



世纪优优（天津）文化传播股份有限公司

100UU (Tianjin) Cultural Communication Corp., Ltd

2018年年度报告

837666 | 世纪优优

打造中国文化出海第一平台

www.100uu.com

公司年度大事记



2018 年，公司独家发行了包括《琅琊榜之风起长林》、《脱身者》、《结爱·千岁大人的初恋》在内的多部热门影视剧。



2018 年，公司持续积累海外视频频道及自主研发视频应用软件用户数量，并积极与海外本地用户互动交流。



2018 年，公司继续增加游戏海外发行业务，独家代理的《THINE 圣天使：崛起》、《一骑当千 2》等已投放海外市场。



2018 年，公司为包括《西虹市首富》、《邪不压正》、《小偷家族》在内的多部现象级电影提供版权保护服务。



2018 年 5 月，公司以 13.36 元/股的价格完成定向增发 5,037,338 股，合计募集资金 67,298,835.68 元，用于补充流动资金及影视版权采购。



2018 年，公司获得包括第七届中国国际版权博览会“金慧奖优秀企业奖”、“天津市文化产业示范基地”、“天津市优秀版权单位”在内的多项荣誉称号。

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	26
第六节	股本变动及股东情况	28
第七节	融资及利润分配情况	30
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、世纪优优	指	世纪优优（天津）文化传播股份有限公司
主办券商、东北证券	指	东北证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司章程	指	世纪优优（天津）文化传播股份有限公司章程
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、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
挂牌、公开转让	指	公司在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让行为
元、万元	指	人民币元、人民币万元
本期、本报告期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
会计师事务所、中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

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。

公司负责人李福德、主管会计工作负责人杨明飞及会计机构负责人（会计主管人员）杨明飞保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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	☐ 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、政策监管风险	目前，国家对具有意识形态特殊属性的影视行业的监督、管理较为严格，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。一方面，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，外资企业及进口电影、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督贯穿于行业的整个业务流程之中，如因监管政策变化导致参与发行或制作的影视作品不能在市场上正常流通，将对公司盈利水平产生重大影响。
2、市场竞争风险	我国电影及电视剧市场经过十多年来的迅猛发展，市场化程度较高。从近几年的情况看，市场对各类影视作品的需求一直在增加，各渠道的播出和交易数量持续增长。随着政策的逐步

	放宽和市场的进一步发展，越来越多的民营影视制片及发行公司大量涌现，市场竞争存在日趋激烈的风险。如果公司不能较好地跟随媒介环境和消费者的变化，不能迅速聚焦优势业务并通过复制扩大规模、占领市场，公司的竞争优势将可能被削弱。
3、无形资产减值风险	报告期内，公司无形资产为影视节目版权。截至 2018 年 12 月 31 日，无形资产为 80,041,263.50 元，占总资产的比重为 38.98%。影视节目版权属于公司的核心资产，如果不能及时的销售变现，无形资产可能面临一定的减值，将对公司业绩产生不利影响。
4、影视剧适销性的风险	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，并且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，才能获得广大消费者喜爱，才能取得良好的票房或收视率，形成市场需求。但由于不能确保版权内容引进与广大消费者主观判断的高度一致性，因此，公司影视作品发行的市场需求具有一定的未知性，投资回报存在一定的不确定性。
5、侵权盗版风险	随着影音技术和网络传播技术的迅速发展，影视盗版产品不仅价格低廉，且容易获得，对部分消费者而言具有较强的吸引力，因此，影视作品的侵权盗版现呈愈演愈烈之势。公司从制片方采购的版权及自主制作的影视节目版权均存在被第三方侵权的风险，从而对公司日常经营产生不利影响。
6、汇率波动的风险	公司从 2015 年开始从事海外影视发行业务，涉及外币结算。随着公司海外业务的拓展和销售、结算模式的多样化，会因汇

	率波动导致资产、负债等变动。
7、公司治理风险	公司存在治理风险。公司于 2015 年 5 月 14 日由世纪优优（天津）文化传播有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
8、控股股东和实际控制人的控制风险	公司现有 20 名股东中，李福德现直接持有公司 16,600,000 股股份，占股份总额的 53.14%，通过天津优优卓远资产管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 2,000,000 股股份，占股本总额的 6.40%；李福德现任股份公司董事长兼总经理，能够有效控制公司的日常经营方针及重大决策，对公司拥有控制权，其为公司的控股股东和实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可能损害其他中小股东的利益，公司管理上可能面临实际控制人控制的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	世纪优优（天津）文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	100uu (Tianjin) cultural communication Co., Ltd.
证券简称	世纪优优
证券代码	837666
法定代表人	李福德
办公地址	北京市朝阳区广渠路 18 号院世东国际中心 A 座 10 层 1005-1010

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	李文娟
职务	董事会秘书
电话	010-87776499
传真	010-87776499
电子邮箱	100uu@100uu.com.cn
公司网址	www.100uu.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区广渠路 18 号院世东国际中心 A 座 10 层 1005-1010 (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	2012 年 5 月 3 日
挂牌时间	2016 年 7 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）-电影和影视节目发行（R864）-电影和影视节目发行（R8640）
主要产品与服务项目	影视内容的集成、分销、运营和制作
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	31,239,338
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李福德
实际控制人及其一致行动人	李福德、天津优优卓远资产管理合伙企业（有限合伙）、李丽

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	91120116596101426K	否
注册地址	中新天津生态城动漫中路 482 号创智大厦 1-915-03	否

注册资本	31,239,338.00	是
2018 年 2 月 9 日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于股票发行方案的议案》。2018 年 2 月 28 日，公司召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过了本次股票发行方案，本次发行以每股 13.36 元的价格，发行 5,037,338 股，募集资金总额 67,298,835.68 元。 2018 年 3 月 28 日，公司已经收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具的《关于世纪优优（天津）文化传播股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函〔2018〕1181 号）。公司注册资本由 2,620.2 万元变更为 3,123.9338 万元，公司普通股总股本由 2,620.2 万股变更为 3,123.9338 万股。		

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	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	邱淑珍、吴朝晖
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 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	50,647,540.95	72,721,225.27	-30.35%
毛利率%	19.79%	34.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,269,357.44	10,533,088.75	-197.50%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,171,601.31	8,355,183.31	-245.68%
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）	-7.21%	12.49%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-8.78%	9.91%	-
基本每股收益	-0.34	0.41	-182.93%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	205,351,253.99	147,324,620.56	39.39%
负债总计	51,309,504.27	50,193,283.24	2.22%
归属于挂牌公司股东的净资产	154,041,749.72	97,131,337.32	58.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.93	16.31	-69.77%
资产负债率%（母公司）	27.03%	43.10%	-
资产负债率%（合并）	24.99%	34.07%	-
流动比率	221.51%	162.00%	-
利息保障倍数	-72.85	13.73	-

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	34,482,194.33	17,006,564.62	102.76%
应收账款周转率	131.00%	218.00%	-
存货周转率	3,327.00%	1,235.00%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	39.39%	50.77%	-
营业收入增长率%	-30.35%	63.47%	-
净利润增长率%	-197.50%	16.30%	-

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	31,239,338	26,202,000	19.23%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,756,757.31
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	481,176.66
非经常性损益合计	2,237,933.97
所得税影响数	335,690.10
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	1,902,243.87

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	42,612,293.70	-	-	-
应收票据及 应收账款	-	42,612,293.70	-	-
应付账款	32,511,648.57	-	-	-
应付票据及 应付账款	-	32,511,648.57	-	-
管理费用	8,772,307.51	5,996,911.91	-	-
研发费用	-	2,775,395.60	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

世纪优优将海外用户定位为目标用户，通过整合视频内容、游戏内容和反盗版服务，加强中国文化内容在海外的传播，向用户提供多元的文娱产品。同时，公司为有海外推广需求的商业伙伴提供增值和营销服务，通过举办相应的落地线下活动，带动文娱产品在海外的影响力，并推动中国影视内容、中国艺人在海外的号召力，构建起了基于文娱资源结构化控制的融合式服务生态。

视频业务板块，世纪优优通过采购正版独家视频内容与世界各地的发行渠道建立合作，结合版权授权、频道运营合作、建立专属平台等方式拓展业务，利用内容及渠道优势，获得版权收入和广告收入。

2018 年度，世纪优优自主研发的 UUTV 应用程序不断向海外终端用户渗透，结合之前成熟的版权发行、新媒体平台多维度合作及运营，不断提升自身的核心竞争力，打开海外市场的新局面。

游戏业务板块，2018 年度，世纪优优陆续有游戏产品在韩国、港澳台等地区上线，游戏与视频的协同效应在海外逐渐显现。

世纪优优拥有整体的版权维权（反盗版）解决方案，长期为国内外的电影出品方提供版权保护服务，收取服务费用。公司通过此项增值服务，与国内外一线内容制作、发行企业保持了稳定、深入的合作黏度，增进了彼此良好的合作关系，有效助力公司其他业务板块。

此外，公司着眼长远，一方面，正逐渐通过和海外客户深度绑定，在内容生产环节上布局和发力，不断地进行横向拓展，生产优质内容，有效进行全球发行使公司在海外更具有品牌影响力；另一方面，正积极自主研发 UUTV 应用程序，吸引和维护海外观众用户，在产品体验环节上打磨和创新，不断地满足用户强烈地观看需求，结合多语言环境的有效支持，推动中国文化内容在海外的传播广度与深度，树立公司在海外的平台影响力。

报告期内及报告期后至本报告出具日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、经营情况回顾

（一）经营计划

1、经营业绩

世纪优优作为国内最早从事“文化出海”的企业，是国内领先的海外数字娱乐集成服务商。

视频业务板块，公司拥有数万小时电视剧、电影、动漫、教育、电视台节目的独家海外信息网络传播权和广播权。公司利用自身众多海外电视台、海外新媒体平台渠道，以及独立运营自有海外平台的方式，将优质的中国影视内容传播至海外。

在传统媒体发行渠道方面，公司与美国、加拿大、新加坡、马来西亚、越南、柬埔寨、印度尼西亚、日本、中国香港、中国澳门等国家和地区的电视台保持了良好的合作关系。在新媒体发行渠道方面，公司则与全球知名的 YouTube、Dailymotion、Viki 等新媒体平台持续稳定的合作。报告期内，公司自主研发的 UUTV 应用程序在海外移动端、智能硬件端逐渐上线，产品进入推广期。未来，公司将通过自动分发、自主多语言字幕翻译、自动对接广告投放、支付等系统，利用前述平台积累的大量用户画像，进行整合大数据分析，向用户提供精准的内容推荐和广告营销。

影视剧内容合作方面，公司仍与正午阳光、上海耀客等一线影视剧内容出品方保持着良好的战略合作关系。与此同时，公司于报告期内与腾讯、优酷、爱奇艺、芒果 TV 四家国内视频网站全面建立影视剧内容合作，公司自有内容的丰富和充实程度上得到了提高。报告期内，公司独家海外发行了包括《琅琊榜之风起长林》、《芸汐传》、《脱身者》、《归去来》、《火王》、《结爱·千岁大人的初恋》等优质头部剧集。综艺节目合作方面，公司持续发力，除了如《欢乐喜剧人第四季》等原有项目外，公司还引进了《王者出击》等国内优质综艺节目，呈现至海外观众面前。电视台节目合作方面，公司继续与北京卫视、青岛广电等多家电视频道保持良好深入的合作，内容受关注程度持续提升，其中北京卫视海外频道在报告期内的订阅用户已突破 10 万人。截至目前，公司旗下运营海外频道的订阅用户突破十万人次的已增至 10 个，取得了骄人的成绩。

版权保护方面，报告期内由公司提供版权保护的院线项目已超过 20 个，包括《芳华》、《小偷家族》、《西虹市首富》、《邪不压正》等票房大片。

游戏业务板块，世纪优优独家代理运营了《THINE 圣天使：崛起》、《一骑当千 2》等优质国产游戏，公司通过整合自身渠道资源，积极实现游戏业务与视频业务的协同发展。

报告期内，公司业绩依然在文化出海领域名列前茅，因此也获得来自国家主管机关及社会媒体的关注，公司“海外全媒体发行运营平台”获得了商务部、中宣部、财政部、文化部、新闻出版广电总局认定的“2017-2018 年度国家文化出口重点项目”；公司在第七届中国国际版权博览会，获得“金慧奖优秀

企业奖”，并获得了由天津市文化和旅游局颁发的“天津市文化产业示范基地”称号和由天津市版权局颁发的“天津市优秀版权单位”荣誉称号。与此同时，董事长李福德顺利入选“天津市新型企业家培养工程入选人才”工程，将有助于提升公司的经营和管理水平。

综上所述，报告期内，公司实现营业收入 5,064.75 万元，同比下降 30.35%；公司亏损-1,026.94 万元，净利润同比下降-197.5%。营业收入下降主要原因为：在报告期内，公司加大了版权发行业务的投入，引进了多部优质影视剧和综艺节目，如《亲爱的味道》、《爸爸去哪儿六》，但由于部分项目的首播时间调整，导致发行周期顺延，进而与海外客户的介质交付时间顺延，以致部分项目的收入确认及回款时间顺延，营业收入减少。净利润的下降主要原因在于游戏业务，公司拓展游戏业务的原因主要是基于与公司视频业务的协同，但游戏业务尚处于起步阶段，根据现有市场、政策的变化，海外游戏发行业务竞争环境加剧，公司在优质产品获得及海外投放的成本方面均有所提高，导致报告期内游戏业务未实现盈利，与视频业务的协同发展效应暂未释放。

2、业务拓展

报告期内，为了保持视频业务在海外发行方面的领先优势，公司持续采购了大量的优秀作品，包括《琅琊榜之风起长林》、《芸汐传》、《脱身者》、《归去来》、《火王》、《结爱·千岁大人的初恋》等优质头部剧集。此外，公司还积极拓展新类型内容，并在报告期内与腾讯、优酷、爱奇艺、芒果 TV 四家国内视频平台就影视剧内容全面建立了合作。

大量优质内容的储备，离不开多元的发行渠道。公司仍积极进行渠道拓展，通过参加世界各地举办的电视、电影节，与当地渠道接触，深入探讨合作模式，挖掘更为优质的发行渠道。报告期内，公司参加了包括在香港举办的香港国际影视展（2018FILMART）、越南举办的 TELEFILM 越南电影技术展、新加坡举办的九州电视论坛展会（ATF）等众多国际大型展览展示会。展会上，公司与来自世界各地的电视台、新媒体客户沟通，向他们推介优质的中国影视内容；同时，公司配合上述节展，在当地举行以《华语影视私享会——“一带一路”之越南站》为主题的中国影视内容粉丝互动活动，活动在当地引起了媒体的关注，越南本地最大的娱乐媒体 SAOSTAR 进行了报道。

公司视频业务积累了大量优质海外用户。公司旗下运营的海外视频频道订阅用户已突破 500 万，而 YouTube 频道更成功拓展了除英语以外的越南语、阿拉伯语、泰语、韩语、日语、葡萄牙语、西班牙语等多语言频道，服务并吸引着更多的海外本地用户。

为更好地满足海外用户家庭和碎片化时间的观影需求，公司着力自主研发的 UUTV 应用程序在海外移动端、智能硬件端均逐渐上线，现有用户规模已近百万，覆盖东南亚、北美地区。

未来，公司将结合自身优势，一方面，为终端用户提供优质影视内容服务；一方面，持续搭建游戏

海外发行业务，并逐渐与视频业务建立深度协同效应。

综上所述，公司正不断完善自己的业务领域，形成“文化出海”的矩阵式架构，基于海外用户的习惯和偏好，逐渐打造“中国文化出海的第一平台”。

3、内部治理

报告期内，公司按照现代企业制度，进一步完善了法人治理结构，建立有效的决策机制、内部管理机制和监督机制，实现决策科学化、运作规范化，最大限度地降低经营风险。

4、投资者关系

报告期内，公司在正常生产经营的同时，自觉履行信息披露义务，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。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，确保投资者及潜在投资者与公司之间畅通、有效地沟通联系、事务处理等。

（二）行业情况

海外华语视频市场潜力巨大，“文化出海”政策红利逐渐显现。

从外部因素分析，海外华语视频市场潜力巨大。随着中国对于东南亚地区的经济辐射，其已经成为中国之外华文媒体最集中、影响最大、数量最多的地区，非常认同中华传统文化。东南亚华语广播电视的发展速度更快，随着大量中国大陆移民定居东南亚，普通话节目也越来越流行，并逐渐成为主流。

我国电视剧出海已经历四阶段，崭露头角，未来将从量走向质，市场前景广阔。我国电视剧出海萌芽于 20 世纪末-21 世纪初，《西游记》《三国演义》第一批出海的国产电视剧。2000-2014 年是国产电视剧出海沉寂期，这个阶段韩流、日剧席卷国内，14 年国产剧年产量超过 15 万集，出口仅 1 万多集，且大部分国产电视剧“走出去”的程度仅停留在东南亚、第三世界国家，欧美等发达地区认可度较低。2015-2016 年我国迎来电视剧出海的起步期，由于国产剧精品化程度的提升以及翻译团队的增加，电视剧出海数量大幅增长并开始进军欧美市场。题材也不再局限于古装剧，谍战、都市爱情、都市奇幻剧也开始走出国门。2016 年，海外市场总输出量接近 300 部、8000 集。2017 年以来我国国产剧出海迎来成长期，国内电视剧频频亮相戛纳电视节等国际市场，以更积极的态度拥抱出海大潮，同时逐步向欧美等成熟市场以及非洲等新兴市场渗透，市场潜力巨大。中文视频资源也已成为海外观众追捧的热点，公司发行的《芸汐传》、《结爱·千岁大人的初恋》在东南亚等地也都取得了良好的收视成绩，海外市场对中国影视剧的刚性需求已呈连续高涨的新态势。国产电视剧在海外热播，国产影视作品正成为塑造国家形象的窗口，海外视频用户已形成付费观看的消费习惯，为海外视频业务的出海供了良好的契机。

从内部因素分析，“文化出海”政策红利逐渐显现。2016 年 11 月 1 日中央全面深化改革领导小组第

二十九次会议召开，审议通过了《关于进一步加强和改进中华文化走出去工作的指导意见》。会议强调，要加强和改进中华文化走出去工作，创新内容形式和体制机制，拓展渠道平台，创新方法手段，增强中华文化亲和力、感染力、吸引力、竞争力，提高国家文化软实力。十八大以来，习近平总书记多次表达了自己对传统文化、传统思想价值体系的认同与尊崇，也多次提到核心价值观和文化自信，因此在态度上做到“文化自信”是让中国文化走出去最基本的条件。十九大报告中也明确提出，推进国际传播能力建设，讲好中国故事，展现真实、立体、全面的中国，提高国家文化软实力。

华语影视内容的出海是最直接的“中华文化走出去”的落地形式，无论是华人还是非华人，通过在海外对影视内容的收看，能够最直观的了解中国的文化，这将成为娴熟的市场运作，从而增强中华文化国际影响力，提高国家文化软实力。

（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	39,664,037.15	19.32%	16,982,850.57	11.53%	133.55%
应收票据与应收账款	23,695,324.99	11.54%	42,612,293.70	28.92%	-44.39%
存货	544,268.28	0.27%	1,897,722.75	1.29%	-71.32%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	502,719.40	0.24%	638,914.91	0.43%	-21.32%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	0.00	0.00%	5,000,000.00	3.39%	-100.00%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	47,367,382.92	23.07%	16,576,651.98	11.25%	185.75%
其他应收款	2,111,709.44	1.03%	3,016,626.63	2.05%	-30.00%
其他流动资产	275,320.00	0.13%	238,629.35	0.16%	15.38%
可供出售金融资产	80,000.00	0.04%	80,000.00	0.05%	0.00%
无形资产	80,041,263.50	38.98%	54,132,277.14	36.74%	47.86%
长期待摊费用	426,279.27	0.21%	734,380.34	0.50%	-41.95%
递延所得税资产	10,642,949.04	5.18%	10,414,273.19	7.07%	2.20%
应付账款	39,930,862.96	19.45%	32,511,648.57	22.07%	22.82%
应付职工薪酬	1,286,513.63	0.63%	1,163,699.59	0.79%	10.55%
应交税费	10,003,127.68	4.87%	11,277,162.95	7.65%	-11.30%

其他应付款	89,000.00	0.04%	43,644.27	0.03%	103.92%
其他流动负债	0.00	0.00%	197,127.86	0.13%	-100.00%
资产总计	205,351,253.99	100.00%	147,324,620.56	100.00%	39.39%

资产负债项目重大变动原因：

本期期末货币资金较上年期末增加了133.55%，主要原因是公司在报告期内增发股票募集资金所致；

本期期末应收票据与应收账款较上年期末减少了44.39%，主要原因是上年度应收款项在本报告期末收回所致；

本期期末预付账款较上年期末增加了185.75%，主要原因是影视剧项目预付版权金的增加所致；

本期期末无形资产较上年期末增加了47.86%，主要原因是外购影视版权的增加所致。

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	50,647,540.95	-	72,721,225.27	-	-30.35%
营业成本	40,622,305.24	80.21%	47,573,141.58	65.42%	-14.61%
毛利率	19.79%	-	34.58%	-	-
管理费用	8,884,781.54	17.54%	5,996,911.91	8.25%	48.16%
研发费用	3,439,236.17	6.79%	2,775,395.60	3.82%	23.92%
销售费用	5,460,604.49	10.78%	4,599,456.70	6.32%	18.72%
财务费用	-357,006.85	-0.70%	1,210,427.99	1.66%	-129.49%
资产减值损失	5,114,063.62	10.10%	2,098,191.20	2.89%	143.74%
其他收益	1,756,757.31	3.47%	2,350,644.97	3.23%	-25.26%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-84,921.36	-0.12%	
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-10,979,158.85	-21.68%	10,526,618.07	14.48%	-204.30%
营业外收入	679,409.66	1.34%	306,526.02	0.42%	121.65%
营业外支出	198,233.00	0.39%	10,007.93	0.01%	1,880.76%
净利润	-10,269,357.44	-20.28%	10,533,088.75	14.48%	-197.50%

项目重大变动原因：

本期营业收入较上期金额减少30.35%，主要原因是报告期内，公司加大了版权发行业务的投入，引进了多部优质影视剧和综艺节目，但由于部分项目的首播时间调整，导致发行周期顺延，进而与海外客

户的介质交付时间顺延，以致部分项目的收入确认及回款时间顺延，营业收入减少。

本期管理费用较上期金额增加48.16%，主要原因是员工薪酬福利、房租、中介服务费不同程度增加所致；

本期资产减值损失较上期金额增加143.74%，主要原因是受行业环境影响回款缓慢，导致按账龄计提坏账准备；

本期营业利润较上期金额减少 204.3%，净利润较上期金额减少了 197.5%，主要原因是公司广告宣传收入减少；公司加大了海外发行业务的投入，引进了多部优质影视剧和综艺节目，但由于部分项目的首播时间调整，导致发行周期顺延，进而与海外客户的介质交付时间顺延，以致部分项目的收入确认时间顺延导致；同时，公司游戏业务尚处于起步阶段，根据现有市场、政策的变化，海外游戏发行业务竞争环境加剧，公司在优质产品获得及海外投放的成本方面均有所提高，导致报告期内游戏业务未实现盈利，与视频业务的协同发展效应暂未释放。

（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	50,647,540.95	67,979,715.84	-25.50%
其他业务收入	0.00	4,741,509.43	-100.00%
主营业务成本	40,622,305.24	45,718,978.96	-11.15%
其他业务成本	0.00	1,854,162.62	-100.00%

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%
影视发行-国内版权发行	10,644,681.25	21.02%	16,317,971.86	22.44%
影视发行-海外版权发行	35,617,976.27	70.33%	42,177,276.41	58.00%
版权维权	1,437,169.82	2.84%	1,087,169.79	1.49%
广告宣传	0.00	0.00%	5,660,377.34	7.79%
游戏发行	2,947,713.61	5.82%	2,736,920.44	3.76%
其他权利转让	0.00	0.00%	4,741,509.43	6.52%
合计	50,647,541.95	100.00%	72,721,225.27	100.00%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

影视发行业务一直为公司主营业务，其中海外影视发行业务收入占比最高，本期收入占比为

70.33%，较上期该类收入占总收入的比重上升了约 12%。主要原因是公司持续拓展海外发行渠道，提升了海外影视发行业务的规模。

本期广告宣传业务未产生收入，主要原因是该业务为有海外推广需求的客户提供增值和营销服务，本期该业务未产生收入，系公司已于上期完成了前述服务内容。

本期其他权利转让业务未产生收入，主要原因是公司享有库存文学作品经改编而成影视剧剧本的相关权利，并对前述影视剧剧本的相关权利在上期进行了转让处理。报告期内，公司结合经营和发展现状，尚未开展影视剧投资制作业务。

（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	Google Asia Pacific Pet.Ltd	23,162,901.27	45.73%	否
2	霍尔果斯时利和顺影视传媒有限公司	7,547,169.80	14.90%	否
3	All Advance Investments Limited	1,894,243.20	3.74%	否
4	MediaQuiz Entertainment International Company Limited.	1,619,715.20	3.20%	否
5	飞狐信息技术(天津)有限公司	1,161,509.44	2.29%	否
合计		35,385,538.91	69.86%	-

以上主要客户中一家客户位列期末客户欠款情况前五名，本期期末主要客户欠款情况：

单位：元

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例	计提的坏账准备期末余额
Google Asia Pacific Pet.Ltd	4,873,211.81	15.53%	146,196.35
山西省国际文化旅游产业投资有限公司	3,000,000.00	9.56%	300,000.00
Lemon Tree Company Limited	2,946,191.81	9.39%	1,025,758.91
北京盛夏光年文化传播有限公司	2,716,981.13	8.66%	271,698.11
英品有限公司	2,253,650.00	7.18%	225,365.00
合计	15,790,034.75	50.32%	1,969,018.37

（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	湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	12,655,469.01	22.81%	否
2	霍尔果斯皓境影视文化传播有限公司	8,000,000.00	14.42%	否
3	浙江天猫技术有限公司	3,664,948.80	6.61%	否
4	优酷信息技术(北京)有限公司	3,304,100.80	5.96%	否

5	江苏星易和影业有限公司	3,107,522.50	5.60%	否
合计		30,732,041.11	55.40%	-

以上主要供应商中三家供应商位列供应商欠款前五名，本期期末主要供应商欠款情况：

单位：元

单位名称	期末余额	占应付账款总额的比例
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	11,094,088.27	27.78%
深圳市腾讯计算机系统有限公司	4,388,883.53	10.99%
浙江天猫技术有限公司	3,664,948.80	9.18%
优酷信息技术（北京）有限公司	2,704,100.80	6.77%
北京京视传媒有限责任公司	1,900,000.00	4.76%
合计	23,752,021.40	59.48%

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	34,482,194.33	17,006,564.62	102.76%
投资活动产生的现金流量净额	-74,153,981.45	-34,329,695.58	-116.01%
筹资活动产生的现金流量净额	62,084,416.93	21,151,236.68	193.53%

现金流量分析：

本期经营活动产生的现金流量净额较上期增加了 102.76%，主要系本期销售商品及上期收回现金所致；

本期投资活动产生的现金流量净额较上期减少了 116.01%，主要系本期购买影视剧版权支出所致；

本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加了 193.53%，主要系本期募集资金增加所致。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有两家子公司，一家参股公司。两家子公司均为全资子公司，分别为霍尔果斯优优文化传播有限公司和香港世纪优优数字科技有限公司；一家参股公司为北京世纪优优科技有限公司。

报告期内，公司全资子公司、参股公司情况如下：

1、霍尔果斯优优文化传播有限公司，成立于 2016 年 7 月 27 日，法定代表人霍光，注册资本 500 万元，世纪优优持股 100%；住所：新疆伊犁州霍尔果斯中哈国际边境合作中心 B4 地块东方劲秀展厅二层 9012 室；经营范围：组织文化艺术交流活动（演出及演出经纪除外）；承办展览展示服务；会议服务；企业策划；从事广告业务，广告信息咨询；版权服务，版权代理服务；影视策划；投资咨询、经济信息咨询、旅游信息咨询；计算机软件开发、技术开发、技术服务；电脑图文设计、制作、代理；广播影视

制作、发行、交易、播映、出版、衍生品开发；货物与技术的进出口业务（法律法规另有规定的进出口项目除外），并开展边境小额贸易。

2018年，霍尔果斯优优文化传播有限公司报告期内无收入，净利润为-743.46万元。

2、香港世纪优优数字科技有限公司，成立于2017年6月29日，法定代表人霍光，注册资本50万港币，世纪优优持股100%；住所：RM 19C LOCKHART CTR 301-307 LOCKHART RD WAN CHAI HONG KONG；经营范围：计算机技术开发、技术服务；软件开发；货物、技术及服务的进出口。

2018年，香港世纪优优数字科技有限公司报告期内营业收入为1,332.57万元，净利润为67.45万元。

3、北京世纪优优科技有限公司，成立于2016年9月13日，法定代表人李福德，注册资本330万元，世纪优优持股9.09%；住所北京市朝阳区西大望路27号[2-1]16幢1层194室；经营范围：技术推广服务（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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）。

2018年，北京世纪优优科技有限公司营业收入为5,856.69元，净利润为-3,918,361.02元。

2019年1月22日，公司第二届董事会第六次会议，已审议通过《关于对外转让参股公司股权的议案》，公司为进一步优化资源配置，以8万元人民币的价格将参股公司北京世纪优优科技有限公司9.09%的股权转让给非关联方董向丹。议案详见，公司已于2019年1月24日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《世纪优优（天津）文化传播股份有限公司出售资产的公告》（公告编号：2019-002）。

2019年2月12日，北京世纪优优科技有限公司已完成工商变更登记手续。

2、委托理财及衍生品投资情况

无。

（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

公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年12月31日财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响。

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

单位：元

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款	23,695,324.99	-23,695,324.99	-
应收票据及应收账款	-	23,695,324.99	23,695,324.99
应付账款	39,930,862.96	-39,930,862.96	-
应付票据及应付账款	-	39,930,862.96	39,930,862.96

2017 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

单位：元

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款	42,612,293.70	-42,612,293.70	-
应收票据及应收账款	-	42,612,293.70	42,612,293.70
应付账款	32,511,648.57	-32,511,648.57	-
应付票据及应付账款	-	32,511,648.57	32,511,648.57

2018 年度受影响的合并利润表项目：

单位：元

项目	调整前	调整数	调整后
管理费用	12,324,017.71	-3,439,236.17	8,884,781.54
研发费用	-	3,439,236.17	3,439,236.17

2017 年度受影响的合并利润表项目：

单位：元

项目	调整前	调整数	调整后
管理费用	8,772,307.51	-2,775,395.60	5,996,911.91
研发费用	-	2,775,395.60	2,775,395.60

（七）合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（八）企业社会责任

报告期内，公司继续与河北衡水中学建立帮扶关系，积极捐款帮助衡水中学家境贫困、品学兼优的学生克服暂时困难并顺利完成学业，公司希望帮助他们放飞梦想，获得更好发展，取得更高成就。

2018 年 6 月 1 日，公司组织员工到北京光爱学校，陪同小朋友欢度六一，并在义卖环节购买了小朋友的画作，未来公司将会持续助力慈善，回馈社会。

三、持续经营评价

报告期内，公司在业务、人员、财务、机构等方面完全独立，具备良好的自主经营能力；会计、核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定；不存在重大违法违规经营的情形；内部治理规范、资源要素稳定、行业

前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

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、政策监管风险

目前，国家对具有意识形态特殊属性的影视行业的监督、管理较为严格，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。一方面，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，外资企业及进口电影、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审查，对广播电影电视行业的监督贯穿于行业的整个业务流程之中，如因监管政策变化导致参与发行或制作的影视作品不能在市场上正常流通，将对公司盈利水平产生重大影响。

应对措施：公司影视节目的发行及制作相关业务严格遵守行业规范，及时根据国家相关法律法规的变化调整公司经营方针。同时，公司将积极进行行业深耕与拓展，提升自身核心竞争力，减小外部环境变化对经营产生的影响。

2、市场竞争风险

我国电影及电视剧市场经过十多年来的迅猛发展，市场化程度较高。从近几年的情况看，市场对各类影视作品的需求一直在增加，各渠道的播出和交易数量持续增长。随着政策的逐步放宽和市场的进一步发展，越来越多的民营影视制片及发行公司大量涌现，市场竞争存在日趋激烈的风险。如果公司不能较好地跟随媒介环境和消费者的变化，不能迅速聚焦优势业务并通过复制扩大规模、占领市场，公司的竞争优势将可能被削弱。

应对措施：公司将大力提高国内及海外的多终端渠道拓展能力，加强与已有发行渠道合作深度，通过产业链上下游的不断渗透与整合以及新媒体版权分销、新媒体平台多维度合作及运营提升自身核心竞争力。同时，公司将广泛开展优质 IP 资源的影视制作业务，以双引擎模式快速占领市场、覆盖用户，全力将公司打造为具有品牌影响力的全产业链影视节目制作与发行商。

3、无形资产减值的风险

报告期内，公司无形资产为影视节目版权。截至 2018 年 12 月 31 日，无形资产为 80,041,263.50 元，

占总资产的比重为 38.98%。影视节目版权属于公司的核心资产，如果不能及时的销售变现，无形资产可能面临一定的减值，将对公司业绩产生不利影响。

应对措施：为应对无形资产减值风险，公司在影视节目版权采购环节详细论证节目版权的未来的创收情况，控制版权采购价格；此外，本着谨慎性原则，针对版权减值迹象，公司将通过估算整体版权可收回金额对其进行减值测试。

4、影视剧适销性的风险

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，并且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，才能获得广大消费者喜爱，才能取得良好的票房或收视率，形成市场需求。但由于不能确保版权内容引进与广大消费者主观判断的高度一致性，因此，公司影视作品发行的市场需求具有一定的未知性，投资回报存在一定的不确定性。

应对措施：公司将通过建立科学、高效的版权采购与管理制度，优化业务管理模式，实现对消费者需求的深入把握和对市场变化的及时反馈；通过完善的信息收集、内部评估体系，对拟采购的版权内容进行内容价值、运营价值、分销价值的全方位评估，降低影视节目的适销性风险。

5、侵权盗版风险

随着影音技术和网络传播技术的迅速发展，影视盗版产品不仅价格低廉，且容易获得，对部分消费者而言具有较强的吸引力，因此，影视作品的侵权盗版现呈愈演愈烈之势。公司从制片方采购的版权及自主制作的影视节目版权均存在被第三方侵权的风险，从而对公司日常经营产生不利影响。

应对措施：公司将严格核查所采购版权的版权链条是否完整，合同中权利义务规定是否明晰，以保证向下游发行过程中不存在侵犯第三方权利的情形。同时，公司将加强维权体系的建设，对于侵犯公司拥有版权的影视作品的行为，及时通过法律途径维护自身合法权益。

6、汇率波动的风险

公司从 2015 年开始从事海外影视发行业务，涉及外币结算。随着公司海外业务的拓展和销售、结算模式的多样化，会因汇率波动导致资产、负债等变动。

应对措施：为应对汇率波动风险，公司积极将支出与收入、资产与负债的币种进行匹配，控制汇率波动对公司业绩的影响。

7、公司治理风险

公司存在治理风险。公司于 2015 年 5 月 14 日由世纪优优（天津）文化传播有限公司整体变更设立。股份公司设立后，建立健全了法人治理结构，完善了现代企业发展所需的内部控制体系。但是，由于股份公司成立的时间较短，各项管理、控制制度的执行尚未经过较长经营周期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善；同时，随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：随着公司业务的持续发展和经营环境的不断变化，公司治理被提出了更高要求。未来，公司管理层将进一步加强规范公司治理结构和相关管理制度的学习。公司将严格按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。公司股东大会、董事会和监事会的通知、召集、召开、表决将继续符合《公司法》及《公司章程》的要求，决议的内容不会违反《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定，会议程序、会议记录将更为规范、完整，不会出现损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。

8、控股股东和实际控制人的控制风险

公司现有 20 名股东中，李福德现直接持有公司 16,600,000 股股份，占股份总额的 53.14%，通过天津优优卓远资产管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 2,000,000 股股份，占股本总额的 6.40%；李福德现任股份公司董事长兼总经理，能够有效控制公司的日常经营方针及重大决策，对公司拥有控制权，其为公司的控股股东和实际控制人。虽然公司已经按照现代企业制度的要求建立健全了较为完善的法人治理结构，但仍不能排除公司实际控制人可能会通过其拥有的控制权，对公司发展战略、生产经营决策、人事安排、关联交易和利润分配等重大事宜实施重大影响，从而有可能损害其他中小股东的利益，公司管理上可能面临实际控制人控制的风险。

应对措施：公司将继续按照《公司法》、《证券法》等法律法规及规范性文件的要求，建立更加完善的法人治理结构和关联交易决策制度、三会议事规则等各项制度，以避免控股股东和实际控制人的控制风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
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、（一）
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、（二）
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	第五节、二、（三）
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）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
李福德、冯琳琳	不可撤销的连带责任保证担保	5,000,000.00	已事前及时履行	2017年6月16日	2017-025

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：

2017年6月16日，公司召开第一届董事会第十四次会议，审议通过《关于向银行申请增加授信额度暨关联担保的议案》，公司向杭州银行股份有限公司北京中关村支行申请增加综合授信，综合授信总额不高于700万元，授信期限1年。上述借款由李福德、冯琳琳提供不可撤销的连带责任保证担保。该保证担保为偶发性关联担保，使公司快速从金融企业获得债权融资，及时补充了流动性资金需求。同时，公司已于2017年7月3日召开2017年第四次临时股东大会审议通过前述议案，并分别于2017年6月16日和2017年7月4日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露了《世纪优优（天津）文化传播股份有限公司第一届董事会第十四次会议决议公告》（公告编号：2017-024）、《世纪优优（天津）文化传播股份有限公司关联担保公告》（公告编号：2017-025）、《世纪优优（天津）文化传播股份有限公司2017年第四次临时股东大会决议公告》（公告编号：2017-030）。

（二）承诺事项的履行情况**1、防止公司股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的承诺**

2015年11月29日，公司实际控制人出具《承诺函》，承诺将不以任何方式违法违规将公司资金直接或间接地提供给其本人或其控制的关联方使用。

2、关于避免同业竞争的承诺

2015年11月29日，公司的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员出具了《避免同业竞争承诺函》，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、高级管理人员与公司做出重要承诺

董事、监事、高级管理人员及核心技术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。

4、董事、监事、高级管理人员的诚信状况

公司董事、监事、高级管理人员于2015年11月29日出具书面声明，郑重承诺：“公司及公司董事、监事、高级管理人员均不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形。公司董事、监事、高级管理人员无应对所任职公司最近二年因重大违法违规行为被处罚负有责任的情形；不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；不存在欺诈或其他不诚实行为，不存在最近两年受到中国证监会行政处罚或者采取证券市场禁入措施、受到全国股份转让系统公司公开谴责的情形。”

报告期内，不存在违反上述承诺事项的情况。

（三）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	冻结	105,342.42	0.06%	商务卡保证金
总计	-	105,342.42	0.06%	-

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	11,548,668	44.08%	5,037,338	16,586,006	53.09%
	其中：控股股东、实际控制人	4,150,000	15.84%	0	4,150,000	13.28%
	董事、监事、高管	4,440,000	16.95%	-27,500	4,412,500	14.12%
	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	14,653,332	55.92%	0	14,653,332	46.91%
	其中：控股股东、实际控制人	12,450,000	47.52%	0	12,450,000	39.85%
	董事、监事、高管	13,320,000	50.84%	-82,500	13,237,500	42.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		26,202,000	-	5,037,338	31,239,338	-
普通股股东人数		20				

(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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李福德	16,600,000	0	16,600,000	53.14%	12,450,000	4,150,000
2	上海道丰投资有限公司	0	3,914,584	3,914,584	12.53%	0	3,914,584
3	天津优优卓远资产管理合伙企业(有限合伙)	2,000,000	0	2,000,000	6.40%	1,333,332	666,668
4	北京京潮宏富文化传媒有限公司	1,188,000	0	1,188,000	3.80%	0	1,188,000
5	北京裕发嘉华投资有限公司	794,000	0	794,000	2.54%	0	794,000
合计		20,582,000	3,914,584	24,496,584	78.41%	13,783,332	10,713,252

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

李福德是天津优优卓远资产管理合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。除前述情形外，公司普通股前五名或持股 10%及以上股东间不存在关联关系。

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

公司控股股东、实际控制人为李福德先生，持有公司股份 16,600,000 股，持股比例 53.14%，是公司的第一大股东。李福德通过天津优优卓远资产管理合伙企业（有限合伙）间接持有公司 2,000,000 股股份，占股本总额的 6.40%。

李福德，男，1981 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中欧国际工商学院 EMBA 学位。2004 年 7 月至 2007 年 7 月，任北京电信通信工程有限公司销售经理；2007 年 8 月至 2010 年 11 月，任乐视网信息技术（北京）股份有限公司发行总监；2011 年 8 月至 2014 年 4 月，任上海众灿宝益文化传播有限公司执行董事、经理；2010 年 11 月至 2015 年 11 月，历任北京世纪优优文化传播有限公司执行董事、经理；2012 年 5 月至 2015 年 4 月，任世纪优优（天津）文化传播有限公司执行董事、经理；2015 年 5 月至今，任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行 价格	发行数量	募集金额	发行 对象 中董 监高 与核 心员 工人 数	发行 对象 中做 市商 家数	发行 对象 中外 部自 然人 人数	发行 对象 中私 募投 资基 金家 数	发行 对象 中信 托及 资管 产品 家数	募集 资金 用途 是否 变更
2017年2月17日	2017年6月9日	50.38	595,500	30,001,290.00	0	0	0	0	0	否
2018年2月13日	2018年5月9日	13.36	5,037,338	67,298,835.68	0	0	0	1	0	是

募集资金使用情况：

1、第一次募集资金使用情况

2017年2月15日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了《关于股票发行方案的议案》。2017年3月6日，公司召开2017年第二次临时股东大会审议通过了本次股票发行方案，本次发行拟以每股50.38元的价格发行不超过60.00万股（含60.00万股），预计募集资金总额不超过3022.80万元（含3022.80万元），用于补充公司流动资金及影视版权采购。

2017年3月14日，公司公告了《股票发行认购公告》，确定本次发行股票59.55万股，每股价格50.38元，募集资金共计人民币3000.129万元，约定认购缴款日为2017年3月17日至2017年3月20日。

2017年3月31日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了众环验字（2017）230005号《验资报告》。截至2017年3月20日，公司本次发行募集资金3,000.129万元已全部存入本次募集资金专用账户：杭州银行股份有限公司北京中关村支行开立的人民币账户1101040160000618305账号。

2017年5月15日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于世纪优优（天津）文化传播股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2017]2681号）。公司在取得《股份登记的函》之前，不存在提前使用本次募集资金的情况。

2017年6月6日，公司公告了《关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》，确定公司本次股票发行总额为595,500股，其中限售条件0股，无限售条件595,500股。无限售条件股份于2017年6月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

报告期内，公司募集资金的存放与使用符合《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律法规和规范性文件的要求，不存在违规

存放与募集资金的情况，也不存在被控股股东、实际控制人占用的情况。公司募集资金的实际使用情况与披露一致。

2、第二次募集资金使用情况

2018年1月29日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过了《关于股票发行方案的议案》。2018年2月28日，公司召开2018年第一次临时股东大会审议通过了本次股票发行方案，本次发行拟以每股13.36元的价格发行不超过5,037,338股（含5,037,338股），预计募集资金总额不超过67,298,835.68元（含67,298,835.68元），用于补充公司流动资金及影视版权采购。

2018年3月1日，公司公告了《股票发行认购公告》，确定本次发行股票5,037,338股，每股价格13.36元，募集资金共计人民币67,298,835.68元，约定认购缴款日为2018年3月4日至2018年3月6日。

2018年3月19日，中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具了众环验字（2018）230001号《验资报告》。截至2018年3月6日，公司本次发行募集资金67,298,835.68元已全部存入本次募集资金专用账户：上海浦东发展银行股份有限公司北京富力城支行开立的人民币账户91380078801900000231账号及杭州银行股份有限公司北京分行开立的人民币账户1101040160000780295账号。

2018年3月28日，公司取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于世纪优优（天津）文化传播股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2018]1181号）。公司在取得《股份登记的函》之前，不存在提前使用本次募集资金的情况。

2018年5月4日，公司公告了《关于股票发行新增股份挂牌并公开转让的公告》，确定公司本次股票发行总额为5,037,338股，其中限售条件0股，无限售条件5,037,338股。无限售条件股份于2018年5月9日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2019年3月19日，公司召开第二届董事会第七次会议及第二届监事会第三次会议审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，该方案于2019年4月8日召开的公司2019年第二次临时股东大会上予以通过。募集资金用途变更情况详见公司2019年3月21日披露于全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《世纪优优（天津）文化传播股份有限公司关于变更募集资金用途的公告》（公告编号：2019-008）。

报告期内，公司募集资金的存放与使用符合《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）—募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》等有关法律法规和规范性文件的要求，不存在违规存放与募集资金的情况，也不存在被控股股东、实际控制人占用的情况。公司募集资金的实际使用情况与披露一致。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、 债券融资情况

□适用 √不适用

债券违约情况：

□适用 √不适用

公开发行债券的特殊披露要求：

□适用 √不适用

四、 间接融资情况

√适用 □不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	杭州银行股份有限公司北京中关村支行	5,000,000.00	5.66%	2017.9.21-2018.9.20	否
合计	-	5,000,000.00	-	-	-

违约情况：

□适用 √不适用

五、 权益分派情况**报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

（一）基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李福德	董事长、总经理	男	1981.8	EMBA	2018.5.25-2021.5.24	是
霍光	董事、副总经理	男	1976.7	大专	2018.5.25-2021.5.24	是
李文娟	董事、董事会秘书	女	1980.7	本科	2018.5.25-2021.5.24	是
马龙	董事	男	1983.10	研究生	2018.5.25-2019.4.12	否
李颖	董事	女	1980.3	本科	2018.5.25-2021.5.24	是
王冬月	监事、监事会主席	女	1976.6	本科	2018.5.25-2019.4.12	是
孙天驰	监事	男	1990.11	本科	2018.5.25-2021.5.24	是
刘欣	职工监事	女	1986.11	研究生	2018.5.25-2021.5.24	是
杨明飞	财务总监	男	1983.1	本科	2018.12.17-2021.5.24	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、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
李福德	董事长、总经理	16,600,000	0	16,600,000	53.14%	0
霍光	董事、副总经理	460,000	0	460,000	1.47%	0
李文娟	董事、董事会秘书	210,000	0	210,000	0.67%	0
马龙	董事	0	0	0	0.00%	0
李颖	董事	130,000	0	130,000	0.42%	0
王冬月	监事、监事会主席	250,000	0	250,000	0.80%	0
孙天驰	监事	0	0	0	0.00%	0
刘欣	职工监事	0	0	0	0.00%	0
杨明飞	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	17,650,000	0	17,650,000	56.50%	0

（三）变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马龙	董事、财务总监	离任	董事	个人原因
杨明飞	无	新任	财务总监	公司新任
陈泰然	监事	换届	无	换届选举
孙天驰	无	新任	监事	换届选举

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

杨明飞，男，1983年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年1月至2005年6月，任内蒙古国力实业有限公司，担任财务部会计；2005年6月至2007年7月，任职华源润通（北京）科技有限公司，担任会计；2007年7月至2011年6月，任职中国保险在线，担任财务总监；2011年7月至2013年2月，任职北京方维企业顾问有限公司，担任项目负责人；2013年3月至2015年11月，任职大华会计师事务所（特殊普通合伙），担任高级项目经理；2015年12月至2017年3月，任职北京络捷斯特科技发展股份有限公司，担任财务总监及董事会秘书；2017年4月至2018年8月，任职华信永道（北京）科技股份有限公司，担任财务总监；2018年9月至2018年12月，任职世纪优优（天津）文化传播股份有限公司，担任财务经理；2018年12月至今，任职世纪优优（天津）文化传播股份有限公司，担任财务总监。

孙天驰，男，1990年出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2014年7月至2014年11月，任职北京市东友律师事务所，担任律师助理；2014年12月至2015年1月，待业；2015年2月至2017年5月，任职世纪优优（天津）文化传播股份有限公司，担任证券事务主管；2017年5月至2017年12月，任职七色光华（北京）教育科技有限公司，担任董事会秘书；2017年12月至今，任职世纪优优（天津）文化传播股份有限公司，担任证券事务经理。

报告期后董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

公司董事马龙先生由于个人原因，于2019年3月27日递交辞职报告，公司于2019年3月28日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《世纪优优（天津）文化传播股份有限公司董事辞职公告》（公告编号：2019-010）。

公司监事会主席王冬月女士由于个人原因，于2019年3月27日递交辞职报告，公司于2019年3

月 28 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露了《世纪优优（天津）文化传播股份有限公司监事辞职公告》（公告编号：2019-011）。

2019 年 3 月 27 日，公司第二届董事会第八次会议提名杨明飞先生为公司第二届董事会董事候选人、第二届监事会第四次会议提名邢冀芸女士为公司第二届监事会监事候选人。2019 年 4 月 12 日，公司 2019 年第三次临时股东大会审议通过杨明飞先生为公司第二届董事会董事、邢冀芸女士为公司第二届监事会监事。议案详见，公司已分别于 2019 年 3 月 28 日、2019 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《世纪优优（天津）文化传播股份有限公司第二届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2019-012）、《世纪优优（天津）文化传播股份有限公司第二届监事会第四次会议决议公告》（公告编号：2019-013）、《世纪优优（天津）文化传播股份有限公司 2019 年第三次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-018）。

2019 年 4 月 12 日，公司第二届监事会第五次会议选举孙天驰先生担任第二届监事会监事会主席。议案详见，公司已于 2019 年 4 月 15 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《世纪优优（天津）文化传播股份有限公司第二届监事会第五次会议决议公告》（公告编号：2019-019）。

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	15	15
生产人员	10	9
销售人员	5	4
运营人员	22	18
技术人员	9	6
财务人员	4	5
员工总计	65	57

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	8
本科	37	30
专科	20	18
专科以下	2	1
员工总计	65	57

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：

1、员工变动情况

报告期内，公司人员从 65 人减少至 57 人。公司总体保持着与所处行业、特点、经营规模相适应的人员比例结构。公司建立了良好的人才引进机制，人力资源部对年度人员的变动与引进作出计划，通过社会招聘、应届毕业生人才引进等方式引进符合公司各岗位要求及企业文化的人员，较好地补充了各类人才。对所聘人才能够及时安排工作职位，并防止人才流失，不断推动公司人才队伍的建设。公司将陆续配置各重要工作岗位需要的人才，优化人才储备，为公司的持续发展提供稳定的人力保障。

2、人员培训情况

公司重视员工的培训，制定了系统化、专业化的员工培训制度与方案，并多层次、多领域、多形式地开展员工培训工作，包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训、在职员工业务与技术培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工的素质与能力，提升员工和部门的工作效率，培训员工掌握所从事岗位的劳动技能，为公司战略目标的实现提供坚实的基础。

3、员工薪酬政策

公司与员工签订了《劳动合同》及《保密协议》，并依据国家政策法规为员工缴纳五险一金，代扣代缴个人所得税。公司员工的薪酬包括薪金、奖金、绩效等，并根据员工入职年限、工作表现、贡献程度等指标进行不定期调整。公司重视内部员工培养，针对优秀员工，根据其进步程度和承担的具体职责，给予调薪和晋升机会。公司制定了相应的薪酬管理制度及绩效考核标准，依据员工的各项考评结果来评定相应的薪酬级别，有效地激发员工潜力。

4、离退休员工情况

报告期内，暂无需公司承担费用的离退休员工。

（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）	2	2

核心人员的变动情况

无。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规、规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构和内部管理、控制制度，建立健全了股东大会、董事会、监事会制度。建立行之有效的内控管理体系，确保各个制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，各项工作均有章可循，形成了规范的管理体系。

2018年4月26日，公司召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《关于修订<信息披露管理制度>的议案》、及《关于制定<年度报告信息披露重大差错责任追究制度>的议案》。议案详见，公司已于2018年4月26日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《世纪优优（天津）文化传播股份有限公司第一届董事会第十七次会议决议公告》（公告编号：2018-006）、《世纪优优（天津）文化传播股份有限公司信息披露管理制度（2018年4月）》（公告编号：2018-010）、《世纪优优（天津）文化传播股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》（公告编号：2018-011）。

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会及管理层能够按照有关法律、法规和《公司章程》、议事规则及各项管理制度规定的职权独立高效地运作，各次会议的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、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控制程序和规则进行。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，能够勤勉尽职的履行应尽的职责和义务。

未来，公司将根据实际情况结合行业发展动态、监管机构出台的各项法律法规与行业政策，制定与完善适应公司发展的管理制度，保障公司健康持续发展。

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

公司能够按照有关法律法规的要求，建立了规范的法人治理结构，给所有股东提供合适的保护和平等的权利，尤其注意保护中小股东的利益。

公司依照《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挂牌公司信息披露细则（试行）》等有关文件的要求，严格、充分地进行信息披露工作，依法保障股东对公司重大事务依法享有的知情权。公司通过建立和完善公司规章制度体系，加强股东权利的保护。公司通过制度层面的建设，充分保障了公司股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利，切实完善和保护了股东尤其是中小股东的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，在公司重要的人事变动、对外投资、关联交易等事项上规范操作，严格履行决策和信息披露程序，公司股东大会、董事会、监事会相关制度的规范执行情况良好，按照规定履行职责，三会人员均符合《公司法》及《公司章程》规定的任职要求，能够按照相关议事规则独立、勤勉、诚信地履行职责，未出现违法、违规现象，对公司的重大决策事项作出有效决议并严格执行。公司监事会能够认真履行对公司财务状况及董事、高级管理人员的监督职责，对公司重大决策程序进行监督，保证公司治理合法合规。截至报告期末，公司重大决策运行情况良好。

4、公司章程的修改情况

报告期内，公司对于《公司章程》进行过一次修改，具体情况如下：

2018年1月29日，公司召开第一届董事第十六次会议，审议了《关于修改<公司章程>并授权董事会进行工商变更的议案》，并于2018年2月28日召开2018年第一次临时股东大会审议通过了前述议案。公司对《公司章程》第一章第五条关于注册资本由26,202,000元变更为31,239,338元并修正了股东及股权比例的规定；对《公司章程》第三章第十七条关于股份总数由26,202,000股变更为31,239,338股。

（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	8	1、2018年1月29日，召开第一届董事会第十六次会议，审议通过《关于股票发行方案的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购合同>的议案》、《关于

		设立募集资金专用账户并授权法定代表人签署三方监管协议的议案》、《关于修改<公司章程>并授权董事会进行工商变更的议案》、《关于提请召开2018年第一次临时股东大会的议案》； 2、2018年4月12日，召开第一届董事会第十七次会议，审议通过《2017年度总经理工作报告》、《2017年度董事会工作报告》、《2017年年度报告及摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》、《关于修订<信息披露管理制度>的议案》、《关于制定<年度报告信息披露重大差错责任追究制度>的议案》、《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》、《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2018年年度审计机构的议案》、《关于提请召开2017年年度股东大会的议案》； 3、2018年4月27日，召开第一届董事会第十八次会议，审议通过《关于公司董事会、高级管理人员换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于提请召开2018年第二次临时股东大会的议案》； 4、2018年5月25日，召开第二届董事会第一次会议，审议通过《关于选举李福德继续担任第二届董事会董事长的议案》、《关于续聘李福德为公司总经理的议案》、《关于续聘霍光为公司副总经理的议案》、《关于续聘马龙为公司财务总监的议案》、《关于续聘
--	--	---

		李文娟为公司董事会秘书的议案》； 5、2018年6月22日，召开第二届董事会第二次会议，审议通过《关于设立上海分公司的议案》； 6、2018年8月28日，召开第二届董事会第三次会议，审议通过《2018年半年度报告》、《2018年半年度募集资金存放与实际使用的专项报告》； 7、2018年10月8日，召开第二届董事会第四次会议，审议通过《关于全资子公司注册地址、经营范围变更及修改章程的议案》； 8、2018年12月17日，召开第二届董事会第五次会议，审议通过《关于聘任杨明飞为公司财务总监的议案》、《关于注销上海分公司的议案》。
监事会	4	1、2018年4月12日，召开第一届监事会第八次会议，审议通过《2017年度监事会工作报告》、《2017年年度报告及摘要》、《2017年度财务决算报告》、《2018年度财务预算报告》、《2017年度利润分配方案》； 2、2018年4月27日，召开第一届监事会第九次会议，审议通过《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》； 3、2018年5月25日，召开第二届监事会第一次会议，审议通过《关于选举王冬月继续担任第二届监事会主席的议案》； 4、2018年8月28日，召开第二届监事

		会第二次会议，审议通过《2018 年半年度报告》。
股东大会	3	1、2018 年 2 月 28 日，召开 2018 年第一次临时股东大会，审议通过《关于股票发行方案的议案》、《关于授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于签署附生效条件的<股份认购合同>的议案》、《关于修改<公司章程>并授权董事会进行工商变更的议案》； 2、2018 年 5 月 25 日，召开 2018 年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司董事会、高级管理人员换届选举暨提名第二届董事会董事候选人的议案》、《关于公司监事会换届选举暨提名第二届监事会非职工代表监事候选人的议案》； 3、2018 年 6 月 29 日，召开 2017 年年度股东大会，审议通过《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2018 年度财务预算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年年度审计机构的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司重大事项的决策严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和其他法律法规的要求，履行相应的程序。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、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

未来，公司将继续强化三会在公司治理中的作用，为公司科学民主决策重大事项提供保障。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会运行正常，各董事、监事、高级管理人员依法履行职责，重大事项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，公司规范治理情况良好。公司通过不断完善现有的治理机制，以有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，使所有股东得到合理保护及充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利的保证，同时便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。未来，公司在实际运行中将通过管理层不断深化公司治理理念，加强相关知识的学习，提高规范运行的意识，以保证公司治理机制的有效运行。

（四）投资者关系管理情况

为规范股份公司投资者关系工作，加强公司与投资者和潜在投资之间的沟通，促进公司与投资者之间长期、稳定的良好关系，实现公司价值最大化和股东利益最大化，报告期内公司根据《公司法》、《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）》、《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》及其他相关法律、法规和规范性文件的要求，结合公司实际情况，在具体的投资者管理工作中，通过充分的信息披露，确保对全体股东及广大投资人信息对称。与投资者进行交流和沟通，公司通过电话、网站、当面交流及参加展会等途径与投资者保持沟通和联系，答复有关问题，使投资者及时了解公司的生产经营状况和发展前景，并取得了投资者的认同，与投资者之间建立一种相互信任、利益一致的公共关系。

（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：

无。

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。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自成立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财

务、机构等方面与控股股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司主营业务为影视内容的集成、分销、运营和制作。公司具有独立的影视内容版权采购、分销、合作运营和制作体系。公司拥有完整的业务流程，取得了各项独立的业务资质证书，能够独立对外开展业务，不依赖于股东和其他任何关联方。公司具有独立面向市场自主经营的能力。

2、资产独立

股份公司系由有限公司整体变更而来，公司历史严格过程中的历次出资、注册资本变化均经过中介机构出具的验资报告验证，并通过了工商行政管理部门的变更登记确认。

公司具备与生产经营业务体系相配套的资产，股份公司设立时，各发起人将生产将生产经营性资产、相关的全部生产技术及配套设施完整投入公司，该等资产完整、权属明确，不存在重大或潜在的纠纷，公司资产与股东个人及其关联方资产权属界限明晰，公司对其资产具有完全控制支配权，并完全独立运营。

3、人员独立

公司具有独立的劳动、人事管理体系，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司独立招聘员工，建立独立的人事管理及奖惩制度，公司与员工签署劳动合同。

公司董事、监事、高级管理人员的任职符合《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事外的其他职务，公司的财务人员未在实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

4、财务独立

公司设立独立的财务会计部门，设财务总监并配备了专业财务人员，建立独立的会计核算体系，能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司具有规范的财务会计、财务管理及风险控制制度。

公司独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业混合纳税现象。公司开立有独立的基本存款账户，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

5、机构独立

公司建立了适合自身经营所需的股东大会、董事会和监事会等机构，其中股东大会作为最高权力机构、董事会作为决策机构、监事会作为监督机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员。公司在上述组织机构中内设版权合作事业部、海外游戏事业部、海外视频事业部、

支持管理部、财务部等部门，上述部门均独立运作，不存在实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情形。公司内部各机构均制定了相应的规章制度以规范其运行。公司完全拥有机构设置自主权。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司财务管理及内部控制在经营活动中不断完善关于会计核算体系、财务管理、风险控制等相关制度，形成有效风险控制机制。公司现有各制度与公司业务发展相契合，能够有效规范公司治理，对公司业务活动的健康运行提供充分保证，确保各项工作都有章可循，形成了规范的管理体系。

公司的财务管理和内部控制制度在完整性、有效性、合理性方面不存在重大缺陷，内部控制制度有效地保证了公司经营业务有序进行，保护了公司资产的安全完整，促进了公司经营效率的提高和经营目标的实现，符合公司发展的要求。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

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守相关的制度，执行情况良好。

公司已于2018年4月26日召开的第一届董事会第十七次会议审议制定了《年度报告信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	中兴华审字（2019）第 011074 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 24 日
注册会计师姓名	邱淑珍、吴朝晖
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审 计 报 告

中兴华审字（2019）第 011074 号

世纪优优（天津）文化传播股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了世纪优优（天津）文化传播股份有限公司（以下简称“世纪优优文化传播公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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，公允反映了世纪优优文化传播公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司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，我们独立于世纪优优文化传播公司，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

世纪优优文化传播公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括世纪优优文化传播公司 2018 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，管理层负责评估世纪优优文化传播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，除非管理层计划清算世纪优优文化传播公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世纪优优文化传播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的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。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，就可能导致对世纪优优文化传播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世纪优优文化传播公司不能持续经营。

（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）就世纪优优文化传播公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：邱淑珍

中国注册会计师：吴朝晖

2019 年 4 月 24 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	六、1	39,664,037.15	16,982,850.57
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	六、2	23,695,324.99	42,612,293.70
其中：应收票据			
应收账款	六、2	23,695,324.99	42,612,293.70
预付款项	六、3	47,367,382.92	16,576,651.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,111,709.44	3,016,626.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	544,268.28	1,897,722.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	275,320.00	238,629.35
流动资产合计		113,658,042.78	81,324,774.98
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、7	80,000.00	80,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			

固定资产	六、8	502,719.40	638,914.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	80,041,263.50	54,132,277.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	426,279.27	734,380.34
递延所得税资产	六、11	10,642,949.04	10,414,273.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		91,693,211.21	65,999,845.58
资产总计		205,351,253.99	147,324,620.56
流动负债：			
短期借款	六、12	0.00	5,000,000.00
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	六、13	39,930,862.96	32,511,648.57
其中：应付票据			
应付账款	六、13	39,930,862.96	32,511,648.57
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、14	1,286,513.63	1,163,699.59
应交税费	六、15	10,003,127.68	11,277,162.95
其他应付款	六、16	89,000.00	43,644.27
其中：应付利息			
应付股利			
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	六、17		197,127.86
流动负债合计		51,309,504.27	50,193,283.24
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		51,309,504.27	50,193,283.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、18	31,239,338.00	26,202,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、19	107,842,423.96	45,580,926.28
减：库存股			
其他综合收益	六、20	-100,145.61	18,920.23
专项储备			
盈余公积	六、21	1,072,334.25	1,072,334.25
一般风险准备			
未分配利润	六、22	13,987,799.12	24,257,156.56
归属于母公司所有者权益合计		154,041,749.72	97,131,337.32
少数股东权益			
所有者权益合计		154,041,749.72	97,131,337.32
负债和所有者权益总计		205,351,253.99	147,324,620.56

法定代表人：李福德

主管会计工作负责人：杨明飞

会计机构负责人：杨明飞

（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		26,285,974.37	12,456,496.46
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、1	29,947,651.16	44,276,792.13
其中：应收票据			
应收账款	十三、1	29,947,651.16	44,276,792.13
预付款项		47,367,382.92	16,576,651.98
其他应收款	十三、2	1,936,697.84	2,734,732.76

其中：应收利息			
应收股利			
存货		544,268.28	1,897,722.75
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,287.74	238,629.35
流动资产合计		106,100,262.31	78,181,025.43
非流动资产：			
可供出售金融资产		80,000.00	80,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	76,000.00	76,000.00
投资性房地产			
固定资产		502,719.40	638,914.91
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		80,041,263.50	54,132,277.14
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		426,279.27	734,380.34
递延所得税资产		10,632,024.93	10,414,273.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		91,758,287.10	66,075,845.58
资产总计		197,858,549.41	144,256,871.01
流动负债：			
短期借款			5,000,000.00
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		39,930,862.93	32,511,648.57
其中：应付票据			
应付账款		39,930,862.93	32,511,648.57
预收款项		2,292,246.66	
应付职工薪酬		1,158,439.45	1,163,699.59
应交税费		10,003,127.68	10,865,032.03
其他应付款		89,000.00	12,628,644.27
其中：应付利息			
应付股利			
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		53,473,676.72	62,169,024.46

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		53,473,676.72	62,169,024.46
所有者权益：			
股本		31,239,338.00	26,202,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		107,842,423.96	45,580,926.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,072,334.25	1,072,334.25
一般风险准备			
未分配利润		4,230,776.48	9,232,586.02
所有者权益合计		144,384,872.69	82,087,846.55
负债和所有者权益合计		197,858,549.41	144,256,871.01

(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		50,647,540.95	72,721,225.27
其中：营业收入	六、23	50,647,540.95	72,721,225.27
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		63,383,457.11	64,460,330.81
其中：营业成本	六、23	40,622,305.24	47,573,141.58
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	六、24	219,472.90	206,805.83
销售费用	六、25	5,460,604.49	4,599,456.70
管理费用	六、26	8,884,781.54	5,996,911.91
研发费用	六、27	3,439,236.17	2,775,395.60
财务费用	六、28	-357,006.85	1,210,427.99
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失	六、29	5,114,063.62	2,098,191.20
加：其他收益	六、30	1,756,757.31	2,350,644.97
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）	六、31		-84,921.36
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,979,158.85	10,526,618.07
加：营业外收入	六、32	679,409.66	306,526.02
减：营业外支出	六、33	198,233.00	10,007.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-10,497,982.19	10,823,136.16
减：所得税费用	六、34	-228,624.75	290,047.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-10,269,357.44	10,533,088.75
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）		-10,269,357.44	10,533,088.75
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		-10,269,357.44	10,533,088.75
六、其他综合收益的税后净额		-119,065.84	18,920.23
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-119,065.84	18,920.23
（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		-119,065.84	18,920.23
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		-119,065.84	18,920.23
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		-10,388,423.28	10,552,008.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,388,423.28	10,552,008.98
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		-0.34	0.41
（二）稀释每股收益		-0.34	0.41

法定代表人：李福德

主管会计工作负责人：杨明飞

会计机构负责人：杨明飞

（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、4	51,432,573.52	56,529,569.11
减：营业成本	十三、4	36,529,933.78	43,682,638.78
税金及附加		218,479.30	172,683.54
销售费用		4,922,747.24	4,599,456.70
管理费用		8,792,965.84	6,062,897.59
研发费用		3,439,236.17	2,668,624.92
财务费用		-80,129.73	932,866.79
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		5,066,785.07	1,304,130.46
加：其他收益		1,756,757.31	2,350,644.97
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）			-84,929.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,700,686.84	-628,013.99
加：营业外收入		679,409.66	306,524.84
减：营业外支出		198,233.00	10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,219,510.18	-331,489.15
减：所得税费用		-217,700.64	290,047.41
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,001,809.54	-621,536.56
（一）持续经营净利润		-5,001,809.54	-621,536.56
（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		-5,001,809.54	-621,536.56
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		64,719,305.93	48,007,427.08
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		2,379,926.46	1,668,602.27
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	2,935,363.15	2,666,846.25
经营活动现金流入小计		70,034,595.54	52,342,875.60
购买商品、接受劳务支付的现金		14,351,102.55	16,322,146.61
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		15,910,450.31	11,965,133.97
支付的各项税费		598,064.08	1,455,254.08

支付其他与经营活动有关的现金	六、35	4,692,784.27	5,593,776.32
经营活动现金流出小计		35,552,401.21	35,336,310.98
经营活动产生的现金流量净额		34,482,194.33	17,006,564.62
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		74,153,981.45	34,309,695.58
投资支付的现金			20,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,153,981.45	34,329,695.58
投资活动产生的现金流量净额		-74,153,981.45	-34,329,695.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		67,298,835.68	30,001,290.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			10,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		67,298,835.68	40,501,290.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,418.75	850,053.32
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			
筹资活动现金流出小计		5,214,418.75	19,350,053.32
筹资活动产生的现金流量净额		62,084,416.93	21,151,236.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		263,214.35	-342,756.05
五、现金及现金等价物净增加额		22,675,844.16	3,485,349.67
加：期初现金及现金等价物余额		16,882,850.57	13,397,500.90
六、期末现金及现金等价物余额		39,558,694.73	16,882,850.57

法定代表人：李福德

主管会计工作负责人：杨明飞

会计机构负责人：杨明飞

（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		41,719,678.38	28,247,782.81
收到的税费返还		2,379,926.46	1,668,602.27
收到其他与经营活动有关的现金		22,842,004.28	15,250,400.43
经营活动现金流入小计		66,941,609.12	45,166,785.51
购买商品、接受劳务支付的现金		10,075,374.91	14,102,116.40
支付给职工以及为职工支付的现金		15,503,311.56	11,965,133.97
支付的各项税费		597,070.48	1,387,375.97
支付其他与经营活动有关的现金		15,007,767.12	5,549,123.85
经营活动现金流出小计		41,183,524.07	33,003,750.19
经营活动产生的现金流量净额		25,758,085.05	12,163,035.32
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		74,153,981.45	33,745,321.08
投资支付的现金			20,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		74,153,981.45	33,765,321.08
投资活动产生的现金流量净额		-74,153,981.45	-33,765,321.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		67,298,835.68	30,001,290.00
取得借款收到的现金			10,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		67,298,835.68	40,501,290.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	18,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		214,418.75	850,053.32
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		5,214,418.75	19,350,053.32
筹资活动产生的现金流量净额		62,084,416.93	21,151,236.68
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		135,614.96	-114,494.35
五、现金及现金等价物净增加额		13,824,135.49	-565,543.43
加：期初现金及现金等价物余额		12,356,496.46	12,922,039.89
六、期末现金及现金等价物余额		26,180,631.95	12,356,496.46

（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	26,202,000.00				45,580,926.28		18,920.23		1,072,334.25		24,257,156.56		97,131,337.32
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	26,202,000.00				45,580,926.28		18,920.23		1,072,334.25		24,257,156.56		97,131,337.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,037,338.00				62,261,497.68		-119,065.84				-10,269,357.44		56,910,412.40
（一）综合收益总额							-119,065.84				-10,269,357.44		-10,388,423.28
（二）所有者投入和减少资本	5,037,338.00				62,261,497.68								67,298,835.68
1. 股东投入的普通股	5,037,338.00				62,261,497.68								67,298,835.68
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	31,239,338.00				107,842,423.96		-100,145.61		1,072,334.25		13,987,799.12	154,041,749.72

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	5,955,000.00				35,826,636.28				1,072,334.25		13,724,067.81		56,578,038.34
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,955,000.00				35,826,636.28				1,072,334.25		13,724,067.81		56,578,038.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,247,000.00				9,754,290.00		18,920.23				10,533,088.75		40,553,298.98
（一）综合收益总额							18,920.23				10,533,088.75		10,552,008.98
（二）所有者投入和减少资本	595,500.00				29,405,790.00								30,001,290.00
1．股东投入的普通股	595,500.00				29,405,790.00								30,001,290.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													

4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	19,651,500.00				-19,651,500.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	19,651,500.00				-19,651,500.00								
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	26,202,000.00				45,580,926.28		18,920.23		1,072,334.25		24,257,156.56		97,131,337.32

法定代表人：李福德

主管会计工作负责人：杨明飞

会计机构负责人：杨明飞

（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	26,202,000.00				45,580,926.28				1,072,334.25		9,232,586.02	82,087,846.55
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	26,202,000.00				45,580,926.28				1,072,334.25		9,232,586.02	82,087,846.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,037,338.00				62,261,497.68						-5,001,809.54	62,297,026.14
（一）综合收益总额											-5,001,809.54	-5,001,809.54
（二）所有者投入和减少资本	5,037,338.00				62,261,497.68							67,298,835.68
1．股东投入的普通股	5,037,338.00				62,261,497.68							67,298,835.68
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、本年年末余额	31,239,338.00				107,842,423.96				1,072,334.25		4,230,776.48	144,384,872.69

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	5,955,000.00				35,826,636.28				1,072,334.25		9,854,122.58	52,708,093.11
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,955,000.00				35,826,636.28				1,072,334.25		9,854,122.58	52,708,093.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	20,247,000.00				9,754,290.00						-621,536.56	29,379,753.44
（一）综合收益总额											-621,536.56	-621,536.56
（二）所有者投入和减少资本	595,500.00				29,405,790.00							30,001,290.00
1．股东投入的普通股	595,500.00				29,405,790.00							30,001,290.00
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	19,651,500.00				-19,651,500.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	19,651,500.00				-19,651,500.00							
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	26,202,000.00				45,580,926.28				1,072,334.25		9,232,586.02	82,087,846.55

财务报表附注：

世纪优优（天津）文化传播股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1、历史沿革

世纪优优（天津）文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”）根据《中华人民共和国公司法》，经天津市滨海新区工商行政管理局批准，于 2012 年 5 月 3 日正式成立，领取了天津市滨海新区市场和监督管理局核发的统一社会信用代码为 91120116596101426K 企业法人营业执照。

本公司前身为世纪优优（天津）文化传播有限公司（以下简称“世纪优优（天津）有限”），系由李福德、温鹏亮于 2012 年 4 月共同出资组建。世纪优优（天津）有限成立时，注册资本共人民币 1,000 万元；实收资本 200 万元，其中李福德实缴出资 140 万元，温鹏亮实缴出资 60 万元。

2014 年 4 月 1 日，世纪优优（天津）有限注册资本由原 1,000 万元变更为 200 万元，变更后股东李福德认缴 140 万元，持股比例 70%；股东温鹏亮认缴 60 万元，持股比例 30%。2014 年 5 月 19 日，世纪优优（天津）有限完成工商变更登记。

2014 年 7 月 14 日，李福德、温鹏亮分别将其持有的 140 万元、60 万元股权转让给北京世纪优优文化传播有限公司。2014 年 7 月 18 日，世纪优优（天津）有限完成了上述股东工商变更登记。

2015 年 2 月 2 日，北京世纪优优文化传播有限公司将其持有的 200 万元股权转让给李福德、王道兵、霍光、王冬月、李文娟、李颖、陈泰然。2015 年 2 月 2 日，世纪优优（天津）有限完成了上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
李福德	182.90	91.45
王道兵	5.50	2.75
霍光	4.60	2.30
王冬月	2.50	1.25
李文娟	2.10	1.05
李颖	1.30	0.65
陈泰然	1.10	0.55
合计	200.00	100.00

2015 年 4 月 20 日，李福德将其持有的 16.9 万元股权转让给李丽。李福德与李丽于 2015 年 2 月 28 日签订股权转让协议。2015 年 5 月 12 日，世纪优优（天津）有限完成了上述股东工商变更登记，变更后的股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
李福德	166.00	83.00
李丽	16.90	8.45
王道兵	5.50	2.75
霍光	4.60	2.30
王冬月	2.50	1.25
李文娟	2.10	1.05
李颖	1.30	0.65
陈泰然	1.10	0.55
合计	200.00	100.00

2015 年 4 月 20 日，世纪优优（天津）有限召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，世纪优优（天津）有限整体变更为世纪优优（天津）文化传播股份有限公司，注册资本为人民币 500 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 2 月 28 日止的净资产折股投入。截至 2015 年 2 月 28 日，世纪优优（天津）有限经审计后净资产共 1,976.16 万元，共折合为 500 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 5 月 12 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并由其出具大华验字[2015]000921 号验资报告。变更注册资本后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
李福德	415.00	83.00
李丽	42.25	8.45
王道兵	13.75	2.75
霍光	11.50	2.30
王冬月	6.25	1.25
李文娟	5.25	1.05
李颖	3.25	0.65
陈泰然	2.75	0.55
合计	500.00	100.00

2015 年 6 月 4 日，本公司申请增加注册资本 50 万元，变更后的注册资本为人民币 550 万元，新增注册资本由天津优优卓远资产管理合伙企业（有限合伙）认缴。出资已于 2015 年 7 月 16 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2015 年 7 月 16 日出具大华验字[2015]00836 号验资报告。

2015 年 9 月 22 日，本公司申请增加注册资本 45.50 万元，新增注册资本由孙世壮、深圳市祥润创业投资合伙企业（有限合伙）、天津赢创贰号资产管理合伙企业（有限合伙）、上海温纳联行投资合伙企

业（有限合伙）认缴。出资已于 2015 年 10 月 15 日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2015 年 10 月 15 日出具大华验字[2015]001086 号验资报告。

2015 年 10 月 22 日，本公司于办理了工商登记变更手续，并领取了 91120116596101426K 号企业法人营业执照。

2016 年 5 月 25 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司审查，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

2017 年 3 月 20 日，本公司申请增加注册资本 59.55 万元，变更后的注册资本为人民币 655.05 万元，新增注册资本由北京裕发嘉华投资有限公司、深圳前海景智嵘能源科技有限公司、天津京潮宏富商务咨询合伙企业（有限合伙）认缴。出资已于 2017 年 3 月 31 日经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2017 年 3 月 31 日出具众环验字（2017）230005 号验资报告。

2017 年 6 月 7 日公司召开第一届董事会第十三次会议，审议通过《关于资本公积金转增股本的预案》，根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的众环审字（2017）230032 号《审计报告》，截至 2016 年 12 月 31 日，母公司资本公积余额 3,582.663628 万元（其中股本溢价 2,106.50 万元，其他资本公积 1,476.163628 万元），总股本为 655.05 万股，公司以权益分派股权登记日总股本为基础，以公司资本公积（股本溢价）向全体股东每 10 股转增 30 股。截至 2017 年 12 月 31 日，变更后注册资本为人民币 2620.20 万元，实收资本为人民币 2620.20 万元。

根据本公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《世纪优优（天津）文化传播股份有限公司股票发行方案》，本次拟发行股份数量不超过人民币普通股 5,037,338 股（含 5,037,338 股），每股面值人民币 1 元，每股发行认购价格为 13.36 元，募集资金总额不超过人民币 67,298,835.68 元（含 67,298,835.68 元）；发行对象为符合《非上市公众公司监督管理办法》以及《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则（试行）》规定的机构投资者，以现金方式认购。认购者缴存股款的开户银行即公司募集资金专户：认购人上海道丰投资有限公司需将本次股票发行认购资金存入，开户行：上海浦东发展银行股份有限公司北京富力城支行，账户：91380078801900000231；认购人诸暨华睿文华股权投资合伙企业（有限合伙）、杭州文广投资控股有限公司需将本次股票发行认购资金存入，开户行：杭州银行股份有限公司北京分行，账户：1101040160000780295。根据本公司与三名认购者签定的认购协议及实际收到的募集资金，本公司本次实际非公开增发每股面值人民币 1 元的人民币普通股 5,037,388.00 股，增加注册资本人民币 5,037,388.00 元，由认购者于 2018 年 3 月 6 日之前缴足。其中：上海道丰投资有限公司认缴人民币 3,914,584.00 元，占新增注册资本的 77.71%，杭州文广投资控股有限公司认缴人民币 748,503.00 元，占新增注册资本的 7.43%，诸暨华睿文华股权投资合伙企业（有限合伙）认缴人民币 374,251.00 元，占新增注册资本的 14.86%，出资方式均为货币。发行后注册资本变更为人民币 31,239,338.00 元。变更注册资本后股权结构如下：

股东	出资额（万元）	出资比例（%）
李福德	1,660.00	53.14
天津优优卓远资产管理合伙企业（有限合伙）	200.00	6.40

北京京潮宏富文化传媒有限公司	118.80	3.80
天津赢创贰号资产管理合伙企业(有限合伙)	64.00	2.05
王道兵	55.00	1.76
李丽	50.20	1.61
霍光	46.00	1.47
孙世壮	45.4548	1.46
深圳市祥润创业投资合伙企业(有限合伙)	40.00	1.28
上海温纳联行投资合伙企业(有限合伙)	32.5452	1.04
王冬月	25.00	0.8
李文娟	21.00	0.67
李颖	13.00	0.42
陈泰然	11.00	0.35
北京裕发嘉华投资有限公司	79.40	2.54
深圳前海景智嵘能源科技有限公司	79.40	2.54
天津京潮宏富商务咨询合伙企业(有限合伙)	79.40	2.54
上海道丰投资有限公司	391.4584	12.53
杭州文广投资控股有限公司	37.4251	1.20
诸暨华睿文华股权投资合伙企业(有限合伙)	74.8503	2.40
合计	3,123.9338	100.00

本公司注册地址：中新天津生态城动漫中路 482 号创智大厦 1-915-03

本公司总部办公地址：广渠路 18 号院世东国际中心 A 座 10 层 1005-1010 室

法定代表人：李福德

企业类型：股份有限公司

2、经营范围

本公司经营范围主要包括：组织文化艺术交流（演出及演出经纪除外），承办展览、展示服务；企业策划；从事广告业务，广告信息咨询；版权服务，版权代理服务；影视策划；经济信息咨询，旅游信息咨询；计算机软件开发、技术开发、技术服务；电脑图文设计、制作、代理；广播电视节目制作及发售；影视制作；艺人经纪；计算机软件销售；网络（手机）游戏服务；自营及代理货物及技术的进出口。（依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

3、公司业务性质和主要经营活动

按照中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所属行业为广播、电视、电影和影视录音制作业。按照《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011），公司所属行业为电影和影视节目发行。按照《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为电影和影视节目发行；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所属行业为电影与娱乐。

4、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
香港世纪优优数字科技有限公司	全资子公司	2	100	100
霍尔果斯优优文化传播有限公司	全资子公司	2	100	100

三、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本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》和具体企业会计准则、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”)进行确认和计量，在此基础上，结合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》(2014 年修订)的规定，编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、重要会计政策、会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 12 月 31 日的公司合并财务状况及 2018 年度的公司合并经营成果和公司合并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

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. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

2. 同一控制下的企业合并

1) 个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易

费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行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相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

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。本公司对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，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，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进行会计处理。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的

差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(2) 在合并财务报表中，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投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及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；将子公司以及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。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及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；该子公司以及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。

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

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 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（一般从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务核算方法

1. 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 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

管理层根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金

融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）

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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（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）应收款项

本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、应收票据、预付账款、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。

（3）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（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。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内)，且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，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，计入投资损益。

本公司对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。

（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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1）发行方或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等；
- （3）债权人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) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

(1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

(2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十) 应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，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，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，

结合现时情况确定应计提的坏账准备。

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

组合 1：采用特定款项组合计提坏账准备的其他应收款：包括与大股东、内部关联企业形成的款项；部门借用的备用金，应收代个人缴纳的个税等情况，预计可以收回，不计提坏账。

组合 2：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：采用账龄分析法计提坏账准备。

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）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	50	50
3 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额虽不重大的应收款项，如发生明显的减值迹象（例如项目甲方出现破产、清算、资不抵债等明显无力偿还债务的情况或项目所在地出现政变、军事冲突不可抗力等）的，单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

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

在产品是指制作中的电视剧、电影、网络剧、栏目、动画、视频短片等发生的成本，此成本于拍摄完成并取得相应公映、发行许可证后转入已入库影视片库存商品。

库存商品系公司已入库的电视剧、电影、网络剧、栏目、动画、视频短片等影视产品。

2. 存货取得和发出的计价方法

本公司存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货按照实际成本进行初始计量。公司除自制拍摄影视片外，与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

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

委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视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视片库存成本。

存货发出根据分类分别采用个别认定法计价。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：

一次性卖断著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

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，一般在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

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及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十二） 长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行

或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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为基础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。

2. 后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本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。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

4. 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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- （1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4）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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十三） 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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20 年	5	4.75
电子设备	年限平均法	5 年	5	19
运输设备	年限平均法	4 年	5	23.75
其他设备	年限平均法	5 年	5	19

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 固定资产的减值

按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（十四） 在建工程

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

(十五) 无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用以下方法摊销：来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；如果合同性权利或其他法定权利能够在到期时因续约等延续，且有证据表明企业续约不需要付出大额成本，续约期计入使用寿命；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限为合同受益年限和法律规定有效年限两者之中较短者。若来源于合同性权利或其他法定权利的影视剧版权和其他著作权为永久期限的，判定其使用寿命为 10 年。

影视剧版权主要是电视剧、电影、网络剧、栏目、动画、视频短片等影视产品的信息网络传播权。根据版权授权区域分为国内版权（仅限大陆区域版权）、海外版权（包括香港、澳门、台湾区域版权）。

电视剧、电影版权分为新剧（片）版权和老剧（片）版权，新剧（片）是指在电视台（院线）首次播放后三个月内进行网络播放的影视剧，老剧（片）是指除新剧以外的电影、电视剧。电视剧新剧根据电视剧的首播平台、演员阵容、题材类别、上映档期、介质情况等元素分为 S、A、B、C 四个类别。电影新片根据电影的演员阵容、题材类别、上映档期、介质情况等元素分为 A、B、C 三个类别。

①.国内版权具体计价方法

国内版权主要是电影、电视剧版权。根据国内版权的销售情况统计分析，其销售规律通常为首次销售后第1年销售收入约占版权总收入的81%~97%，以后年度销售收入约占版权总收入的3%~19%。国内版权原值在其预计使用寿命内按以下摊销比例摊销：

版权类别	首次销售当月摊销比例%	首次销售1年后 第一次销售当月摊销比例%
电视剧S级	91	9
电视剧A级	88	12
电视剧B级	85	15
电视剧C级	82	18
电影A级	97	3
电影B级	95	5
电影C级	93	7
老剧（片）	81	19

版权独家许可，公司不再保留任何权利，一次性摊销。

国内版权在使用寿命内未销售的，在使用寿命内最后一个月一次性摊销；在首次销售后剩余使用寿命低于1年的，在首次销售时一次性摊销；在首次销售后剩余使用寿命长于1年的，但后续没有发生销售的，在使用寿命内最后一个月摊销。

②.海外版权具体计价方法

海外版权主要是电影、电视剧、动画、栏目、视频短片等影视剧版权。根据海外版权的销售情况及预测分析，其收益随着时间的推移逐渐降低。海外版权自可供使用时起对其原值在其预计使用寿命内采用双倍余额递减法加速摊销。

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企

业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

（3）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（十六）借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

（十七） 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十八） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。

（十九）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可

能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十） 收入的确认方法和原则

本公司的收入包括电视剧、电影、网络剧、栏目、动画、视频短片等影视产品发行收入、版权维权收入、广告宣传收入、艺人经纪及相关服务业务收入等。

1. 影视发行业务收入

① 自制影视产品发行收入

1) 自制电视剧销售收入在完成摄制并取得《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且已取得收款权利时确认；自制电影销售收入在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认；自制网络剧、栏目、动画、视频短片等产品销售收入在完成摄制并取得相关发行许可证，载体转移给购货方，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

2) 自制影视产品合作分账收入在完成拍摄并取得公映、发行许可证，相关介质载体转移给购货方，并对结算单进行确认后，按照合同约定的分账比例确认。在无法及时取得结算单的情况下，如能够及时取得合作方系统平台统计数据，根据系统平台数据和合同约定的分账比例确认收入，如无法及时取得合作方系统平台统计数据，在实际取得结算单时确认收入。

3) 自制影视产品完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入。

②外购影视版权销售收入

1) 外购影视版权销售收入依据版权发行合同的约定，在给予对方授权，且收取授权费或取得收取授权费的权利后确认收入。

2) 外购影视版权合作分账收入在相关介质载体转移给购货方，并对结算单进行确认后，按照合同约定的分账比例确认。在无法及时取得结算单的情况下，如能够及时取得合作方系统平台统计数据，根据系统平台数据和合同约定的分账比例确认收入，如无法及时取得合作方系统平台统计数据，在实际取得结算单时确认收入。

2. 版权维权、广告宣传业务收入

版权维权、广告宣传业务收入在服务已提供，收入的金额能够可靠的计量及相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量且相关经济利益很可能流入本公司时确认。

3. 艺人经纪及相关服务业务收入

艺人经纪及相关服务业务收入在公司旗下艺人从事公司与艺人签订的经纪合约中约定的演艺等活

动取得收入时，公司根据与艺人签订的经纪合约中约定的方式确认收入。

4. 游戏业务收入

本公司通过游戏玩家在互联网游戏中消耗虚拟道具的方式取得游戏运营收入。游戏玩家通过不同的支付平台对游戏账户充值，兑换成虚拟货币，再利用虚拟货币购买游戏中的虚拟道具。本公司以各支付平台收到的充值总额为基础，按虚拟道具消耗对应金额确认收入；将支付平台收取的服务费及支付给游戏开发商的分成款确认为营业成本；将支付给游戏开发商的版权许可发行费在 12 月内按直线法平均确认为营业成本；游戏月度充值金额低于最高月度充值金额 20% 时，未确认的版权许可发行费一次性确认营业成本。

（二十一） 政府补助

本公司的政府补助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，是指本集团取得的、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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，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，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

1. 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- （1）能够满足政府补助所附条件；
- （2）能够收到政府补助。

2. 政府补助的计量

（1）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，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

- （3）取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

A、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集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之

间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1. 递延所得税资产

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

(2) 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，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

2. 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

(1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

(2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；

(3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(二十三) 经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十四) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

1) 本公司及子公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年12月31日财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

单位：元

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款	23,695,324.99	-23,695,324.99	-
应收票据及应收账款	-	23,695,324.99	23,695,324.99
应付账款	39,930,862.96	-39,930,862.96	-
应付票据及应付账款	-	39,930,862.96	39,930,862.96

2017年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

单位：元

项目	调整前	调整数	调整后
应收账款	42,612,293.70	-42,612,293.70	-
应收票据及应收账款	-	42,612,293.70	42,612,293.70
应付账款	32,511,648.57	-32,511,648.57	-
应付票据及应付账款	-	32,511,648.57	32,511,648.57

2018年度受影响的合并利润表项目：

单位：元

项目	调整前	调整数	调整后
----	-----	-----	-----

管理费用	12,324,017.71	-3,439,236.17	8,884,781.54
研发费用	-	3,439,236.17	3,439,236.17

2017 年度受影响的合并利润表项目：

单位：元

项目	调整前	调整数	调整后
管理费用	8,772,307.51	-2,775,395.60	5,996,911.91
研发费用	-	2,775,395.60	2,775,395.60

2. 会计估计变更

无。

五、 税项

（一）公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税劳务收入和应税服务收入	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育附加	实缴流转税税额	2%

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
世纪优优（天津）文化传播股份有限公司	15.00%
香港世纪优优数字科技有限公司	16.50%
霍尔果斯优优文化传播有限公司	0.00%

个人所得税：

员工个人所得税由本公司代扣代缴。

（二）税收优惠政策及依据

1. 根据《中华人民共和国企业所得税法》相关规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司 2016 年通过高新技术企业认定；高新技术企业证书编号 GR201612000726。根据《国务院关于支持喀什、霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》（国发〔2011〕33 号）、《财政部、

国家税务总局关于支持新疆喀什、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)、《自治区人民政府关于加快喀什、霍尔果斯经济开发区建设的实施意见》(新政发〔2012〕48号)、《关于贯彻落实中央新疆困难地区新办企业“两免三减半”所得税优惠政策有关问题的通知》(新财税法〔2011〕51号)及有关规定。2010年1月1日至2020年12月31日期间,对新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》(以下简称《目录》)范围内的企业,自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起,五年内免征企业所得税,免税期满后,再免征企业五年所得税地方分享部分。本公司子公司霍尔果斯优优文化传播有限公司符合相关规定要求,2016年度已完成企业所得税减免备案事项,自2016年度起享受所得税减免税收优惠。。

2. 根据《财政部、国家税务总局关于影视等出口服务适用增值税零税率政策的通知》(财税〔2015〕118号)、《国家税务总局关于《适用增值税零税率应税服务退(免)税管理办法》的补充公告》(国家税务总局公告2015年第88号)相关规定,本公司影视发行出口服务适用增值税零税率政策。

(三) 其他说明

无。

六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

1. 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	15,328.46	5,895.26
银行存款	39,504,968.27	16,876,955.31
其他货币资金	143,740.42	100,000.00
合计	39,664,037.15	16,982,850.57
其中: 存放在境外的款项总额	13,339,479.62	2,541,494.35

2. 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	23,695,324.99	42,612,293.70
合计	23,695,324.99	42,612,293.70

1) 应收票据: 无

2) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	31,373,830.39	100	7,678,505.40	24.27	23,695,324.99
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	31,373,830.39	100	7,678,505.40	24.27	23,695,324.99
组合 2: 采用特定款项组合方法计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	31,373,830.39	100.00	7,678,505.40	24.27	23,695,324.99

续:

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	45,976,735.48	100	3,364,441.78	7.32	42,612,293.70
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	45,976,735.48	100	3,364,441.78	7.32	42,612,293.70
组合 2: 采用特定款项组合方法计提坏账准备的应收账款					
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	45,976,735.48	100	3,364,441.78	7.32	42,612,293.70

说明: 本期应收账款期末与期初相比减少 14,602,905.09 元, 主要是往期收入款项收回所致。

组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,788,493.62	293,654.80	3.00
1—2 年	11,906,597.21	1,190,659.72	10.00
2—3 年	6,969,097.36	3,484,548.68	50.00
3 年以上	2,709,642.20	2,709,642.20	100.00
合计	31,373,830.39	7,678,505.40	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	36,053,953.75	1,081,618.61	3.00
1—2 年	7,152,794.25	715,279.43	10.00
2—3 年	2,404,887.48	1,202,443.74	50.00
3 年以上	365,100.00	365,100.00	100.00
合计	45,976,735.48	3,364,441.78	

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,314,063.62 元。

（3）本年实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
Google Asia Pacific Pet.Ltd	4,873,211.81	15.53	146,196.35
山西省国际文化旅游产业投资有限公司	3,000,000.00	9.56	300,000.00
Lemon Tree Company Limited	2,946,191.81	9.39	1,025,758.91
北京盛夏光年文化传播有限公司	2,716,981.13	8.66	271,698.11
英品有限公司	2,253,650.00	7.18	225,365.00
合计	15,790,034.75	50.32	1,969,018.37

(5)应收关联方账款情况

期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(6)终止确认的应收账款情况

报告期内无终止确认的应收账款。

3.预付款项

(1)预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	34,747,311.20	73.35	13,426,651.98	81.00
1—2 年	9,470,071.72	19.99	3,150,000.00	19.00
2—3 年	3,150,000.00	6.66		
3 年以上				
合计	47,367,382.92	100.00	16,576,651.98	100.00

(2)按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	未结算原因
天津椰子文化传播有限公司	15,000,000.00	31.67	项目未完结
北京盛夏光年文化传播有限公司	12,000,000.00	25.33	项目未完结
伊犁御喜影视传媒有限公司	10,800,000.00	22.80	项目未完结
北京太阳花影业有限公司	5,000,000.00	10.56	项目未完结
北京信和兴通科技有限公司	1,440,000.00	3.04	项目未完结
合计	44,240,000.00	93.40	

4.其他应收款

(1)其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,111,709.44	100.00	1,000,000.00	32.13	2,111,709.44
组合 1：按账龄分析法特征组合的应收账款	2,000,000.00	64.27	1,000,000.00	50.00	1,000,000.00
组合 2：采用特定款项组合方法计提坏账准备的应收账款	1,111,709.44	35.73			1,111,709.44
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,111,709.44	100.00	1,000,000.00	32.13	2,111,709.44

续:

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,216,626.63	100.00	200,000.00	6.22	3,016,626.63
组合 1：按账龄分析法特征组合的应收账款	2,000,000.00	62.18	200,000.00	10.00	1,800,000.00
组合 2：采用特定款项组合方法计提坏账准备的应收账款	1,216,626.63	37.82	-	-	1,216,626.63
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,216,626.63	100.00	200,000.00	6.22	3,016,626.63

组合 1：按账龄分析法特征组合的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00
合计	2,000,000.00	1,000,000.00	

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1—2 年	2,000,000.00	200,000.00	10.00
合计	2,000,000.00	200,000.00	

组合 2：采用特定款项组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合			
款项性质组合	1,111,709.44		
其中：押金	784,580.83		
备用金	327,128.61		
合计	1,111,709.44		

项目	年初余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合			
款项性质组合	1,216,626.63		
其中：押金	701,552.23		
备用金	218,108.34		
第三方支付平台备付金	13,947.19		
待收供应商进项发票税额	283,018.87		
合计	1,216,626.63		

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 800,000.00 元，本期转回 0.00 元。

(3)本年实际核销的其他应收账情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海御喜文化传媒有限公司	跟投款退款	否	2,000,000.00	2-3 年	64.27	1,000,000.00
北京住总科贸控股集团有限公司	押金	否	583,833.39	1-2 年	18.76	
北京住总科创资产管理有限公司	押金	否	89,667.84	1-2 年	2.88	
人力资源部	备用金	否	33,428.07	1 年以内	1.08	
版权合作事业部	备用金	否	20,000.00	1 年以内	0.64	
合计			2,726,929.30		87.63	1,000,000.00

(5)其他应收款关联方账款情况

期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(6) 终止确认的其他应收款情况

报告期内无终止确认的其他应收款

5.存货

(1)存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价	账面价值	账面余额	跌价	账面价值

		准备			准备	
原材料	518,867.92		518,867.92	1,871,117.41		1,871,117.41
库存商品	25,400.36		25,400.36	26,605.34		26,605.34
合计	544,268.28		544,268.28	1,897,722.75		1,897,722.75

(2) 期末公司对存货进行检查，未发现存在明显减值迹象，未计提减值准备。

(3)截至 2018 年 12 月 31 日，本公司无用于债务担保的存货。

6.其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税留抵税额	275,320.00	238,629.35
合计	275,320.00	238,629.35

7.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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	80,000.00		80,000.00	80,000.00		80,000.00
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	80,000.00		80,000.00	80,000.00		80,000.00
其他						
合计	80,000.00		80,000.00	80,000.00		80,000.00

(2) 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

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		
北京世纪优优科技有限公司	80,000.00			80,000.00					10.00	
合计	80,000.00			80,000.00					—	

(4) 本期可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具		合计
年初已计提减值余额				
本期计提				
其中：从其他综合收益转入				
本期减少				
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值余额				

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备相关说明

可供出售权益 工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于 成本的下跌幅度 (%)	持续下跌 时间(个 月)	已计提减值金额	未计提减值准备原因
合计						

8. 固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一. 账面原值合计					
1. 年初余额			629,224.23	267,565.38	896,789.61
2. 本期增加金额			28,088.91	1,241.00	29,329.91
3. 本期减少金额					
4. 期末余额			657,313.14	268,806.38	926,119.52
二. 累计折旧					
1. 年初余额			229,895.45	27,979.25	257,874.70
2. 本期增加金额			106,214.75	59,310.67	165,525.42
3. 本期减少金额					
4. 期末余额			336,110.20	87,289.92	423,400.12
三. 减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					

四.账面价值合计					
1. 期末账面价值			321,202.94	181,516.46	502,719.40
2. 期初账面价值			399,328.78	239,586.13	638,914.91

(2)期末公司对固定资产进行检查，未发现存在明显减值迹象，未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置固定资产。

(4) 期末无融资租入固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

9.无形资产

(1) 无形资产情况

项目	影视剧版权	非专利技术	合计
一、账面原值			
1. 年初余额	133,932,967.70	3,218,595.98	137,151,563.68
2. 本期增加金额	52,390,136.65		52,390,136.65
(1) 外购	52,390,136.65		52,390,136.65
(1) 内部研发			
3. 本期减少金额	9,179,254.92		9,179,254.92
(1) 其他转出	9,179,254.92		9,179,254.92
4. 期末余额	177,143,849.43	3,218,595.98	180,362,445.41
二、累计摊销			
1. 年初余额	82,750,886.04	268,400.50	83,019,286.54
2. 本期增加金额	25,837,431.05	643,719.24	26,481,150.29
(1) 摊销	25,837,431.05	643,719.24	26,481,150.29
3. 本期减少金额	9,179,254.92		9,179,254.92
(1) 其他转出	9,179,254.92		9,179,254.92
4. 期末余额	99,409,062.17	912,119.74	100,321,181.91
三、减值准备	-	-	-
1. 年初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	77,734,787.26	2,306,476.24	80,041,263.50
2. 期初账面价值	51,182,081.66	2,950,195.48	54,132,277.14

注释：本期减少额，其他转出9,179,254.92元，系2018年到期的影视版权。

(2) 不存在未办妥产权证书的土地使用权情况

10.长期待摊费用

项目	期末余额	年初余额
办公室装修	426,279.27	734,380.34
合计	426,279.27	734,380.34

11.递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

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	7,795,062.66	1,170,252.50	2,662,070.84	399,310.63
无形资产摊销	36,416,378.31	9,104,094.58	40,059,850.24	10,014,962.56
亏损	2,457,346.40	368,601.96		
合 计	46,668,787.37	10,642,949.04	42,721,921.08	10,414,273.19

无形资产版权摊销确认递延所得税资产时，应当以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算确定；根据版权使用期限及摊销政策，确认适用所得税税率为 25%。

(2) 不存在已确认的递延所得税负债

12.短期借款

(1)短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
信用借款		5,000,000.00
合计		5,000,000.00

短期借款的说明：

2017 年 9 月 21 日，本公司与杭州银行股份有限公司签署借款合同（合同编号 129C110201700208），借款金额 5,000,000.00 元，借款期限 1 年。2018 年 9 月 21 日已还款。上述借款由李福德、冯琳琳提供不可撤销的连带责任保证担保。

(2) 不存在已逾期未偿还的短期借款

13.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——	39,930,862.96	32,511,648.57
合计	39,930,862.96	32,511,648.57

1) 应付票据：无

2) 应付账款

(1) 应付账款分类情况

项目	期末余额	年初余额
应付购货款	39,930,862.96	32,511,648.57
合计	39,930,862.96	32,511,648.57

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	款项性质	账龄
浙江唐德影视股份有限公司	1,560,000.00	项目款	1 年以上
九州梦工厂国际文化传播有限公司	1,375,028.00	项目款	1 年以上
合 计	2,935,028.00		

(3) 期末余额中无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

14.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	1,031,331.19	13,910,317.90	13,807,478.46	1,134,170.63
离职后福利-设定提存计划	132,368.40	1,751,654.43	1,731,679.83	152,343.00
辞退福利				
合计	1,163,699.59	15,661,972.33	15,539,158.29	1,286,513.63

(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
工资、奖金、津贴和补贴	950,807.12	12,566,958.40	12,469,869.48	1,047,896.04

职工福利费				
社会保险费	80,524.07	987,723.50	981,972.98	86,274.59
其中：基本医疗保险费	71,712.60	882,363.80	877,045.50	77,030.90
工伤保险费	2,939.74	34,905.63	34,764.17	3,081.20
生育保险费	5,871.73	70,454.07	70,163.31	6,162.49
住房公积金		355,636.00	355,636.00	
合计	1,031,331.19	13,910,317.90	13,807,478.46	1,134,170.63

(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	126,774.55	1,681,126.37	1,661,713.21	146,187.71
失业保险费	5,593.85	70,528.06	69,966.62	6,155.29
合计	132,368.40	1,751,654.43	1,731,679.83	152,343.00

15. 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
企业所得税	10,571,374.70	10,865,032.03
增值税		412,130.92
出口退税	-568,247.02	
合计	10,003,127.68	11,277,162.95

16. 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	年初余额
待收待付款	89,000.00	43,644.27
合计	89,000.00	43,644.27

(2) 不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款

(3) 期末余额中无其他应付款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17. 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期递延收益		197,127.86

合计		197,127.86
----	--	------------

18.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	
股份总数	26,202,000.00	5,037,338.00				5,037,338.00	31,239,338.00

19.资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	30,819,290.00	62,261,497.68		93,080,787.68
其他资本公积	14,761,636.28			14,761,636.28
合计	45,580,926.28	62,261,497.68		107,842,423.96

20.其他综合收益

项目	年初余额	本期发生金额					期末余额
		本期 所得税前发 生额	减：前 期计入 其他综 合收益 当期转 入损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公 司	税后归属 于少数 股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	18,920.23	-119,065.84			-119,065.84		-100,145.61
其中：外币财务报表折算差额	18,920.23	-119,065.84			-119,065.84		-100,145.61
合计	18,920.23	-119,065.84			-119,065.84		-100,145.61

21.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	1,072,334.25			1,072,334.25
合计	1,072,334.25			1,072,334.25

22.未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	24,257,156.56	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-

调整后期初未分配利润	24,257,156.56	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,269,357.44	-
减：提取法定盈余公积		
其他		
期末未分配利润	13,987,799.12	

23.营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	50,647,540.95	40,622,305.24	67,979,715.84	45,718,978.96
其他业务			4,741,509.43	1,854,162.62
合计	50,647,540.95	40,622,305.24	72,721,225.27	47,573,141.58

（2）主营业务按产品类别列示如下：

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
影视发行	46,262,657.52	31,342,342.39	58,495,248.27	38,405,866.42
版权维权	1,437,169.82	1,468,899.08	1,087,169.79	1,679,901.07
广告宣传			5,660,377.34	504,898.59
游戏发行	2,947,713.61	7,811,063.77	2,736,920.44	5,128,312.88
合计	50,647,540.95	40,622,305.24	67,979,715.84	45,718,978.96

（3）公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	本年发生额	
	营业收入	占营业收入总额的比例（%）
Google Asia Pacific Pet.Ltd	23,162,901.27	45.73
霍尔果斯时利和顺影视传媒有限公司	7,547,169.80	14.90
All Advance Investments Limired	1,894,243.20	3.74
MediaQuiz Entertainment International Company Limited.	1,619,715.20	3.20
飞狐信息技术（天津）有限公司	1,161,509.44	2.29
合 计	35,385,538.91	69.86

24.营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	4,527.79	2,362.90
教育费附加	1,940.48	1,012.68
地方教育附加	1,293.66	675.11

印花税	43,968.40	86,517.10
房产税	641.76	641.76
城镇土地使用税	143.26	143.26
残保金	166,310.72	115,453.02
防洪工程维护费	646.83	
合计	219,472.90	206,805.83

25.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	2,314,059.30	2,363,363.72
差旅交通费	1,321,573.37	342,008.92
通讯费		5,655.21
办公费	335,396.90	134,304.60
业务招待费	1,489,574.92	1,754,124.25
合计	5,460,604.49	4,599,456.70

26.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	4,357,253.33	2,518,844.37
差旅交通费	420,591.26	38,631.81
房租物业费	1,798,780.24	1,573,525.53
培训费		78,859.68
通讯费		6,393.02
业务招待费	406,455.33	112,711.78
办公费	635,730.18	765,485.90
折旧摊销	367,937.24	250,251.58
中介服务费	898,033.96	652,208.24
合计	8,884,781.54	5,996,911.91

27.研发费用

类别	本期发生额	上期发生额
研发费用	3,439,236.17	2,775,395.60
合计	3,439,236.17	2,775,395.60

28.财务费用

类别	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息支出	142,160.42	850,053.32
减：利息收入	141,282.43	48,247.69
汇兑损益	-479,288.28	372,929.20
银行手续费	121,403.44	35,693.16
合计	-357,006.85	1,210,427.99

29.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	5,114,063.62	2,098,191.20
合计	5,114,063.62	2,098,191.20

30.其他收益

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
政府补助	1,756,757.31	2,350,644.97	1,756,757.31
合计	1,756,757.31	2,350,644.97	1,756,757.31

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	与资产相关/与收益相关
天津生态城-奖励金	150,000.00	与收益相关
中新天津生态城财政局-产业扶持资金	349,957.31	与收益相关
天津市滨海新区财政局-服务贸易专项拨付资金	556,800.00	与收益相关
中新天津生态城财政局-文化产业专项资金	700,000.00	与收益相关
合计	1,756,757.31	

31.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
非流动资产处置收益合计		-84,921.36	
其中：固定资产处置收益		-84,921.36	
合计		-84,921.36	

32.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	679,409.66	306,526.02	679,409.66
合计	679,409.66	306,526.02	679,409.66

33.营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	10,000.00	10,000.00	10,000.00
其他	188,233.00	188,233.00	7.93	7.93
合 计	198,233.00	198,233.00	10,007.93	10,007.93

34.所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		209,461.66
递延所得税费用	-228,624.75	80,585.75
合 计	-228,624.75	290,047.41

35.现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金金额为 2,935,363.15 元，主要包括两个部分的现金收入：1.收回个人备用金及单位押金、往来、政府补贴及其他；2.银行存款的利息。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金金额为 4,692,784.27 元，主要包括：支付的办公费用、差旅费、业务招待费、交通费用、单位往来款等各项费用。

36.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	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	-10,269,357.44	10,533,088.75
加：资产减值准备	5,114,063.62	2,098,191.20
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	165,525.42	144,048.40
无形资产摊销	26,481,150.29	29,810,799.20
长期待摊费用摊销	308,101.07	168,328.70
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)		84,921.36

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）	142,160.42	850,053.32
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）	-228,675.85	80,585.75
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）	1,353,454.47	3,906,584.50
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	12,912,927.26	-31,215,772.93
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,497,154.93	545,736.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	34,482,194.33	17,006,564.62
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	39,558,694.73	16,882,850.57
减：现金的年初余额	16,882,850.57	13,397,500.90
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	22,675,844.16	3,485,349.67

（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	39,558,694.73	16,882,850.57
其中：库存现金	15,328.46	5,895.26
可随时用于支付的银行存款	39,504,968.27	16,876,955.31
其他	38,398.00	
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	39,558,694.73	16,882,850.57

37.所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因
其他货币资金	105,342.42	为了开具美元小额结算的公司商务卡
合计	105,342.42	

38.外币项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,550,256.13	6.8632	10,639,717.87
港元	3,696,691.43	0.8762	3,239,041.03
应收账款			
其中：美元	2,280,161.50	6.8632	15,649,204.41
应付账款			
其中：美元	4,809,747.12	6.8632	33,010,256.43

(2) 不存在重要境外经营实体

七、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

无。

2. 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无。

(二) 同一控制下企业合并

报告期公司无同一控制下企业合并。

八、 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	
霍尔果斯优优文化	中国	新疆维吾尔自治区霍尔	影视节目	100		设立

传播有限公司		果斯市	发行			
香港世纪优优数字 科技有限公司	中国	香港	影视节 目、游戏 发行	100		设立

（二）不存在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易；

（三）不存在合营企业或联营企业中的权益；

（四）不存在重要的共同经营；

（五）不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

九、 关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本公司无母公司；本公司的控股股东及实际控制人是自然人李福德。

（二）本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

（三）其他关联方情况

关联方名称（姓名）	与本公司关系
霍光	董事、副总经理
王冬月	监事会主席
李文娟	董事、董事会秘书
李颖	董事
孙天驰	监事
马龙	董事
刘欣	职工监事
天津优优卓远资产管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
上海道丰投资有限公司	持股 5%以上的股东
世纪优优（天津）文化传播股份有限公司朝阳分公司	本公司分公司
天津优优卓越信息咨询有限公司	控股股东李福德持股 95%并担任监事
北京百特莱德工程技术股份有限公司	本公司董事、董事会秘书、股东李文娟配偶李真开先生持股 2.7749%的公司并担任董事会秘书、财务总监职务
天津百特莱德资产管理有限公司	本公司董事、董事会秘书、股东李文娟配偶李真开先生持股 20%的公司
天津百特莱德汇金资产管理合伙企业	本公司董事、董事会秘书、股东李文娟配偶李真开先生出资份额 20.65%的合伙企

(有限合伙)	业(有限合伙)且为有限合伙人
北京凯立诚会计服务有限公司	本公司董事、董事会秘书、股东李文娟配偶李真开先生持股 40%的公司
百特莱德粉体工程技术有限公司	本公司董事、董事会秘书、股东李文娟配偶李真开先生持股 2.7749%的公司即北京百特莱德工程技术股份有限公司全资子公司并担任执行董事、总经理职务
天津百特莱德科技有限公司	本公司董事、董事会秘书、股东李文娟配偶李真开先生持股 2.7749%的公司即北京百特莱德工程技术股份有限公司全资子公司并担任执行董事、总经理职务
华特莱德能源环保科技(北京)有限公司	本公司董事、董事会秘书、股东李文娟配偶李真开先生持股 2.7749%的公司即北京百特莱德工程技术股份有限公司参股公司并担任董事职务
天津百特莱德科技有限公司	本公司董事、董事会秘书、股东李文娟配偶李真开先生担任执行董事、总经理职务
北京明可达环境照明工程有限公司	本公司董事、股东李颖持股 16.6667%、其兄李波持股 58.3333%的公司
北京世纪优优科技有限公司	本公司参股公司;控股股东李福德控制下公司

(四) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

无。

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

无。

4. 关联方资金拆借

无。

5. 关联方租赁交易

无。

6. 关联担保

本年度,本公司无为关联方担保的情况。

本年度,关联方为本公司担保的情况如下:

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李福德、冯琳琳	本公司	500 万元	0.00 万元	借款合同债务履	借款合同履行期	否

				行起始日	届满之日后两年	
--	--	--	--	------	---------	--

2017年9月21日，本公司与杭州银行股份有限公司签署借款合同（合同编号129C110201700208），借款金额500.00万元，借款期限1年。上述借款由李福德、冯琳琳提供不可撤销的连带责任保证担保。

2018年9月20日，本公司向杭州银行股份有限公司偿还完借款。

7. 关联方应收应付款项

（1）本公司应收关联方款项

无。

（2）本公司应付关联方款项

无。

十、 承诺及或有事项

（一）重大承诺事项

本公司不存在需要披露的承诺事项。

（二）资产负债表日存在的或有事项

本公司不存在需要披露的或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

（一）重要的非调整事项

截至财务报告日止，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

十二、 其他重要事项说明

截至2018年12月31日止，本公司不存在需要披露的其他重要事项。

十三、 母公司财务报表主要项目注释

1. 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	29,947,651.16	44,276,792.13
合计	29,947,651.16	44,276,792.13

1) 应收票据：无

2) 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	36,676,507.07	100.00	6,728,855.91	18.35	29,947,651.16
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	20,332,510.90	55.44	6,728,855.91	33.09	13,603,654.99
组合 2: 采用特定款项组合方法计提坏账准备的应收账款	16,343,996.17	44.56			16,343,996.17
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	36,676,507.07	100.00	6,728,855.91	18.35	29,947,651.16

续:

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	46,738,862.97	100.00	2,462,070.84	5.27	44,276,792.13
组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款	15,897,704.07	34.01	2,462,070.84	15.49	13,435,633.23
组合 2: 采用特定款项组合方法计提坏账准备的应收账款	30,841,158.90	65.59	-	-	30,841,158.90
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	46,738,862.97	100.00	2,462,070.84	5.27	44,276,792.13

说明: 本期应收账款期末与期初相比减少 10,062,355.9 元, 主要是往期收入款项收回所致。

组合 1: 按账龄分析法特征组合的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	7,581,601.53	227,448.05	3.00
1—2 年	3,072,169.81	307,216.98	10.00
2—3 年	6,969,097.36	3,484,548.68	50.00
3 年以上	2,709,642.20	2,709,642.20	100.00
合计	20,332,510.90	6,728,855.91	

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	5,974,922.34	179,247.67	3.00
1—2 年	7,152,794.25	715,279.43	10.00
2—3 年	2,404,887.48	1,202,443.74	50.00
3 年以上	365,100.00	365,100.00	100.00
合计	15,897,704.07	2,462,070.84	

组合 2：采用特定款项组合方法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	16,343,996.17		
款项性质组合			
其中：押金			
备用金			
其他			
合计	16,343,996.17		

项目	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	30,841,158.90		
款项性质组合			
其中：押金			
备用金			
其他			
合计	30,841,158.90		

（2）本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 4,266,785.07 元。

（3）本年实际核销的应收账款情况

报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 截至 2018 年 12 月 31 日, 按欠款归集的期末余额前五名的应收账款总金额为 27,553,122.89 元, 占应收账款期末余额合计数的 75.13%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,114,153.81 元。

(5) 应收关联方账款情况

期末无应收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位款项。

(6) 终止确认的应收账款情况

报告期内无终止确认的应收账款。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,936,697.84	100.00	1,000,000.00	34.05	1,936,697.84
组合 1：按账龄分析法特征组合的应收账款	2,000,000.00	68.10	1,000,000.00	50.00	1,000,000.00
组合 2：采用特定款项组合方法计提坏账准备的应收账款	936,697.84	31.90			936,697.84
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,936,697.84	100.00	1,000,000.00	34.05	1,936,697.84

续:

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,934,732.76	100.00	200,000.00	6.81	2,734,732.76
组合 1：按账龄分析法特征组合的应收账款	2,000,000.00	68.15	200,000.00	10.00	1,800,000.00
组合 2：采用特定款项组合方法计提坏账准备的应收账款	934,732.76	31.85	-	-	934,732.76
单项金额虽不重大但单独计提坏账					

准备的其他应收款					
合计	2,934,732.76	100.00	200,000.00	6.81	2,734,732.76

组合 1：按账龄分析法特征组合的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00
合计	2,000,000.00	1,000,000.00	50.00

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			
1—2 年	2,000,000.00	200,000.00	10.00
合计	2,000,000.00	200,000.00	10.00

组合 2：采用特定款项组合方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合			
款项性质组合	936,697.84		
其中：押金	611,174.87		
备用金	325,522.97		
合计	936,697.84		

项目	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合			
款项性质组合	934,732.76		
其中：押金	701,552.23		
备用金	218,108.34		
第三方支付平台备付金	13,947.19		
其他	1,125.00		
合计	934,732.76		

(2)本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 800,000.00 元，本期转回 0.00 元。

(3)本年实际核销的其他应收账情况

报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	是否关联方	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
上海御喜文化传媒有限公司	跟投款退款	否	2,000,000.00	2-3 年	68.10	1,000,000.00
北京住总科贸控股集团有限公司	押金	否	583,833.39	1-2 年	19.88	
北京住总科创资产管理有限公司	押金	否	89,667.84	1-2 年	3.05	
人力资源部	备用金	否	33,428.07	1 年以内	1.14	
版权合作事业部	备用金	否	20,000.00	1 年以内	0.68	
合计			2,726,929.30		92.86	1,000,000.00

(5)其他应收款关联方账款情况

期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(6) 终止确认的其他应收款情况

报告期内无终止确认的其他应收款。

3.长期股权投资

(1)长期股权投资类别

款项性质	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	76,000.00		76,000.00	76,000.00		76,000.00
合计	76,000.00		76,000.00	76,000.00		76,000.00

(2)对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
霍尔果斯优优文化传播有限公司	76,000.00	76,000.00			76,000.00		
合计	76,000.00	76,000.00			76,000.00	-	-

4.营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,432,573.52	36,529,933.78	51,788,059.68	41,828,476.16
其他业务			4,741,509.43	1,854,162.62
合计	51,432,573.52	36,529,933.78	56,529,569.11	43,682,638.78

(2) 主营业务按产品类别列示如下:

项目	本年发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
影视发行	49,010,546.84	31,346,266.12	44,033,037.90	37,907,816.38
版权维权	1,437,169.82	1,468,899.08	1,087,169.79	1,679,901.07
广告宣传			5,660,377.34	504,898.59
游戏发行	984,856.86	3,714,768.58	1,007,474.65	1,735,860.12
合计	51,432,573.52	36,529,933.78	51,788,059.68	41,828,476.16

(3) 公司前五名客户营业收入情况:

客户名称	本年发生额	
	营业收入	占营业收入总额的比例(%)
Google Asia Pacific Pet.Ltd	23,162,901.27	45.04
霍尔果斯时利和顺影视传媒有限公司	7,547,169.80	14.67
香港世纪优优数字科技有限公司	7,459,890.56	14.50
飞狐信息技术(天津)有限公司	1,161,509.44	2.26
VIKI, INC.	1,039,634.07	2.02
合 计	40,371,105.14	78.49

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)	1,756,757.31	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	481,176.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-335,690.10	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	1,902,243.87	

（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	
		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	-7.21	-0.34	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.78	-0.42	-0.42

世纪优优（天津）文化传播股份有限公司
（公章）

二〇一九年四月二十四日

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：

公司董事会秘书办公室
