益相关
小计	283,220.00		67,888.83	215,331.17	

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	983,876.22			983,876.22
合计	983,876.22			983,876.22

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	18,889,066.03	18,502,123.55
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	18,889,066.03	18,502,123.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,802,566.28	-3,727,781.81
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	13,086,499.75	14,774,341.74

(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	13,374,035.55	11,557,753.70	7,268,962.24	4,727,401.55
合计	13,374,035.55	11,557,753.70	7,268,962.24	4,727,401.55

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税		
教育费附加		
印花税	14,820.80	3,692.10
地方教育费附加		
其他		
合计	14,820.80	3,692.10

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
差旅费	8,945.33	90,559.07
业务宣传费	938,381.77	407,934.49
快递费、磁带费、复制费		
职工薪酬	51,791.00	34,462.01
会议费		14,563.11
合计	999,118.10	547,518.68

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

职工薪酬	1,212,954.77	1,209,332.24
办公费	34,691.71	35,529.91
差旅费	187,659.40	247,872.45
房租	245,878.57	189,750.00
招待费	128,950.19	172,206.82
折旧及摊销	55,043.62	13,310.10
中介机构服务费	103,639.62	113,717.55
其他	286,129.40	283,052.16
合计	2,254,947.28	2,264,771.23

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	4,450,287.96	4,317,013.96
减：利息收入	1,695.69	11,269.25
加：手续费	6,984.07	11,104.69
担保费等	141,509.43	94,339.62
合计	4,597,085.77	4,411,189.02

6. 信用减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	-10,266.33	
合计	-10,266.33	

7. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失		-161,246.37
合计		-161,246.37

8. 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
《铁核桃之无间风云》剧本资助	50,105.55	118,000.00	50,105.55
2017 年发展贡献奖励		15,000.00	
上海市松江区投资促进服务中心经济园区企业扶持款		10,000.00	
重庆市渝中区就业和人才服务局 2017 年稳岗补贴	7,583.00		7,583.00
《大哥》剧本资助	17,783.28		17,783.28
重庆市渝中区就业和人才服务局 2018 年稳岗补贴	8,276.00		8,276.00
合计	83,747.83	143,000.00	83,747.83

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。

9. 营业外收入

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
其他	0.02		0.02
合计	0.02		0.02

10. 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
滞纳金	693,011.07		693,011.07
合计	693,011.07		693,011.07

11. 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	33,573.86	56.26
递延所得税费用	-879,694.57	-653,638.42
合计	-846,120.71	-653,582.16

(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	-6,648,686.99	-4,381,363.97
按母公司适用税率计算的所得税费用	-997,303.05	-657,204.60
子公司适用不同税率的影响	-76,722.98	-16,754.09
调整以前期间所得税的影响	33,573.86	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	183,668.62	21,944.83
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	10,662.84	-1,568.30
所得税费用	-846,120.71	-653,582.16

(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	29,814.63	426,401.20
收到联合摄制款		70,800,000.00
收补贴款	15,859.00	10,000.00
收北京中视华阳国际文化传播有限公司往来款	5,040,000.00	
收回电视剧《铁家伙》联合摄制本金		2,000,000.00
其他	108,801.43	146,139.83
合计	5,194,475.06	73,382,541.03

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	2,126,653.97	
支付重庆旭恒会展服务有限公司宣传费	500,000.00	
支付联合摄制分账款		26,370,000.00
付现期间费用	1,115,244.29	1,856,524.49
支付北京中视华阳国际文化传播有限公司往来款	5,040,000.00	
其他		96,616.00
合计	8,781,898.26	28,323,140.49

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	5,750,000.00	32,000,000.00
合计	5,750,000.00	32,000,000.00

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
还熊雄借款	5,750,000.00	46,850,000.00
合计	5,750,000.00	46,850,000.00

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	-5,802,566.28	-3,727,781.81
加：信用减值准备	-10,266.33	
资产减值损失		-161,246.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,562.40	11,587.86
无形资产摊销	1,722.24	1,722.24
长期待摊费用摊销	26,758.98	
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)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	698,900.75	1,752,711.56
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)	-879,694.57	-653,638.42
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)	6,478,797.98	-91,994,687.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,670,698.01	56,913,664.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,616,341.16	45,244,002.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,514,141.68	7,386,334.88
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	352,714.69	6,708,747.87
减：现金的期初余额	2,433,627.97	9,669,644.55
现金及现金等价物净增加额	-2,080,913.28	-2,960,896.68

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
1) 现金	352,714.69	2,433,627.97
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	352,714.69	2,433,627.97
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	352,714.69	2,433,627.97
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	18,236,660.00	银行借款反担保质押
合计	18,236,660.00	

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	183,220.00		50,105.55	133,114.45	其他收益	
《大哥》项目文艺创作项目资助款	100,000.00		17,783.28	82,216.72	其他收益	
小计	283,220.00		67,888.83	215,331.17		

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
渝中区就业和人才服务局2017年稳岗补贴	7,583.00	其他收益	
渝中区就业和人才服务局2018年稳岗补贴	8,276.00	其他收益	
小计	15,859.00	其他收益	

六、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

七、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 2019 年 6 月 30 日，本公司存在较大的信用集中风险，本公司应收账款的 80.24%(2018 年 12 月 31 日:93.08%)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	18,361,984.68	19,370,171.53	17,376,838.47	1,993,333.06	
应付账款	1,960,325.07	1,960,325.07	1,960,325.07		
其他应付款	96,715,837.30	96,715,837.30	96,715,837.30		
小计	117,038,147.05	118,046,333.90	116,053,000.84	1,993,333.06	

(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	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	

八、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
张宗颖	实际控制人的兄弟熊伟的配偶
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

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。

(二) 关联交易情况

1. 关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费用	上年同期确认的 租赁费用
熊雄	办公房屋	111,000.00	111,000.00

2. 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	2019.01.21	2020.01.20	否
熊雄	1,063,800.00	2018.04.25	2019.10.16	否
熊雄	2,000,000.00	2018.10.25	2019.12.25	否
熊雄	1,800,000.00	2019.01.02	2020.01.01	否
熊雄	866,856.36	2019.03.12	2021.03.11	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2019年6月30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(截至2019年6月30日，账面价值712,660.00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1,200.00万元应收账款(截至2019年6月30日，账面价值18,676,029.24元)，合计1,290.00万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。

2) 2019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，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2019年6月30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(截至2019年6月30日，账面价值712,660.00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1,200.00万元应收账款(截至2019年6月30日，账面价值18,676,029.24元)，合计1,290.00万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。

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 2019 年 6 月 30 日, 账面价值 442.40 万元)提供质押反担保, 截至 2019 年 6 月 30 日该项借款余额 106.38 万元。

4) 2018 年 10 月, 本公司全资子公司上海萌梓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。

5) 2019 年 1 月公司与中国工商银行股份有限公司重庆较场口支行签订了一年期《小企业借款合同》, 借款金额 180.00 万元, 由熊雄为该项流动资金贷款提供最高不超过 200.00 万元的连带责任保证担保。

6) 2019 年 3 月公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了 2 年期《借款合同》, 借款金额 99.0693 万元, 由熊雄为该项流动资金贷款提供最高不超过 300.00 万元的连带责任保证担保, 截至 2019 年 6 月 30 日该项借款余额为 866,856.36 元。

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			
熊雄	5,000,000.00	2019.1.15	2019.1.24
熊雄	500,000.00	2019.2.12	2019.3.20
熊雄	250,000.00	2019.6.24	2019.6.26

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 10,583.33 元。

4. 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	557,801.40	544,447.61

(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			
	熊雄	111,000.00	
小计		111,000.00	

2. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应收款—备用金			
	王中一	7,900.00	
	李志海	330,000.00	
	张宗颖	200,000.00	
小计		537,900.00	

九、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日因技术原因撤诉，并重新立案。目前重新立案后，将于2019年10月15日开庭。由于案件结果无法预计，公司基于谨慎性原则已于2018年对支付的首期款的70%全额计提坏账准备。

十、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。

十一、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。

十二、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. 应收账款

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(%)	
按组合计提坏账准备	49,134,995.24	100.00	3,075,129.95	6.26	46,059,865.29
单项计提坏账准备					
小计	49,134,995.24	100.00	3,075,129.95	6.26	46,059,865.29

(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(%)	

按组合计提坏账准备	43,245,057.48	100.00	3,116,158.57	7.21	40,128,898.91
单项计提坏账准备					
小计	43,245,057.48	100.00	3,116,158.57	7.21	40,128,898.91

2) 应收账款-销售商品款项组合中，采用账龄损失率对照表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	29,855,495.24	298,554.95	1.00
1-2 年	15,251,500.00	762,575.00	5.00
2-3 年	4,028,000.00	2,014,000.00	50.00
小计	49,134,995.24	3,075,129.95	6.26

(2) 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	18,676,029.24	38.01	186,760.29
河北丰收文化传播有限公司	13,513,140.00	27.50	675,657.00
河北卫视传媒有限公司	4,424,000.00	9.00	2,033,800.00
无锡星时代影视文化传媒有限公司	2,834,706.00	5.77	28,347.06
中广天泽传媒股份有限公司	1,517,000.00	3.09	15,170.00
小计	40,964,875.24	83.37	2,939,734.35

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(%)	
单项计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款					
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息					
应收股利					
其他应收款	3,477,812.74	100.00	332,776.96	9.57	3,145,035.78
合 计	3,477,812.74	100.00	332,776.96	9.57	3,145,035.78

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	1,217,019.02	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

2) 采用组合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	2,015,793.72	20,157.94	1.00
1-2 年	1,202,000.00	60,100.00	5.00
2-3 年	15,000.00	7,500.00	50.00
3 年以上	19.02	19.02	100.00
小计	3,232,812.74	87,776.96	2.72

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) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	312,619.02	20,157.94						332,776.96
小 计	312,619.02	20,157.94						332,776.96

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	1,991,793.72	
押金保证金	245,019.02	1,217,000.00
应收暂付款	1,241,000.00	245,019.02
合计	3,477,812.74	1,462,019.02

(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	34.50	60,000.00	否
杨雨	备用金	900,000.00	1 年以内	25.88	4,500.00	否
甘信宇	备用金	400,000.00	1 年以内	11.50	4,000.00	否
李志海	备用金	330,000.00	1 年以内	9.49	3,300.00	是

桑晓琳	应收暂付款	245,000.00	3 年以上	7.04	245,000.00	否
小计		3,075,000.00		88.41	316,800.00	

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	24,286,487.11		24,286,487.11
合计	24,286,487.11		24,286,487.11	24,286,487.11		24,286,487.11

(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	24,286,487.11			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	13,070,639.41	11,284,428.54	7,158,820.77	4,674,852.67
合计	13,070,639.41	11,284,428.54	7,158,820.77	4,674,852.67

十三、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	83,747.83	

额或定量持续享受的政府补助除外)		
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	-693,011.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-609,263.22	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	-160,690.60	
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	-448,572.62	

(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	-13.45	-0.31	-0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.41	-0.28	-0.28

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	-5,802,566.28
非经常性损益	B	-448,572.62
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	-5,353,993.66
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	46,046,359.53
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	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	43,145,076.39
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-13.45%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-12.41%

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	-5,802,566.28
非经常性损益	B	-448,572.62
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	-5,353,993.66
期初股份总数	D	18,875,970
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	6
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
基本每股收益	$M = A / L$	-0.31
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C / L$	-0.28

(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

二〇一九年八月二十日