



保奇影视

NEEQ : 835423

上海保奇影视文化发展股份有限公司

( Shanghai Baoqi Film&TV Culture Co.,Ltd. )



年度报告

—2016—

## 公司年度大事记

公司于 2016 年 6 月 20—21 日，以传统与现代文化融合的大型经典多媒体舞台剧《梅兰芳》应甘肃天水市委邀请参加伏羲大典开幕式演出，受到全国政协副主席以及甘肃省各级领导的高度评价。



公司投资制作的家庭情感轻喜剧《岳父太囧》于 2016 年 7 月 8 日在贵州卫视《黄金剧场》成功播出。



2016 年 9 月公司参股成立湖州极影艺员创意培教有限公司，从而向影视培训业务进行延伸。

2016年11月，公司投资制作的主旋律电视剧《苦乐村官》在第十二届中美电影节上，荣获三奖殊荣。该剧获得最佳电视剧入围奖、电视剧最佳导演奖（电视剧导演为公司董事长白永成先生）、最佳男配角奖（《苦乐村官》电视剧反角“大一钻”扮演者张磊获得）。



公司于2016年11月16日与上海临港松江科技城投资发展有限公司签订《战略合作协议》，深度介入临港松江园区内拉斐尔云廊电影院、瑞士馆、中国企业联合馆等文化设施的前期规划、论证，并成为这些文化设施运营的临港松江园区首选的战略合作伙伴。



# 致投资者的信

## 顺势而为 勇往直前

借助国务院的政策东风，国家层面的利好消息增强了我们的信心，国家已经明确文化产业将是未来的霸主，这将指引我们勇往直前。

## 运筹帷幄 谨慎布局

2016年是电视剧行业最为迷茫的一年，“小鲜肉”、炒IP等话题充斥着整个行业，“保奇影视”也秉承着宁可慢工出细活也不趟这个浑水的理念，避免了在这场混战中成为行业的牺牲品，公司在董事长白永成先生的带领下，埋头创作、重新调整公司架构、壮大公司的业务团队力量，以便更快、更好地创作出新的影视剧项目，以回报投资者。

目前，公司将推出已经储备的项目为电视剧《大案组之瘾罪》、电影《乙佛》、电影《焉支传奇》、舞台剧《梅兰芬芳》、电影《三世惊魂》，这些项目将在2017年的4月起陆续启动，并且，配合以上项目，公司的市场部、策划部将以更新的市场运营方式进行操作，以达到更大的经济收益。

公司制作完成的47集电视剧《苦乐村官》已经通过国家广电总局审核，于2016年9月取得发行许可证并展开发行工作，根据公司的运营计划，首先发行的播出平台为中央电视台，通过努力已经进入中宣部和央视的审片程序，期待不日播出，另外，该片也在协商全国网台联播，已经进入同全国各大强势台网进入沟通的程序，相信2017年将是电视剧《苦乐村官》利益最大释放的一年。

不仅仅是影视剧方面，在与地方政府合作方面，公司管理层也已经做了相应的部署，与公司驻地的上海临港松江科技城投资发展有限公司签订了位于漕河泾松江园区南部新兴产业综合体拉斐尔云廊中段一层的多功能电影院的委托经营协议。此协议为“保奇影视”将来的发展储备了更具价值的经济增长点。

## 日益进取 百尺竿头

今年的国家政策已经为文化产业保驾护航，文化产业正在向着繁荣更近一步，我们借助国家政策的扶持，相应制定公司的发展战略布局和中长期的发展计划，立足国内，力争早日进军国际市场。

“保奇影视”踏足新三板已经一年，我们制定了前行方向，争取早日踏上更高目标。

## 目 录

<b>第一节 声明与提示</b> .....	<b>2</b>
<b>第二节 公司概况</b> .....	<b>6</b>
<b>第三节 会计数据和财务指标摘要</b> .....	<b>8</b>
<b>第四节 管理层讨论与分析</b> .....	<b>10</b>
<b>第五节 重要事项</b> .....	<b>22</b>
<b>第六节 股本变动及股东情况</b> .....	<b>23</b>
<b>第七节 融资及分配情况</b> .....	<b>25</b>
<b>第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况</b> .....	<b>26</b>
<b>第九节 公司治理及内部控制</b> .....	<b>29</b>
<b>第十节 财务报告</b> .....	<b>33</b>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、保奇影视	指	上海保奇影视文化发展股份有限公司,改制前名称为上海保奇影视文化发展有限公司
主办券商、华林证券	指	华林证券股份有限公司
会计师、天健	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
收视率	指	在一定时段内收看某一节目的家户数占观众家户数的百分比
制作许可证	指	包括《电视剧制作许可证（乙种）》（俗称“乙证”）和《电视剧制作许可证（甲种）》（俗称“甲证”）两种，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，经国家广电总局或省级广电局审查通过后取得的《电视剧发行许可证》，只有取得该许可证方可发行播出电视剧
独家拍摄	指	由公司全额投资拍摄，版权为公司独家所有，公司以其财产对项目债务承担责任的经营方式
联合拍摄	指	影视制作企业与其他投资方共同出资拍摄，并按各自出资比例或者按合同约定分享利益及分担风险的经营方式
植入性广告	指	在影视剧拍摄中将某些企业或产品融入影视剧内容中以达到宣传企业或产品的目的，是影视剧衍生产品的一种
卫视频道	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
股东大会	指	上海保奇影视文化发展股份有限公司股东大会
董事会	指	上海保奇影视文化发展股份有限公司董事会
监事会	指	上海保奇影视文化发展股份有限公司监事会
股转公司、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
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	最近一次由股东大会会议审议通过的《上海保奇影视文化发展股份有限公司章程》
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

## 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、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
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其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	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
行业竞争加剧的风险	鉴于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,近年来从事影视剧发行、经销的企业激增,每年取得《电视剧制作许可证(甲种)》以及《广播电视节目制作经营许可证》的机构不断增长。近年来每年取得发行许可证的电视剧数量也不断增加。影视剧发行市场已经是充分竞争的市场,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位,可能存在剧集滞销,销售毛利率降低的风险。
政策风险和监管风险	广播电影电视行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业,受到中宣部、文化部、国家新闻出版广电总局的监管,电视节目的制作内容、制作流程受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。根据《广播电视管理条例》、《广播电视节目制作经营管理规定》、《电视剧拍摄制作备案公示管理暂行办法》、《电视剧内容管理规定》等相关规定,电视剧制作机构需持有《广播电视节目经营许可证》;制作电视剧须经过国家广电总局的剧目备案公示管理,并获得《电视剧制作许可证》后方可进行制作;电视剧制作完成后必须经国家广电总局或省级广电局审查通过并获得《电视剧发行许可证》之后方可发行。从资格准入、内容审查到发行许可,行业严格监管贯穿于电视剧制作及发行全部业务流程。公司投资、制作的电视剧,可能存在剧目备案未获通过、拍摄完成未通过内容审查导致不能取得发行许可的风险。此外,国家对电视台的电视剧播出的政策性规定、广告插播规定的变化等也会影响到公司电视剧的发行量、发行价格。
融资能力较弱的风险	公司的电视节目制作前期费用投入较大,需要支付演员片酬、摄制组人员报酬、交通费、食宿费、设备器材租赁等各类费用,而公司本身属于轻资产型中小企业,固定资产投资较少,很难获得融资成本较低的金融机构融资。因此,在增信措施缺乏的情况下,公司的融资能力较弱,主要使用自有资金投资电视剧和舞台剧的制作。
收入来源集中导致的成长性风险	由于公司受到资本规模的限制,投拍电视剧的数量较小,平均2年投拍发行一部电视剧,收入来源集中。2016年电视剧业务收入几乎全部来自《岳父太囧》一部电视剧。公司通常在一部电视剧的投资成本收回大部分的情况下才能开始下一部电视剧剧本采编、前期筹备。而影视剧产品投资回报具有一定的不确定性,公司经营存在一定的成长性风险。
经营性现金流量波动的风险	公司核心业务为电视剧投资、拍摄和发行,由于公司资金实力较弱,规模较小,同一时期只能投资、拍摄、发行一至两部电视剧,造成经营性现金流周期性明显。单部电视剧第一年筹备拍摄期表现为经营性现金净流出,两年发行销售期表现为净流入。经营性现金流量波动较大的情况下,对公司筹资的灵活性要求较高,并且在经营现金流量净流入的期间,会存在资金闲置不能充分利用的情况。
核心人员重大依赖风险	公司处于成长阶段,规模较小,公司对制片、销售等关键岗位人才储备较少。公司控股股东、实际控制人白永成与公司副总经理白永清主要负责电视剧的筹备、制片工作,白永成同时还负责电视剧销售

	工作,在关键业务环节上存在对核心人员重大依赖,一旦核心人员离开,会对公司经营造成较大不利影响。
计划收入无法实现的风险	公司发行的电视剧存在计划发行与实际发行之间金额和时间上的差异,若公司所发行电视剧发行时间过长,则按公司会计政策电视剧发行后总成本在24个月内按销售进度结转,发行后24个月内没有结转完的电视剧存货账面价值一次计提减值准备。公司所制作电视剧在发行阶段,存在发行时间过长,而一次计提减值准备的风险。
实际控制人控制不当风险	股份公司设立后,公司已建立股东大会、董事会、监事会三会治理结构,制定了《公司章程》、三会议事规则、《对外投资管理制度》、《对外担保决策制度》、《关联交易决策制度》等规章制度,对于对外投融资、对外担保、关联交易、关联方资金往来等重要事项的决策制度进行了规范,并严格按照相关制度执行。但因现阶段公司控股股东白永成持有公司80%的股份,同时其还担任公司董事长,因此公司存在实际控制人白永成利用控制权施加不当控制的风险。
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	上海保奇影视文化发展股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Baoqi Film&TV Culture Co.,Ltd.
证券简称	保奇影视
证券代码	835423
法定代表人	白永成
注册地址	上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路 518 号 11 幢 1302 室
办公地址	上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路 518 号 11 幢 1302 室
主办券商	华林证券
主办券商办公地址	西藏自治区拉萨市柳梧新区察古大道 1-1 号君泰国际 B 栋一层 3 号
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	张建华, 方丽芳
会计师事务所办公地址	杭州市西溪路 128 号新湖商务大厦 9 楼

### 二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	白永清
电话	13611601806
传真	021-67896197
电子邮箱	baoqi@vip.163.com
公司网址	www.baoqish.com
联系地址及邮政编码	上海漕河泾开发区松江高科技园莘砖公路 518 号 11 幢 1302 室 邮编 201612
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
挂牌时间	2016 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	经营演出及经纪业务,文化艺术信息咨询、文化企业管理咨询,演出器材道具的销售,演出灯光安装;电视节目制作、发行。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	12,000,000
做市商数量	0
控股股东	白永成
实际控制人	白永成

#### 四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9131000077241406X5	是
税务登记证号码	9131000077241406X5	是
组织机构代码	9131000077241406X5	是

备注：2016年5月30日，已把企业原营业执照、企业税务登记证、组织机构代码证三证合一，改为统一社会信用代码证。

## 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	8,956,907.99	4,747,025.17	88.68%
毛利率	39.30%	28.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	29,763.91	-1,877,945.98	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-985,897.29	-1,768,769.49	-
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）	0.26%	-16.98%	-
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）	-8.69%	-15.91%	-
基本每股收益	0.00	-0.16	-

### 二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,270,080.74	35,929,470.59	17.65%
负债总计	30,916,099.78	24,605,253.54	25.65%
归属于挂牌公司股东的净资产	11,353,980.96	11,324,217.05	0.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	0.94	0.26%
资产负债率（母公司）	73.14%	68.48%	-
资产负债率（合并）	73.14%	68.48%	-
流动比率	1.90	1.85	2.16%
利息保障倍数	0.98	-6.13	-%

### 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	-5,675,364.40	-9,579,758.89	-
应收账款周转率	2.72	2.93	-7.22%
存货周转率	0.21	0.22	-5.21%

### 四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	17.64%	185.24%	-
营业收入增长率	88.68%	-37.38%	-
净利润增长率	101.60%	-422.56%	-

### 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	12,000,000	12,000,000	-

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
非流动性资产处理损益、包括已计提资产减值准备的冲销部分	2,661.21
计入当期损益的政策补贴(与公司正常业务密切相关,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贴除外)	1,013,000.00
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,015,661.21</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,015,661.21</b>

**七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

单位：元

科目	本期期末(本期)		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	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、经营分析

#### (一) 商业模式

##### 一、生产模式：

公司投拍剧的制作以剧组为生产单位，按照投资主体不同分为独家拍摄和联合拍摄。独家拍摄是指由公司全额投资，版权为公司独家所有或者联合拥有。公司以其财产对项目债务承担责任的经营方式。联合拍摄是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，投资人以其个人财产按投资份额对项目债务承担不同责任的经营方式。

##### 二、销售模式

公司主要把自己生产制作或者联合制作的电视剧版权通过预售、多轮次销售等形式直接销售给电视台、新媒体公司等。电视剧的销售主要是电视剧播映权的许可转让，按照销售的时间、播映的载体及销售渠道，可以分为不同的类型。公司投拍的电视剧均采取了自主发行的发行方式。

##### 1、电视剧销售即电视剧发行阶段

电视剧后期制作完毕并取得发行许可证后，便进入正式发行销售阶段。公司向电视台进行样片推介，并根据电视剧的质量、制作成本、电视台的需求等因素与电视台协商确定销售价格。

##### 2、电视剧发行主要包括电视台发行和新媒体发行

卫视频道即通过通讯卫星的方式实现电视节目的传播，可实现全国范围内的覆盖。地面频道即通过地面通讯网络实现电视节目的传播，其覆盖范围为本省、市或其他地区。由于卫视频道能够实现全国范围的接收，其收视群体较地面频道大，往往更易受到广告客户的青睐，经济实力较强，因此，愿意以较高的价格购买电视剧卫视频道播映权。电视剧的大部分收入是通过卫视频道播映权实现的，而一部电视剧能否实现卫视频道黄金档播映也是衡量其质量优劣的重要标准。公司制作发行的电视剧均实现了首轮向卫视频道（如河南卫视、山东卫视、湖南卫视、贵州卫视等）或央视销售。

##### 3、公司影视剧目定价模式

公司电视剧的价格是以投资成本加合理利润为基础，通过与不同客户一对一的商务谈判协商确定，不同电视剧在同一电视台、同一部电视剧在不同电视台的销售价格存在差异。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否

关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

## （二）报告期内经营情况回顾

### 总体回顾：

2016年，公司完成营业收入8,956,907.99元，同比上升88.68%，管理费用达到2,173,720.34元，同比下降25.33%，净利润29,763.91元，同比扭亏为盈，基本每股收益为0.0025元/股。

2016年公司销售收入主要来自电视剧《岳父太囧》以及大型舞台剧《梅兰芳》，整体营业收入以及利润均有所增长。此外，虽然公司挂牌新三板后，加大了招聘人员的投入，但由于整体费用控制良好，因此，公司管理费用同比下降了25.33%。因此，整体上财务数据转好。公司已筹备在2017年拍摄一部电视剧《大案组之瘾罪》和一部电影《三世惊魂》，为今后公司的发展奠定坚实的基础。

## 1、主营业务分析

### （1）利润构成

单位：元

项 目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	8,956,907.99	88.68%	-	4,747,025.17	-37.38%	
营业成本	5,436,577.09	59.63%	60.70%	3,405,719.46	-41.79%	71.74%
毛利率	39.30%	-	-	28.26%	-	-
管理费用	2,173,720.34	-25.33%	24.27%	2,911,161.64	291.20%	61.33%
销售费用	430,722.98	70.75%	4.81%	252,244.68	11.69%	5.31%
财务费用	1,618,198.33	567.15%	18.07%	242,551.74	-	5.11%
营业利润	-1,035,609.63	44.03%	-	-1,850,545.49	-	-
营业外收入	1,013,000.00	10,030.00%	11.31%	10,000.00	-	0.21%
营业外支出	2,661.21	782.71%	0.03%	301.48	-	0.01%
净利润	29,763.91	101.60%	0.33%	-1,858,991.97	-	-

### 项目重大变动原因：

营业收入：2016年，公司完成营业收入8,956,907.99元，同比上升88.68%。这主要由于公司所拍摄的《岳父太囧》电视剧的销售收入已确认以及大型舞台剧《梅兰芳》在甘肃天水演出收入增加所致。

营业成本：公司营业成本随营业收入增加，也同步上升。

管理费用：2016年公司管理费用同比下降25.33%，公司很好地控制了整体的管理费用。

销售费用：2016年公司销售费用同比上升70.75%，主要因为公司电视剧《苦乐村官》处于宣发环节，因此，销售费用有所增加。

财务费用：本期1,614,670.53元，公司财务费用主要为借款利息支出。

营业外收入：1,013,000 元该笔收入为政府补贴收入。

净利润：29,763.91 元净利润为正，公司已逐步扭亏为盈，走上正常盈利的发展道路。

综上，公司 2016 年由于电视剧以及舞台剧收入增加，而产生了一定盈利能力，整体经营管理费用控制较好，整体公司经营正常稳定。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	8,956,907.99	5,436,77.09	4,747,025.17	3,405,719.46
其他业务收入	-	-	-	-
合计	8,956,907.99	5,436,577.09	4,747,025.17	3,405,719.46

### 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	8,489,209.89	94.74%	3,612,329.38	76.10%
影视制作	-	-	935,922.33	19.72%
演出	471,698.10	5.26%	198,773.46	4.18%
合计	8,956,907.99	100.00%	4,747,025.17	100.00%

### 收入构成变动的的原因：

2016 年，公司完成营业收入 8,956,907.99 元，同比上升 88.68%。这主要由于公司所拍摄的《岳父太囡》电视剧的销售收入已确认以及大型舞台剧《梅兰芳》在甘肃天水演出收入增加所致。

## (3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-5,675,364.40	-9,579,758.89
投资活动产生的现金流量净额	-60,515.00	-3,138,487.79
筹资活动产生的现金流量净额	1,989,233.33	16,740,000.00

### 现金流量分析：

2016 年公司未投拍新剧，经营活动产生的现金流量为净流出，主要为 2016 年公司经营活动支出较多，而主要销售收入《岳父太囡》电视剧，部分销售款电视台尚未支付所致。投资活动产生的现金流量净流出主要为公司购置固定资产以及长期待摊费用的摊销所致。筹资活动产生的现金净流入为公司因经营需要向股东借款所致。

## (4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	百事通网络电视技术发展有限公司	871,698.11	9.73%	否
2	贵州卫视文化发展传媒有限公司	688,679.25	7.69%	否
3	天水公祭伏羲大典组委会办公室	471,698.10	5.27%	否
4	郑州市电视台	187,169.81	2.09%	否
5	北京新凤文化有限公司	23,584.91	0.26%	否

合计	2,242,830.18	25.03%	-
----	--------------	--------	---

注：如存在关联关系，则必须披露客户的具体名称。

#### (5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	周文斌	5,872,000.00	59.52%	否
2	上海敦禾数码图文有限公司	343,689.32	3.48%	否
3	上海长门影视文化工作室	264,150.94	2.68%	否
4	上海越马文化投资有限公司	257,796.00	2.61%	否
5	北京灵动映画影视文化传播有限公司	219,417.48	2.22%	否
合计		6,957,053.74	67.83%	-

注：如存在关联关系，则必须披露供应商的具体名称。

#### (6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

-
---

## 2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	2,552,612.64	-59.48%	6.04%	6,299,258.71	176.59%	17.53%	-
应收账款	5,769,481.00	1,278.48%	13.65%	418,540.00	-83.36%	1.16%	-
存货	28,829,499.94	20.13%	68.20%	23,998,735.34	225.56%	66.79%	-
长期股权投资	317.61	-	-	-	-	-	-
固定资产	4,872,076.01	-2.24%	11.53%	4,983,771.56	74,002.84%	13.87%	-
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	42,270,080.74	17.65%	-	35,929,470.59	185.24%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

货币资金比上年同期下降 59.48%，主要为（1）公司所拍摄的《岳父太囧》电视剧的销售收入虽已确认，但电视台仍有部分款项未支付，因此，应收帐款也相应增加；（2）公司新剧仍处于发行阶段，尚未有收入。应收帐款比上年同期增长 1248.48%，这主要是《岳父太囧》电视剧的销售收入增加，而尚未收到部分该剧电视台款项。存货比上年同期增长 20.13%，这主要是本期制作发行《苦乐村官》成本增加所致。

### 3、投资状况分析

#### （1）主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司投资参股湖州极影艺员创意培教有限公司，其注册资本为人民币500,000.00元，其中本公司出资人民币150,000.00元，占30%股权。

#### （2）委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司无委托理财及衍生品投。

#### （三）外部环境的分析

目前我国电视剧主要运营模式包括：电视台自主制作或联合制作。电视剧拍摄完成拿到发行许可证之后便形成了可供出售的版权商品。采购方主要为各大类电视台（包括央视、卫星频道、地面频道）、视频网站及海外销售等渠道。实现收入的方式主要包括电视台和视频网站的播放权、音像版权及衍生品收入（贴片广告、植入广告）等。

随着文化体制改革的不断深入以及制播分离政策的实施，行业准入门槛降低带来了电视剧行业的蓬勃发展。目前，电视剧行业企业数量众多，竞争激烈。

#### （四）竞争优势分析

保奇影视作为一家专注于优质电视剧创作及精品舞台剧制作的企业，核心竞争力来自于公司技术管理人员在文化行业从业多年所积累的丰富经验和资源，拥有较强的市场把握能力和敏锐的判断力，核心创意团队所具有的优秀创意和先进理念，以及公司在市场的长期发展中所形成的良好口碑和品牌影响力。

公司一贯坚持对观众审美和娱乐需求的跟踪，坚持对行业政策导向、社会文化发展的研究，在此基础上形成公司特有的文化氛围和核心竞争力。

##### （1）一流的企业文化

在董事长白永成先生的带领下，坚持塑造以“站得住、留得下”为价值观的企业文化，力图准确把握观众审美及娱乐需求，强调“面向未来”的作品导向，投资、制作具有社会影响力的影视作品。公司积极挖掘优秀的创作题材，持续创新。

公司鼓励员工学习与创新，支持员工进行全方位的发展，充分发挥团队的自发性和主观能动性，打造

高绩效的业务团队，聚集优秀的内部外部人才。

#### （2）优秀人才凝聚——建立内部学习型团队

经过过去几年的发展，公司凝聚了一批优秀的专业创作团队，公司白永成先生，为国家一级演员，从事演艺、电视台主持、编导工作 35 年，作为制片人和导演参与过《中国神探》、《大案组》、《秦香莲》、《岳父太囡》等一系列电视剧的摄制发行，在电视台、文艺界有广泛的社会资源。

公司董事、副总经理白永清毕业于上海戏剧学院电视编导专业，具有丰富的电视剧及舞台演出的制作经验，曾任创业板上市公司上海新文化传媒集团有限公司下属新文化演出公司副总经理和上戏文化公司的运营总监，作为独立制片人发行了《管事人家》、《绿蔷薇》（韩国）、《秦香莲》、《岳父太囡》等一系列电视剧，并成功运营过不少大型演唱会、舞台剧，如《2007 蔡琴南通演唱会》、《2007 刘德华温州、台州演唱会》、《2008 苏芮上海演唱会》，话剧《办公室有鬼》、《周璇》、《梅兰芳》、《紫禁城》等等。有丰富的电视剧前期、后期商业运营、制作经验、市场开拓经验和客户资源，分管公司发行、营销、宣传三个对外部门，在电视剧广告植入、整合营销、团队管理方面具有较强的经验。

董事曹锐女士为国内知名编剧，舞台艺术领域最高奖“文华奖”获得者，甘肃省文联副主席，其创作各类剧本多次获得中宣部全国精神文明建设“五个一”工程优秀作品奖。

随着知识经济时代的到来和影视制作行业竞争日益激烈，企业之间的竞争越来越表现为员工素质的竞争，只有具备高素质的人，才能有高素质的企业，而员工的高素质，在很大程度上取决于其学习能力。

因此，公司在内部建立了一个学习型团队，通过多种方式建立了内外部业务交流学习培训的机会，从而使得各部门、各岗位人员能够对公司业务有着全方位认识，而增加日常工作效率以及眼界。

#### （3）业务多元化发展

公司充分利用观众文化娱乐需求及内容制作上的优势，正积极开拓电影、网络剧、电影院线、影视培训、文化产业园等多元化业务，丰富影视作品类型，降低单一业务经营风险，不断提升公司品牌知名度。

### （五）持续经营评价

#### （一）行业优势

公司所属广播、电视、电影和影视录音制作业为国家鼓励发展的文化行业，政府各个部门出台了一系列扶持政策。尽管电视剧市场竞争情况较为激烈，但由于公司自身具有丰富的电视剧剧评经验、制作全流程经验、多维的销售渠道，以及与国内主要卫视频道、地面频道长期合作经验，从而具备了一定的行业竞争优势。

#### （二）盈利能力良好

公司历年来投拍发行电视剧的全部实现单剧盈利。尽管报告期内业绩一般，但这主要是由于 2016 年公

司进行《苦乐村官》发行播出，而暂时没有新剧的收入。预计 2017 年上半年新剧《苦乐村官》发行销售后，前期积累的经营成果能够充分反映到盈利能力上。

### （三）专业人员储备

公司实际控制人、核心技术人员白永成，从艺 20 余年，曾参与演出、导演多部作品，如电视剧《大案组》、电视剧《岳父太囧》、舞台剧《梅兰芳》等，并曾获 2010 年度上海优秀艺术家奖，在电视剧行业积累了丰富的经验和资源。

公司核心技术人员曹锐为国家一级编剧，甘肃省文联副主席，舞台艺术领域最高奖“文华奖”获得者，其创作的各类剧本多次获得中宣部全国精神文明建设“五个一”工程优秀作品奖。

公司副总经理白永清为专业制片人，具有丰富的电视剧制作经验及舞台演出的制作经验，曾任创业板上市公司上海新文化传媒集团有限公司下属子公司上海新文化演出有限公司副总经理和上海戏剧学院文化公司担任运营总监，独立运营过多部大型演唱会、舞台剧，如《2007 蔡琴南通演唱会》、《2007 刘德华温州、台州演唱会》、《2008 苏芮上海演唱会》，其制作的话剧有《八美千娇》、《办公室有鬼》、《周璇》、《梅兰芳》、《疯人院飞了》、《阴差阳错》、《紫禁城》等等，担任制片人的电视剧有《管事人家》、《绿蔷薇》（韩国）、《秦香莲》、《岳父太囧》。

公司在电视剧剧本编剧、评估、制作、导演等关键环节专业人才配备齐全，拥有丰富的行业经验。

### （四）筹备制作中的项目情况

公司已筹备新剧《大案组之瘾罪》准备于 2017 年 5 月开机。同时，公司也在筹备电影《三世惊魂》，预计 2017 年年内完成制作。公司已经确定于 2017 年 9 月在上海美琪大剧院演出大型多媒体舞台剧《梅兰芬芳》。此外，公司已有储备电视剧剧本《三国之貂蝉》、《四个婚礼》、《焉支传奇》等，已有储备电影剧本《乙佛》等。公司储备丰富，拍摄演出的可持续性较强。

综上，根据公司所处行业政策、竞争优势、盈利能力、专业人才储备、电视剧储备情况和拍摄进度，可以判断在可预见的未来公司具有持续经营能力。

### （六）扶贫与社会责任

上海保奇影视文化发展股份有限公司坚定贯彻党中央的文艺发展政策，积极响应习近平总书记提出的文艺创作理念，弘扬发展中国传统艺术和本土文化，在泛娱乐、高片酬的市场环境下，坚持创作低成本、正能量、具有社会主义核心价值观的艺术作品，在 2015 年底，公司投资了电视剧《苦乐村官》，这部剧是根据我公司国家一级编剧曹锐女士创作的同名陇剧改编的，该剧曾先后获得中宣部第十二届精神文明建设“五个一工程”优秀作品奖、第九届中国艺术节文华大奖特别奖。该剧是以我国深入开展精准扶贫工作为背景，通过一个贫困乡村在扶贫前后的巨大变化，折射反映了国家精准扶贫工作所取得的成效，生动展现了新时

期农民在社会主义新农村建设中勤劳致富奔小康的时代风貌，是一部紧贴农村实际、富有时代特色的主旋律电视连续剧。

在拍摄期间，我们切身感受到在国家“精准扶贫”政策指导下，我国农民的生活水平节节攀升，亲眼目睹了新农村翻天覆地的变化。我公司之所以投拍该剧，不仅仅因为它是一部贴近生活、紧随时代的主旋律电视剧，更因为它让国人甚至于国际友人能看到我们祖国的强大，能看到和他们想象中不一样的中国农村新面貌。

《苦乐村官》无论从题材还是内容上，都与党中央精准扶贫的精神极度吻合，也通过了国家广电总局的批审。我们真心希望能够早日让广大人民群众看到这部以“精准扶贫”和“打赢脱贫攻坚战”为题材的电视连续剧，起到提升我国人民致富奔小康士气的作用。

### （七）自愿披露

不适用

## 二、未来展望（自愿披露）

### （一）行业发展趋势

2016 年整个电视剧产业在内外因的作用下，从重数量正在转向重质量重效益的方向。与此同时，网络播出需求增长强劲，对高质量剧集的采购需求和定制剧等内容的需求，成为行业新的增长点。

2016 年电视播出平台和制播机构也更加两极分化：实力雄厚的播出机构采用自制、定制、独播、周播等多种生产和播出方式，优化资源，频道特色明显；而实力一般的机构则采用跟播和重播的方式强化电视剧精品的影响力。

2017 年的电视剧市场，将会沿着这一趋势继续发展。

### （二）公司发展战略

2017 年，公司将以保奇影视愿景为指针，以保奇影视精神为推力，继续整合资源，继续深化挖掘推动传统文化与现代文化的融合，从三个方面继续加快构建保奇影视发展生态平台。

1、构建舞台剧产业上下游联动生态，从而有效推动传统文化与现代文化的融合。

以舞台剧《梅兰芳》的成功为契机，建立传统文化挖掘机制，将传统文化（特别是传统戏剧文化）内涵不断与现代文化相融合，创作制作表演兼具传统文化底蕴和现代气息的舞台剧话剧，从而使得传统文化再次发扬光大，将传统文化走进园区、走进社区，并在此过程中为影视作品孵化精品剧本以及培养具有潜力的年轻演员。

2、构建电视剧产业上下游联动生态，从而有效制作保奇影视有效精品剧。

从电视剧产业源头抓起，通过舞台剧产业延伸，再通过收购合作等方式将优秀编剧团队整合到保奇影视生态平台之中，创作优秀剧本。

从演员抓起，通过舞台剧培养，再通过收购合作等方式将优秀演员整合到保奇影视生态平台之中，将优秀剧本充分演绎，提升电视剧效果。

从制作抓起，建立健全细化制作控制制度，并和优秀制片人合作，在降低制作成本的同时，保证电视剧制作质量，将其整合到保奇影视生态平台之中，充分发挥优秀制作人的作用，提升精品剧的收益。

从后期抓起，将优秀后期制作团队以及公司整合到保奇影视生态平台之中，充分发挥其作用，提升精品剧的播出效果。

从发行抓起，将优秀发行团队或者优秀发行人才整合到保奇影视生态平台之中，充分发挥其作用，降低电视剧风险，提升电视剧收益。

### 3、构建小规模的电影产业，从而有效为电视剧业务形成补充。

在电视剧产业生态平台构建的同时，形成电影制作小团队，形成拍摄院线电影的能力。此外，积极与临港园区战略合作，拓展电影院线业务，从而有效为电视剧业务形成补充。

### 4、构建影视衍生产业生态，从而有效扩大影视收益

在湖州极影艺员创意培教有限公司成立的基础上，进一步扩大影视产业延伸，通过收购合作等方式，在广告植入，发行推广，衍生品授权等衍生领域，不断扩展影视衍生范围，进而有效扩大影视产业收益。

## （三）经营计划或目标

2017年，公司将从以下几个方面加快构建保奇影视发展平台。

### A、构建舞台剧产业上下游联动，从而有效推动传统文化与现代文化的融合。

以舞台剧《梅兰芳》的成功为契机，建立传统文化挖掘机制，将传统文化（特别是传统戏剧文化）内涵不断与现代文化相融合，制作表演兼具传统文化底蕴和现代气息的舞台剧，已定9月20—24日在上海美琪大剧院演出改编版《梅兰芬芳》，从而使得传统文化再次发扬光大，也和上海戏剧学院和上海视觉艺术学院联手将传统文化走进学区、走进社区，

B、2017年已决定投资的项目为电视连续剧《大案组之瘾罪》、启动公司编剧曹锐几部得奖作品，改编拍摄：电影《焉支传奇》、电影《乙佛》等，特别是电视剧《大案组之瘾罪》是公司2007年第一部投资制作的电视剧《大案组》的基础上进行改编，和国家公安部金盾影视制作中心联合制作，有老戏骨刘威，李颖，晋松等的加入，播出方面已和城市联盟达成一致，相信收视会超过当年的《大案组》，从发行抓起，将优秀发行团队或者优秀发行人才整合到保奇影视平台之中，充分发挥其作用，降低电视剧风险，提升电视剧收益。

C、公司的策划部、市场部配合进行项目策划、广告赞助等筹备工作，发行部门已经在目前开始了新剧的发行前期铺垫，期望在拍摄完成后尽快地进行电视剧播出，能以最快地速度进行利润回收。

D、公司从影视剧产业源头抓起，通过影视剧、舞台剧产业延伸，从演员培训抓起，利用自己公司影视剧，舞台剧的平台，和湖州极影艺员创意培教有限公司启动培训工作，打造出自己的艺人。

#### （四）不确定性因素

-

### 三、风险因素

#### （一）持续到本年度的风险因素

##### 1、行业竞争加剧的风险

国家政策对文化产业的鼓励以及影视剧市场的火爆，从而导致近年来从事影视剧发行、制作的企业增长迅速。近年来每年取得发行许可证的电视剧数量也保持在较高的水平。影视剧发行市场已经是充分竞争的市场，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位，可能存在剧集滞销，销售毛利率降低的风险。

针对上述风险，公司完善了剧本审核流程和制作计划流程，从一开始就让电视台等主流媒体积极参与剧本的挑选、编写的过程，并定期分析观众偏好、国内外影视作品流行元素，制定公司的剧本制作方针和计划，确保电视节目的适销性。

##### 2、政策风险和监管风险

广播电影电视行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，受到中宣部、文化部、国家新闻出版广电总局的监管，电视节目的制作内容、制作流程，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。从资格准入、内容审查到发行许可，行业严格监管贯穿于电视剧制作及发行全部业务流程。公司投资、制作的电视剧，可能存在剧目备案未获通过、拍摄完成未通过内容审查导致不能取得发行许可的风险。此外，国家对电视台的电视剧播出的政策性规定、广告插播规定的变化等也会影响到公司电视剧的发行量、发行价格。

针对上述风险，公司在投拍电视剧之前会进一步加强对政策监管的评估分析，完善节目制作前的事先风险控制，剧本形成创意后，以剧本研讨会等多种方式广泛听取公司发行部门及客户意见，并采用公司内部立项审核等方式降低电视剧项目在获得制作许可、发行许可方面的风险。并且公司也在积极拓展卫星频道、地面频道、互联网电视、DVD等多渠道发行和销售。

##### 3、融资能力较弱的风险

公司的电视节目制作前期费用投入较大，需要支付演员片酬、摄制组人员报酬、交通费、食宿费、

设备器材租赁等各类费用，而公司本身属于轻资产型中小企业，固定资产投入较少，很难获得融资成本较低的银行抵押借款。因此，在增信措施缺乏的情况下，公司的融资能力较弱，主要使用自有资金投资电视剧和舞台剧的制作。

针对上述风险，公司希望通过在全国中小企业股份转让系统挂牌而获得股权融资的机会，提升公司的融资能力和融资的灵活性。

#### 4、收入来源集中导致的成长性风险

由于公司受到资本规模的限制，投拍电视剧的数量较小，平均 2 年投拍发行一部电视剧，收入来源集中。报告期内，2016 年电视剧业务收入几乎全部来自于 2014 年创作的《岳父太囡》。公司通常在一部电视剧的投资成本收回大部分的情况下才能开始下一部电视剧剧本采编、前期筹备。而影视剧产品投资回报具有一定的不确定性，公司经营存在一定的成长性风险。

针对上述风险，公司每部电视剧都通过详尽的市场调研和与电视台的前期沟通，投拍资金以自有资金加外部资金方式合理制定融资结构，有效防范财务风险，并充分利用公司创作团队多年的电视剧从业经验，能够创作出符合市场需求的影视作品，保证每部影视剧产品的适销性及质量。

#### 5、经营性现金流量波动的风险

公司核心业务为电视剧投资、拍摄和发行，由于公司资金实力较弱，规模较小，同一时期只能投资、拍摄、发行一至两部电视剧，造成经营性现金流周期性明显。单部电视剧第一年筹备拍摄期表现为经营性现金净流出，两年发行销售期表现为净流入。经营性现金流量波动较大的情况下，对公司筹资的灵活性要求较高，并且在经营现金流量净流入的期间，会存在资金闲置不能充分利用的情况。

针对上述风险，公司在经营性现金净流出的期间使用中短期借款、合作拍摄等方式解决筹资问题，而在经营性现金流量净流入的期间购买的银行固定收益类理财产品进行投资保值。

#### 6、核心人员重大依赖风险

公司处于成长阶段，规模较小，公司对制片、销售等关键岗位人才储备较少。公司控股股东、实际控制人白永成与公司副总经理白永清主要负责电视剧的筹备、制片工作，白永成同时还负责电视剧销售工作，在关键业务环节上存在对核心人员重大依赖，一旦核心人员离开，会对公司经营造成较大不利影响。

针对上述风险，公司已经加强了储备人才的培养，在 2016 年公司招聘了部分年轻的行业专业人才，在本报告期内，在实际业务操作中培养、锻炼了后备人才的专业能力。2017 年公司将引进一名职业经理人全面负责发行业务，并继续发展与优秀的外部专业摄制、编剧团队的合作关系。

## （二）报告期内新增的风险因素

无
---

#### 四、董事会对审计报告的说明

##### （一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

##### （二）关键事项审计说明：

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	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节二(四)
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(五)
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	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	否	-
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

### 二、重要事项详情

#### (四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,050,000.00	2,050,000.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 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)	-	-
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	-	-
<b>总计</b>	<b>5,050,000.00</b>	<b>2,050,000.00</b>

#### (五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
白永成	借款	5,000,000.00	是
白永成	借款	5,000,000.00	是
白永成	借款	2,000,000.00	是
胡洁	借款	2,000,000.00	是
湖州极影艺员创意培教有限公司	委托承办新闻发布会	39,900.00	是
<b>总计</b>	-	<b>14,039,900.00</b>	-

#### 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：

该关联交易是公司日常经营业务所需，有利于公司经营发展以及业务扩张。

## 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	0.00%	3,204,250	3,204,250	26.70%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,400,000	2,400,000	20.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	509,250	509,250	4.24%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100%	-3,204,250	8,795,750	72.73%
	其中：控股股东、实际控制人	9,600,000	80.00%	-2,400,000	7,200,000	60.00%
	董事、监事、高管	11,637,000	96.97%	-2,909,250	1,527,750	12.73%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-
普通股股东人数		12				

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	白永成	9,600,000	0	9,600,000	80.00%	7,200,000	2,400,000
2	胡洁	1,200,000	0	1,200,000	10.00%	900,000	300,000
3	白永清	262,500	0	262,500	2.18%	196,875	65,625
4	袁玉玲	214,500	0	214,500	1.79%	160,875	53,625
5	张来旺	168,000	0	168,000	1.40%	28,000	140,000
6	汪秋洁	120,000	0	120,000	1.00%	90,000	30,000
7	李雪罕	120,000	0	120,000	1.00%	20,000	100,000
8	刘洪玉	120,000	0	120,000	1.00%	90,000	30,000
9	曹锐	60,000	0	60,000	0.50%	45,000	15,000
10	金培恩	60,000	0	60,000	0.50%	10,000	50,000
合计		11,925,000	0	11,925,000	99.37%	8,740,750	3,184,250

#### 前十名股东间相互关系说明：

白永成与白永清为姐弟关系，白永成与袁玉玲是叔嫂关系。其他无关联关系。

### 二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-

计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

白永成持有公司 9,600,000 股份，持股比例 80%，并担任公司董事长，为公司控股股东，实际控制人。

白永成，男，1966 年 6 月出生，中国国籍，无境外居住权，汉族，学士学历，国家一级演员。1991 年至今在上海话剧艺术中心任职演员。2015 年 8 月 16 日，保奇影视召开股份公司创立大会选举其担任公司董事，同日召开的第一届董事会第一次会议选举其担任董事长，任期三年。

#### （二）实际控制人情况

公司自 2005 年 3 月 9 日设立以来，一直由白永成担任董事长，为公司控股股东，实际控制人，报告期内未发生变化。

## 第七节 融资及分配情况

### 一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

### 三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

### 四、间接融资情况

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
借款	白永成	5,000,000.00	10.00%	2016年1月15日-2017年1月14日	否
借款	白永成	5,000,000.00	10.00%	2015年10月1日-2017年9月30日	否
借款	白永成	2,000,000.00	10.00%	2016年12月1日-2017年5月31日	否
借款	胡洁	2,000,000.00	10.00%	2015年10月1日-2017年9月30日	否
合计	-	14,000,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

### 五、利润分配情况

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
白永成	董事长	男	51	本科	2015年8月— 2018年8月	是
胡洁	董事	女	37	本科	2015年8月— 2018年8月	否
白永清	董事、副总 经理、董事 会秘书	女	53	专科	2015年8月— 2018年8月	是
曹锐	董事	女	59	本科	2015年8月— 2018年8月	是
汪秋洁	董事	女	44	本科	2015年8月— 2018年8月	否
袁玉玲	监事会主席	女	57	中专	2015年8月— 2018年8月	是
顾晓叶	监事	女	34	硕士	2015年8月— 2018年8月	否
黄湘阳	监事	男	51	本科	2015年8月— 2018年8月	是
刘洪玉	总经理	男	44	本科	2016年4月— 2018年8月	是
曾琦	副总经理	女	43	专科	2015年8月— 2018年8月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

#### 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：

白永清与白永成姐弟，白永成与袁玉玲为叔嫂。

#### (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
白永成	董事长	9,600,000	0	9,600,000	80.00%	-
胡洁	董事	1,200,000	0	1,200,000	10.00%	-
白永清	董事、董事会 秘书、财务负 责人	262,500	0	262,500	2.18%	-
袁玉玲	监事会主席	214,500	0	214,500	1.79%	-
汪秋洁	董事	120,000	0	120,000	1.00%	-

曹锐	董事	60,000	0	60,000	0.50%	-
顾晓叶	监事	60,000	0	60,000	0.50%	-
刘洪玉	总经理	120,000	0	120,000	1.00%	-
曾琦	副总经理	-	0	-	-	-
黄湘阳	职工监事	-	0	-	-	-
合计	-	11,637,000	0	11,637,000	96.97%	-

### （三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		是	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
张超	总经理	离任	无	个人原因离职
刘洪玉	无	新任	总经理	董事会新任命

#### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

张超女士的辞职离任后，董事会会议任命新任总经理刘洪玉。

刘洪玉，男，1973年6月出生，中国国籍，无境外居住权，汉族，硕士学历，2000年至2005年在杭州电视台国际部担任编导，2005年至2013年在杭州文化广播电视集团文化发展部担任主任，2014年至2015年在上海金东威集团有限公司担任副总裁。

## 二、员工情况

### （一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	3	3
财会人员	3	2
编剧研发	2	2
企划宣传	1	2
制作	1	2
办公室	3	2
员工总计	13	13

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

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	4	7
专科	5	2
专科以下	3	3

员工总计	13	13
------	----	----

**人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

人员较为稳定，人才结构不断优化。公司提供全员的专业学习机会，内外结合提升员工专业能力及素质。公司全面施行多元化的招聘政策。公司薪酬以绩效为导向，具有市场竞争力。公司无承担费用的离退休职工。

**(二) 核心员工以及核心技术人员**

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	2	2	9,660,000

**核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：**

公司目前无按照《非上市公众公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

报告期内，公司核心技术人员没有发生变动，情况如下：

曹锐，女，1958年9月出生，中国国籍，无境外居住权，汉族，本科学历，国家一级编剧，1971年至1991年在甘肃省陇南市文工团群艺馆文化处担任演员，1992年至2008年在甘肃省文化厅担任调研员、副处长，2009年至2014年以自由职业身份从事编剧、写作工作，2014年至今在甘肃省文学艺术界联合会担任副主席，2015年4月至今在上海保奇影视文化发展股份有限公司担任总编剧。2015年8月16日，保奇影视召开创立大会暨第一次股东大会选举其担任公司董事，任期三年。

白永成，男，1966年6月出生，中国国籍，无境外居住权，汉族，本科学历。1991年至今在上海话剧艺术中心任职演员，1997年至2001年在上海电视台兼职担任主持人、制片人。2015年8月16日，保奇影视召开创立大会暨第一次股东大会选举其担任公司董事，同日召开的第一届董事会第一次会议选举其担任董事长，任期三年。

## 第九节 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	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	是
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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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，公司进一步按照要求执行公司经营决策程序和公司法人治理结构。自股份公司成立以来，股东大会、董事会、监事会和董事会秘书能够依法规范运作、履行职责。

##### 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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，制定了《信息披露管理制度》及《投资者关系管理制度》，设立了投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、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

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，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。

##### 4、公司章程的修改情况

报告期内，未对公司章程进行修改。

#### （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	5	2016年4月8日公告第一届董事会第三次会议，审议通过议案：《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司2015年度总

		<p>经理工作报告的议案》、《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2015 年度董事会工作报告的议案》、《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2015 年度财务报告的议案》、《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2015 年度报告及摘要的议案》、《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2015 年 10 月、2016 年 1 月关联方借款追认的议案》、《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司续聘天健会计师事务所为公司 2016 年度审计机构的议案》、《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司变更总经理的议案》、《关于召开上海保奇影视文化发展股份有限公司 2015 年年度股东大会的议案》。</p> <p>2016 年 8 月 17 日公告第一届董事会第四次会议, 审议通过议案:《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》。</p> <p>2016 年 8 月 30 日公告第一届董事会第五次会议, 审议通过议案:《关于确认偶发性关联交易》议案、《关于补充确认 2016 年上半年日常性关联交易》议案、《关于预计 2016 年下半年日常性关联交易》议案、《关于更正 2016 年半年度报告》议案、《关于召开上海保奇影视文化发展股份有限公司 2016 年第一次临时股东大会》议案。</p> <p>2016 年 9 月 23 日公告第一届董事会第六次会议, 审议通过议案:《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司对外投资的关联交易》议案。</p> <p>2016 年 11 月 29 日公告第一届董事会第七次会议, 审议通过议案:《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司向股东白永成借款的关联交易》议案、《关于委托湖州极影艺员创意培教有限公司召开新闻发布会的关联交易》议案、《关于召开上海保奇影视文化发展股份有限公司 2016 年第二次临时股东大会》的议案。</p>
监事会	2	<p>2016 年 4 月 8 日公告第一届监事会第二次会议, 审议通过议案:《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2015 年度监事会工作报告的议案》、《关于上海保奇影视</p>

		<p>文化发展股份有限公司 2015 年度财务报告的议案》、《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2015 年度报告及摘要的议案》、《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司续聘天健会计师事务所为公司 2016 年度审计机构的议案》。</p> <p>2016 年 8 月 17 日公告第一届监事会第三次会议, 审议通过议案:《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2016 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>2016 年 4 月 28 日公告 2015 年年度股东大会, 审议通过议案:《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2015 年年度董事会工作报告的议案》、《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2015 年年度监事会工作报告的议案》、《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2015 年年度财务报告的议案》、《上海保奇影视文化发展股份有限公司 2015 年年度报告及摘要》、《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2015 年度利润分配方案的议案》、《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2015 年 10 月, 2016 年 1 月关联方借款追认的议案》、《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司续聘天健会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2016 年度审计机构的议案》。</p> <p>2016 年 9 月 13 日公告 2016 年第一次临时股东大会, 审议通过议案:《关于股东提供借款的关联交易的议案》、《关于补充确认 2016 年上半年日常性关联交易的议案》、《关于预计 2016 年下半年日常性关联交易的议案》。</p> <p>2016 年 12 月 15 日公告 2016 年第二次临时股东大会, 审议通过议案:《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司向股东白永成借款的关联交易议案》。</p>

## 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

公司召开的历次股东大会、董事会、监事会, 均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求, 决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形, 会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职。

**（三）公司治理改进情况**

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和证监会有关法律法规等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》、中国证监会、全国中小企业股份转让系统相关规定的要求不存在差异。

**（四）投资者关系管理情况**

自挂牌以来，公司严格按照《公司章程》、三会制度、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到投资机构持续关注，在坚持信息披露公开公平公正原则的基础上，公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通。

**（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**

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**

公司始终保持业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性和自主经营能力。

**（三）对重大内部管理制度的评价**

公司不断细化内部管理制度，其中特别在员工管理、财务规范、岗位职责等方面对原有管理制度进行了不断地细化补充。公司整体内部管理制度运行顺畅，为公司高速运转提供了坚实的制度保障。在整体运营中，碰到的具体细节问题，公司也会不断细化补充原有内部管理制度，从而与时俱进地更好的使得制度得到最好的贴合实际的执行效果。

**（四）年度报告差错责任追究制度相关情况**

无。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	天健审（2016）6-19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	杭州市西溪路128号新湖商务大厦9楼
审计报告日期	2017年3月15日
注册会计师姓名	张建华, 方丽芳
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4

### 审 计 报 告

天健审（2017）6-19号

上海保奇影视文化发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的上海保奇影视文化发展股份有限公司（以下简称保奇影视公司）财务报表，包括2016年12月31日的资产负债表，2016年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，以及财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是保奇影视公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，保奇影视公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了保奇影视公司2016年12月31日的财务状况，以及2016年度的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张建华

中国·杭州

中国注册会计师：方丽芳

二〇一七年三月十五日

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）1	2,552,612.64	6,299,258.71
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		-	-
应收账款	五（一）2	5,769,481.00	418,540.00
预付款项	五（一）3	29,170.00	-
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	五（一）4	16,783.84	114,000.00
买入返售金融资产		-	-
存货	五（一）5	28,829,499.94	23,998,735.34
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>37,197,547.42</b>	<b>30,830,534.05</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五（一）6	317.61	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（一）7	4,872,076.01	4,983,771.56
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（一）8	121,614.95	91,674.98
递延所得税资产	五（一）9	78,524.75	23,490.00
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,072,533.32</b>	<b>5,098,936.54</b>
<b>资产总计</b>		<b>42,270,080.74</b>	<b>35,929,470.59</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		-	-
应付账款	五（一）10	2,000,000.00	2,021,031.33
预收款项	五（一）11	1,243,396.20	1,274,287.19
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）12	165,030.98	74,351.20
应交税费	五（一）13	342,223.72	164,775.59
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五（一）14	15,872,052.96	13,165,148.13
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		-	-
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>19,622,703.86</b>	<b>16,699,593.44</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
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		-	-

专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五（一）15	11,293,395.92	7,905,660.10
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,293,395.92</b>	<b>7,905,660.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,916,099.78</b>	<b>24,605,253.54</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（一）16	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（一）17	1,468,626.42	1,468,626.42
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	五（一）18	-2,114,645.46	-2,144,409.37
归属于母公司所有者权益合计		11,353,980.96	11,324,217.05
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益总计</b>		<b>11,353,980.96</b>	<b>11,324,217.05</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>42,270,080.74</b>	<b>35,929,470.59</b>

法定代表人：白永成 主管会计工作负责人：白永清 会计机构负责人：白永清

## （二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		2,552,612.64	6,299,258.71
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		5,769,481.00	418,540.00
预付款项		29,170.00	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		16,783.84	114,000.00
存货		28,829,499.94	23,998,735.34
划分为持有待售的资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-

<b>流动资产合计</b>		37,197,547.42	30,830,534.05
<b>非流动资产：</b>			
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		317.61	-
投资性房地产		-	-
固定资产		4,872,076.01	4,983,771.56
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		121,614.95	91,674.98
递延所得税资产		78,524.75	23,490.00
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		5,072,533.32	5,098,936.54
<b>资产总计</b>		42,270,080.74	35,929,470.59
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
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		2,000,000.00	2,021,031.33
预收款项		1,243,396.20	1,274,287.19
应付职工薪酬		165,030.98	74,351.20
应交税费		342,223.72	164,775.59
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		15,872,052.96	13,165,148.13
划分为持有待售的负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		19,622,703.86	16,699,593.44
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
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		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		11,293,395.92	7,905,660.10
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>11,293,395.92</b>	<b>7,905,660.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>30,916,099.78</b>	<b>24,605,253.54</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		1,468,626.42	1,468,626.42
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-2,114,645.46	-2,144,409.37
<b>所有者权益合计</b>		<b>11,353,980.96</b>	<b>11,324,217.05</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>42,270,080.74</b>	<b>35,929,470.59</b>

## (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业总收入</b>		-	-
其中：营业收入	五（二）1	8,956,907.99	4,747,025.17
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		9,992,835.23	6,598,695.66
其中：营业成本	五（二）1	5,436,577.09	3,405,719.46
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		-	-
营业税金及附加	五（二）2	2,894.13	64,822.45
销售费用	五（二）3	430,722.98	252,244.68
管理费用	五（二）4	2,173,720.34	2,911,161.64

财务费用	五（二）5	1,618,198.33	242,551.74
资产减值损失	五（二）6	330,722.36	-277,804.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五（二）7	317.61	1,125.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,035,609.63	-1,850,545.49
加：营业外收入	五（二）8	1,013,000.00	10,000.00
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五（二）9	2,661.21	301.48
其中：非流动资产处置损失		2,661.21	301.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-25,270.84	-1,840,846.97
减：所得税费用	五（二）10	-55,034.75	18,145.00
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		29,763.91	-1,858,991.97
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		29,763.91	-1,877,945.98
少数股东损益		-	18,954.01
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-	-

归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		29,763.91	-1,907,501.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.00	-0.16
（二）稀释每股收益		0.00	-0.16

法定代表人：白永成 主管会计工作负责人：白永清 会计机构负责人：白永清

#### （四）母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>		8,956,907.99	3,811,102.84
减：营业成本		5,436,577.09	2,497,219.46
营业税金及附加		2,894.13	62,536.62
销售费用		430,722.98	230,944.68
管理费用		2,173,720.34	2,896,417.15
财务费用		1,618,198.33	242,344.75
资产减值损失		330,722.36	-229,304.31
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		317.61	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-1,035,609.63	-1,889,055.51
加：营业外收入		1,013,000.00	-
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		2,661.21	301.48
其中：非流动资产处置损失		2,661.21	301.48
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-25,270.84	-1,889,356.99
减：所得税费用		-55,034.75	18,145.00
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		29,763.91	-1,907,501.99
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他		-	-

综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		29,763.91	-1,907,501.99
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,701,358.00	7,265,133.18
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	4,595,333.77	11,090,035.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,296,691.77</b>	<b>18,355,168.50</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,624,664.90	21,397,803.29
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		1,305,391.57	732,008.23
支付的各项税费		69,130.15	1,205,122.57
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	1,972,869.55	4,599,993.30

经营活动现金流出小计		13,972,056.17	27,934,927.39
经营活动产生的现金流量净额		-5,675,364.40	-9,579,758.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,150.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		1,150.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,665.00	3,138,000.30
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	五（三）3	-	487.49
投资活动现金流出小计		61,665.00	3,138,487.79
投资活动产生的现金流量净额		-60,515.00	-3,138,487.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	9,000,000.00
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		-	-
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）4	7,000,000.00	12,000,000.00
筹资活动现金流入小计		7,000,000.00	21,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
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）5	5,010,766.67	4,260,000.00
筹资活动现金流出小计		5,010,766.67	4,260,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,989,233.33	16,740,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-3,746,646.07	4,021,753.32
加：期初现金及现金等价物余额		6,299,258.71	2,277,505.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		2,552,612.64	6,299,258.71

法定代表人：白永成 主管会计工作负责人：白永清 会计机构负责人：白永清

#### （六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,701,358.00	5,359,210.85
收到的税费返还		-	-

收到其他与经营活动有关的现金		4,595,333.77	11,688,035.32
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,296,691.77</b>	<b>17,047,246.17</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		10,624,664.90	20,465,440.80
支付给职工以及为职工支付的现金		1,305,391.57	721,008.23
支付的各项税费		69,130.15	1,202,492.24
支付其他与经营活动有关的现金		1,972,869.55	4,127,311.30
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>13,972,056.17</b>	<b>26,516,252.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,675,364.40</b>	<b>-9,469,006.40</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,150.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,150.00</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		61,665.00	3,138,000.30
投资支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>61,665.00</b>	<b>3,138,000.30</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-60,515.00</b>	<b>-3,138,000.30</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	9,000,000.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		7,000,000.00	12,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,000,000.00</b>	<b>21,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		5,010,766.67	4,260,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,010,766.67</b>	<b>4,260,000.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>1,989,233.33</b>	<b>16,740,000.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-3,746,646.07</b>	<b>4,132,993.30</b>
加：期初现金及现金等价物余额		6,229,258.71	2,166,265.41
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>2,552,612.64</b>	<b>6,229,258.71</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	12,000,000.00	-	-	-	1,468,626.42	-	-	-	-	-	-2,144,409.37	-	11,324,217.05
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	12,000,000.00	-	-	-	1,468,626.42	-	-	-	-	-	-2,144,409.37	-	11,324,217.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,763.91	-	29,763.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,763.91	-	29,763.91
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本(或股本)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	12,000,000.00	-	-	-	1,468,626.42	-	-	-	-	-	-2,114,645.46	-	11,353,980.96

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	106,310.47	-	-	1,005,408.57	-	4,111,719.04
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	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	106,310.47	-	-	1,005,408.57	-	4,111,719.04
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	9,000,000.00	-	-	-	1,468,626.42	-	-	-106,310.47	-	-	-3,149,817.94	-	7,212,498.01

(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,907,501.99	-	-1,907,501.99
(二) 所有者投入和减少资本	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00
1. 股东投入的普通股	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	1,348,626.42	-	-	-	-106,310.47	-	-1,242,315.95	-	-	-
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	-	-	-	1,348,626.42	-	-	-	-106,310.47	-	-1,242,315.96	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	120,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	120,000.00
<b>四、本年期末余额</b>	12,000,000.00	-	-	1,468,626.42	-	-	-	-	-	-2,144,409.37	-	-	11,324,217.05

法定代表人：白永成 主管会计工作负责人：白永清 会计机构负责人：白永清

(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	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	12,000,000.00	-	-	-	1,468,626.42	-	-	-	-	-2,144,409.37	11,324,217.05
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	12,000,000.00	-	-	-	1,468,626.42	-	-	-	-	-2,144,409.37	11,324,217.05
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,763.91	29,763.91
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	29,763.91	29,763.91
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

转											
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	12,000,000.00	-	-	-	1,468,626.42	-	-	-	-2,114,645.46	-	11,353,980.96

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	未分配利润	所有者权益
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	106,310.47	1,005,408.57	4,111,719.04	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	-	-	-	106,310.47	1,005,408.57	4,111,719.04	
三、本期增减变动金额 （减少以“-”号填列）	9,000,000.00	-	-	-	1,468,626.42	-	-	-106,310.47	-3,149,817.94	7,212,498.01	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,907,501.99	-1,907,501.99	
（二）所有者投入和减少资本	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	9,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	9,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	1,468,626.42	-	-	-	-106,310.47	-1,242,315.95	-	120,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-106,310.47	-1,242,315.95	-	120,000.00
4. 其他	-	-	-	-	1,468,626.42	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>四、本年期末余额</b>	12,000,000.00	-	-	-	1,468,626.42	-	-	-	-	-2,144,409.37	-	11,324,217.05

# 上海保奇影视文化发展股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

上海保奇影视文化发展股份有限公司(以下简称公司或本公司)系由自然人白永成、胡洁等 12 位自然人共同发起,在原上海保奇文化发展有限公司基础上整体变更设立的股份有限公司,于 2015 年 8 月 31 日在上海市工商行政管理局登记注册,总部位于上海市。公司现持有统一社会信用代码为 9131000077241406X5 的营业执照,注册资本 1,200.00 万元,股份总数 1,200 万股(每股面值 1 元)。公司股票已于 2016 年 1 月 19 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属于影视行业。经营范围:经营演出及经纪业务,文化艺术信息咨询、文化企业管理咨询,演出器材道具的销售,演出灯光安装;电视节目制作、发行。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 15 日一届八次董事会批准对外报出。

### 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 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 三、重要会计政策及会计估计

#### (一) 遵循企业会计准则的声明

本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	余额占账面余额 10%以上的款项。
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

###### (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)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

##### 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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合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

存货主要包括在拍影视剧、完成拍摄影视剧、低值易耗品等。

(1) 在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电视剧发行许可证》的影视剧产品，即在产品。

(2) 完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电视剧发行许可证》的影视剧产品，即库存商品。

(3) 低值易耗品系公司持有的拍摄影视剧相关的服装、道具等低值易耗的物品。

## 2. 存货取得和发出的计价方法

公司存货主要由处于拍摄制作阶段的在产品以及取得发行许可证尚未结转完成成本的库存商品构成，在产品在制作完成并取得发行许可证后结转入库存商品，而库存商品则根据电视剧的销售情况结转成本。

存货发出时，采用个别计价法。本公司产成品符合电视剧收入确认条件之日起，在不超过 24 个月的期间内采用计划收入比例法将全部实际成本按照计划收入的完成比例结转销售成本。

计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）

## 3. 存货可变现净值的确定依据

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值差额提取。

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。

## 5. 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

## (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(%)
房屋及建筑物	年限平均法	41.33	5.00	2.30
通用设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

### (十三) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

#### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

### (十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、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。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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) 股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益

工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （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

本公司收入主要为影视剧销售及演出收入。主要业务收入的确认方法如下：

电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

演出收入：演出劳务发生并已取得收款权利时确认收入。

#### （十九）政府补助

##### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### 2. 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （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。

#### 四、税项

##### 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	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%
河道管理费	应缴流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 五、财务报表项目注释

##### (一) 资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	68,192.72	127,222.33
银行存款	2,484,419.92	6,172,036.38
合 计	2,552,612.64	6,299,258.71

##### 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	6,083,580.00	100.00	314,099.00	5.16	5,769,481.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					

合 计	6,083,580.00	100.00	314,099.00	5.16	5,769,481.00
-----	--------------	--------	------------	------	--------------

(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	512,500.00	100.00	93,960.00	18.33	418,540.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	512,500.00	100.00	93,960.00	18.33	418,540.00

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	5,885,180.00	294,259.00	5.00
1-2 年	198,400.00	19,840.00	10.00
小 计	6,083,580.00	314,099.00	5.16

(2) 本期计提坏账准备 335,839.00 元,核销坏账准备金额 115,700.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 115,700.00 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
新疆红光山影视文化传播有限公司	影视收入	46,200.00	无法收回	董事会批准	否
泗洪双沟珍宝坊酒业有限公司	影视收入	42,000.00	无法收回	董事会批准	否
海南电视台	影视收入	27,500.00	无法收回	董事会批准	否
小 计		115,700.00			

(4) 应收账款余额前 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
贵州卫视文化传媒有限公司	5,885,180.00	97.00	294,259.00

郑州市电视台	198,400.00	3.00	19,840.00
小 计	6,083,580.00	100.00	314,099.00

## 3. 预付款项

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	29,170.00	100.00		29,170.00
合 计	29,170.00	100.00		29,170.00

## 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	17,667.20	100.00	883.36	5.00	16,783.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	17,667.20	100.00	883.36	5.00	16,783.84

(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	120,000.00	100.00	6,000.00	5.00	114,000.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	120,000.00	100.00	6,000.00	5.00	114,000.00

## 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	17,667.20	883.36	5.00
小 计	17,667.20	883.36	5.00

(2) 本期计提坏账准备-5,116.64 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	15,190.00	
代缴社保	2,477.20	
拆借款		100,000.00
应收暂付款		20,000.00
合 计	17,667.20	120,000.00

(4) 其他应收款余额明细

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
上海漕河泾开发区松江公共租赁住房运营有限公司	押金	15,190.00	1 年以内	86.00	759.50	否
王睿	代缴社保	2,477.20	1 年以内	14.00	123.86	否
小 计		17,667.20		100.00	883.36	

## 5. 存货

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
完成拍摄影视剧	28,628,859.16		28,628,859.16	5,285,878.93		5,285,878.93
在拍影视剧	200,640.78		200,640.78	18,712,856.41		18,712,856.41
合 计	28,829,499.94		28,829,499.94	23,998,735.34		23,998,735.34

## 6. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资	317.61		317.61
合 计	317.61		317.61

## (2) 对合营联营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
湖州极影艺员创意培教有限公司				317.61	
小 计				317.61	

## 7. 固定资产

## (1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	合 计
账面原值			
期初数	5,000,190.00	73,910.30	5,074,100.30
本期增加金额		17,550.04	17,550.04
其中：购置		17,550.04	17,550.04
本期减少金额		4,799.00	4,799.00
其中：处置或报废		4,799.00	4,799.00
期末数	5,000,190.00	86,661.34	5,086,851.34
累计折旧			
期初数	57,461.86	32,866.88	90,328.74
本期增加金额	114,905.16	10,529.22	125,434.38
其中：计提	114,905.16	10,529.22	125,434.38
本期减少金额		987.79	987.79
其中：处置或报废		987.79	987.79
期末数	172,367.02	42,408.31	214,775.33
减值准备			

账面价值			
期末账面价值	4,827,822.98	44,253.03	4,872,076.01
期初账面价值	4,942,728.14	41,043.42	4,983,771.56

## (2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	4,827,822.98	正在办理
小 计	4,827,822.98	

## 8. 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	91,674.98	42,800.00	12,860.03		121,614.95
合 计	91,674.98	42,800.00	12,860.03		121,614.95

## 9. 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	314,099.00	78,524.75	93,960.00	23,490.00
合 计	314,099.00	78,524.75	93,960.00	23,490.00

## (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	883.36	6,000.00
可抵扣亏损	607,206.76	1,852,702.97
小 计	608,090.12	1,858,702.97

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2020年	607,206.76	1,852,702.97	
小 计	607,206.76	1,852,702.97	

## 10. 应付账款

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
房屋购置款	2,000,000.00	2,000,000.00
服务费		21,031.33
合 计	2,000,000.00	2,021,031.33

## (2) 账龄 1 年以上重要的应付账款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
房屋购置款	2,000,000.00	仍在办理权证
小 计	2,000,000.00	

## 11. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收赞助费	1,243,396.20	
预收版权费		1,274,287.19
合 计	1,243,396.20	1,274,287.19

## 12. 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	72,294.40	1,353,300.02	1,262,620.24	162,974.18
离职后福利—设定提存计划	2,056.80	57,824.70	57,824.70	2,056.80
合 计	74,351.20	1,411,124.72	1,320,444.94	165,030.98

## (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	66,597.10	1,305,663.92	1,214,984.14	157,276.88
社会保险费	4,402.30	30,276.10	30,276.10	4,402.30

其中：医疗保险费	4,169.70	27,016.30	27,016.30	4,169.70
工伤保险费	129.27	1,629.90	1,629.90	129.27
生育保险费	103.33	1,629.90	1,629.90	103.33
住房公积金	1,295.00	17,360.00	17,360.00	1,295.00
小 计	72,294.40	1,353,300.02	1,262,620.24	162,974.18

## (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	1,857.10	55,173.60	55,173.60	1,857.10
失业保险费	199.70	2,651.10	2,651.10	199.70
小 计	2,056.80	57,824.70	57,824.70	2,056.80

## 13. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	322,330.40	145,409.24
企业所得税		9,567.56
个人所得税	19,893.33	4,839.95
城市维护建设税		2,254.02
教育费附加		1,352.41
地方教育附加		901.61
河道管理费		450.80
合 计	342,223.73	164,775.59

## 14. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款	15,870,833.34	12,258,333.33
中介服务费		906,000.00
代扣五险一金		814.80
其他	1,219.62	
合 计	15,872,052.96	13,165,148.13

## 15. 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	7,905,660.10	3,387,735.82		11,293,395.92	收益性补助
合 计	7,905,660.10	3,387,735.82		11,293,395.92	

## (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 营业外收 入金额	其他 变动	期末数	与资产相 关/与收益 相关
电视剧《苦 乐村官》	7,905,660.10	3,387,735.82			11,293,395.92	与收益相 关
小 计	7,905,660.10	3,387,735.82			11,293,395.92	

## (3) 其他说明

1) 本期公司收到中共甘肃省委宣传部补助款 300.00 万元，该款项用于资助电视剧《苦乐村官》的增补剧组人员冬季拍摄。

2) 本期公司收到上海文化发展基金会资助款扣税后净额 387,735.82 元，该款项系对《苦乐村官》创作项目过程中的稿酬补贴、生活补贴等。

与电视剧《苦乐村官》相关的递延收益的分摊原则和方法：从符合成本确认条件之日起，在成本确认的期间内，以本期确认成本占库存商品总额的比例为权数，计算确定本期应分摊计入损益的金额。即当期应计入营业外收入金额=递延收益原始金额×（当期成本÷库存商品总额）。本期电视剧《苦乐村官》尚处于制作阶段，递延收益未进行分摊。

## 16. 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	12,000,000						12,000,000

## 17. 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）	1,468,626.42			1,468,626.42

合 计	1,468,626.42			1,468,626.42
-----	--------------	--	--	--------------

## 18. 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	-2,144,409.37	975,852.56
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	-2,144,409.37	975,852.56
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,763.910	-1,877,945.98
其他		1,242,315.95
期末未分配利润	-2,114,645.46	-2,144,409.37

## (二) 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	8,956,907.99	5,436,577.09	4,747,025.17	3,405,719.46
合 计	8,956,907.99	5,436,577.09	4,747,025.17	3,405,719.46

## 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
印花税	1,250.00	
城市维护建设税	747.34	31,152.94
教育费附加	448.40	16,834.76
地方教育附加	298.93	11,223.16
河道管理费	149.46	5,611.59
合 计	2,894.13	64,822.45

## 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

业务宣传费	402,960.55	33,332.08
差旅费	13,673.00	127,566.60
办公费用	8,787.03	90,146.00
其他	5,302.40	24,661.00
运输费		1,200.00
合 计	430,722.98	252,244.68

## 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,411,124.72	776,051.27
咨询服务费	223,530.94	1,495,533.19
办公费用	217,694.71	234,558.25
折旧摊销费	135,881.90	64,152.74
差旅交通费	119,853.21	60,030.15
租赁物业费	32,666.03	90,119.43
业务招待费	2,985.00	40,382.90
水电费	2,675.07	6,447.20
税费		1,401.80
股份支付		120,000.00
其 他	27,308.76	22,484.71
合 计	2,173,720.34	2,911,161.64

## 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,623,266.68	258,333.33
减：利息收入	8,596.14	22,666.04
手续费及其他	3,582.85	6,884.45
合 计	1,618,198.33	242,551.74

## 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	330,722.36	-277,804.31
合 计	330,722.36	-277,804.31

## 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	317.61	
处置长期股权投资产生的投资收益		1,125.00
合 计	317.61	1,125.00

## 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
政府补助	1,013,000.00	10,000.00	1,013,000.00
合 计	1,013,000.00	10,000.00	1,013,000.00

## (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
上市（挂牌）补贴	1,013,000.00		与收益相关
扶持资金		10,000.00	与收益相关
小 计	1,013,000.00	10,000.00	

## 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
非流动资产处置损失合计	2,661.21	301.48	2,661.21
其中：固定资产处置损失	2,661.21	301.48	2,661.21
合 计	2,661.21	301.48	2,661.21

## 10. 所得税费用

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	-55,034.75	18,145.00
合 计	-55,034.75	18,145.00

## (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	-25,640.49	-1,840,846.97
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,410.12	-460,211.74
非应税收入的影响		-281.25
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	252,737.16	66,489.58
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-300,095.64	
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	-1,279.16	412,148.41
所得税费用	-55,034.75	18,145.00

## (三) 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
转为递延收益的政府补助	3,471,000.00	8,500,000.00
政府补助	1,013,000.00	10,000.00
收到往来及其他	102,737.62	2,557,369.28
利息收入	8,596.15	22,666.04
合 计	4,595,333.77	11,090,035.32

## 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
管理费用付现支出	1,538,618.77	960,972.78
销售费用付现支出	430,722.98	215,402.60

支付往来		3,416,733.47
手续费支出	3,527.80	6,884.45
合 计	1,972,869.55	4,599,993.30

## 3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
子公司注销产生的现金支出		487.49
合 计		487.49

## 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到的影片拍摄借款	7,000,000.00	12,000,000.00
合 计	7,000,000.00	12,000,000.00

## 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还的影片拍摄借款	5,010,766.67	4,260,000.00
合 计	5,010,766.67	4,260,000.00

## 6. 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	29,763.91	-1,858,991.97
加：资产减值准备	330,722.36	-277,804.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,434.38	64,152.74
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	12,860.03	4,825.02

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)	2,661.21	301.48
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)	1,623,266.68	258,333.33
投资损失(收益以“-”号填列)	-317.61	-1,125.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-55,034.75	18,145.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-4,830,764.60	-16,627,172.52
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,613,617.20	2,643,879.07
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,699,661.19	6,195,698.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,675,364.40	-9,579,758.89
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,552,612.64	6,299,258.71
减: 现金的期初余额	6,299,258.71	2,277,505.39
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,746,646.07	4,021,753.32

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	2,552,612.64	6,299,258.71
其中：库存现金	68,192.72	127,222.33
可随时用于支付的银行存款	2,484,419.92	6,172,036.38
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	2,552,612.64	6,299,258.71

## 六、在其他主体中的权益

### (一) 在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

##### (1) 基本情况

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
湖州极影艺员创意培教有限公司	湖州	湖州	演技培训	30.00		权益法核算

#### 2. 重要合营联营企业的主要财务信息

项 目	湖州极影艺员创意培教有限公司
流动资产	39,905.32
其中：现金和现金等价物	39,905.32
非流动资产	
资产合计	39,905.32
流动负债	38,846.63
非流动负债	
负债合计	38,846.63
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	1,058.69
按持股比例计算的净资产份额	317.61

调整事项	
商誉	
内部交易未实现利润	
其他	
对合营联营企业权益投资的账面价值	317.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	38,737.86
净利润	1,058.69
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	1,058.69
本期收到的来自联营企业的股利	

## 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2016年12月31日，本公司具有特定信用风险集中，本公司应收账款的100.00%(2015年12月31日：100.00%)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，本公司本期采用吸收第三方影片投资款方式进行筹资。公司计划以后运营过程中运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并适当结合长、短期融资方式，优化融资结构，以保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

### 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年以上
应付账款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他应付款	15,872,052.96	16,501,219.63	16,501,219.63	
小 计	17,872,052.96	18,501,219.63	18,501,219.63	

(续上表)

项 目	期初数			
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1年以上
应付账款	2,021,031.33	2,021,031.33	2,021,031.33	
其他应付款	13,165,148.13	14,106,814.80	14,106,814.80	
小 计	15,186,179.46	16,127,846.13	16,127,846.13	

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 实际控制人

关联方名称	与本公司的关系
白永成	实际控制人

## 2. 本公司的合营和联营企业情况

## (1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

合营或联营企业名称	与本公司关系
湖州极影艺员创意培教有限公司	联营企业

## 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
胡洁	参股股东
白永清	实际控制人的姐姐
曹锐	参股股东

## (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
白永成	劳务报酬费	1,800,000.00	
白永清	劳务报酬费	100,000.00	
曹锐	劳务报酬费	150,000.00	
湖州极影艺员创意培教有限公司	接受服务	39,900.00	

## 2. 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	上年同期确认的租赁费
白永成	房屋及建筑物		78,000.00

## 3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
白永成	5,000,000.00	2016年1月15日	2017年9月14日	未归还
白永成	5,000,000.00	2015年10月1日	2017年9月30日	未归还
白永成	2,000,000.00	2016年12月1日	2017年5月31日	未归还

胡洁	2,000,000.00	2015年10月1日	2017年9月30日	未归还
----	--------------	------------	------------	-----

## 4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	56.85	18.60

## (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	白永成	13,120,833.34	5,125,000.00
其他应付款	胡洁	2,250,000.00	2,050,000.00
小 计		15,370,833.34	7,175,000.00

**九、承诺及或有事项**

(一) 截至2016年12月31日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 截至2016年12月31日止，本公司无需披露的重大或有事项。

**十、资产负债表日后事项**

截至本财务报表批准报出日止，本公司无应披露的资产负债表日后事项。

**十一、其他重要事项**

## (一) 分部信息

公司主营业务分为电视剧和舞台剧的投资、制作及发行，报告期内对应的主营业务收入类型为电视剧销售收入、演出销售收入。业务执行过程中，公司未针对不同业务设立对应的部门，也未针对不同业务进行独立的业绩考核，故公司无报告分部。

项 目	主营业务收入	主营业务成本
电视剧	8,485,209.89	5,206,039.67
演出	471,698.10	230,537.42
小 计	8,956,907.99	5,436,577.09

## (二) 其他

2016年9月23日，公司与自然人丁咏梅、张来旺、杨建刚共同设立湖州极影艺员创意培教有限公司，被投资公司注册资本人民币50万元，其中本公司持股比例为30%。截至报

告日，该公司刚开始运营，实收资本为 0 元。

## 十二、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	2,661.21	
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）	1,013,000.00	
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,015,661.21	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
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	1,015,661.21	

## （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	0.26	0.0025	0.0025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.69	-0.0822	-0.0822

### 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	29,763.91
非经常性损益	B	1,015,661.21
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	-985,897.30
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	11,324,217.05
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	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	11,339,099.01
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	0.26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-8.69%

## 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	29,763.91
非经常性损益	B	1,015,661.21
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-985,897.30
期初股份总数	D	12,000,000.00
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	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	12,000,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.0025
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.0822

## (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。

上海保奇影视文化发展股份有限公司

董事会

二〇一七年三月十七日

## 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：

上海保奇影视文化发展股份有限公司董事会秘书办公室