



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

— 2018 —

公司年度大事记



公司在 2018 年 4 月 16 日由中共咸阳市委、咸阳市人民政府与公安部金盾影视文化中心、中国电影集团股份有限公司、上海保奇影视文化发展股份有限公司、上海华录百纳文化传媒有限公司、央利影视（上海）有限公司、广州盛世传奇等联合出品，拍摄反映缉毒战线斗争题材的 40 集大型电视连续剧《隐战》，在咸阳举行开机仪式。该剧在公安部指导和支持下，得到了陕西省公安厅，咸阳市公安局的全力配合支持，将战警真实的工作状态还原。现该剧于拍摄杀青开始后期制作阶段，预计在 2019 年将与观众见面。

保奇影视在拍摄《隐战》的同时，还积极筹备着中国精准脱贫电视剧《苦乐村官》第二部之《一个都不能少》，并于 2018 年 7 月 10 日与陕西省咸阳市委宣传部签署了合作协议，共同投资制作该剧，现由咸阳电视台开始向国家广电总局项目报备。《苦乐村官》之前也取得了不俗的收视成绩，给我们在制作《一个都不能少》时很大的信心。同时给保奇更大的压力，如何做得更好成为我们这次目标。



目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、保奇影视	指	上海保奇影视文化发展股份有限公司
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
演出许可证	指	是指经上海市广播影视管理局审查通过后取得的《营业性演出许可证》，只有取得该许可证方可进行各种演出活动。
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
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。

公司负责人白永成、主管会计工作负责人白永清及会计机构负责人（会计主管人员）周岩保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
政策风险	影视剧行业作为具有意识形态特殊属性的特殊行业，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。国家对电视剧制作、进口、发行等环节实行许可制度,并禁止出租、出借、出卖、转让或变相转让电视剧各类许可证。根据《广播电视管理条例》、《广播电视节目经营管理规定》等规定：“设立电视剧制作单位，应当经国家广播电影电视总局批准。制作电视剧必须持有《电视剧制作许可证》”，“国家广播电影电视总局对电视剧制作单位和《电视剧制作许可证》实行总量控制，动态管理”，“进口电视剧，由国家广播电影电视总局指定的机构按照规定的程序进行。”国家实行严格的行业准入和监管政策，一方面给新进入影视行业的国内企业和外资企业设立了较高的政策壁垒，保护了公司的现有业务和行业地位；另一方面，随着国家产业政策变化，将使公司目前在影视行业的竞争优势面临新的挑战。公司必须把握好政策导向，适时推出符合政策要求的电视剧作品，避免监管政策给公司正常业务经营带来的风险。因此，公司在未来存在因未能准确把握行业政策导向变化而发生电视剧制作成本无法收回或受到监管处罚的风险。
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，截止目前上海就有 2700 多家影视制作公司。

	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。
知识产权侵权和盗版风险	影视剧行业的知识产权种类较多,知识产权的保护是一系列的工作。数字刻录技术以及网络传播技术的迅速发展,使电视剧的盗版价格低廉,获取方便。因此,侵权和盗版现象屡有发生。著作权的侵犯更为隐蔽,对原作者产生的损失难以估算,一旦产生纠纷亦更难处理,给影视剧的制作发行单位带来了极大的经济损失,造成了我国影视行业持续发展动力不足、原创缺乏等一系列问题。打击盗版侵权、规范市场秩序是一个长期的过程,很难在短期见效,各种侵权行为导致行业的恶性竞争,因此,在未来一段时间内,公司仍将面临盗版侵害的风险。
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,两年期发行销售期表现为净流入。但电视台拖欠回款慢,造成公司资金断裂,新项目无法开展的风险
适销性风险	影视剧作为一种大众文化消费,与日常的物质消费不同,没有一般物质产品的有形判断标准,对作品的好、坏判断主要基于消费者的主观体验和独立判断,而且消费者的主观体验和判断标准会随社会文化环境变化而变化,具备很强的一次性特征。这种变化和特征不仅要求影视产品必须吻合广大消费者的主观喜好,而且在吻合的基础上必须不断创新,以引领文化潮流,吸引广大消费者。影视剧的创作者对消费大众的主观喜好和判断标准的认知也是一种主观判断,只有创作者取得与多数消费者一致的主观判断,影视剧才能获得广大消费者喜爱,才能取得良好的收视率,形成巨大的市场需求。相反,受到题材选择不当、推出时机不佳等因素影响时,影视剧产品的收视率可能会受到巨大的打击,带来较大的投资风险。
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。
制作成本不断上升的风险	近年来,剧本费用、演职人员劳务报酬、场景、道具、租赁费用等电视剧相关制作费用不断提价,特别是一线演员的酬金不断飙升要占总投资的 60%。而且许多影视公司为了赢得高收视率,加大投入并延长制作周期,使得影视公司制作成本不断上升。另一方面,由于电视剧市场竞争比较激烈、电视台具备较强的话语权,除少数精品大片电视剧能获得理想的发行价格外,多数普通电视剧的购片价格滞涨、甚至下跌。加之盗版的存在,

	影视制作公司向下转移电视剧制作成本存在一定的难度。因此公司存在着制作成本不断上升的风险。
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
办公地址	上海松江区莘砖公路 518 号 11 栋 1302 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	白永清
职务	董事会秘书
电话	021-67896197
传真	021-67896197
电子邮箱	Baoqi@vip.163.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	上海松江区莘砖公路 518 号 11 栋 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	公司董事会秘书办公室

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	2015 年 3 月 9 日
挂牌时间	2016 年 1 月 22 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R86 广播、电视、电影和影视录音制作业 - R8630 电影和影视节目制作
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	白永成
实际控制人及其一致行动人	白永成

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	9131000077241406X5	否
注册地址	上海松江区莘砖公路 518 号 11 栋 1302 室	否
注册资本（元）	12,000,000	否

五、 中介机构

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
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	曹小勤 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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	20,596,362.27	6,199,069.87	232.25%
毛利率%	10.64%	-11.92%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	612,691.28	-510,673.57	-219.98%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-393,829.51	-1,415,673.57	-72.18%
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）	5.50%	-4.60%	-
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）	-3.53%	-12.76%	-
基本每股收益	0.05	-0.03	-255.66%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	58,853,914.30	36,299,874.08	62.13%
负债总计	47,397,915.63	25,456,566.69	86.19 %
归属于挂牌公司股东的净资产	11,455,998.67	10,843,307.39	5.65%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.95	0.90	5.56%
资产负债率%（母公司）	80.53%	70.13%	-
资产负债率%（合并）	80.53%	70.13%	-
流动比率	1.33	1.86	-
利息保障倍数		0.59	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	27,437,313.98	2,566,225.64	969.17%
应收账款周转率	5.12	1.07	-
存货周转率	0.62	0.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	62.13%	-14.12%	-
营业收入增长率%	232.25%	-30.79%	-
净利润增长率%	-219.98%	-1,815.75%	-

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	12,000,000.00	12,000,000.00	
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	1,006,520.79
非经常性损益合计	1,006,520.79
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,006,520.79

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司主营业务为影视发行、制作、投资及营业性演出等业务。根据全国中小企业股份转让系统发布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业属于“R86 广播、电视、电影和影视录音制作业”。

一、生产模式：

1、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。

2、公司多年从事营业性演出，从原创剧本、组建团队、排练、进入剧场演出到全国巡演。

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或央视销售（如 2018 年电视剧《苦乐村官》在央视 8 套播映）。

3、演出行业：销售模式有剧场自营票房收入和定价包场收入，及衍生广告收入。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

1. 2018年3月开始筹备拍摄大型缉毒悬疑推理剧《隐战》，该剧于2018年4月16日在咸阳顺利开机，拍摄了近三个月的时间，并与2018年7月12日杀青。在拍摄过程中，得到了咸阳市委、咸阳市人民政府及其他相关部门的大力支持。由白永成、丁正勇执导，中华人民共和国公安部金盾影视文化中心、咸阳市委、咸阳市人民政府、中影股份、保奇影视、华录百纳、盛世传奇、央利影视、广州中投文化和中熙文化联合出品。该剧讲述了一线缉毒公安干警的正面题材，响应总局的政策“影视剧作品不应过于娱乐化”，用的多是老戏骨加小鲜肉的形式，内容取胜。2019年前已完成后期制作进入送审阶段。这将使该剧成为2019年中国建国70周年非常值得期待的献礼剧。
2. 随着《苦乐村官》的成功播出之后，公司与中央电视台形成了较为稳固的合作状态。而《苦乐村官》第二部，大型扶贫题材电视剧《一个都不能少》的剧本也在积极筹备。该剧目前已经备案公示并入选2019年陕西省重大题材和精品工程，且荣获了陕西省政府资助。截止年底已经完成剧本三稿的修改。
3. 随着现在网络化的发展，保奇影视也积极尝试投入到网剧和网大的开发中来。不断发掘优质的网剧，网大项目资源。寻求更多的发展创新以及企业转型。2018年2月10日，由保奇影视联合出品的首部魔幻悬疑电影《猎魔杀机》在北京正式杀青。这是保奇接触的第一部网络大电影。此后董事长白永成先生又聚焦到当代著名科幻小说家刘慈欣先生的科幻小说改编的网大三部曲——《待续》上。该项目计划通过刘慈欣的《新闻道》，《纤维》，《天使时代》三部作品改编。紧跟时代对科幻悬疑烧脑题材的需求，积极筹备。计划2019年运作。
4. 2018年10月董事长白永成先生与泰国革新电影集团洽谈合作，并与印度，柬埔寨，马来西亚等周边国家的影视龙头企业建立了良好的关系。
5. 参与《普陀山水幕电影秀》项目，开拓电影的新型展现形式。水幕电影目前在法国，日本等一些国家的大城市以城市名片的方式被广泛应用。而在普陀山开发该项目可是使制作电影项目的同时注重展现形式，配套周边设施商业开发。同时将电影与旅游项目结合，实现保奇创新转型的重要

一步。

6. 2018年开年由保奇影视制作的《苦乐村官》就获得了山西卫视2017年收视贡献奖,上海市委宣传部给予优品的嘉奖,该剧也被中央电视台列入了台鉴。

(二) 行业情况

由于中国文化市场和政策导向的变化,影响了整个行业的发展方向,我们认为,我们在稳步发展中把握了政策方向,看准了文化市场的起伏,有效的降低和止损了企业的发展风险。当下弘扬正能量、传统文化与现代化结合,寻找新的发展亮点,是我们文化从业人员寻找发展的正确方向,上海市委市政府出台的文创扶持50条,也是明确了上海文化企业发展的大方向,卫视依然以大投入大回报为目标,但二三线卫视的状况不容乐观,网络和新媒体是一个不容忽视的平台,但也由于前些年门槛低,从业人员鱼龙混杂造成一些不利,但这些对保奇来说都是机会,我们重视培养专业团队、内容为王,坚持品质产品占领先机,在报告中不难看出,2018年的战略布局已经不仅仅是电视剧,我们已经在舞台剧、网络剧、网络电影等诸多领域展开多元化创投举措,以保证公司的良性发展。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位:元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	8,838,181.85	15.02%	2,095,504.94	5.77%	321.77%
应收票据与应收账款	794,741.75	1.35%	6,145,265.50	14.17%	-84.55%
存货	36,618,901.00	62.22%	22,611,664.66	62.29%	61.95%
投资性房地产					
长期股权投资	317.61	0.00%	317.61	0.00%	0.00%
固定资产	4,774,258.12	8.11%	4,746,480.89	13.07%	0.59%
在建工程					
短期借款					
长期借款					
资产总计	58,853,914.30		36,299,874.08		62.13%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金余额大幅上升,较去年同期上升321.77%,主要是公司本期收到电视剧《苦乐村官》播出收入。

- 2、应收票据和应收账款余额减少，较去年同期下降 84.55%，主要原因是上年确认的电视剧《苦乐村官》的播放收入在本期全部收回所致。
- 3、本期存货余额增加的主要原因是公司在本年拍摄了电视剧《隐战》，年末存货余额大部分为该剧的拍摄成本。本期电视剧销售收款情况良好，应收账款余额下降，货币资金余额上升

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	20,596,362.27	-	6,199,069.87	-	232.25%
营业成本	18,404,666.28	89.36%	6,938,228.59	111.92%	165.26%
毛利率%	10.64%	-	-11.92%	-	-
管理费用	1,884,010.54	9.15%	1,942,351.27	31.33%	-3.00%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	-	-	17,444.61	0.28%	-100.00%
财务费用	-78,466.96	-0.38%	1,292,849.08	20.85%	-106.07%
资产减值损失	313,122.75	1.52%	118,928.14	1.92%	163.29%
其他收益	1,006,520.79	5.47%	2,690,723.28	38.78%	-62.59%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	685,387.65	3.33%	-1,439,259.95	-23.21%	-
营业外收入	-	-	905,000.00	14.60%	-100.00%
营业外支出	-	-	-	-	-
净利润	612,691.28	2.97%	-510,673.57	-8.24%	-

项目重大变动原因：

- 1、营业收入本期较去年大幅增加 232.25%，主要是在本期电视剧《苦乐村官》完成了首轮播映，确认了大部分的播映收入所致。
- 2、营业成本大幅度增加的原因是由于确认了电视剧《苦乐村官》的播映收入，按照成本配比原则结转了相应的制作成本所致。
- 3、销售费用变动原因是本期并未发生电视剧的宣传推广费用。
- 4、财务费用的减少是由于上期在拍摄电视剧《苦乐村官》时借款的利息支出，而本期已偿还了借款，不再有借款利息支出。
- 5、营业利润和净利润的变动原因是本期苦乐村官完成首轮播放，销售收入大幅上升，导致利润增加。
- 6、营业外收入主要是电视剧《苦乐村官》的各类补助，大部分于上一年度结转，故本年发生额较去年同期有所下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	19,665,230.22	6,199,069.67	217.23%
其他业务收入	931,132.05	-	-
主营业务成本	18,404,666.28	6,938,228.59	165.26%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电视剧发行	19,665,230.22	95.48%	6,199,069.87	100.00%
演出	931,132.05	4.52%	-	-
合计	20,596,362.27	-	6,199,069.87	-

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

本期收入构成无重大变动，本年主要工作重点放在电视剧《苦乐村官》的发行上，少量参与了部分商业演出活动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	中央电视台电视剧频道	19,400,000.00	69.73%	否
2	上海华录百纳文化传媒有限公司	4,500,000.00	16.17%	否
3	中广天择传媒股份有限公司	1,686,930.00	6.06%	否
4	浙江吉利汽车销售有限公司	1,132,000.00	4.07%	否
5	山西广播电视台	695,475.00	2.50%	否
合计		27,414,405.00	98.53%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	东台唐华影视文化工作室	739,622.64	4.02%	否
2	东阳奇月星空文化传媒有限公司	660,377.36	3.59%	否
3	赫柏国际有限公司	599,954.15	3.26%	否
4	长兴盛世传奇影业公司	566,037.74	3.08%	是
5	广州全景文化传播有限公司	141,509.43	0.77%	否
合计		2,707,501.32	14.72%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	27,437,313.98	2,566,225.64	969.17%

投资活动产生的现金流量净额	-6,101,303.74		
筹资活动产生的现金流量净额	-14,593,333.33	-3,023,333.34	382.69%

现金流量分析:

本期完成电视剧《苦乐村官》的销售，导致经营活动产生的现金流入较多
本期偿还拍摄电视剧时借款，导致筹资活动产生的现金流出较多

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

湖州极影艺员创意培教有限公司，注册资本 50 万，成立日期 2016 年 10 月 21 日，公司自成立以来无实际经营。

2、委托理财及衍生品投资情况

本期购入银行类理财产品，期末余额为 600 万元。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，通过增加地方税收，提供更多的就业机会等措施来支持地区经济发展和共享企业发展成果。

三、持续经营评价

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均正常召开，公司董事、监事和高管均能正常履职，各项内部制度均能有效执行，公司治理机制进一步完善。公司的核心管理团队和专业人才队伍经过磨合，在公司经营、业务开展等方面运作顺利。报告期内，公司各项业务的开展未因违反法律法规而受到相关部门的处罚。目前公司已就未来年度做好发展规划，各项经营计划正在稳步推进。公司业务正又好又快推进、经营管理规范，具有可持续经营能力，不存在以下对持续经营能力造成影响的事项：实际控制人失联或高级管理人员无法履职；拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素等事项。综上所述，公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

- 1、市场竞争加剧的风险目前我国持有《广播电视节目制作经营许可证》的机构超过一万家，部分实力雄厚的影视制作公司可以制作大投入、高质量的影视作品并取得较好的经济收入。相反，部分小规模影视公司很难产出一部高质量的作品。在此情况下，各机构为了抢占行业资源，竞争会不断加剧，也会扩大企业间的实力差距。尽管公司在报告期内的电视剧作品销售良好，也有较为稳定的销售客户，但仍然面临着国内外影视制作机构的激烈竞争。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、影视剧适销性的风险影视剧不同于实体产品，对作品的优劣的判断主要取决于消费者的主观意识和判断，这种主观意识和判断会随着社会环境的变化而变化。因此，影视作品若想取得成功让消费者接受，不仅要符合普世的评判标准，还得与时俱进紧跟潮流。影视作品的创作者对消费者的主观喜好的判断也是一种主观判断，具有不确定性。因此，公司的影视剧作品的市场需求存在一定的未知性，存在适销性风险。应对措施：首先，公司在项目选题上会紧贴时事，选取大众关心热点进行深度创作；其次，公司在男女主创阵容的遴选上会结合剧本的人物特性以及演员的档期，尽量选择当红的人气偶像担纲主演；再次，公司会将影视剧的发行工作进行前置，在剧本创作阶段就积极与电视台、网络平台沟通，在主创人员的配置上也会听取参考播出平台的意见，至少与一家播出平台达成购片意向后方正式启动项目。
- 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。
- 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，2018 年电视剧业务收入几乎全部来自于 2016 年创作的《苦乐村官》。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、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 2018 年公司招聘了部分年轻的行业专业人，在本期开拍新戏的实际操作中培养、锻炼了后备人才的专业能力。2019 年公司将引进了一批新的具有专业知识，高学历的年轻人，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

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 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	临时报告披露时间	临时报告编号
白永成	借款	11,000,000	已事前及时履行	2018年4月16日	2018-011
长兴盛世传奇影业 有限公司	电视剧策划服务	13,800,000	已事后补充履行	2019年3月28日	2019-009
安吉六时影视文化 有限公司	电视剧策划服务	2,200,000	已事后补充履行	2019年3月28日	2019-009
新沂成嘉影视文化	电视剧策划服	5,000,000	已事后补充履	2019年3月28日	2019-009

工作室	务		行	日	
花漾（安吉）影视文化工作室	电视剧策划服务	2,600,000	已事后补充履行	2019年3月28日	2019-009

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述偶发性关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，交易价格参考市场价格，交易价格公允，且已履行必要的审批及信批程序，不存在损害公司其他股东利益的情形，不会对公司生产经营产生不利影响。不影响公司可持续发展，上述偶发性关联交易内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上刊登的公告，公告编号如下：2018-011，2019-011

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	3,318,250.00	27.65%	1,284,875.00	4,603,125.00	38.36%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,400,000.00	20.00%	413,000.00	2,813,000.00	23.44%	
	董事、监事、高管	479,250.00	3.99%	-479,250.00	-	0.00%	
	核心员工	-	0.00%	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	8,681,750.00	72.35%	-1,284,875.00	7,396,875.00	61.64%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,200,000.00	60.00%		7,200,000.00	60.00%	
	董事、监事、高管	1,437,750.00	11.98%	-1,240,875.00	196,875.00	1.64%	
	核心员工	-	0.00%	-	-	-	
总股本		12,000,000.00	-	0	12,000,000.00	-	
普通股股东人数							9

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	白永成	9,600,000	413,000	10,013,000	83.4417%	7,200,000	2,813,000
2	胡洁	1,200,000	-	1,200,000	10.00%	-	1,200,000
3	白永清	262,500	-	262,500	2.1875%	196,875	65,625
4	袁玉玲	214,500	-	214,500	1.7875%	-	214,500
5	汪秋洁	120,000	-	120,000	1.00%	-	120,000
合计		11,397,000	413,000	11,810,000	98.4167%	7,396,875	4,413,125

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：白永清与白永成为姐弟关系，白永成与袁玉玲为叔嫂关系

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

白永成持有公司 10,073,000 股份，持股比例 83.9417%，为公司控股股东，实际控制人，白永成，男，1966 年 6 月 15 日出生，中国国籍，无境外居住权，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，上海保奇影视文化发展股份有限公司召开股份公司创立大会选举其担任公司董事，同时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。2018 年 9 月 8 日召开第二届董事会第一次会议，审议通过聘任白永成先生继续担任公司董事长，任期三年。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
白永成	董事长	男	1966年6月	本科	2018年9月-2021年9月	是
白永清	董事, 总经理, 财务总监, 董事会秘书	女	1964年1月	专科	2018年9月-2021年9月	是
章毓麒	董事	女	1973年3月	专科	2018年9月-2021年9月	否
温兆安	董事	男	1962年6月	本科	2018年9月-2021年9月	否
谢丹琳	董事	女	1992年10月	本科	2018年9月-2021年9月	是
杨建刚	职工监事	男	1965年7月	高中	2018年9月-2021年9月	是
沈贞妮	监事	女	1990年3月	专科	2018年9月-2021年9月	是
江浩	监事	男	1957年8月	本科	2018年9月-2021年9月	是
曾琦	副总经理	女	1974年10月	专科	2018年9月-2021年9月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

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:

白永成与白永清为姐弟。

(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	413,000	10,013,000	83.4417%	-
白永清	董事会秘书	262,500	-	262,500	2.1875%	-
合计	-	9,862,500	413,000	10,275,500	85.6292%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
白永清	副总经理	新任	总经理	原总经理离职
丁咏梅	总经理	离任	无	总经理辞职
章毓麒		新任	董事	原董事辞职
温兆安		新任	董事	原董事辞职
谢丹琳		新任	董事	原董事辞职
杨建刚		新任	监事	原监事辞职
沈贞妮		新任	监事	原监事辞职
江浩		新任	监事	原监事辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

董事章毓麒，女，1973年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，上海交通大学EMBA毕业，2008年至2014年新华信托投资总监，2015年至今任央利影视CEO。

董事温兆安，男，1962年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。毕公告编号：2018-032业于中国广州华南理工大学，学士学位，2007年至2017年创办公司企业有：广州市挺大贸易有限公司，南京中脉科技美丽事业部。淡水资产管理有限公司，奥罗迪克西餐厅，丽象万赢日韩料理餐厅，伴你行集团，安伴酒店管理集团，意桥岛游艇会，兆安集团，两岸三地文间智库，2018年获得欧洲科学院名誉院士。

董事谢丹琳，女，1992年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海戏剧学院本科，2015年12月至2018年6月就职乐视花儿影视市场部从事电视剧广告植入与后期电视剧衍生品开发，2018年7月1日入职上海保奇影视。

监事江浩，男，1957年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于上海电力大学，1977年—2017年就职于中国电网上海电力公司，2017年退休返聘于保奇影视。

监事沈贞妮，女，出生于1990年，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于江西服装设计学院，2015年就职于上海保奇影视文化发展股份有限公司，任出纳工作至今。

职工监事杨建刚，男，出生于1965年，汉族，中国国籍，无境外永久居住权。1986年—1992年就职于上海灯头三场，1992年—2005年在上海会展中心，上海演出公司等从事舞台监督工作，2006年就职于保奇影视，有丰富的舞台管理和影视剧管理的经验，担任现场，生活制片。

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	3	3
财务人员	2	2
技术人员	4	4
销售人员	3	3
员工总计	12	12

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	6	6
专科	4	4
专科以下	2	2
员工总计	12	12

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：

公司雇员薪酬包括薪金、津贴等，同时依据相关法规，公司参与政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员月薪的一定比例缴纳雇员的社会保险。公司一直重视员工的培训和发展工作，27制定了系列的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司的股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，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。公司建立和修订的制度有：《董事会秘书工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《信息披露管理办法》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》等有关规范性制度。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，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

公司人员变动、重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《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和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司未对《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	2018年1月29日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过《关于上海保奇影视文化

		<p>发展股份有限公司对外投资》议案。</p> <p>2018年4月3日召开第一届董事会第十二次会议，（一）审议通过《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司2017年度总经理工作报告的议案》；（二）审议通过《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司2017年度董事会工作报告的议案》；（三）审议通过《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司2017年度财务报告的议案》；（四）审议通过《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司2017年度报告及摘要的议案》；（五）审议通过《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司2017年度利润分配方案的议案》；（六）审议通过《关于任命白永清为总经理的议案》；（七）审议通过《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司2018年度日常性关联交易的议案》；（八）审议通过《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2018年度审计机构的议案》；（九）审议通过《关于提名吴嘉莉为公司董事的议案》；（十）审议通过《关于提名张菲璐为公司董事的议案》；（十一）审议通过《关于提名孙煜斐为公司董事的议案》；（十二）审议通过《关于召开上海保奇影视文化发展股份有限公司2017年年度股东大会的议案》。</p> <p>2018年8月17日召开第一届董事会第十三次会议，（一）审议通过《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司2018年半年报告》议案；（二）审议《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司第二届董事会成员》议案；（三）审议《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司高级管理人员换届提名的议案》；（四）审议《关于召开上海保奇影视文化发展股份有限公司2018年第一届临时股东大会的议案》。</p> <p>2018年9月8日召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举白永成担任公司第二届董事会董事长的》议案》议案。</p> <p>2018年11月7日召开第二届董事会第二次会议，（一）审议通过《上海保奇影视文化发展股份有限公司关于追认并授权使用闲置资金购买银行理财产品》的议案；（二）审议通过《关于召开2018年第二次临时股东大会通知》议案。</p>
监事会	4	2018年4月3日召开第一届监事会第六次

		<p>会议, (一) 审议通过《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》; (二) 审议通过《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2017 年度财务报告的议案》; (三) 审议通过《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2017 年度报告及摘要的议案》; (四) 审议通过《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2017 年度利润分配方案的议案》; (五) 审议通过《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 2018 年度审计机构的议案》; (六) 审议通过《关于提名李娅为公司监事的议案》; (七) 审议通过《关于提名汤甫臣为公司监事的议案》。</p> <p>2018 年 5 月 3 日召开第一届监事会第七次会议, 审议通过《关于李娅当选监事会主席的议案》</p> <p>2018 年 8 月 17 日召开第一届监事会第八次会议, (一) 审议通过《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2018 年半年报告的》议案;</p> <p>(二) 审议通过《关于监事会股东代表监事的换届提名的议案》。</p> <p>2018 年 9 月 8 日召开第二届监事会第一次会议, 审议通过《关于选举江浩为公司监事会主席》议案。</p>
<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p>2018 年 5 月 3 日召开 2017 年年度股东大会, (一) 审议通过《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2017 年度董事会工作报告的议案》; (二) 审议通过《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2017 年度监事会工作报告的议案》; (三) 审议通过《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2017 年度财务报告的议案》; (四) 审议通过《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2017 年度报告及摘要的议案》; (五) 审议通过《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司 2017 年度利润分配方案的议案》; (六) 审议通过《关于预计上海保奇影视文化发展股份有限公司 2018 年度日常性关联交易的议案》; (七) 审议通过《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 2018 年度审计机构的议案》; (八) 审议通过《关于提名吴嘉莉为公司董事的议案》; (九) 审议通过《关于提名张菲璐为公司董事的</p>

		<p>议案》；(十)审议通过《关于提名孙煜斐为公司董事的议案》；(十一)审议通过《关于提名李娅为公司监事的议案》；(十二)审议通过《关于提名汤莆臣为公司监事的议案》。</p> <p>2018年9月8日召开2018年第一次临时股东大会，(一)审议《关于上海保奇影视文化发展股份有限公司第二届董事会成员的议案》；(二)审议《关于公司监事会换届选举并提名第二届监事会非职工代表监事候选人》议案。</p> <p>2018年11月22日召开2018年第二次临时股东大会，审议《关于召开上海保奇影视文化发展股份有限公司关于追认并授权使用闲置资金购买银行理财产品》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

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《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》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断改善规范公司治理结构，股东大会、董事会、监事会和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国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

公司通过全国股转系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露，保护投资者权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内未发现公司存在其他重大风险事项，报告期内监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：1、业务独立公司具有完整的业务流程、从剧本开发，创作到立项、建组，开机，拍摄、后期，发行等都有制作人责任制度，不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司业务独立。2、资产独立公司的固定资产、无形资产等均为公司所有,公司的其他应收、其他应付及预收账款与预付账款均符合公司日常生产经营活动需要，不存在损害公司资产的情况。为防止股东及关联方资金占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为，公司制订了《关联交易管理制度》，对关联交易的审批程序进行了规定。3、人员独立公司总经理、财务总监等均专职在公司工作并领取报酬。公司已与全体员工签订了劳动合同,由公司人力资源部独立负责公司员工的聘任、考核和奖惩;公司在有关员工的社会保障、工资报酬等方面保持独立，公司人员独立。4、财务独立公司已建立了一套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立。5、机构独立公司的机构独立运作,完全拥有机构设置自主权。公司的机构独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司未制定《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司根据《信息披露管理办法》等有关规范性文件 32 度执行信息披露工作。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息，公司信息披露责任人及公司管理层领导严格遵守上述制度，执行较好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2019〕6-75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	2019 年 3 月 26 日
注册会计师姓名	曹小勤 方丽芳
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

天健审〔2019〕6-75号

上海保奇影视文化发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了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 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了保奇影视公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于保奇影视公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估保奇影视公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

保奇影视公司治理层（以下简称治理层）负责监督保奇影视公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

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

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对保奇影视公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致保奇影视公司不能持续经营。

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

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：曹小勤

中国·杭州 中国注册会计师：方丽芳

二〇一九年三月二十六日

:

二、 财务报表

(一) 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	8,838,181.85	2,095,504.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五（一）2	794,741.75	6,145,265.50
预付款项	五（一）3	716,650.00	11,650.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五（一）4	380,330.00	479,194.00
买入返售金融资产			
存货	五（一）5	36,618,901.00	22,611,664.66
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	6,461,102.85	
流动资产合计		53,809,907.45	31,343,279.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五（一）7	317.61	317.61
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）8	4,774,258.12	4,746,480.89
在建工程			
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）9	93,755.31	107,685.35
递延所得税资产	五（一）10	175,675.81	102,111.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,044,006.85	4,956,594.98
资产总计		58,853,914.30	36,299,874.08
流动负债：			
短期借款			

向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五（一） 11	733,951.40	2,000,000.00
预收款项	五（一） 12	38,966,981.06	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（一） 13	137,143.87	107,011.20
应交税费	五（一） 14	405,395.48	289,678.99
其他应付款	五（一） 15		14,149,759.96
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	五（一） 16	78,972.32	307,443.90
流动负债合计		40,322,444.13	16,853,894.05
非流动负债：			
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			
预计负债			
递延收益	五（一） 17	7,075,471.50	8,602,672.64
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,075,471.50	8,602,672.64
负债合计		47,397,915.63	25,456,566.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一） 18	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） 19	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）20	-2,012,627.75	-2,625,319.03
归属于母公司所有者权益合计		11,455,998.67	10,843,307.39
少数股东权益			
所有者权益合计		11,455,998.67	10,843,307.39
负债和所有者权益总计		58,853,914.30	36,299,874.08

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：周岩

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		20,596,362.27	6,199,069.87
其中：营业收入	五（二）1	20,596,362.27	6,199,069.87
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,917,495.41	10,329,053.10
其中：营业成本	五（二）1	18,404,666.28	6,938,228.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）2	394,162.8	19,251.41
销售费用	五（二）3	-	17,444.61
管理费用	五（二）4	1,884,010.54	1,942,351.27
研发费用			
财务费用	五（二）5	-78,466.96	1,292,849.08
其中：利息费用			1,291,666.67
利息收入		84,170.44	4,040.66
资产减值损失	五（二）6	313,122.75	118,928.14
信用减值损失			
加：其他收益	五（二）7	1,006,520.79	2,690,723.28
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（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）		685,387.65	-1,439,259.95
加：营业外收入	五（二）8	-	905,000.00
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		685,387.65	-534,259.95
减：所得税费用	五（二）9	72,696.37	-23,586.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		612,691.28	-510,673.57
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）		612,691.28	-510,673.57
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		612,691.28	-510,673.57
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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		612,691.28	-510,673.57
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			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.05	-0.03
（二）稀释每股收益		0.05	-0.03

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：周岩

(三) 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		66,588,329.00	4,415,334.00
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			
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		6,520.79	
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）1	8,601,824.36	918,414.33
经营活动现金流入小计		75,196,674.15	5,333,748.33
购买商品、接受劳务支付的现金		44,049,840.93	770,305.54
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		1,191,971.55	1,330,743.40
支付的各项税费		2,006,386.00	27,117.44
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）2	511,161.69	639,356.31
经营活动现金流出小计		47,759,360.17	2,767,522.69
经营活动产生的现金流量净额		27,437,313.98	2,566,225.64
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	五（三）3	3,051,752.06	
投资活动现金流入小计		3,051,752.06	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		153,055.80	
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）4	9,000,000.00	
投资活动现金流出小计		9,153,055.80	
投资活动产生的现金流量净额		-6,101,303.74	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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	14,593,333.33	3,023,333.34
筹资活动现金流出小计		14,593,333.33	3,023,333.34
筹资活动产生的现金流量净额		-14,593,333.33	-3,023,333.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,742,676.91	-457,107.70
加：期初现金及现金等价物余额		2,095,504.94	2,552,612.64
六、期末现金及现金等价物余额		8,838,181.85	2,095,504.94

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：周岩

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				1,468,626.42						-2,625,319.03		10,843,307.39
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						-2,625,319.03		10,843,307.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											612,691.28		612,691.28
（一）综合收益总额											612,691.28		612,691.28
（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.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	12,000,000.00				1,468,626.42							-2,012,627.75	11,455,998.67

项目	上期													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润			
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	12,000,000.00				1,468,626.42							-2,114,645.46		11,353,980.96
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						-2,114,645.46	11,353,980.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-510,673.57	-510,673.57
（一）综合收益总额											-510,673.57	-510,673.57
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	12,000,000.00				1,468,626.42						-2,625,319.03		10,843,307.39

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：周岩

上海保奇影视文化发展股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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 2019 年 3 月 26 日第二届董事会第五次会议批准对外报出。

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存货、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短,以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于

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

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

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

（九）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账款余额占账面余额 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）	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	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、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、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。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) 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, 并按已完工作的测量/已经提供劳务占应提供劳务总量的比例/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。

(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。

(二十一) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

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

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,000,000.00	应收票据及应收账款	6,145,265.50
应收账款	5,145,265.50		

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

四、税项

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%
房产税	从价计征，按房产原值一次减除20%后余值的1.2%计缴	1.2%
土地使用税	土地面积	3元/平米/年

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	2,253.42	2,425.03
银行存款	8,835,928.43	2,093,079.91
合 计	8,838,181.85	2,095,504.94

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据		1,000,000.00
应收账款	794,741.75	5,145,265.50
合 计	794,741.75	6,145,265.50

(2) 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票				1,000,000.00		1,000,000.00
小 计				1,000,000.00		1,000,000.00

(3) 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	1,497,445.00	100.00	702,703.25	46.93	794,741.75
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	1,497,445.00	100.00	702,703.25	46.93	794,741.75

(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	5,553,710.00	100.00	408,444.50	7.35	5,145,265.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
小 计	5,553,710.00	100.00	408,444.50	7.35	5,145,265.50

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	102,265.00	5,113.25	5.00
1-2 年			
2-3 年	1,395,180.00	697,590.00	50.00
小 计	1,497,445.00	702,703.25	46.93

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 294,258.75 元。

3) 应收账款余额明细

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	1,395,180.00	93.17	697,590.00

辽宁广播电视台	102,100.00	6.82	5,105.00
南京美吉吉文化传媒有限公司	165.00	0.01	8.25
小 计	1,497,445.00	100.00	702,703.25

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	705,000.00	98.00		705,000.00
1-2 年	11,650.00	2.00		11,650.00
合 计	716,650.00	100.00		716,650.00

(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	11,650.00	100.00		11,650.00
1-2 年				
合 计	11,650.00	100.00		11,650.00

(2) 预付款项余额明细

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
东阳奇月星空文化传媒有限公司	700,000.00	97.00
上海漕河泾开发区松江公共租赁住房运营有限公司	11,650.00	2.00
上海石化销售公司上海石油分公司	5,000.00	1.00
小 计	716,650.00	100.00

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	424,660.00	100.00	44,330.00	10.44	380,330.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	424,660.00	100.00	44,330.00	10.44	380,330.00

(续上表) 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	504,660.00	100.00	25,466.00	5.05	479,194.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	504,660.00	100.00	25,466.00	5.05	479,194.00

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			
1-2年	420,000.00	42,000.00	10.00
2-3年	4,660.00	2,330.00	50.00
小计	424,660.00	44,330.00	10.44

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 18,864.00 元。

4) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金	4,660.00	4,660.00
往来款	420,000.00	500,000.00
合计	424,660.00	504,660.00

5) 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
曦卡(上海)影视文化传媒有限公司	往来款	420,000.00	1-2年	99.00	42,000.00	否

上海漕河泾开发区松江公共租赁住房运营有限公司	押金	4,660.00	2-3年	1.00	2,330.00	否
小计		424,660.00		100.00	44,330.00	

5. 存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
完成拍摄影视剧	4.00		4.00
在拍影视剧	36,618,897.00		36,618,897.00
合计	36,618,901.00		36,618,901.00

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
完成拍摄影视剧	22,182,629.38		22,182,629.38
在拍影视剧	429,035.28		429,035.28
合计	22,611,664.66		22,611,664.66

6. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
理财产品	6,000,000.00	
待抵扣进项税	461,102.85	
合计	6,461,102.85	

7. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对合营企业投资	317.61		317.61	317.61		317.61
合计	317.61		317.61	317.61		317.61

(2) 明细情况

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				
合计	317.61				

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
湖州极影艺员创意培教有限公司					317.61	
合计					317.61	

8. 固定资产

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	86,661.34	5,086,851.34
本期增加金额	153,055.80		153,055.80
1) 购置	153,055.80		153,055.80
本期减少金额			
期末数	5,153,245.80	86,661.34	5,239,907.14
累计折旧			
期初数	287,309.38	53,061.07	340,370.45
本期增加金额	114,923.76	10,354.81	125,278.57
1) 计提	114,923.76	10,354.81	125,278.57
本期减少金额			
期末数	402,233.14	63,415.88	465,649.02
减值准备			
账面价值			
期末账面价值	4,751,012.66	23,245.46	4,774,258.12
期初账面价值	4,712,880.62	33,600.27	4,746,480.89

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	107,685.35		13,930.04		93,755.31
合 计	107,685.35		13,930.04		93,755.31

10. 递延所得税资产、递延所得税负债

(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	702,703.25	175,675.81	408,444.50	102,111.13
合 计	702,703.25	175,675.81	408,444.50	102,111.13

(4) 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	44,330.00	25,466.00
可抵扣亏损		401,320.33
小 计	44,330.00	426,786.33

(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		401,320.33	
小计		401,320.33	

11. 应付账款

项 目	期末数	期初数
电视剧剪辑费	98,000.00	
海外发行宣传费	635,951.40	
房屋购置费		2,000,000.00
小计	733,951.40	2,000,000.00

12. 预收款项

项 目	期末数	期初数
电视剧联合制作费	38,966,981.06	

合计	38,966,981.06	
----	---------------	--

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	95,259.30	1,150,004.42	1,116,599.69	128,664.03
离职后福利—设定提存计划	11,751.90	89,338.57	92,610.63	8,479.84
合 计	107,011.20	1,239,342.99	1,209,210.32	137,143.87

(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	87,168.80	1,021,750.20	986,674.17	122,244.83
职工福利费		43,192.00	43,192.00	
社会保险费	6,340.50	61,297.22	63,178.52	4,459.20
其中：医疗保险费	5,446.10	48,040.92	49,557.42	3,929.60
工伤保险费	460.17	1,467.88	1,812.25	115.80
生育保险费	434.23	5,245.32	5,265.75	413.80
残疾保障金		6,543.10	6,543.10	
住房公积金	1,750.00	23,765.00	23,555.00	1,960.00
工会经费和职工教育经费				
小 计	95,259.30	1,150,004.42	1,116,599.69	128,664.03

(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	11,465.20	86,893.67	90,085.93	8,272.94
失业保险费	286.70	2,444.90	2,524.70	206.90
小 计	11,751.90	89,338.57	92,610.63	8,479.84

14. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		255,662.39
代扣代缴个人所得税	34,469.19	17,230.42

企业所得税	146,261.05	
城市维护建设税		8,393.09
教育费附加		5,035.85
地方教育附加		3,357.24
房产税	217,808.26	
土地使用税	6,857.58	
合计	405,395.48	289,678.99

15. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
拆借款		14,140,441.47
代扣五险一金		9,318.49
代收代付款		
合计		14,149,759.96

16. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税	78,972.32	307,443.90
合计	78,972.32	307,443.90

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	8,602,672.64	7,075,471.50	8,602,672.64	7,075,471.50	收益性补助
合 计	8,602,672.64	7,075,471.50	8,602,672.64	7,075,471.50	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入其他 收益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
电视剧《苦乐村官》	8,602,672.64		8,602,672.64		与收益相关
电视剧《一个都不能少》		943,396.20		943,396.20	与收益相关

电视剧《隐战》		6,132,075.30		6,132,075.30	与收益相关
小计	8,602,672.64	7,075,471.50	8,602,672.64	7,075,471.50	

[注]:政府补助本期计入其他收益情况详见本财务报表附注财务报表项目注释其他之政府补助说明。

(3) 其他说明

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。即当期应计入其他收益金额=递延收益原始金额×(当期成本÷库存商品总额)。《苦乐村官》于2016年8月6日取得发行许可证,该剧库存应在2018年8月6日之前结转完毕,本期根据未结转的余额一次性确认成本,同时结转剩余的递延收益。

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	12,000,000						12,000,000

19. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,468,626.42			1,468,626.42
合计	1,468,626.42			1,468,626.42

20. 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	-2,625,319.03	-2,114,645.46
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	-2,625,319.03	-2,114,645.46
加:本期净利润	612,691.28	-510,673.57
计提盈余公积		
期末未分配利润	-2,012,627.75	-2,625,319.03

(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	19,665,230.22	18,404,666.28	6,199,069.87	6,938,228.59
其他业务收入	931,132.05			
合 计	20,596,362.27	18,404,666.28	6,199,069.87	6,938,228.59

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	82,806.28	9,625.70
教育费附加	49,683.77	5,775.42
地方教育费附加	33,122.51	3,850.29
房产税	217,808.26	
土地使用税	6,856.98	
印花税	3,885.00	
合 计	394,162.80	19,251.41

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
业务宣传费		17,444.61
合 计		17,444.61

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	1,239,342.99	1,270,060.72
咨询服务费	235,471.70	208,653.81
办公费用	21,298.51	24,514.87
折旧摊销费	139,208.61	139,524.72
差旅交通费	16,401.85	54,319.48
租赁物业费	39,066.07	34,543.69

业务招待费	3,755.00	13,083.00
水电费	12,209.79	8,359.32
其他	177,256.02	189,291.66
合计	1,884,010.54	1,942,351.27

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出		1,291,666.67
减：利息收入	84,170.44	4,040.66
手续费及其他	5,703.48	5,223.07
合计	-78,466.96	1,292,849.08

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	313,122.75	118,928.14
合计	313,122.75	118,928.14

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
电视剧播放结转递延收益		2,690,723.28	
《苦乐村官》优品奖励	1,000,000.00		1,000,000.00
收到个税手续费返还	6,520.79		6,520.79
合计	1,006,520.79	2,690,723.28	1,006,520.79

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

8. 营业外收入

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		905,000.00	
合计		905,000.00	

9. 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	146,261.05	
递延所得税费用	-73,564.68	-23,586.38
合 计	72,696.37	-23,586.38

(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	685,387.65	-534,259.95
按适用税率计算的所得税费用	171,346.92	-133,564.99
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	375.50	183,505.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-103,742.05	-79,672.77
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	4,716.00	6,145.66
所得税费用	72,696.37	-23,586.38

(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
政府补助	1,000,000.00	905,000.00
经营性利息收入	32,417.65	9,373.67
收到的往来款	69,406.71	4,040.66
转为递延收益的政府补助	7,500,000.00	
合 计	8,601,824.36	918,414.33

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	505,458.94	515,245.83
销售费用付现支出		101,442.80
支付往来		17,444.61

手续费支出	5,702.75	5,223.07
合 计	511,161.69	639,356.31

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
赎回理财产品	3,000,000.00	
理财产品利息收入	51,752.06	
合 计	3,051,752.06	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	9,000,000.00	
合 计	9,000,000.00	

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及利息	14,593,333.33	3,023,333.34
合 计	14,593,333.33	3,023,333.34

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	612,691.28	-510,673.57
加: 资产减值准备	313,122.75	118,928.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	125,278.57	125,595.12
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	13,930.04	13,929.60
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)	-51,752.06	1,291,666.67
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)	-73,564.68	-23,586.38
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)	-14,007,236.34	6,217,835.28
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	4,198,633.73	-939,602.80
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	36,306,210.69	-3,727,866.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	27,437,313.98	2,566,225.64
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	8,838,181.85	2,095,504.94
减: 现金的期初余额	2,095,504.94	2,552,612.64
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	6,742,676.91	-457,107.70

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	8,838,181.85	2,095,504.94
其中: 库存现金	2,253.42	2,425.03
可随时用于支付的银行存款	8,835,928.43	2,093,079.91
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	8,838,181.85	2,095,504.94
-----------------	--------------	--------------

(四) 其他

1. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转
电视剧《一个都不能少》拍摄赞助款		943,396.20	
电视剧《隐战》拍摄赞助款		6,132,075.30	
小 计	8,602,672.64	7,075,471.50	

(续上表)

项 目	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
电视剧《一个都不能少》拍摄赞助款	943,396.20		系收到中共咸阳市委宣传部的拍摄赞助款
电视剧《隐战》拍摄赞助款	6,132,075.30		系收到中共咸阳市委宣传部的拍摄赞助款
小 计	7,075,471.50		

(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
电视剧《苦乐村官》拍摄赞助款	8,602,672.64	主营业务成本	系以前年度收到的中共天水市宣传部等拍摄赞助款
电视剧《苦乐村官》优品奖励	1,000,000.00	其他收益	系收到中共上海市委宣传部电视剧优品奖励
收到的个税手续费返还	6,520.79	其他收益	系收到的个税手续费返还
小 计	9,602,672.64		

六、在其他主体中的权益

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. 重要合营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
-----	---------	-----------

	湖州极影艺员创意培教有限公司	湖州极影艺员创意培教有限公司
流动资产	39,905.32	39,905.32
其中：现金和现金等价物	39,905.32	39,905.32
非流动资产		
资产合计	39,905.32	39,905.32
流动负债	38,846.63	38,846.63
非流动负债		
负债合计	38,846.63	38,846.63
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	1,058.69	1,058.69
按持股比例计算的净资产份额	317.61	317.61
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
其他		
对合营企业权益投资的账面价值	317.61	317.61
存在公开报价的合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
本期收到的来自合营企业的股利		

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 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 100.00%(2017 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。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款					
小 计					

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据及 应收账款	1,000,000.00				1,000,000.00
小 计	1,000,000.00				1,000,000.00

(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
应付票据及应付账款	733,951.40	733,951.40	733,951.40	
其他应付款				
小 计	733,951.40	733,951.40	733,951.40	

(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
应付票据及应付账款	2,000,000.00	2,000,000.00	2,000,000.00	
其他应付款	14,149,759.96	15,140,243.16	15,140,243.16	
小 计	16,149,759.96	17,140,243.16	17,140,243.16	

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
长兴盛世传奇影业有限公司	实际控制人参股的公司
广州盛世传奇影业有限公司	实际控制人参股的公司
安吉六时影视文化有限公司	实际控制人控制的公司
新沂宸嘉影视文化工作室	实际控制人的姐姐控制的公司

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品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
长兴盛世传奇影业有限公司	电视剧策划服务	13,800,000.00	
安吉六时影视文化有限公司	电视剧策划服务	2,200,000.00	
新沂成嘉影视文化工作室	电视剧策划服务	5,000,000.00	
花漾（安吉）影视文化工作室	电视剧策划服务	2,600,000.00	
合计		23,600,000.00	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广州盛世传奇影业有限公司	接受电视剧联合投资	6,000,000.00	
合计		6,000,000.00	

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
白永成	1,000,000.00	2015年10月1日	2018年2月28日	偿还借款
白永成	1,000,000.00	2016年1月15日	2018年3月28日	偿还借款
白永成	4,000,000.00	2015年10月1日	2018年5月31日	偿还借款
白永成	6,000,000.00	2016年1月15日	2018年6月14日	偿还借款
合计	12,000,000.00			

续上表

关联方	拆借金额	当期计提利息	当期支付利息	说明
白永成	12,000,000.00	454,166.66	2,175,000.00	

3. 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	45.10	56.34

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
预收款项	广州盛世传奇影业有限公司	6,000,000.00	

小 计		6,000,000.00	
其他应付款	白永成		13,720,833.34
其他应付款	胡洁		18,333.33
小 计			13,739,166.67

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至2018年12月31日，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，本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

公司主营业务分为电视剧和舞台剧的投资、制作及发行等，报告期内对应的主营业务收入类型为电视剧销售收入、广告收入。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	18,721,834.02	18,404,666.28
电视剧广告植入收入	943,396.20	
小 计	19,665,230.22	18,404,666.28

十二、其他补充资料

(一) 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	0.0550	0.0511	0.0511
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.0353	-0.0328	-0.0328

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	612,691.28
非经常性损益	B	1,006,520.79
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	-393,829.51
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	10,843,307.39
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	12.00
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K$	11,149,653.03
加权平均净资产收益率	M=A/L	0.0550
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-0.0353

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	612,691.28
非经常性损益	B	1,006,520.79
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	-393,829.51
期初股份总数	D	12,000,000
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	12.00
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
基本每股收益	M=A/L	0.0511
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.0328

(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。

上海保奇影视发展股份有限公司

二〇一九年三月二十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室