



方金影视

方金影视文化传播（北京）股份有限公司
FJ Media Group



年度报告

2018

公司年度大事记



报告期内，公司参与联合出品的电影《我不是药神》在全球公映，该片由文牧野执导，宁浩、徐峥监制。截至报告期末，已取得票房 30.7 亿元。



报告期内，公司参与制作的电影《疯狂的外星人》在 2019 春节档期上映。截至本报告披露之日，该片已取得 22 亿元票房。



报告期内，由公司投资出品的电视剧《我的金山银山》已完成制作，该剧由沈严执导，范明、代乐乐主演。截至本报告披露之日，该片已取得发行许可证。

目录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、方金影视	指	方金影视文化传播(北京)股份有限公司
股份公司	指	方金影视文化传播(北京)股份有限公司
股东大会	指	方金影视文化传播(北京)股份有限公司股东大会
董事会	指	方金影视文化传播(北京)股份有限公司董事会
监事会	指	方金影视文化传播(北京)股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
东北证券、主办券商	指	东北证券股份有限公司
立信会计师、会计师	指	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
五色影业	指	永康五色影业有限公司
霍尔果斯方金影业	指	霍尔果斯方金影业有限公司
方金影业(福建)	指	方金影业(福建)有限公司
方金影业(海南)	指	方金影业(海南)股份有限公司
国家广电总局	指	国家新闻出版广播电影电视总局
中宣部	指	中共中央宣传部
元、万元	指	人民币元、人民币万元
院线	指	电影院线,英文全称“theater chain”,是指以影院为依托,以资本和供片为纽带,由一个电影发行主体和若干电影院组合形成的一种电影发行放映经营机制。院线对旗下影院实行统一品牌、统一排片、统一经营、统一管理

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。

公司负责人李景阳、主管会计工作负责人陈磊及会计机构负责人（会计主管人员）袁江平保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

立信会计师事务所(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。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、作品审查风险	根据《电影管理条例》和《电影剧本(梗概)备案、电影片管理规定》，国家实行电影剧本(梗概)备案和电影片审查制度，未经备案的电影剧本(梗概)不得拍摄，未经审查通过的电影片不得发行、放映、进口、出口。中宣部具体负责许可审查，已经取得《电影片公映许可证》的电影片，国家广电总局在特殊情况下可以做出停止发行、放映或者经修改后方可发行、放映的决定；对决定经修改后方可发行、放映的电影片，著作权人拒绝修改的，由国家广电总局决定停止发行、放映，电影发行、放映公司应当执行。依照上述规定，电影制片公司筹拍的电影如果最终未获备案通过，或者已经备案通过且拍摄完成后，经审查、修改、审查后最终未获通过的都必须将该影视作品作报废处理。对已经取得《电影片公映许可证》的电影片被做出禁止发行和放映的决定时，除了作品报废以外，还可能会受到行政处罚，这是电影制作行业面临的一大风险。
2、电影适销性的风险	电影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。这种变化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。电影的创作者制作方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、制作方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,才能取得良好的票房或收视率,形成巨大的市场需求。相反,受到题材选择不当、推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责等因素影响时,电影的票房收入可能会受到巨大的打击,带来较大的投资风险。
3、政策监管风险	目前,我国对广播电影电视行业等具有艺术形态特殊属性的重要产业监督管理较为严格,国家对电影制片、进口、出口、发行、放映等环节实行许可制度。未经许可,任何单位和个人不得从事电影片的摄制、进口、发行和放映活动,不得进口、出口、发行、放映未取得许可证的影片。如果国家严格的行业准入和监管政策将来进一步放宽,广播电影电视行业的竞争将会更加激烈,外资企业及进口电视剧对国内广播电影电视行业的冲击亦有可能加大;另一方面,国家从资格准入到内容审查,对广播电影电视行业的监管贯穿于行业的整个业务流程之中,如果在影视制作过程中违反了相关监管规定,可能受到处罚甚至被吊销相关许可证及市场禁入。
4、公司成本结转采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险	影视行业的成本结转会存在跨周期情形,公司未来影视剧业务的成本结转会采用计划收入比例法。在该种核算方法下,成本与收入配比的准确程度依赖于对影视剧收入预测的准确性。但因经济环境、市场环境发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发性因素等原因,公司可能存在导致预测收入与实际收入差异较大的情况,公司届时将依据实际情况重新进行预测并调整销售成本率,从而可能导致公司净利润波动的风险。
5、资产负债率较高的风险	2016 年末、2017 年末和 2018 年末,公司资产负债率分别是 61.1316%、61.91%和 61.56%,处于较高的水平,主要是因为公司电影投拍对资金需求量较大且支付时间较集中,一般情况下除利用自有资金外,公司会采取联合拍摄、金融机构借款等方式筹集拍摄资金,导致资产负债率较高。
6、市场竞争较为激烈的风险	随着电影市场日益火爆,电影数量和电影票房逐年上升,电影行业目前正处于快速发展的扩张阶段,吸引了很多企业 with 资本积极进入这一市场,而原有行业企业也在积极拓展市场,以便巩固自身竞争优势,争夺市场份额。整体行业的竞争正在加剧。对于电影企业来说,产品是否为市场和广大观众所需要及喜爱,是否能够畅销并取得良好票房,能否取得丰厚投资回报均存在一定的不确定性。
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	方金影视文化传播（北京）股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing FangJin Visual Media Culture Communication Co.Ltd
证券简称	方金影视
证券代码	837500
法定代表人	李景阳
办公地址	北京市朝阳区西大望路 27 号

二、联系方式

董事会秘书	陈磊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-56291515
传真	010-56291515
电子邮箱	Chenlei@fangjinyingshi.com
公司网址	www.fangjinmedia.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区西大望路 27 号 100022
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	2006 年 5 月 11 日
挂牌时间	2016 年 7 月 13 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业-R863-R8630 电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	影视投资与制作
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	41,602,157
优先股总股本（股）	0
控股股东	永康五色影业有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为李景阳，其一致行动人包括：永康五色影业有限公司、北京往日时光影视文化传播中心(有限合伙)

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	91110108788992008W	否
注册地址	北京市海淀区紫竹院路广源闸 5 号七层西区 55	否

注册资本	41,602,157.00	否
<u>注册资本与总股本不一致的, 请进行说明。</u>		

五、中介机构

主办券商	东北证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 28 号恒奥中心 D 座 5 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	立信会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	惠增强、潘悦
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 3 层

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	108,457,908.75	93,091,500.36	16.51%
毛利率%	48.47%	51.30%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	30,990,954.84	35,698,135.19	-13.19%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	29,130,335.79	36,069,267.73	-19.24%
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）	24.38%	39.45%	-
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）	22.92%	39.86%	-
基本每股收益	0.74	1.06	-30.19%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	369,228,956.49	291,723,721.34	26.57%
负债总计	227,286,688.26	180,603,810.61	25.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	142,598,737.73	111,607,782.89	27.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.43	2.68	27.77%
资产负债率%（母公司）	84.04%	81.97%	-
资产负债率%（合并）	61.56%	61.91%	-
流动比率	161.53%	160.33%	-
利息保障倍数	17.33	64.96	-

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	-10,271,351.41	-39,607,058.44	74.07%
应收账款周转率	320.42%	613.95%	-
存货周转率	32.56%	45.51%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	26.57%	71.81%	-
营业收入增长率%	16.51%	52.41%	-
净利润增长率%	-12.84%	16.19%	-

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	41,602,157	41,602,157	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
当期损益政府补贴	2,775,629.43
其他营业外收入与支出	-294,804.03
非经常性损益合计	2,480,825.40
所得税影响数	620,206.35
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	1,860,619.05

七、补充财务指标

□适用 √不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	20,599,135.00	-		
应收票据	-	-		
应收票据及 应收账款	-	20,599,135.00		
应付账款	7,931,665.67	-		
应付票据	-	-		
应付票据及 应付账款	-	7,931,665.67		
应付股利	-	-		
应付利息	34,739.59	-		
其他应付款	39,933,344.27	39,968,083.86		

九、业绩预告、业绩快报的差异说明

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司属于广播、电视、电影和影视录音制作行业，主要从事电影的投资、制作、发行和版权销售业务，包含组织文化艺术交流活动、版权转让、机械设备租赁、影视策划、文艺表演等，是集影视制作、发行为一体的现代化影视公司。公司自主开发影视作品、接收承制各类影视与影视剧作品、与各地地方政府合作拍摄城市宣传片，与业界影视及传媒公司一直保持良好的合作关系。

公司拥有一支从事同行业十几年的专业影视团队。公司收入来源于两方面：一方面，深入涉及剧本开发及电影投资制作业务，包括各大类型电影、中外合拍片、国产片和国际团队参与开发制作的影片，公司已在版权收入上形成丰厚收益；另一方面，公司艺人与多部国内知名影片有着不同层面的合作，演员经纪收入同期增长。

报告期内以及报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度没有发生变化。

核心竞争力分析：

方金影视是一家总部位于北京的专业影视制作公司。公司凭借多年的影视制作经验，培育了一支稳定且经验丰富的制作团队，为公司的业务发展奠定了坚实基础。公司长期与国内知名导演合作，为公司深度介入电影投资制作及剧本开发提供了有效保障。公司的竞争优势主要体现在以下几个方面：

1、电影运作：经过数年的积累，公司已具备自主剧本的开发、专业的制作团队和对国内电影市场的分析，公司依托自身的制作团队与国外知名电影人的深度合作，投资与制作商业价值更高的影片，将方金作品推向全球。2018年，公司与国内知名导演及演员合作拍摄了电影《我不是药神》项目。同时，公司已涉足海外影片的制作，未来海外收入的占比将逐步提升，收入结构将更加多元化。

2、艺人经纪：公司已有多年的艺人经纪团队，公司旗下的艺人参与了多部知名影片的合作，如参演《解救吾先生》、《湄公河行动》，艺人的评价已获得观影者的赞赏与认可。未来，公司将签约更多国内知名演员，为该业务开拓更广的提升空间。

3、风控能力：公司成立了专业的艺术委员会及风控委员会，对各类影片类型进行专业的筛选，严格控制影片的投资风险。同时，公司积极引进项目合作伙伴以分散风险。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

2018年，公司经营的外部环境没有发生重大变化，公司所处的广播、电视、电影和影视录音制作行业依然面临较好的发展机遇和市场环境，中国内地影视行业总体增长迅速。报告期内，由公司联合出品

影片《我不是药神》获得国家领导人的重视，产生良好的社会反响。公司携手著名导演沈严于 2018 年成功制作了以精准扶贫为题材的大型电视连续剧《我的金山银山》。公司对商业影视的成功投入，为促进公司未来影视项目的精准定位、高质量拍摄与制作做好了铺垫。

报告期内，公司实现营业收入 108,457,908.75 元，比上年同期增长 16.51 %；实现净利润 30,822,357.50 元，比上年同期减少-12.84%；报告期内，经营活动现金流量净额为-10,271,351.41 元，比上年同期增加 74.07%；截至报告期末，公司总资产 369,228,956.49 元，比年初增长 26.57%；归属母公司股东的净资产 142,598,737.73 元，比年初增长 27.77%。

（二）行业情况

2018 年 3 月 21 日，中共中央印发《深化党和国家机构改革方案》，决定将国家新闻出版广电总局的电影管理职责划入中央宣传部，由中央宣传部统一管理电影工作。电影局由广电总局架构升格为中宣部直属，电影管理单位由正部级单位变为副国级。这对于推动未来电影行业的规范发展而言是长期利好。近年来，市场容量的增大，观影人数的增多，为公司影视项目高票房奠定基础。公司将迎合影视行业快速向上的趋势越做越强。

（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	5,957,655.80	1.61%	4,337,305.22	1.49%	37.36%
应收票据与应收账款	42,498,400.00	11.51%	20,599,135.00	7.06%	106.31%
存货	206,190,306.12	55.84%	131,731,029.32	45.16%	56.52%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
固定资产	567,825.51	0.15%	849,180.30	0.29%	-33.13%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
短期借款	43,000,000.00	11.65%	25,000,000.00	8.57%	72.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
预付账款	107,312,980.19	29.06%	130,349,921.87	44.68%	-17.67%
资产总计	369,228,956.49	100.00%	291,723,721.34	100.00%	26.57%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金：报告期末，公司货币资金金额为 595.77 万元，相比上年同期增加 162.04 万元，变动比例为 37.36%，变动主要原因是：福建子公司在 2018 年 12 月末收到 200 万政府补助。

2、应收账款：报告期末，公司应收账款金额为 4,249.84 万元，较去年增加 2,189.93 万元，变动比例为 106.31%，变动主要原因是：霍尔果斯三个项目因发票未开，存在大量跨年未收回的款项，导致期末

应收账款增多。

3、存货：报告期末，公司存货 20,619.03 万元，相比上年同期增加 7,445.93 万元，变动比例为 56.52%，变动主要原因是：公司将预付账款已完工项目暂估入库存。

4、固定资产：报告期末，公司固定资产 56.78 万元，较上年减少 28.14 万元，变动比例为-33.13%，变动主要原因是：报告期内公司资产进行正常折旧，导致固定资产余额减少。

5、短期借款：报告期末，公司短期借款 4,300 万元，相比上年同期增长 72%，增长原因是：为了补充公司经营性流动资金，公司 2018 年向银行取得流动资金借款 300 万元；向典当公司获得质押借款 1500 万元。

6、其他应付款：报告期末，公司其他应付款 7074.75 万元，相比上年增加 3077.944 万元，增加 77.01%，增加原因是：收到九州梦工厂国际文化传播有限公司项目投资款 15000 万元，福建海峡协同九号股权投资合伙企业(有限合伙) 项目投资款 1000 万元，深圳市丰年互动文化科技有限公司 200 万元。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	108,457,908.75	-	93,091,500.36	-	16.51%
营业成本	55,884,663.51	51.53%	45,339,074.34	48.70%	23.26%
毛利率	48.47%	-	51.30%	-	-
管理费用	10,703,435.15	9.87%	9,810,582.64	10.54%	9.10%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
销售费用	24,215.00	0.02%	223,145.72	0.24%	-89.15%
财务费用	3,442,180.29	3.17%	693,379.38	0.74%	396.44%
资产减值损失	8,719,645.44	8.04%	636,232.41	0.68%	1,270.51%
其他收益	2,775,629.43	2.56%	1,103,776.25	1.19%	151.47%
投资收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-100.00%
公允价值变动收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
资产处置收益	0.00	0.00%	-1,476,041.23	-1.59%	100.00%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	0.00%
营业利润	32,072,358.67	29.57%	35,676,028.32	38.32%	-10.10%
营业外收入	94,339.62	0.09%	4,000.14	0.00%	2,258.41%
营业外支出	389,143.65	0.36%	127,787.13	0.14%	204.52%
净利润	30,822,357.50	28.42%	35,361,815.84	37.99%	-12.84%

项目重大变动原因：

1、销售费用：公司 2018 年销售费用 2.4 万元，同比上年减少 19.89 万元，减少 89.15%。减少原因是 2018 年演员业务费用降低。

2、财务费用：公司 2018 年财务费用 344.22 万元，同比上年增加 274.88 万元，增长 396.44%，增

长主要原因是：报告期内对外借款增加，利息增多。

- 3、资产减值损失：公司 2018 年资产减值损失计提 871.96 万元，同比上年增加 808.34 万元，增长 1,270.51%，增长主要原因是：我司购买《我杀巨人》大陆发行版权，因销售方违约，对预付款 535 万计提资产减值损失；另外，应收账款计提坏账 336 万。
- 4、其他收益：公司 2018 年其他收益 277.56 万元，同比上年增加 167.19 万元，增长 151.47%，主要因为福建方金影业收到《我的金山银山》政府给予补助 200 万元。
- 5、资产处置收益：公司 2018 年资产处置收益变动主要原因是 2018 年未进行固定资产清理。
- 6、营业外收入：公司 2018 年营业外收入 9.43 万元，同比上年增加 9.03 万元，增长 2,258.41%，增长主要原因是：《中国故事》项目预收 10 万元，后对方放弃该项目，公司将此预收转为营业外收入；
- 7、营业外支出：公司 2018 年营业外支出 38.91 万元，同比上年增加 26.14 万元，增长 204.52%，增长主要原因是：在产品中不能履行的项目转营业外支出 34 万。

（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	107,043,144.59	88,091,500.38	21.51%
其他业务收入	1,414,764.16	4,999,999.98	-71.70%
主营业务成本	54,893,842.63	43,827,947.83	25.25%
其他业务成本	990,820.88	1,511,126.51	-34.43%

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%
电影收入	7,304,552.31	6.74%	9,669,811.00	10.39%
电视剧收入	64,999,998.60	59.93%	61,196,979.27	65.74%
其他媒体收入	17,957,461.78	16.56%	16,316,691.25	17.57%
咨询服务收入	7,488,679.04	6.90%	252,830.19	0.27%
版权使用费	9,292,452.86	8.57%		
演员收入	1,414,764.16	1.30%	655,188.65	0.70%
器材租赁收入	0.00	0.00%	5,000,000.00	5.37%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

- 1、咨询服务收入：报告期内，公司咨询服务收入748.87万元，比上年度增加723.58万元，主要是公司与天津幸福视界传播有限公司签订《拥抱幸福》项目获得咨询服务收入。
- 2、演员收入：报告期内，公司演员收入141.48万元，比上年度增加75.96万元，主要是我司演员参演了我司投资的《天外飞鲜》项目获得演员收入。
- 3、版权使用费：报告期内，公司转让《惩戒》项目版权获得版权使用费收入。
- 4、器材租赁收入：2017年将部分型号落后的固定资产处置后，2018年未再开展器材租赁业务。

（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	北京华宇丰隆影视文化传播	36,615,000.00	33.76%	否
2	安徽百鹿影业有限公司	23,000,000.00	21.21%	否
3	北京乐开花影业有限公司	15,000,000.00	13.83%	否
4	北京云端文化传媒股份有限公司	11,000,000.00	10.14%	否
5	青春年华(北京)文化传媒有限公司	9,850,000.00	9.08%	否
合计		95,465,000.00	88.02%	-

报告期末，应收账款 46,013,443.37 元，其中，北京乐开花影业有限公司应收账款 10,000,000 元，占应收账款余额的 23.53%；青春年华（北京）文化传媒有限公司应收账款 9,850,000 元，占应收账款余额的 23.18%；北京华宇丰隆影视文化传播有限公司应收账款余额 8,400,000 元，占应收账款总额的 19.77%；安徽百鹿影业有限公司应收账款余额 8,495,000 元，占应收账款总额的 19.99%；北京云端传媒文化有限公司应收账款余额为 0 元。

（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	宁波高新区汉宇影视文化工作室	59,724,000.00	38.00%	否
2	北京万峰影视传媒有限公司	22,500,000.00	14.32%	否
3	永康双子文化传媒有限公司	15,644,053.00	9.95%	否
4	霍尔果斯魔法年代影视文化传媒有限公司	12,750,000.00	7.76%	否
5	霍尔果斯百合影业有限公司	12,200,000.00	7.75%	否
合计		122,818,053.00	77.78%	-

报告期末，公司应付账款 2,667,560.36 元，其中，霍尔果斯百合影业有限公司应付账款 1,341,509.36，占应付账款总额的 50.29%；预付账款 32,100,000.00 元，占预付账款 29.91%；宁波高新区汉宇影视文化工作室应付账款 867,924.53 元，占应付账款总额的 32.54%；预付账款 30,799,999.99 元，占预付账款 28.7%；霍尔果斯魔法年代影视文化传媒有限公司应付账款 240,000 元，占应付账款总额的 9.0%，预付账款 300,000 元，占预付账款 2.80%；北京万峰影视传媒有限公司应付账款为 0 元；预付账款 11,811,320.97 元，占预付账款 11.01%；永康双子文化传媒有限公司应付账款为 0 元；预付账款 5,345,781.38 元，占预付账款 4.98%。

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	-10,271,351.41	-39,607,058.44	74.07%
投资活动产生的现金流量净额	-42,618.93	-1,515,010.39	97.19%
筹资活动产生的现金流量净额	11,934,320.92	44,544,224.59	-73.21%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期比上期增加 74.07%，增加的主要原因：本报告期支出费用较去年减少 3331.43 万元。

2、投资活动产生的现金流量净额本期比上期增加 97.19%，增加的主要原因：公司 2017 年参与投资了影视项目 100 万元。

3、筹资活动产生的现金流量净额本期比上期减少 73.21%，减少的主要原因：报告期内公司归还了

北京银行 2500 万循环贷款。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司有全资和控股子公司四家，其中，报告期内新增一家子公司平潭方金影视有限公司。

本公司全资子公司霍尔果斯方金影业有限公司，成立时间 2016 年 7 月 11 日，注册地为新疆伊犁州 霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼 8 楼，注册资本为人民币 30,000,000.00 元。其中，本公司出资人民币 30,000,000.00 元，占注册资本的 100.00%。2018 年营业收入为 78,451,375.17 元，净利润 30,526,932.27 元。

本公司全资子公司方金影业（福建）有限公司，成立时间 2017 年 5 月 19 日，注册地为福建省建瓯市西驿街 28 号，注册资本为人民币 50,000,000.00 元，其中，公司出资人民币 50,000,000.00 元，占注册资本的 100.00%。2018 年营业收入为 0 元，利润占比未到 10%。

本公司控股子公司方金影业（海南）股份有限公司，成立时间为 2016 年 6 月 21 日，该公司与自然人刘金渠共同出资设立，注册地为海南省海口市龙华区滨海大道 32 号复兴城 C 区二层 C210 房，注册资本为人民币 200,000,000.00 元。其中，本公司出资人民币 102,000,000.00 元，占注册资本的 51.00%，刘金渠出资额为 98,000,000.00 元，占出资比例的 49%，该公司主要从事影视投资与制作业务。2018 年营业收入为 0 元，利润占比未到 10%。

2018 年 12 月，在福建省平潭市设立全资子公司：平潭方金影视有限公司，注册资本 5,000 万元。根据平潭综合实验区行政审批局于 2018 年 12 月 17 日颁发的营业执照（统一社会信用代码：91350128MA32C4R37F）。2018 年尚未开展经营。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五）研发情况

研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0.00	0.00
研发支出占营业收入的比例	0.00%	0.00%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科及以下	0	0
研发人员总计	0	0
研发人员占员工总量的比例	0.00%	0.00%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	0
公司拥有的发明专利数量	0	0

研发项目情况：

无

(六) 审计情况**1. 非标准审计意见说明**

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明**收入确认：**

方金影视主要收入类型包括版权使用费收入、演员收入、电影收入、其他媒体收入和咨询服务收入。2018 年方金影视的营业收入为 108,457,908.75 元，比同期增长 16.51%。由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入的发生和完整识别为关键审计事项。关于收入确认会计政策详见财务报表附注三（十九），关于收入分类披露详见附注五（二十一）。

该事项在审计如何应对：

针对收入的真实性、完整性，我们实施的审计程序主要包括：

- （1）了解和评价方金影视收入确认相关的关键内控制度的设计和运行有效性；
- （2）检查营业收入有关的合同、发票、交付验收单等文件，核查收入的真实性；
- （3）向主要客户实施函证程序，确认本期交易额及往来款项余额，评价营业收入的真实性、完整性；
- （4）进行分析性复核，分业务大类对收入、成本和毛利率等进行分析。

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 42,498,400.00 元，上期金额 20,599,135.00 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 2,667,560.36 元，上期金额 7,931,665.67 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 2,914,393.38 元，上期金额 34,739.59 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元，重分类至“研发费用”。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

（八）合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，公司增加一家全资子公司，合并报表范围增加一家。

（九）企业社会责任

公司近几年迅速发展，为贯彻国家精准扶贫、精准脱贫伟大政策，公司以身作则，起到带头作用，于 2018 年完成拍摄制作扶贫题材影视剧《我的金山银山》，该片的制作及播映，将对地方政府精准扶贫起到一定宣传作用。

公司于 2018 年联合出品的电影《我不是药神》获得国家政府的肯定，为国家进口药物管理方面起到良好的宣传。

公司也为员工提供了发挥自身价值、实现理想目标的平台；公司诚信经营、照章纳税、环保生产，认真做好每一项对社会有益的工作，对公司全体股东和每一位员工负责。

三、持续经营评价

公司主要从事影视的投资与制作业务。公司的影视投资与制作一直保持了稳健的发展态势，同时凭借强大的资金实力与专业的制作经验，并加大对剧本的开发力度，公司收入也出现了显著增长。

1、电影投资与制作：自成立以来，公司一直秉承自主影视制作路线，并已与国内知名导演建立了多方位的深度合作。公司拥有专业艺术委员会小组，对高价值回报的影视 IP 作品进行甄选开发。在多年的成功经验辅助下，公司已逐步向国际市场迈进，与国外知名电影人签订合作关系。

2、艺人经纪：公司自有多年的艺人经纪团队，公司旗下的艺人已参与了多部知名影片的拍摄，艺人的评价均获得观者的赞赏与认可。该业务未来还有更广阔的提升空间。

四、未来展望

（一）行业发展趋势

2018 年，中国的影视市场依旧处于高成长阶段，各数据均显示中国市场依旧有着巨大的成长空间。然而影视项目，尤其是电影项目，将继续面对来自线上平台的结构性挑战，相互争取消费者的关注度与付费意愿。在消费方式与渠道百家争鸣的情况下，消费者对于高品质的影视内容的需求会更加强烈。未来几年成功的项目将来自于下了足够功夫与时间的团队，而投机性的、一时性的项目将有更大的风险。从跨入网剧开发，到未来两年切入线下 VR 体验的新一轮内容渠道，方金影视均积极面对影视行业的各种变化。方金影视专注于内容开发的本质将使其能持续稳健的成长茁壮。

（二）公司发展战略

2018年，公司已从单方面开发中国市场影视项目提升到与好莱坞及国际影视公司合作开发中国市场的影视项目。在前期合作进入茁壮成长的阶段后，公司下一步则会加强国际合作，提升对于国际市场的认识，发展能与全球影视公司合作开发非中国市场的影视项目。我们将有能力采取真正互惠的方式，让每个合作项目能在合作方的个别市场有着不同的商业定位、运作及获利。这不仅需要我们强化国际开发团队，更需要加强公司在全球商务、会计、资金控管等方面的能力。尤其国际税务安排将能使公司在国内外都具有一定的竞争力及获利能力。同时，我们将寻找合适的技术团队，开发多方位的体验渠道，逐渐布局影视基地，让方金影视真正做到“开发一次核心内容、提供多种消费体验、落地世界多国市场”的影视项目利益最大化。

（三） 经营计划或目标

近年来，电视剧的收视率呈上升姿态，央视及地方台的电视剧占比时间逐渐增大，未来公司将在现有业务基础上，对电视剧项目进行投资与拍摄。电视剧筛选由公司风控委员会及艺术委员会进行规划，公司的目标是将影视业务扩张到各个平台，实现网台联动播映效果，建设全方位的影视团队，逐步实现建设影视产业基地。

（四） 不确定性因素

未来新电影及电视剧的报备须提交中宣部，针对之前的审核标准较为不同，公司将坚持小成本、大情怀、正能量的创新方向，聚焦节目创作生产的重点领域和关键环节深度开掘，努力实现流程再造和品质升级。以时代精神和时代故事展现内容新风貌，以文化阐发和模式研发开创形式新生面。随时按着国家广电总局的新思路进行创新与制作。

五、风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、作品审查风险

根据《电影管理条例》和《电影剧本（梗概）备案、电影片管理规定》，国家实行电影剧本（梗概）备案和电影片审查制度，未经备案的电影剧本（梗概）不得拍摄，未经审查通过的电影片不得发行、放映、进口、出口。国家广电总局电影审查委员会具体负责许可审查，已经取得《电影片公映许可证》的电影片，国家广电总局在特殊情况下可以做出停止发行、放映或者经修改后方可发行、放映的决定；对决定经修改后方可发行、放映的电影片，著作权人拒绝修改的，由国家广电总局决定停止发行、放映，电影发行、放映公司应当执行。依照上述规定，电影制片公司筹拍的电影如果最终未获备案通过，或者已经备案通过且拍摄完成后，经审查、修改、审查后最终未获通过的都必须将该影视作品作报废处理。对已经取得《电影片公映许可证》的电影片被做出禁止发行和放映的决定时，除了作品报废以外，还可能受到行政处罚，这是电影制作行业面临的一大风险。

针对以上风险，公司采取以下措施：公司近年来对影片的制作和投资已经转型，对将进行投资的影片题材以及出演的演员进行筛选，确保影片内容符合国家广电总局的要求。

2、电影适销性的风险

电影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。这种变化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。电影的创作者制作方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、制作方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，才能取得良好的票房或收视率，形成巨大的市场需求。相反，受到题材选择不当、推

出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责等因素影响时，电影的票房收入可能会受到巨大的打击，带来较大的投资风险。

针对以上风险，公司采取以下措施：公司长期与多名优秀制片人进行沟通与讨论，对影片投资前的项目进行考核，针对目前市场的题材进行分析，筛选出符合当下阶段影片题材热度的影片。

3、政策监管风险

目前，我国对广播电影电视行业等具有艺术形态特殊属性的重要产业监督管理较为严格，国家对电影制片、进口、出口、发行、放映等环节实行许可制度。未经许可，任何单位和个人不得从事电影的摄制、进口、发行和放映活动，不得进口、出口、发行、放映未取得许可证的影片。如果国家严格的行业准入和监管政策将来进一步放宽，广播电影电视行业的竞争将会更加激烈，外资企业及进口电视剧对国内广播电影电视行业的冲击亦有可能加大；另一方面，国家从资格准入到内容审查，对广播电影电视行业的监管贯穿于行业的整个业务流程之中，如果在影视制作过程中违反了相关监管规定，可能受到处罚甚至被吊销相关许可证及市场禁入。

针对以上风险，公司采取以下措施：（1）公司将继续严格遵守相关法律法规，合法经营。（2）公司将积极和政府相关部门保持良好沟通，根据国家的有关政策及时调整发展业态；（3）公司内部增加影片立项审核的力度，对影片的质量和风格进行多层审核。避免影片出现送审不合规的事宜。

4、公司成本结转采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险

影视行业的成本结转会存在跨周期情形，公司未来影视剧业务的成本结转会采用计划收入比例法。在该种核算方法下，成本与收入配比的准确程度依赖于对影视剧收入预测的准确性。但因经济环境、市场环境发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发性因素等原因，公司可能存在导致预测收入与实际收入差异较大的情况，公司届时将依据实际情况重新进行预测并调整销售成本率，从而可能导致公司净利润波动的风险。

针对以上风险，公司成立专业的艺术委员会和风控委员会，对影片前期投入、经济环境、市场环境进行专业的筛选与考察，公司现对影片的投资与制作不存在此风险。公司未来将逐渐加大商业片出品的数量，也将越来越多地采用联合摄制的制片模式，联合摄制具有集合社会资金，整合创作、市场资源以及分散投资风险的优点。在联合摄制中，通常约定一方作为执行制片方，全权负责一切具体制作、拍摄及监督事宜，其他各方不直接参与影片的拍摄制作，但根据合同约定有权对剧本、主创人员以及拍摄及制作工作进行监督和建议。

5、资产负债率较高的风险

2016年末、2017年末和2018年末，公司资产负债率分别是61.16%、61.91%和61.56%，处于较高的水平，主要是因为公司电影投拍对资金需求量较大且支付时间较集中，一般情况下除利用自有资金外，公司会采取联合拍摄、金融机构借款等方式筹集拍摄资金，导致资产负债率较高。

针对以上风险，公司2018已完成多部影片，均计划2019年上映。公司设立风控委员会小组，对新投入的项目进行资金预算，经过风控委员会的调整，公司2018年的资产负债率为61.56%，比去年同期减少0.35%，未来将加大风控委员会的选片力度，防范此风险。

6、市场竞争较为激烈的风险

随着电影市场日益火爆，电影数量和电影票房逐年上升，电影行业目前正处于快速发展的扩张阶段，吸引了很多企业、资本积极进入这一市场，而原有行业企业也在积极拓展市场，以便巩固自身竞争优势，争夺市场份额。整体行业的竞争正在加剧。对于电影企业来说，产品是否为市场和广大观众所需要及喜爱，是否能够畅销并取得良好票房，能否取得丰厚投资回报均存在一定的不确定性。

针对以上风险，公司采取以下措施：（1）公司成立专项审片小组，对重点剧本进行筛选，避免出现与市场相类似的影视作品。（2）增加与大型影视公司合作的项目，对市场好的影视作品进行投资。

（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
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	第五节二（一）
是否存在对外担保事项	□是 √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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	第五节二（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	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	第五节二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,515,840.00		5,515,840.00	3.89%

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	临时报告披露时间	临时报告编号

			程序		
霍尔果斯方金影业有限公司、李景阳、陈磊、陈建英	关联担保	25,000,000.00	已事前及时履行	2017年6月22日	2017-029
霍尔果斯方金影业有限公司、方金影业(福建)有限公司、李景阳、陈建英	关联担保	15,000,000.00	已事前及时履行	2018年5月18日	2018-017
永康五色影业有限公司	关联担保	25,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月5日	2018-021
李景阳	关联借款	20,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月25日	2018-026
李景阳、陈建英	关联担保	3,000,000.00	已事前及时履行	2018年6月25日	2018-026
李景阳	关联租赁	0.00	已事前及时履行	2019年4月8日	2019-010
总计	-	88,000,000.00	-	-	-

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：

1、公司因补充流动资金需要，向北京银行沙滩支行申请综合授信不超过2500万元，最终核定金额以合同为准。该笔借款由关联方李景阳、陈建英、陈磊、霍尔果斯方金影业有限公司提供担保。该偶发性关联交易经2017年第三次临时股东大会审议通过，并于2017年6月22日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关联交易公告》（公告编号：2017-029）。该关联交易系为公司经营发展需要提供支持，是必要的。

2、根据公司经营战略规划，公司对外申请借款，借款额度不超过人民币1500万元，最终核定金额以合同为准。该笔借款由公司的全资子公司霍尔果斯方金影业有限公司49%的股权提供担保，同时，方金影业（福建）有限公司、李景阳及其配偶陈建英提供无限连带责任担保，所借资金用于补充公司流动资金。该偶发性关联交易经2018年第二次临时股东大会审议通过，并于2018年5月18日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关联交易公告》（公告编号：2018-017）。该关联交易系为公司经营发展需要提供支持，是必要的。

3、公司控股股东永康五色影业有限公司与四川峨影投资有限公司于北京签订股权质押协议，因四川峨影投资有限公司参与公司影视项目投资，投资金额不超过2500万元，为担保其投资额和投资收益，公司控股股东永康五色影业有限公司以股权质押的形式提供担保，质押股份100万股，占公司总股本2.4%。

该偶发性关联交易经 2018 年第三次临时股东大会审议通过，并于 2018 年 6 月 5 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关联交易公告》（公告编号：2018-021）。该关联交易系为公司经营发展需要提供支持，是必要的。

4、根据公司实际经营需要，公司向实际控制人李景阳先生借款 20,000,000.00 元，借款年利率为 4.35%，用于公司新项目的经营。该偶发性关联交易经 2018 年第四次临时股东大会审议通过，并于 2018 年 6 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关联交易公告》（公告编号：2018-026）。该关联交易系为公司经营发展需要提供支持，是必要的。

5、公司计划向交通银行北京市分行申请公司综合授信业务，授信额度不超过 300 万元，由北京国华文创融资担保有限公司提供担保，公司实际控制人李景阳及其配偶陈建英提供个人无限连带责任反担保，最终核定金额以交通银行北京市分行出具的授信函为准。该笔授信将用于补充公司流动资金。该偶发性关联交易经 2018 年第四次临时股东大会审议通过，并于 2018 年 6 月 25 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关联交易公告》（公告编号：2018-026）。该关联交易系为公司经营发展需要提供支持，是必要的。

6、上述关联租赁是公司租用李景阳位于北京市朝阳区广渠路 28 号珠江帝景 201 号楼 1005 室的房屋用于办公，系无偿使用，使用期限为一年（2018 年 6 月至 2019 年 6 月）。该偶发性关联交易经第二届董事会第二次会议审议确认，于 2019 年 4 月 8 日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露了《关联交易公告》（公告编号：2019-010），并提交 2018 年年度股东大会审议。该关联交易系为公司经营发展需要提供支持，是必要的。

注：此部分因与审计报告统计口径存在差异故披露存在不一致，给投资者带来不便敬请谅解！

（三）承诺事项的履行情况

公司及公司董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人存在的已披露的承诺事项如下：

1、公司及其控股股东、实际控制人出具书面承诺，今后严格按照《公司章程》及《关联交易管理办法》的相关规定规范公司内部治理，杜绝发生关联方占用公司资金的情形。

2、为避免出现同业竞争情形，公司的股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员已出具了《避免同业竞争的承诺函》，表示目前未从事或参与股份公司存在同业竞争的活动，并承诺：将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

3、董事、监事、高级管理人员及核心人员作出的重要声明和承诺包括：（1）公司管理层关于避免同业竞争的承诺；（2）公司管理层关于诚信状况的书面声明；（3）与公司不存在利益冲突情况的声明；（4）公司高级管理人员关于不在股东单位双重任职、不从公司关联企业领取报酬及其他情况的书面声明；（5）公司管理层就公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项的情况符合法律法规和公司章程的书面声明；（6）公司管理层对公司最近两年不存在重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况的声明。

报告期内，所有承诺人未有违反承诺事项之情形。

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	15,374,284	36.96%	0	15,374,284	36.96%
	其中：控股股东、实际控制人	10,635,430	25.56%	19,000	10,654,430	25.61%
	董事、监事、高管	971,403	2.33%	19,000	990,403	2.38%
	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	26,227,873	63.04%	0	26,227,873	63.04%
	其中：控股股东、实际控制人	22,342,262	53.70%	0	22,342,262	53.70%
	董事、监事、高管	2,914,208	7.00%	0	2,914,208	7.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		41,602,157	41,602,157	0	41,602,157	41,602,157
普通股股东人数		41				

（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	永康五色影业有限公司	29,092,081	0	29,092,081	69.93%	19,428,054	9,664,027
2	北京往日时光影视文化传播中心(有限合伙)	5,689,416	-22,000	5,667,416	13.62%	3,885,611	1,781,805
3	李景阳	3,885,611	19,000	3,904,611	9.39%	2,914,208	990,403
4	金泰富资本管理有限责任公司	2,334,086	0	2,334,086	5.61%		2,334,086
5	林水源	362,528	0	362,528	0.87%	0	362,528
6	黄志敏	49,435	0	49,435	0.12%	0	49,435
7	郑建刚	20,000	0	20,000	0.05%	0	20,000
8	沈曦东	20,000	0	20,000	0.05%	0	20,000
9	张博晓	0	20,000	20,000	0.05%	0	20,000
10	郑卫华	15,000	0	15,000	0.04%	0	15,000

合计	41,468,157	17,000	41,485,157	99.73%	26,227,873	15,257,284
----	------------	--------	------------	--------	------------	------------

普通股前十名股东间相互关系说明：

除李景阳为永康五色影业有限公司、北京往日时光影视文化传播中心(有限合伙)实际控制人外，其余股东相互之间无关系。

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

（一）控股股东情况

公司控股股东为永康五色影业有限公司。

永康五色影业有限公司，2015年6月17日成立，注册号：913307843441055004，注册资本伍佰万元整。经营范围为：广播电视节目制作经营、影视剧本创作、策划、销售、摄影摄像服务、演员经纪等。2015年6月，李景阳将其持有的公司注册资金750万元转让给永康五色影业有限公司，变更后五色影业持股75%，公司控股股东由李景阳变更为五色影业。

报告期内，公司控股股东未发生变更。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为李景阳。

李景阳先生，1971年06月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1994年09月至1998年07月就读于北京国际商务学院，获得工商管理学士学位；1998年07月至2002年08月任北京洋溢文化传播有限公司项目导演，2002年08月至2005年08月任北京电影频道导演；2005年08月至2006年05月任北京华夏星河文化传媒有限公司董事长，2006年05月至今任方金影视文化传播（北京）股份有限公司董事长。

报告期内，公司实际控制人未发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集资金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年1月24日	2017年4月20日	31.44	318,068	10,000,057.92	0	0	2	0	0	否

募集资金使用情况：

本次募集资金用于补充流动资金，募集资金的使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财、投资房地产等情形。

截止到2018年12月31日，上述募集资金余额为0元，均用于补充流动资金，不存在变更募集资金用途的情况，具体情况参见在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《2018年度公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（公告编号：2019-005）。

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、可转换债券情况

□适用 √不适用

五、间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
抵押贷款	北京银行	25,000,000.00	5.00%	2018年7月至2019年6月	否
信用贷款	交通银行	3,000,000.00	5.22%	2018年6月25日至2019年6月24日	否
质押借款	辽宁中泰创展典当有限责任公司	2,500,000.00	1.20%	2018年5月28日至2019年2月21日	否

质押借款	江苏中泰创展典当有限公司	2,000,000.00	1.20%	2018年5月28日至 2019年2月21日	否
质押借款	吉林中泰创展典当有限公司	1,500,000.00	1.20%	2018年5月28日至 2019年2月21日	否
质押借款	临夏州亿源典当有限责任公司	2,000,000.00	1.20%	2018年5月28日至 2019年2月21日	否
质押借款	大连中泰创展典当有限责任公司	2,000,000.00	1.20%	2018年5月28日至 2019年2月21日	否
质押借款	上海中泰创展典当有限公司	5,000,000.00	1.20%	2018年5月28日至 2019年2月21日	否
合计	-	43,000,000.00	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

六、 权益分派情况**(一) 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

(二) 权益分配预案

□适用 √不适用

未提出利润分配预案的说明：

√适用 □不适用

根据公司 2018 年经营状况和 2019 年发展规划，公司决定 2018 年度不进行利润分配。

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	年度薪酬
李景阳	董事长/总经理	男	1971 年 6 月	本科	2018 年 11 月 至 2021 年 11 月	180,000.00
王秋华	董事	男	1977 年 10	本科	2018 年 11 月 至 2021 年 11 月	60,000.00
万玛才旦	董事	男	1969 年 12 月	硕士	2018 年 11 月 至 2021 年 11 月	60,000.00
邵云	董事	男	1982 年 8 月	本科	2018 年 11 月 至 2021 年 11 月	60,000.00
任国义	董事/副总经理	男	1984 年 9 月	大专	2018 年 11 月 至 2021 年 11 月	120,000.00
李德蓉	监事会主席	女	1969 年 4 月	大专	2018 年 11 月 至 2021 年 11 月	0.00
袁江平	监事	女	1984 年 10 月	本科	2018 年 11 月 至 2021 年 11 月	96,000.00
林智明	监事	男	1973 年 9 月	高中	2018 年 11 月 至 2021 年 11 月	72,000.00
陈磊	董秘/财务总监	男	1985 年 4 月	大专	2018 年 11 月 至 2021 年 11 月	120,000.00
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：

董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
----	----	----------	------	----------	------------	------------

李景阳	董事长	3,885,611	190,000	39,046,111	9.39%	0
合计	-	3,885,611	190,000	39,046,111	9.39%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内董事会秘书变动情况及任职资格的说明

年初至报告 期末董秘是 否发生变动	原董秘离职时 间	现任董秘任职 时间	现任董秘姓名	是否具备全国股 转系统董事会秘 书任职资格	临时公告查询 索引
否	2017年4月 28日	2017年4月 28日	陈磊	是	公告编 号 2017-017

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	19	18
生产人员	10	9
财务人员	5	4
技术人员	10	8
员工总计	44	39

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	23	20
专科	12	11
专科以下	6	5
员工总计	44	39

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：

薪酬政策：依据国家薪酬标准，公司管理层制定相对应行业所应得薪酬，确保员工按工所得对应的薪酬。

培训：结合公司业务特点、现有人力资源架构及岗位设置情况下，提升员工职业素质，增强员工工作能力，提高工作效率的原则，为员工提供准确的培训，制定相应的培训计划，以此来帮助员工提

高岗位胜任技能，提高公司中层干部及骨干在日常管理中的执行力与领导力。

招聘：根据公司的招聘流程，进行招聘预算及制度招聘计划，并确定到岗时间。按照公开招聘择优录取的原则，通过有效的网上招聘渠道，确保企业的用人需要。

公司目前暂无需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

报告期内，公司核心人员情况无变动。

第八节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司三会的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。2018年修订了股东大会议事规则，公司内控制度进一步完善，对公司的经营工作提供相对应的准则。

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

公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等法律法规及公司制度的要求，建立了规范的法人治理结构，充分保护中小股东的利益，依法保障股东对公司重大事务享有知情权。公司在召开股东大会前，均按照《公司法》、《公司章程》的规定履行了通知义务，股东及股东代理人均予出席，对各项议案予以审议并参与表决。通过参加公司股东大会会议，投资者充分行使其股东权利，严格履行了其股东职责。公司现有治理机制注重保护股东权益，能给公司全体股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，管理层进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》等制度，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，进而形成了科学有效的职责分工和制衡机制。

4、公司章程的修改情况

报告期内公司共二次修改公司章程。

- （1）2018年5月，修订关于公司股东大会授权董事会担保及借贷额度的审批权限。
- （2）2018年6月，因公司修改部分经营范围，故修改公司章程经营范围。

（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	11	审议变更会计师事务所、2017 年年度报告、2018 年季度报告、2018 年半年度报告、修改公司章程、修改股东大会议事规则、公司对外申请借款、变更公司经营范围、关于募集资金存放及使用的专项报告、关于关联方为公司提供担保、公司董事会换届选举、关于选举公司第二届董事会董事长等议案。
监事会	6	审计 2017 年年度报告、2018 年季度报告、2018 年半年度报告、关于公司监事会股东代表监事换届选举等议案。
股东大会	6	审议变更会计师事务所、2017 年年度报告、修改公司章程、修改股东大会议事规则、公司对外申请借款、变更公司经营范围、关于募集资金存放及使用的专项报告、关于关联方为公司提供担保、董事会/监事会换届选举等议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及相关公司治理机制和制度基本建立完毕。自股份公司成立以来，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、表决和决议等符合《公司法》和《公司章程》的相关规定。公司三会能够按照三会议事规则等公司制度规范运行，决策程序、决策内容合法有效，三会运行情况良好。公司职工监事自履职以来严格按照《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的有关规定出席了历次监事会会议，履行了监督职责，职工监事的监督作用得到有效发挥。

（三）公司治理改进情况

公司治理符合《公司法》、《公司章程》及相关法律法规、中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司相关规定的要求，公司规范化运作不断加强，治理水平不断提高。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，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、全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规等的要求，制定了信息披露与投资者关系管理的相关办法。在公司的《公司章程》和《投资者关系管理制度》，专门就投资者关系管理做出了具体规定，以保证投资者的合法权益。公司积极保护投资者利益，支持股东行使知情权、参与权，参与公司治理。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。同时在日常工作中，建立了通过电话、电子邮件进行投资者互动交流关系管理的有效途径，确保公司的股权投资人及潜在投资者之间畅通有效的沟通联系、事务处理等工作开展。

（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

独立董事的意见：

不适用

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。监事会对 2018 年年度报告及摘要进行了审核，认为：董事会对 2018 年年度报告及摘要的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和《公司章程》，报告的内容真实、准确、完整地反映了公司实际情况。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司股东独立，且独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系，具备独立面向市场自主经营的能力，独立运作、自主经营，独立承担责任和风险。

1、业务独立性：公司主要从事电影的投资制作、发行业务，公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或显失公平的关联交易。公司具备完整的剧本研发、影片制作、推广发行业务环节，配备了专业团队，拥有独立的影视剧审核流程，具备直接面向市场的独立经营能力。

2、资产独立性：公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，公司所拥有的全部资产产权明晰。公司所拥有资产主要包括影视器材、车辆、办公设备等与经营相关的资产，公司使用的办公场所是按照房屋租赁公司公允价值租赁。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司的控制和支配之下，公司股东及其关联方不存在占用公司的资金和其他资产的情况，全部资产均由本公司独立拥有和使用。

3、人员独立性：公司设立专门的人事行政部，制定了明确清晰的人事、劳动和薪资制度。公司所有员工均按照规范程序招聘录用并签订了劳动合同并缴纳社会保险。公司董事、监事及其他高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律和规定选举产生，不存在违规兼职情况；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员和财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务。

4、财务独立性：公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立核算，能独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司开立了独立的基本结算账户，未与股东单位及其他任何单位或个人共用银行账户。公司作为独立纳税人，依法独立进行纳税申报和履行缴纳义务，不存在与股东单位混合纳税现象。

5、机构独立性：公司根据自身业务经营发展的需要，设立了独立完整的艺术委员会及风控委员会，各委员会之间相互制约，独立运作。公司根据相关法律，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作，公司的经营与办公场所与股东单位完全分开，不存在混合经营、合署办公的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善，加强制度的执行与监督，促进公司稳健的发展。

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行了自我检查和评价，尚未发现公司以上内部管理制度存在重大缺陷，公司将持续提升公司内部控制水平。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

2017 年 4 月 25 日，经公司第一届董事会第八次会议审议，建立了年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，未发生年度报告重大差错。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	信会师报字[2019]第 ZB10467 号
审计机构名称	立信会计师事务所
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 3 层
审计报告日期	2019 年 4 月 8 日
注册会计师姓名	惠增强、潘悦
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2
会计师事务所审计报酬	200,000.00

审计报告正文：

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10467 号

方金影视文化传播（北京）股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了方金影视文化传播（北京）股份有限公司（以下简称方金影视）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了方金影视 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于方金影视，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）收入确认	
方金影视主要收入类型包括版权使用费收入、演员收入、电影收入、其他媒体收入和咨询服务收入。2018 年方金影视的营业收入为 108,457,908.75 元，比同期增长 16.51%。由于收入是重要的财务指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将收入的发生和完整识别为关键审计事项。关于收入确认会计政策详见财务报表附注三（十九），关于收入分类披露详见附注五（二十一）。	针对收入的真实性、完整性，我们实施的审计程序主要包括： （1）了解和评价方金影视收入确认相关的关键内控制度的设计和运行有效性； （2）检查营业收入有关的合同、发票、交付验收单等文件，核查收入的真实性； （3）向主要客户实施函证程序，确认本期交易额及往来款项余额，评价营业收入的真实性、完整性； （4）进行分析性复核，分业务大类对收入、成本和毛利率等进行分析。

四、 其他信息

方金影视管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括方金影视 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估方金影视的持续经营能力，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。

治理层负责监督方金影视的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对方金影视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方金影视不能持续经营。

（5）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。

（6）就方金影视中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对

审计意见承担全部责任。

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：惠增强（项目合伙人）

中国·上海

中国注册会计师：潘悦

二〇一九年 四月八日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	5,957,655.80	4,337,305.22
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五(二)	42,498,400.00	20,599,135.00
预付款项	五(三)	107,312,980.19	130,349,921.87
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(四)	306,890.00	1,533,820.79
买入返售金融资产			
存货	五(五)	206,190,306.12	131,731,029.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五(六)	4,880,947.46	1,016,533.36
流动资产合计		367,147,179.57	289,567,745.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五(七)	1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	五(八)	567,825.51	849,180.30
在建工程		0.00	0.00
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(九)	103,326.41	258,316.13
递延所得税资产	五(十)	410,625.00	48,479.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		2,081,776.92	2,155,975.78
资产总计		369,228,956.49	291,723,721.34
流动负债：			
短期借款	五(十一)	43,000,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五(十二)	2,667,560.36	7,931,665.67
预收款项	五(十三)	104,069,507.75	105,869,273.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五(十四)	284,309.19	256,892.13
应交税费	五(十五)	6,517,815.02	1,577,895.25
其他应付款	五(十六)	70,747,495.94	39,968,083.86

应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		227,286,688.26	180,603,810.61
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		227,286,688.26	180,603,810.61
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五(十七)	41,602,157.00	41,602,157.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(十八)	1,005,154.17	1,005,154.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五(十九)	1,661,086.22	1,661,086.22
一般风险准备			
未分配利润	五(二十)	98,330,340.34	67,339,385.50
归属于母公司所有者权益合计		142,598,737.73	111,607,782.89
少数股东权益		-656,469.50	-487,872.16
所有者权益合计		141,942,268.23	111,119,910.73
负债和所有者权益总计		369,228,956.49	291,723,721.34

法定代表人：李景阳

主管会计工作负责人：陈磊

会计机构负责人：袁江平

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,014,986.14	3,958,076.06
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十三(一)	12,207,500.00	2,422,500.00
预付款项		89,265,948.44	85,467,591.85
其他应收款	十三(二)	40,369,890.00	40,687,720.79
存货		128,251,784.29	111,365,635.74
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		798,452.83	538,423.82
流动资产合计		272,908,561.70	244,439,948.26
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,000,000.00	1,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三(三)	15,000,000.00	15,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		492,208.26	744,015.01
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		103,326.41	258,316.13
递延所得税资产		410,625.00	48,004.35
其他非流动资产			
非流动资产合计		17,006,159.67	17,050,335.49
资产总计		289,914,721.37	261,490,283.75
流动负债：			
短期借款		43,000,000.00	25,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		963,409.49	3,592,691.54
预收款项		71,551,629.90	94,748,629.90
应付职工薪酬		239,871.76	247,599.76
应交税费		1,704,251.10	27,643.02

其他应付款		126,181,355.59	90,737,530.40
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		243,640,517.84	214,354,094.62
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		243,640,517.84	214,354,094.62
所有者权益：			
股本		41,602,157.00	41,602,157.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,005,154.17	1,005,154.17
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,661,086.22	1,661,086.22
一般风险准备			
未分配利润		2,005,806.14	2,867,791.74
所有者权益合计		46,274,203.53	47,136,189.13
负债和所有者权益合计		289,914,721.37	261,490,283.75

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五(二十一)	108,457,908.75	93,091,500.36
其中：营业收入	五(二十一)	108,457,908.75	93,091,500.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		79,161,179.51	57,043,207.06

其中：营业成本	五(二十一)	55,884,663.51	45,339,074.34
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(二十二)	387,040.12	340,792.57
销售费用	五(二十三)	24,215.00	223,145.72
管理费用	五(二十四)	10,703,435.15	9,810,582.64
研发费用		0.00	0.00
财务费用	五(二十五)	3,442,180.29	693,379.38
其中：利息费用		1,946,352.65	590,572.92
利息收入		2,233.98	9,840.67
资产减值损失	五(二十六)	8,719,645.44	636,232.41
加：其他收益	五(二十七)	2,775,629.43	1,103,776.25
投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二十八)	0.00	-1,476,041.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,072,358.67	35,676,028.32
加：营业外收入	五(二十九)	94,339.62	4,000.14
减：营业外支出	五(三十)	389,143.65	127,787.13
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,777,554.64	35,552,241.33
减：所得税费用	五(三十一)	955,197.14	190,425.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,822,357.50	35,361,815.84
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）		30,822,357.50	35,361,815.84
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		-168,597.34	-336,319.35
2. 归属于母公司所有者的净利润		30,990,954.84	35,698,135.19
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		30,822,357.50	35,361,815.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		30,990,954.84	35,698,135.19
归属于少数股东的综合收益总额		-168,597.34	-336,319.35
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.74	1.06
(二) 稀释每股收益		0.74	1.06

法定代表人：李景阳

主管会计工作负责人：陈磊

会计机构负责人：袁江平

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三(四)	30,006,533.58	15,624,999.83
减：营业成本	十三(四)	15,709,158.01	5,745,160.42
税金及附加		150,145.53	39,578.70
销售费用		24,215.00	223,145.72
管理费用		10,012,874.73	9,178,763.31
研发费用			
财务费用		3,437,457.97	689,966.80
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		1,450,482.59	5,917.41
加：其他收益		634,120.00	1,103,776.25
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-1,476,041.23
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-143,680.25	-629,797.51
加：营业外收入		94,339.62	4,000.14
减：营业外支出		358,576.84	125,320.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-407,917.47	-751,118.01
减：所得税费用		454,068.13	87,803.34

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-861,985.60	-838,921.35
（一）持续经营净利润		-861,985.60	-838,921.35
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-861,985.60	-838,921.35
七、每股收益：			
（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		111,505,989.47	130,018,209.27
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(三十二)	15,653,171.53	1,119,561.85
经营活动现金流入小计		127,159,161.00	131,137,771.12
购买商品、接受劳务支付的现金		123,637,969.54	156,642,040.15
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		4,008,126.19	4,466,494.13
支付的各项税费		1,995,640.91	3,815,072.31
支付其他与经营活动有关的现金	五(三十二)	7,788,775.77	5,821,222.97
经营活动现金流出小计		137,430,512.41	170,744,829.56
经营活动产生的现金流量净额		-10,271,351.41	-39,607,058.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,618.93	515,010.39
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			1,000,000.00
投资活动现金流出小计		42,618.93	1,515,010.39
投资活动产生的现金流量净额		-42,618.93	-1,515,010.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,057.92
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		43,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,400,000.00	28,500,000.00
筹资活动现金流入小计		66,400,000.00	63,500,057.92
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,115,679.08	555,833.33
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		26,350,000.00	18,400,000.00
筹资活动现金流出小计		54,465,679.08	18,955,833.33
筹资活动产生的现金流量净额		11,934,320.92	44,544,224.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,620,350.58	3,422,155.76
加：期初现金及现金等价物余额		4,337,305.22	915,149.46
六、期末现金及现金等价物余额		5,957,655.80	4,337,305.22

法定代表人：李景阳

主管会计工作负责人：陈磊

会计机构负责人：袁江平

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,079,925.48	59,275,356.48
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,166,521.35	32,811,358.43
经营活动现金流入小计		38,246,446.83	92,086,714.91
购买商品、接受劳务支付的现金		40,369,776.97	70,927,396.07
支付给职工以及为职工支付的现金		3,876,124.00	4,194,281.98
支付的各项税费		426,311.60	524,835.75
支付其他与经营活动有关的现金		7,418,426.17	41,290,451.60
经营活动现金流出小计		52,090,638.74	116,936,965.40
经营活动产生的现金流量净额		-13,844,191.91	-24,850,250.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,218.93	475,797.14
投资支付的现金			15,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,000,000.00
投资活动现金流出小计		33,218.93	16,475,797.14
投资活动产生的现金流量净额		-33,218.93	-16,475,797.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,057.92
取得借款收到的现金		43,000,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		23,400,000.00	28,500,000.00
筹资活动现金流入小计		66,400,000.00	63,500,057.92
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,115,679.08	555,833.33
支付其他与筹资活动有关的现金		26,350,000.00	18,400,000.00
筹资活动现金流出小计		54,465,679.08	18,955,833.33
筹资活动产生的现金流量净额		11,934,320.92	44,544,224.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-1,943,089.92	3,218,176.96
加：期初现金及现金等价物余额		3,958,076.06	739,899.10
六、期末现金及现金等价物余额		2,014,986.14	3,958,076.06

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	41,602,157.00				1,005,154.17				1,661,086.22		67,339,385.50	-487,872.16	111,119,910.73
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	41,602,157.00				1,005,154.17				1,661,086.22		67,339,385.50	-487,872.16	111,119,910.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											30,990,954.84	-168,597.34	30,822,357.50
（一）综合收益总额											30,990,954.84	-168,597.34	30,822,357.50
（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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	41,602,157.00				1,005,154.17				1,661,086.22		98,330,340.34	-656,469.50	141,942,268.23

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	31,802,100.00				1,005,153.25				1,661,086.22		31,641,250.31	-151,552.81	65,958,036.97
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	31,802,100.00				1,005,153.25				1,661,086.22		31,641,250.31	-151,552.81	65,958,036.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	9,800,057.00				0.92						35,698,135.19	-336,319.35	45,161,873.76
（一）综合收益总额											35,698,135.19	-336,319.35	35,361,815.84
（二）所有者投入和减少资本	318,068.00				9,481,989.92								9,800,057.92
1．股东投入的普通股	318,068.00				9,481,989.92								9,800,057.92
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	9,481,989.00				-9,481,989.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	9,481,989.00				-9,481,989.00								

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	41,602,157.00				1,005,154.17			1,661,086.22		67,339,385.50	-487,872.16	111,119,910.73

法定代表人：李景阳 主管会计工作负责人：陈磊 会计机构负责人：袁江平

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	41,602,157.00				1,005,154.17				1,661,086.22		2,867,791.74	47,136,189.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	41,602,157.00				1,005,154.17				1,661,086.22		2,867,791.74	47,136,189.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-861,985.60	-861,985.60
（一）综合收益总额											-861,985.60	-861,985.60

(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												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本年期末余额	41,602,157.00				1,005,154.17				1,661,086.22		2,005,806.14	46,274,203.53

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	31,802,100.00				1,005,153.25				1,661,086.22		3,706,713.09	38,175,052.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	31,802,100.00				1,005,153.25				1,661,086.22		3,706,713.09	38,175,052.56
三、本期增减变动 金额（减少以 “－”号填列）	9,800,057.00				0.92						-838,921.35	8,961,136.57
（一）综合收益总 额											-838,921.35	-838,921.35
（二）所有者投入 和减少资本	318,068.00				9,481,989.92							9,800,057.92
1．股东投入的普 通股	318,068.00				9,481,989.92							9,800,057.92
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	9,481,989.00				-9,481,989.00							

1.资本公积转增资本（或股本）	9,481,989.00				-9,481,989.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	41,602,157.00				1,005,154.17				1,661,086.22		2,867,791.74	47,136,189.13

方金影视文化传播（北京）股份有限公司

二〇一八年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

（一） 公司概况

方金影视文化传播（北京）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）的前身系有限公司，有限公司成立于 2006 年 5 月 11 日。2015 年 11 月 26 日，股份公司召开创立大会暨第一次临时股东大会，代表 1,000 万股股份的股东出席了会议，占公司股份总数的 100%，并形成决议，决定公司整体变更的基准日为 2015 年 9 月 30 日，有限公司经审计账面净资产为 13,079,283.25 元，整体变更后申请登记的注册资本为 1,000 万元（每股面值 1 元，折合股份 1,000 万股），由有限公司 3 名股东：李景阳、永康五色影业有限公司、北京往日时光影视文化传播中心（有限合伙）作为发起人股东，以其拥有的截至 2015 年 9 月 30 日有限公司的净资产认购。2015 年 6 月 29 日，北京市工商行政管理局海淀分局下发了（京海）名称变核（内）“字[2015]第 0025127 号”的《企业名称变更核准通知书》，核准公司名称变更为方金影视文化传播（北京）股份有限公司。2015 年 12 月 30 日，公司取得北京市工商行政管理局海淀分局核发的统一社会信用代码为 91110108788992008W 的《企业法人营业执照》。所属行业为 R86 广播、电视、电影和影视录音制作业。

2016 年 1 月 5 日，经公司股东会决议：（1）同意增加新股东金泰富资本管理有限责任公司，由李景阳、北京往日时光影视文化传播中心（有限合伙）、永康五色影业有限公司、金泰富资本管理有限责任公司组成新的股东会；（2）同意公司注册资本由 1000 万元增加至为 1060.07 万元，金泰富资本管理有限责任公司以货币增资 60.07 万元；（3）增资后的出资情况为：注册资本 1060.07 万元，其中李景阳以货币出资 100 万元，北京往日时光影视文化传播中心（有限合伙）以货币出资 150 万元，永康五色影业有限公司以货币出资 750 万元，金泰富资本管理有限责任公司以货币出资 60.07 万元；（4）同意相应修改公司章程。

2016 年 1 月 25 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为“[2016]京会兴验字第 03040005 号”的《验资报告》，验证截至 2016 年 1 月 25 日，方金影视已经收到公司发起人和新增股东金泰富资本管理有限责任公司以货币方式缴纳的新增实收资本合计 1060.07 万元；变更后累计注册资本为 1060.07 万元，实收资本为 1060.07 万元。

本次增资完成后，方金影视的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
李景阳	1,000,000.00	9.43
永康五色影业有限公司	7,500,000.00	70.75
北京往日时光影视文化传播中心（有限合伙）	1,500,000.00	14.15
金泰富资本管理有限责任公司	600,700.00	5.67
合计	10,600,700.00	100.00

2016 年 11 月 8 日，方金影视召开的股东大会审议通过 2016 年半年度权益分派方案，2016 年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本 10,600,700 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 11 股，同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 9 股，分红后总股本增至 31,802,100 股。

本次转股完成后，方金影视的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
李景阳	3,000,000.00	9.43
永康五色影业有限公司	22,500,000.00	70.75
北京往日时光影视文化传播中心（有限合伙）	4,500,000.00	14.15
金泰富资本管理有限责任公司	1,802,100.00	5.67
合计	31,802,100.00	100.00

2017 年 2 月 17 日，方金影视召开股东大会审议通过股票发行方案，本次股票发行总数为 318,068 股，发行价格为 31.44 元/股，其中：林水源以现金认购 279,900 股，黄志敏以现金认购 38,168 股，股份于 2017 年 4 月 20 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

2017 年 3 月 10 日，北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了编号为“[2017]京会兴验字第 03040001 号”的《验资报告》，验证截至 2017 年 2 月 27 日，方金影视已经收到公司新增股东林水源、黄志敏缴纳的股份认购款合计人民币 10,000,057.92 元，其中计入股本人民币 318,068.00 元，扣除发行费用 200,000.00 元后，计入资本公积人民币 9,481,989.92 元；变更后累计注册资本为 32,120,168.00 元，实收资本 32,120,168.00 元。

本次股票发行后，方金影视的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
李景阳	3,000,000.00	9.34
永康五色影业有限公司	22,500,000.00	14.01
北京往日时光影视文化传播中心（有限合伙）	4,500,000.00	70.05
金泰富资本管理有限责任公司	1,802,100.00	5.61
林水源	279,900.00	0.87
黄志敏	38,168.00	0.12
合计	32,120,168.00	100.00

2017 年 9 月 28 日，方金影视召开的股东大会审议通过 2017 年半年度权益分派方案，2017 年半年度权益分派方案为：以公司现有总股本 32,120,168 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.952036 股，转增后总股本增至 41,602,157 股。

转增股本后，公司股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
李景阳	3,885,611.00	9.34
永康五色影业有限公司	29,092,081.00	69.93
北京往日时光影视文化传播中心（有限合伙）	5,667,416.00	13.62
金泰富资本管理有限责任公司	2,334,086.00	5.61
林水源	362,528.00	0.87
黄志敏	49,435.00	0.12
郑建刚等自然人	211,000.00	0.51
合计	41,602,157.00	100.00

公司注册地为：北京市海淀区紫竹院路广源闸 5 号七层西区 55。

公司统一社会信用代码：91110108788992008W；法定代表人：李景阳；经营范围：组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；版权转让、版权代理；电脑动画设计；机械设备租赁（不含汽车租赁）；文艺创作；摄影扩印服务；个人经纪代理服务；项目投资；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；影视策划；文艺表演。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；文艺表演、制作，发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司的母公司为永康五色影业有限公司，本公司的实际控制人为李景阳。

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 8 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
霍尔果斯方金影业有限公司
方金影业（海南）股份有限公司
方金影业（福建）有限公司
平潭方金影视有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公

司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起 12 个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。
详见本附注 “三、（十九）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发

生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该

子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在

丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生

的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独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：

金额 100 万元及以上的应收账款、金额 50 万元及以上的其他应收款。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

如有客观证据表明其已发生减值，按预计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应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	以账龄作为划分依据
组合 2	押金、保证金、关联方
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。

坏账准备的计提方法：根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分为影视剧类存货。

影视剧类存货分为原材料、在产品、库存商品。原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧成本。在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。库存商品系公司投资拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。

2、 取得和发出存货的计价方法

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

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

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

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

存货发出计价方法：影视剧类存货发出采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

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

(2)采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部成本逐笔（期）结转销售成本。具体结转方法见（十九）收入。

(3)公司协作摄制业务，按租赁、收入准则中的相关规定进行会计处理。

(4)公司在尚拥有影视剧著作权时，在库存商品中象征性保留 1 元余额。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形时应提取减值准备，具体如下：

(1)原材料：公司原材料主要核算影视剧成本，当影视剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以立项时，应提取减值准备。

(2)在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备。

(3)库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测、可变现净值低于库存商品账面值部分提取减值。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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单

位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备、工具器具	年限平均法	5-10	0-5	9.5-20
办公电子设备	年限平均法	3	0	33.33%

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- （2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- （3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低

者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十六) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资

产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用包括：

1、 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十八) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相

关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（十九）收入

销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

1、 具体原则

- （1）影视剧行业

公司的商品销售收入主要包括电视剧、电影制作发行及其衍生收入等，具体收入、成本确认方法如下：

① 电视剧销售收入

电视剧的销售收入包括电视播映权转让收入、信息网络播映权转让收入、音像版权转让收入等。在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其它载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

② 电影票房分账收入及版权收入

电影票房分账收入在电影完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》后，电影于院线，影院上线后按公司与放映方确认的实际票房统计并根据相应的分账方法所计算的金额确认收入；电影版权收入在影片取得电影行政主管部门颁发的《电影片公映许可证》后、母带已经交付给买方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

(二十) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

公司的政府补助，在实际收到时，按照实际收到的金额予以确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据

表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递

延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”；“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示；“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示；“固定资产清理”并入“固定资产”列示；“工程物资”并入“在建工程”列示；“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 42,498,400.00 元，上期金额 20,599,135.00 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 2,667,560.36 元，上期金额 7,931,665.67 元； 调增“其他应收款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“其他应付款”本期金额 2,914,393.38 元，上期金额 34,739.59 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“长期应付款”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示；在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元，重分类至“研发费用”。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转	“设定受益计划变动额结转留存收益”本期金

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
留存收益”项目。比较数据相应调整。	额 0.00 元，上期金额 0.00 元。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
霍尔果斯方金影业有限公司	0%

(二) 税收优惠

根据《财政部海关总署国家税务总局关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》财税〔2014〕85号文件第一条规定，转让版权和电影发行收入免征增值税。

霍尔果斯方金影业有限公司根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112号第一条，新疆喀什、霍尔果斯特殊经济开发区新办企业定期免征企业所得税，2016年1月1日至2020年12月31日免征企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	34,515.52	20,257.04
银行存款	5,923,140.28	4,317,048.18

项目	期末余额	年初余额
其他货币资金		
合计	5,957,655.80	4,337,305.22

(二) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收账款	42,498,400.00	20,599,135.00
合计	42,498,400.00	20,599,135.00

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,130,943.37	2.46	1,130,943.37	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	44,882,500.00	97.54	2,384,100.00	5.31	42,498,400.00	21,683,300.00	100.00	1,084,165.00	5.00	20,599,135.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	46,013,443.37	100.00	3,515,043.37		42,498,400.00	21,683,300.00	100.00	1,084,165.00		20,599,135.00

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
北京世熙传媒文化有限公司	1,130,943.37	1,130,943.37	100.00	无法收回
合计	1,130,943.37	1,130,943.37		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	42,083,000.00	2,104,150.00	5.00
1 至 2 年	2,799,500.00	279,950.00	10.00
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	44,882,500.00	2,384,100.00	

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
北京乐开花影业有限公司	10,000,000.00	23.53	500,000.00
青春年华（北京）文化传媒有限公司	9,850,000.00	23.18	492,500.00
安徽百鹿影业有限公司	8,495,000.00	19.99	424,750.00
北京华宇丰隆影视文化传播有限公司	8,400,000.00	19.77	420,000.00
北京世熙传媒文化有限公司	3,930,443.37	9.25	1,410,893.37
合计	40,675,443.37	95.71	3,248,143.37

（三）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	60,246,282.23	56.15	99,735,643.87	76.51
1 至 2 年	34,482,419.96	32.13	28,398,278.00	21.79
2 至 3 年	10,668,278.00	9.93	2,216,000.00	1.70
3 年以上	1,916,000.00	1.79		
合计	107,312,980.19	100.00	130,349,921.87	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
宁波高新区汉字影视文化工作室	30,799,999.99	28.70%
霍尔果斯百合影业有限公司	32,100,000.00	29.91%
北京万峰影视传媒有限公司	11,811,320.97	11.01%
喜剧之王（北京）影业文化有限公司	7,200,000.00	6.71%
浙江东阳谊鸿丰隆影视传媒有限公司	6,000,000.00	5.59%
合计	87,911,320.96	81.92%

(四) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	306,890.00	1,533,820.79
合计	306,890.00	1,533,820.79

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	76.52	1,000,000.00	100.00						
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	306,890.00	23.48			306,890.00	1,600,238.20	100.00	66,417.41	4.15	1,533,820.79
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款										
合计	1,306,890.00	100.00	1,000,000.00		306,890.00	1,600,238.20	100.00	66,417.41		1,533,820.79

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
瑞宝矿业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	无法收回
合计	1,000,000.00	1,000,000.00		

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
组合 2	306,890.00		
合计	306,890.00		

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
押金	6,890.00	301,890.00
保证金	300,000.00	
暂借款		1,298,348.20
合计	306,890.00	1,600,238.20

（5）按欠款方归集的期末余额大额其他应收账款汇总金额 300,000.00 元，占其他应收账款期末余额合计数的比例 97.75%。

（6）截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无其他应收关联方款项。

（五）存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	205,170,231.60	5,355,184.48	199,815,047.12	122,128,805.89		122,128,805.89
库存商品	6,375,259.00		6,375,259.00	9,602,223.43		9,602,223.43
合计	211,545,490.60	5,355,184.48	206,190,306.12	131,731,029.32		131,731,029.32

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品		5,355,184.48				5,355,184.48
合计		5,355,184.48				5,355,184.48

3、 期末存货余额前五名情况

影视作品名称	拍摄或制作进度	账面余额	占存货余额的比例(%)
冰之下	送审中	98,186,752.95	47.62%
我的金山银山	制作中	76,969,112.84	37.33%
英雄觉醒	筹拍中	12,886,216.07	6.25%
匿名者	制作中	6,690,388.78	3.24%
最美女闺蜜	送审中	1,486,460.24	0.72%
合计		196,218,930.88	95.16%

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	4,880,947.46	1,016,533.36
合计	4,880,947.46	1,016,533.36

(七) 可供出售金融资产**1、 可供出售金融资产情况**

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

2、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投 资单位 持股比 例(%)	本期现金红 利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
北京真乐道投资管理有限公司-影 视一号私募投资基金	1,000,000.00			1,000,000.00					15.00	
合计	1,000,000.00			1,000,000.00						

(八) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	567,825.51	849,180.30
固定资产清理		
合计	567,825.51	849,180.30

2、 固定资产情况

项目	电子设备及其他	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	1,208,497.71	1,208,497.71
（2）本期增加金额	42,618.93	42,618.93
—购置	42,618.93	42,618.93
—在建工程转入		
—企业合并增加		
（3）本期减少金额	30,733.50	30,733.50
—处置或报废	30,733.50	30,733.50
（4）期末余额	1,220,383.14	1,220,383.14
2. 累计折旧		
（1）年初余额	359,317.41	359,317.41
（2）本期增加金额	310,165.42	310,165.42
—计提	310,165.42	310,165.42
（3）本期减少金额	16,925.20	16,925.20
—处置或报废	16,925.20	16,925.20
（4）期末余额	652,557.63	652,557.63
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置或报废		

项目	电子设备及其他	合计
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	567,825.51	567,825.51
(2) 年初账面价值	849,180.30	849,180.30

(九) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	258,316.13		154,989.72		103,326.41
合计	258,316.13		154,989.72		103,326.41

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	1,642,500.00	410,625.00	193,917.41	48,479.35
合计	1,642,500.00	410,625.00	193,917.41	48,479.35

(十一) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	15,000,000.00	
抵押借款	25,000,000.00	25,000,000.00
保证借款	3,000,000.00	
合计	43,000,000.00	25,000,000.00

短期借款分类的说明：

质押借款：

(1) 2018 年 5 月，本公司与辽宁中泰创展典当有限责任公司签订了合同编号“（2018）股借字第 0002 号”的《股权质押典当合同》，金额

2,500,000.00 元，典当期限自 2018 年 5 月 28 日至 2019 年 2 月 21 日，费率 1.2%。以本公司所持有的霍尔果斯方金影业有限公司 8.167%股权。

(2) 2018 年 5 月，本公司与江苏中泰创展典当有限公司签订了合同编号“（2018）股借字第 0002 号”的《股权质押典当合同》，金额 2,000,000.00 元，典当期限自 2018 年 5 月 28 日至 2019 年 2 月 21 日，费率 1.2%。以本公司所持有的霍尔果斯方金影业有限公司 6.533%股权。

(3) 2018 年 5 月，本公司与吉林中泰创展典当有限公司签订了合同编号“（2018）股借字第 0001 号”的《股权质押典当合同》，金额 1,500,000.00 元，典当期限自 2018 年 5 月 28 日至 2019 年 2 月 21 日，费率 1.2%。以本公司所持有的霍尔果斯方金影业有限公司 4.900%股权。

(4) 2018 年 5 月，本公司与临夏州亿源典当有限责任公司签订了合同编号“（2018）股借字第 0002 号”的《股权质押典当合同》，金额 2,000,000.00 元，典当期限自 2018 年 5 月 28 日至 2019 年 2 月 21 日，费率 1.2%。以本公司所持有的霍尔果斯方金影业有限公司 6.533%股权。

(5) 2018 年 5 月，本公司与大连中泰创展典当有限责任公司签订了合同编号“（2018）股借字第 0002 号”的《股权质押典当合同》，金额 2,000,000.00 元，典当期限自 2018 年 5 月 28 日至 2019 年 2 月 21 日，费率 1.2%。以本公司所持有的霍尔果斯方金影业有限公司 6.533%股权。

(6) 2018 年 5 月，本公司与上海中泰创展典当有限公司签订了合同编号“（2018）股借字第 0002 号”的《股权质押典当合同》，金额 5,000,000.00 元，典当期限自 2018 年 5 月 28 日至 2019 年 2 月 21 日，费率 1.2%。以本公司所持有的霍尔果斯方金影业有限公司 16.333%股权。

抵押借款：

2018 年 6 月，本公司与北京银行股份有限公司沙滩支行签订合同编号“0488022”的《借款合同》，该合同系上述编号“0419747”的《综合授信合同》项下的具体业务合同，贷款金额 25,000,000.00 元，贷款期限为自首次提款日起 1 年，合同利率以提款日同期基准利率为基础上浮 35%后确定。

保证借款：

2018 年 6 月，本公司与交通银行股份有限公司北京市分行签订合同编号“98810044”的《保证合同》，授信金额 3,000,000.00 元，授信期限自 2018 年 6 月 25 日至 2019 年 6 月 24 日。

注：见“附注八（四）关联方交易情况”之“3、关联担保情况”

(十二) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	2,667,560.36	7,931,665.67
合计	2,667,560.36	7,931,665.67

1、 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	期末余额	年初余额
服务费	362,641.51	3,498,153.92
房租	76,650.00	191,625.00
制作费	2,228,268.85	4,241,886.75
合计	2,667,560.36	7,931,665.67

(十三) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
制作费	104,069,507.75	105,869,273.70
合计	104,069,507.75	105,869,273.70

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京中投汉富共赢投资中心（有限合伙）	34,000,000.00	预收电影投资款
天津金视润泽广告有限公司	16,000,000.00	预收电影投资款
北京万峰影视传媒有限公司	10,000,000.00	预收电影投资款
捷成华视网聚（常州）文化传媒有限公司	7,500,000.00	预收电影投资款
青春派（北京）文化传媒有限公司	7,500,000.00	预收电影投资款
北京尚丰影视传媒有限公司	4,850,000.00	预收电影投资款
合计	79,850,000.00	

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	256,892.13	3,738,446.08	3,711,029.02	284,309.19
离职后福利-设定提存计划		314,368.30	314,368.30	
合计	256,892.13	4,052,814.38	4,025,397.32	284,309.19

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	256,892.13	3,148,431.19	3,121,014.13	284,309.19
(2) 职工福利费		233,176.92	233,176.92	
(3) 社会保险费		262,428.97	262,428.97	
其中：医疗保险费		234,448.54	234,448.54	
工伤保险费		9,328.96	9,328.96	
生育保险费		18,651.47	18,651.47	
(4) 住房公积金		94,409.00	94,409.00	
(5) 工会经费和职工教育经费				
合计	256,892.13	3,738,446.08	3,711,029.02	284,309.19

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		301,800.52	301,800.52	
失业保险费		12,567.78	12,567.78	
合计		314,368.30	314,368.30	

(十五) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	5,010,819.43	1,399,559.49
企业所得税	1,317,342.79	

税费项目	期末余额	年初余额
个人所得税	2,822.25	2,495.45
城市维护建设税	108,984.49	102,573.52
教育费附加	46,707.63	43,960.07
地方教育费附加	31,138.43	29,306.72
合计	6,517,815.02	1,577,895.25

(十六) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	2,914,393.38	34,739.59
应付股利		
其他应付款	67,833,102.56	39,933,344.27
合计	70,747,495.94	39,968,083.86

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,914,393.38	34,739.59
合计	2,914,393.38	34,739.59

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
往来款及借款	67,809,754.84	39,923,634.05
代收款	23,347.72	9,710.22
合计	67,833,102.56	39,933,344.27

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
任晓倩	5,000,000.00	暂借款
张博骁	3,000,000.00	暂借款
戴安寿	1,100,000.00	暂借款

(十七) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总额	41,602,157.00						41,602,157.00

(十八) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,005,154.17			1,005,154.17
合计	1,005,154.17			1,005,154.17

(十九) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,661,086.22			1,661,086.22
合计	1,661,086.22			1,661,086.22

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	67,339,385.50	31,641,250.31
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	67,339,385.50	31,641,250.31
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,990,954.84	35,698,135.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	98,330,340.34	67,339,385.50

(二十一) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	107,043,144.59	54,893,842.63	88,091,500.38	43,827,947.83
其他业务	1,414,764.16	990,820.88	4,999,999.98	1,511,126.51
合计	108,457,908.75	55,884,663.51	93,091,500.36	45,339,074.34

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	104,301.64	163,598.04
教育费附加	74,501.18	116,855.73
印花税	80,737.30	60,338.80
文化事业建设费	127,500.00	
合计	387,040.12	340,792.57

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	24,215.00	223,145.72
合计	24,215.00	223,145.72

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,907,831.36	3,555,794.86
中介机构费	1,950,188.63	1,643,166.01
折旧费	331,355.37	842,845.80
通讯及车辆费	420,183.06	526,997.51
业务招待费	519,299.26	395,477.03
房水电费	2,624,392.31	2,335,802.04
办公费	55,199.53	196,973.28
差旅费	641,329.46	177,331.11
活动服务费	56,042.08	70,530.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	197,614.09	65,665.00
合计	10,703,435.15	9,810,582.64

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	1,946,352.65	590,572.92
减：利息收入	2,233.98	9,840.67
汇兑损益		113.00
手续费支出	14,857.74	112,534.13
其他	1,483,203.88	
合计	3,442,180.29	693,379.38

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,364,460.96	636,232.41
存货跌价损失	5,355,184.48	
合计	8,719,645.44	636,232.41

(二十七) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中关村改制上市和并购支持资金		600,000.00	与收益相关
海淀区自主创新和产业发展资金	165,000.00	500,000.00	与收益相关
个税手续费返还		3,776.25	与收益相关
中关村企业信用促进会中介服务资金	5,000.00		与收益相关
北京市文化创意产业“投贷奖”支持资金	464,120.00		与收益相关
福建省文化产业发展专	2,000,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
项资金			
福建广电局剧本支持	141,509.43		与收益相关
合计	2,775,629.43	1,103,776.25	

(二十八) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产		-1,476,041.23	
合计		-1,476,041.23	

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	94,339.62	4,000.14	94,339.62
合计	94,339.62	4,000.14	94,339.62

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	13,808.30	26,587.13	13,808.30
其他	375,335.35	101,200.00	375,335.35
合计	389,143.65	127,787.13	389,143.65

(三十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,317,342.79	89,282.69
递延所得税费用	-362,145.65	101,142.80

项目	本期发生额	上期发生额
合计	955,197.14	190,425.49

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	31,777,554.64
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,317,817.79
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-362,620.65
所得税费用	955,197.14

(三十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		5,351.46
往来款及暂借款		6,434.00
往来款	12,783,202.48	
其他收益	2,775,629.43	
营业外收入	94,339.62	1,107,776.39
合计	15,653,171.53	1,119,561.85

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
账户手续费		108,044.92
管理费用	7,774,180.77	5,208,484.61
销售费用	14,595.00	223,996.21
押金		236,611.43

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		44,085.80
合计	7,788,775.77	5,821,222.97

3、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
影视一号投资款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

4、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及借款	23,400,000.00	28,500,000.00
合计	23,400,000.00	28,500,000.00

5、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款及借款	26,350,000.00	18,400,000.00
合计	26,350,000.00	18,400,000.00

(三十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	30,822,357.50	35,361,815.84
加：资产减值准备	8,719,645.44	636,232.41
固定资产折旧	310,165.42	2,057,258.87
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	154,989.72	194,968.72
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)		1,476,041.23

补充资料	本期金额	上期金额
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）	1,946,352.65	590,572.92
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）	-362,145.65	101,142.80
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）	-79,814,461.28	-64,193,224.96
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,031,243.80	-56,535,951.77
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	24,920,500.99	40,704,085.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-10,271,351.41	-39,607,058.44
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	5,957,655.80	4,337,305.22
减：现金的期初余额	4,337,305.22	915,149.46
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	1,620,350.58	3,422,155.76

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	5,957,655.80	4,337,305.22
其中：库存现金	34,515.52	20,257.04
可随时用于支付的银行存款	5,923,140.28	4,317,048.18
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

项目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,957,655.80	4,337,305.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

1、 本公司新设成立全资子公司平潭方金影视有限公司

2018 年 12 月，在福建省平潭市设立全资子公司：平潭方金影视有限公司，注册资本 5,000 万元。根据平潭综合实验区行政审批局于 2018 年 12 月 17 日颁发的营业执照（统一社会信用代码：91350128MA32C4R37F）。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
方金影业（海南）股份有限公司	海南	海南省海口市龙华区滨海大道 32 号复兴城 C 区二层 C210 房	广播电视节目制作经营；版权代理；动漫设计等	51.00		投资设立
霍尔果斯方金影业有限公司	霍尔果斯	新疆伊犁州霍尔果斯市北京路以西、珠海路以南合作中心配套区查验业务楼 8 楼 8-10-60 号	广播电视节目制作、经营、发行；电影发行；影视文化艺术活动交流策划等	100.00		投资设立
方金影业（福建）	福建	福建省建瓯市	对影视业的投	100.00		投资

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
有限公司		西驿街 28 号	资；广播电视 节目制作；影 视节目策划咨 询服务等			设立
平潭方金影视有限 公司	福建	平潭综合实验 区金井湾商务 营运中心二号 楼十一层	电影和影视节 目制作，电影 和影视节目发 行,电影放映, 录音制作,文 艺创作与表 演,文化	100.00		投资 设立

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股 东持股 比例	本期归属于少数 股东的损益	本期向少数股 东宣告分派的 股利	期末少数股东 权益余额
方金影业（海南）股份有限公 司	49.00%	-168,597.34		-656,469.50

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
方金影业（海南）股份有限公司	22,053,754.15	63,083.35	22,116,837.50	23,456,571.17		23,456,571.17	22,387,400.29	100,321.99	22,487,722.28	23,483,379.75		23,483,379.75

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
方金影业（海南）股份有限公司		-344,076.20	-344,076.20	-79,265.73		-686,366.02	-686,366.02	3,388.01

八、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
永康五色影业有限公司	浙江省永康市石柱镇前郎村（永康市希德旅游开发有限公司内第一幢308室）	广播电视节目制作，版权代理等	500 万元	69.93	69.93

本公司最终控制方是：李景阳【一致行动人：永康五色影业有限公司、北京往日阳光影视文化传播中心（有限合伙）】（控股比例（上市公司）：92.89%）

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京往日时光影视文化传播中心（有限合伙）	股东
李景阳	股东、董事、董事长、总经理
陈建英	李景阳之配偶
金泰富资本管理有限责任公司	股东
林水源	股东
黄志敏	股东
任国义	董事、副总经理
王秋华	董事
邵云	董事
万玛才旦	董事
陈磊	财务总监、董秘
袁江平	监事
林智明	监事
李德蓉	监事
中锂集团有限公司	股东李景阳控股企业
方金国际资产管理（北京）有限公司	董事王秋华、邵云持股企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
方金平安金融服务外包（北京）有限公司	董事王秋华、邵云持股企业

(四) 关联交易情况

1、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
李景阳	房屋		

关联租赁情况说明：本公司使用李景阳位于北京市朝阳区广渠路 28 号珠江帝景 201 号楼 1005 室的房子办公，因为李景阳为公司董事长，所以给本公司无偿使用。使用日期：2018 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日。

2、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李景阳、陈建英、陈磊、霍尔果斯方金影业有限公司	25,000,000.00	2018/6/21	2019/6/21	否
李景阳、陈建英	3,000,000.00	2018/6/25	2019/6/24	否
霍尔果斯方金影业有限公司	15,000,000.00	2018/5/28	2019.2.21	否

关联担保情况说明：

抵押借款：

（1）2017 年 6 月 26 日，李景阳、陈建英、霍尔果斯方金影业有限公司与北京银行股份有限公司沙滩支行签订《最高额保证合同》（合同编号分别为：0419747-001、0419747-002、0419747-003、0419747-005、0419747-006），约定李景阳为本公司与后者签订的编号为 0419747 的《综合授信合同》提供最高额保证担保，截止 2018 年 12 月 31 日，该最高额保证合同下借款本金余额为 25,000,000.00 元。

（2）2017 年 6 月 26 日，陈建英与北京银行股份有限公司沙滩支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：0419747-005），约定陈建英为本公司与后者签订的编号为 0419747 的《综合授信合同》提供最高额抵押担保，抵押物为 X 京

房权证朝字第 1059189 号房产，评估价值为 8,790,000.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日该最高额抵押合同下借款本金余额为 25,000,000.00 元。

(3) 2017 年 6 月 26 日，陈磊与北京银行股份有限公司沙滩支行签订《最高额抵押合同》（合同编号：0419747-006），约定陈磊为本公司与后者签订的编号为 0419747 的《综合授信合同》提供最高额抵押担保，抵押物为 X 京房权证朝字第 710383 号房产，评估价值为 16,430,000.00 元。截止 2018 年 12 月 31 日该最高额抵押合同下借款本金余额为 25,000,000.00 元。

保证借款：

(1) 2018 年 6 月 26 日，陈建英与交通银行股份有限公司北京市分行签订《保证合同》（合同编号：98810044），约定陈建英为本公司与后者签订的编号为 98810044 的《流动资金借款合同》提供最高额保证，截止 2018 年 12 月 31 日该最高额抵押合同下借款本金余额为 3,000,000.00 元。

(2) 2018 年 6 月 26 日，李景阳与交通银行股份有限公司北京市分行签订《保证合同》（合同编号：98810044），约定李景阳为本公司与后者签订的编号为 98810044 的《流动资金借款合同》提供最高额保证，截止 2018 年 12 月 31 日该最高额抵押合同下借款本金余额为 3,000,000.00 元。

质押借款：

(1) 2018 年 5 月，本公司与辽宁中泰创展典当有限责任公司签订了合同编号“（2018）股借字第 0002 号”的《股权质押典当合同》，约定以本公司所持有的霍尔果斯方金影业有限公司 8.167% 股权提供质押，截止 2018 年 12 月 31 日该股权质押典当合同下借款本金余额为 2,500,000.00 元。

(2) 2018 年 5 月，本公司与江苏中泰创展典当有限公司签订了合同编号“（2018）股借字第 0002 号”的《股权质押典当合同》，约定以本公司所持有的霍尔果斯方金影业有限公司 6.533% 股权提供质押，截止 2018 年 12 月 31 日该股权质押典当合同下借款本金余额为 2,000,000.00 元。

(3) 2018 年 5 月，本公司与吉林中泰创展典当有限公司签订了合同编号“（2018）股借字第 0001 号”的《股权质押典当合同》，约定以本公司所持有的霍尔果斯方金影业有限公司 4.900% 股权提供质押，截止 2018 年 12 月 31 日该股权质押典当合同下借款本金余额为 1,500,000.00 元。

(4) 2018 年 5 月，本公司与临夏州亿源典当有限责任公司签订了合同编号“（2018）股借字第 0002 号”的《股权质押典当合同》，约定以本公司所持有的霍尔果斯方金影业有限公司 6.533% 股权提供质押，截止 2018 年 12 月 31 日该股权质押典当合同下借款本金余额为 2,000,000.00 元。

(5) 2018 年 5 月，本公司与大连中泰创展典当有限责任公司签订了合同编

号“（2018）股借字第 0002 号”的《股权质押典当合同》，约定以本公司所持有的霍尔果斯方金影业有限公司 6.533%股权提供质押，截止 2018 年 12 月 31 日该股权质押典当合同下借款本金余额为 2,000,000.00 元。

（6）2018 年 5 月，本公司与上海中泰创展典当有限公司签订了合同编号“（2018）股借字第 0002 号”的《股权质押典当合同》，约定以本公司所持有的霍尔果斯方金影业有限公司 16.333%股权提供质押，截止 2018 年 12 月 31 日该股权质押典当合同下借款本金余额为 5,000,000.00 元。

3、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	936,740.79	1,201,221.60

(五) 关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
其他应付款			
	李景阳	8,601,932.38	51,932.38

九、 政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		本期发生额	上期发生额	
中关村改制上市 和并购支持资金			600,000.00	与收益相关
海淀区自主创新 和产业发展资金	165,000.00	165,000.00	500,000.00	与收益相关
个税手续费返还			3,776.25	
中关村企业信用 促进会中介服务 资金	5,000.00	5,000.00		与收益相关
北京市文化创意 产业“投贷奖”支	464,120.00	464,120.00		与收益相关

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用		计入当期损益或冲减 相关成本费用损失的 项目
		损失的金额		
		本期发生额	上期发生额	
持资金				
福建省文化产业 发展专项资金	2,000,000.00	2,000,000.00		与收益相关
福建广电局剧本 支持	141,509.43	141,509.43		与收益相关

十、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、仲裁及诉讼事项：

1) 因发行权转让协议纠纷，本公司子公司霍尔果斯方金影业有限公司于 2018 年 12 月向北京仲裁委员会提起诉讼，请求有我(北京)影视文化传媒有限责任公司返还合同款 5,515,840.00 元，本期计提存货跌价准备 5,355,184.48 元。2019 年 3 月 21 日进行了开庭审理，截止报告日，现案件正在进行调解。

十一、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大日后事项。

十二、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

本公司无前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

本公司无债务重组事项。

(三) 资产置换

本公司无资产置换事项。

(四) 其他

本报告期内，本公司分别向“辽宁中泰创展典当有限责任公司借款 2,500,000.00 元、江苏中泰创展典当有限公司借款 2,000,000.00 元、吉林中泰创展典当有限公司借款 1,500,000.00 元、临夏州亿源典当有限责任公司借款 2,000,000.00 元、大连中泰创展典当有限责任公司借款 2,000,000.00 元、上海中泰创展典当有限公司借款 5,000,000.00 元”续当期限至 2019 年 2 月 21 日。截止本报告日，本公司与上述借款典当公司就新的续当事项在洽谈中。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	12,207,500.00	2,422,500.00
合计	12,207,500.00	2,422,500.00

1、 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	1,130,943.37	8.09	1,130,943.37	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,850,000.00	91.91	642,500.00	5.00	12,207,500.00	2,550,000.00	100.00	127,500.00	5.00	2,422,500.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	13,980,943.37	100.00	1,773,443.37		12,207,500.00	2,550,000.00	100.00	127,500.00		2,422,500.00

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
北京世熙传媒文化有限公司	1,130,943.37	1,130,943.37	100.00	无法收回
合计	1,130,943.37	1,130,943.37		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 （%）
1 年以内	12,850,000.00	642,500.00	5.00
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	12,850,000.00	642,500.00	

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计 数的比例(%)	坏账准备
北京华宇丰隆影视文化传播有限 公司	2,700,000.00	19.31%	135,000.00
青春年华（北京）文化传媒有限 公司	9,850,000.00	70.45%	492,500.00
喜剧之王（北京）影业文化有限 公司	300,000.00	2.15%	15,000.00
合计	12,850,000.00	91.91%	642,500.00

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	40,369,890.00	40,687,720.79
合计	40,369,890.00	40,687,720.79

1、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	2.42	1,000,000.00	100.00						
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,369,890.00	97.58			40,369,890.00	40,752,238.20	100.00	64,517.41	0.16	40,687,720.79

类别	期末余额					年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	41,369,890.00	100.00	1,000,000.00		40,369,890.00	40,752,238.20	100.00	64,517.41		40,687,720.79

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
瑞宝矿业有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	无法收回
合计	1,000,000.00	1,000,000.00		

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 2	40,369,890.00		
合计	40,369,890.00		

（5）按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
方金影业（海南）股份有限公司	关联方往来	23,208,000.00	2-3 年	56.10%	
方金影业（福建）有限公司	关联方往来	16,860,000.00	1 年以内	40.75%	
北京东方胜新科贸有限公司	保证金	300,000.00	2-3 年	0.73%	
合计		40,368,000.00		97.58%	

（三）长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
对联营、合营企业投资						

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
方金影业（福建）有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00		
合计	15,000,000.00			15,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	28,591,769.42	14,718,337.13	10,624,999.85	4,234,033.91
其他业务	1,414,764.16	990,820.88	4,999,999.98	1,511,126.51
合计	30,006,533.58	15,709,158.01	15,624,999.83	5,745,160.42

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,775,629.43	
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		

项目	金额	说明
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，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性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	-294,804.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-620,206.35	
少数股东权益影响额		
合计	1,860,619.05	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		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	24.38%	0.74	0.88
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东	22.92%	0.70	0.83

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
的净利润			

方金影视文化传播（北京）股份有限公司
(加盖公章)
二〇一九年四月八日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董秘办公室