

Bluevision
深蓝文化

深蓝文化

NEEQ : 836001

北京深蓝文化传播股份有限公司

Bluevision



年度报告

— 2018 —

公司年度大事记



报告期内公司联合投资并承制的网剧《一不小心吃定你》完成了后期制作，并在爱奇艺独家上映，取得了良好的播放效果。



报告期内公司承接了以杨坤为主角的宝沃汽车宣传片，同时创作了一部关注白血病儿童的公益微电影。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	19
第六节	股本变动及股东情况	21
第七节	融资及利润分配情况	23
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节	行业信息	27
第十节	公司治理及内部控制	28
第十一节	财务报告	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、深蓝文化	指	北京深蓝文化传播股份有限公司
深蓝沐石	指	北京深蓝沐石资产管理中心（有限合伙）
公司章程	指	北京深蓝文化传播股份有限公司章程
股东大会、董事会、监事会	指	北京深蓝文化传播股份有限公司的股东大会、北京深蓝文化传播股份有限公司的董事会、北京深蓝文化传播股份有限公司的监事会
管理层	指	北京深蓝文化传播股份有限公司董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员、高管	指	总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的统称
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商	指	东方财富证券
会计师事务所	指	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
挂牌、公开转让	指	公司股份在全国中小企业股份转让系统进行挂牌及公开转让
报告期、本期、本年度	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人依莉琦、主管会计工作负责人依莉琦及会计机构负责人（会计主管人员）张艳丽保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

北京兴华会计师事务所（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
宏观经济波动风险	影视产品和服务受到宏观经济波动的影响，主要体现在消费者的总支出受到消费者对当前和未来经济状况判断的影响，影视产品是文化消费品，而非生活必需品，在宏观经济低迷时期，消费者会倾向于延迟购买这类产品。公司制作的影视产品和自主孵化、投资摄制的影视剧、微电影、电视节目等版权影视产品属于文化消费品的范畴，会受到宏观经济波动的影响。
市场竞争风险	据《国务院关于非公有资本进入文化产业的若干决定》的有关规定，民营资本进入影视行业降低了准入门槛，促进了市场的繁荣发展，同时从业主体数量的不断增多，也带来了过度竞争的弊端，行业秩序混乱，精品缺失，不利于影视行业长期稳定的发展。国际市场方面，虽然我国影视产业在改革开放以来取得一定的成绩，但是与美、日、韩等发达国家相比依然存在差距，随着我国加入 WTO 的深入，逐步开放影视行业市场，必然存在海外竞争的威胁。
影视产品适销性、时效性的风险	影视产品具有适销性、时效性风险的特点。观众的主观偏好决定是否消费该影视产品，观众的家庭背景、生活背景以及教育背景甚至情绪波动都会影响主观偏好，公司若不能及时、准确把握，影视剧作品有可能因题材定位不准确、演职人员风格与影视剧作品不相适应等原因，不被市场接受和认可。同时影视产品的消费是一种体验，拥有很强的一次性特征，推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责等因素影响，都会给公

	司带来较大的投资风险。
盗版的风险	盗版是文化产业普遍面临的问题，尽管国家和影视企业一起在打击盗版方面做出了很多努力，但目前盗版现象依旧十分猖獗。打击盗版侵权、规范市场秩序是一个长期的过程，很难在短期见效，各种侵权行为导致行业的恶性竞争，因此，在未来一段时间内，公司仍将面临盗版侵害的风险。
影视剧作品审查风险	根据《广播电视管理条例》和《电视剧内容管理规定》的相关规定，我国对影视产品的制作、发行等环节均实行备案许可制度，作品的题材立项、拍摄内容等方面都要受到国家相关部门的审查。通过审查是公司投拍剧目对外发行实现投资收益的前提，一旦作品未能通过审查，则制作单位的前期投资就无法收回，造成重大财务损失。
收入年度间波动风险	公司已经由商业定制影视业务转型到版权影视业务。主要进行网剧、电视剧项目的孵化及投资。无论是网剧还是电视剧其从项目孵化到投资制作，再到发行取得收入，需要的时间周期都比较长，从而可能导致跨期确认收入，使得收入在年度间具有较大的波动。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

与上期相比较减少了如下风险：

（1）人才流失风险；（2）公司投资拓展新业务风险；（3）重大客户依赖风险；（4）应收账款风险。

与上期相比增加如下风险：

（1）收入年度间波动风险。

公司风险与上期发生变化的主要原因为：按照公司发展战略的需要，公司在报告期内完成了业务转型，从以商业定制影视业务为主发展为版权影视业务，相应的面临的风险也因公司产品业务的变化进行了变化。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京深蓝文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	BlueVision
证券简称	深蓝文化
证券代码	836001
法定代表人	依莉琦
办公地址	北京市朝阳区八里庄北里 129 号院 9 号楼 13 层 1 单元 1301 号 1301-1 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张艳丽
职务	财务总监兼董事会秘书
电话	010-85583905
传真	010-85583896
电子邮箱	bj_shenlan@bluevision.cc
公司网址	www.bulevision.cc
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区八里庄北里 129 号院 9 号楼 13 层 1 单元 1301 号 1301-1 室 100025
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2005 年 2 月 1 日
挂牌时间	2016 年 3 月 17 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	影视剧、微电影、电视节目等的投资、摄制及发行等版权影视业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	9,600,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	依莉琦
实际控制人及其一致行动人	依莉琦、依红旭、深蓝沐石

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	91110105771558344Y	否
注册地址	北京市朝阳区八里庄北里 129 号 院 9 号楼 13 层 1 单元 1301 号 1301-1 室	是
注册资本（元）	9,600,000	否

五、 中介机构

主办券商	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座 9 楼
固定投资者沟通电话	021-23586370
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	刘莉 胡立凯
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间

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	11,135,619.71	7,421,777.78	50.04%
毛利率%	12.56%	7.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,703,535.83	-2,735,439.01	
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,834,542.33	-2,745,027.98	
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）	-17.20%	-14.83%	-
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）	-18.03%	-14.89%	-
基本每股收益	-0.28	-0.29	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	14,799,689.11	21,185,519.60	-30.14%
负债总计	429,948.45	4,112,243.11	-89.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	14,369,740.66	17,073,276.49	-15.83%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.50	1.78	-15.83%
资产负债率%（母公司）	7.21%	20.76%	-
资产负债率%（合并）	2.19%	19.41%	-
流动比率	27.41	4.32	-
利息保障倍数			-

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	739,645.04	-8,368,281.29	
应收账款周转率	7.27	1.65	-
存货周转率	1.27	0.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-30.14%	1.73%	-
营业收入增长率%	50.04%	14.89%	-
净利润增长率%	-1.17%	-18.21%	-

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	9,600,000	9,600,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	300,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-125,324.66
非经常性损益合计	174,675.34
所得税影响数	43,668.84
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	131,006.50

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
应收票据及应收账款		2,542,656.03		

应收票据				
应收账款	2, 542, 656. 03			

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》，公司属于 R 文化、体育和娱乐业中的 R86 广播、电视、电影和影视录音制作业。主要从事电视剧、电影、网剧的投资、制作、发行及相关衍生业务。

目前公司主要业务包括：1、自主孵化影视剧业务。一部影视作品的核心是剧本，公司拥有精良的编剧团队，以客户为核心，以市场为导向，自主进行剧本研发。根据实际情况，公司可以直接将剧本销售取得收入；2、自主制作业务。对公司自行研发的项目通常采取联合投资并承制的方式，一方面获得制作费收入，另一方面获得投资带来的收益；3、影视投资业务。公司也会发掘外部优质影视作品进行投资，并按出资比例或者合同约定分享利益及分担风险；4、影视发行业务。公司从外部购买影视版，通过向客户提供播映权、信息网络传播权、与网络媒体分享点击率或者直接出售等方式形成收入获取利润。

报告期内公司完成了联合投资且独立承制的网剧《一不小心吃定你》的后期制作，并在爱奇艺进行独家发行，同时，公司在报告期内已经开始了新项目的孵化。

报告期内，公司的商业模式继续上年度的转变，基本上完成了从商业定制影视到版权影视业务的过渡。

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

具体变化情况说明：

基于公司的发展战略，报告期内公司继续减少在传统的商业定制影视业务上人力及财力上的投入，同时加大在版权影视业务上的投入，集中精力进行项目的自主孵化，报告期内公司基本上完成了由传统的商业定制影视业务向版权影视业务的转型。鉴于公司产品的变化，客户类型及销售渠道相应的发生变化。

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内公司实现营业收入 1,113.56 万元，较去年 742.18 万元有明显增加，其中公司重点发展的版权影视业务收入 650.31 万元，较去年同期增长 129.11%。归属于母公司的净利润-270.35 万元，较去年的-273.54 万元，亏损减少。

公司与霍尔果斯视袭瀚海影视文化有限公司联合投资并独立承制的网剧《一不小心吃定你》于报告期内完成了后期制作，公司在报告期获得了 330.19 万元的制作费收入，并获得了 196.95 万元的发行收入。另外，公司前期投资的电视剧《守卫者》、《锻刀 II》在报告期已经获得了《国产电视剧发行许可证》，也已经与一些电视台签订了合同，公司预计在 2019 年和 2020 获得投资收益。

目前公司的编剧团队正在进行律政题材网剧的 IP 孵化。

（二） 行业情况

近年来，我国文化创意产业市场迅速崛起并高速发展，文化创意产业的发展有利于国家经济增长和文化软实力的提升，我国在“十二五”规划中将文化产业列为国民经济支柱产业，出台了一系列文化产业扶持政策：《“十二五”时期文化产业倍增计划》；培植大型文化服务企业政策；发挥各地区和各民族文化特色的政策；文化服务贸易的保护与开放政策；金融便利/贴息贷款政策；税收优惠政策等，这为我国微电影产业的发展创造了良好的环境。随着中国互联网和手机移动市场的发展，微电影的市场也在蓬勃发展。

新媒体是继广播、电视、电影等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态，是数字化、网络化、信息化的现代传输方式，主要包括网络媒体、手机媒体、数字媒体等。随着科技进步，移动终端的普及，互联网影视视频点播打破了时间和空间的界限，使新媒体影视得到观众的热捧，广播电影电视行业借助新媒体技术不断拓展经营空间。

改革开放以来，国民经济快速增长，推动了国民收入的提高。随着生活水平的提高，人们对业余生活的要求也越来越高。电视剧、电影、娱乐节目也逐渐的繁荣起来。随着文化体制改革的不断深入以及制播分离政策的实施，行业准入门槛降低带来了电视剧行业的蓬勃发展。目前，电视剧行业企业数量众多，竞争激烈。

（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	2,837,387.34	19.17%	2,182,593.89	10.30%	30.00%
应收票据与应收账款	485,870.10	3.28%	2,542,656.03	12.00%	-80.89%
存货	7,419,890.49	50.14%	5,345,250.96	25.23%	38.81%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	139,388.62	0.94%	201,819.45	0.95%	-30.93%
在建工程					
短期借款					
长期借款					

资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金：该项目的变化主要有以下几个原因：（1）公司保本投资的项目《追梦骑士》在报告期内收回了投资款；（2）报告期内公司联合投资的网剧《一不小心吃定你》实现了发行收入，并收到了款项；（3）报告期初的应收账款在报告期内大量收回；
2. 应收票据与应收账款：公司的应收款项主要集中于商业定制影视业务的客户，报告期内公司加紧收账政策，期初应收账款大量收回，另外，由于公司产品服务的变化，此类客户新增应收账款减少。
3. 存货：报告期内公司投资的《锻刀II》、《守卫者》完成了后期制作，并取得了《国产电视剧发行许可证》，投资款从预付制片款转到了存货科目。
4. 固定资产：该项目减少是报告期内固定资产正常折旧。同时由于业务转型，由商业定制业务向版权影视业务发展，导致固定资产结构发生变化，摄影器械由自主购买改为对外经营租赁，后续不进行新的大额固定资产购入。

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	11,135,619.71	—	7,421,777.78	—	50.04%
营业成本	9,737,502.23	87.44%	6,840,552.85	92.17%	42.35%
毛利率%	12.56%	—	7.83%	—	—
管理费用	4,003,945.36	35.96%	3,715,103.83	50.06%	7.77%
研发费用	0		0		
销售费用	8,246.26	0.07%	37,977.03	0.51%	-78.29%
财务费用	-3,547.17		-15,422.47		
资产减值损失	318,335.03	2.86%	462,495.05	6.23%	-31.17%
其他收益	300,000.00	2.69%	0		
投资收益	0		0		
公允价值变动收益	0		0		
资产处置收益	0		0		
汇兑收益	0		0		
营业利润	-2,657,719.05		-3,637,908.11		
营业外收入	1,909.34	0.02%	12,785.30	0.17%	-85.07%
营业外支出	127,234.00	1.14%	0		
净利润	-2,703,535.83		-2,735,439.01		

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：随着公司业务的转型，报告期内公司版权影视业务收入大幅增加。公司投资并承制的网剧《一不小心吃定你》在报告期内实现制作及发行收入，从而导致公司营业收入较去年有大幅度增加。
- 2、营业成本：报告期内公司营业收入较去年有大幅度增加，营业成本相应也有大幅度增加。

(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	11,135,619.71	7,421,777.78	50.04%
其他业务收入	0	0	
主营业务成本	9,737,502.23	6,840,552.85	42.35%
其他业务成本	0	0	

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%
专题片	1,802,360.16	16.19%	4,583,316.553	61.68%
微电影	2,830,188.68	25.41%		
版权影视业务	6,503,070.87	58.40%	2,838,461.23	38.32%

按区域分类分析：

☐适用 ☒不适用

收入构成变动的原因：

报告期内公司原商业制作影视业务占公司总收入的比重继续下滑，与去年同期占总营业收入的比例相比减少比例为45.49%；报告期内公司还承接了宝沃微电影项目，该项目属于公司承制的拥有剧本版权的制作业务；报告期内版权影视业务占公司总收入的比重继续上升，版权影视业务收入较上期增长129.11%。主要受公司由商业制作影视业务向版权影视业务转型的影响。

(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	霍尔果斯视袞瀚海影视文化有限公司	3,301,886.79	29.65%	否
2	霍尔果斯瀛晟影视文化有限公司	2,830,188.68	25.42%	否
3	北京爱奇艺科技有限公司	2,264,624.95	20.34%	否
4	北京洞察力科技股份有限公司	822,169.81	7.38%	否
5	霍尔果斯时利和顺影视传媒有限公司	773,584.91	6.95%	否
合计		9,992,455.14	89.74%	-

(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	北京星予慧德文化传媒有限公司	1,242,766.77	42.80%	否
2	北京一二三视野影视文化传播有限公司	980,660.38	33.77%	否
3	北京阳桃影视文化传媒有限公司	351,897.67	12.12%	否
4	大料（天津）文化传播有限公司	156,766.04	5.40%	否
5	北京九十八文化创意传媒有限公司	67,961.17	2.34%	否
合计		2,800,052.03	96.43%	-

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	739,645.04	-8,368,281.29	
投资活动产生的现金流量净额	-84,851.59	-6,890.50	
筹资活动产生的现金流量净额	0	0	

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量金额分析：经营活动产生的现金流量净额为 73.96 万元，相对上期增加 910.79 万元。主要系上期公司支付了影视剧《守卫者》、《锻刀II》、《一不小心吃定你》的联合投资制作款，本期《一不小心吃定你》已经实现了部分发行收入，且已收回款项；公司保本投资的电影《追梦骑士》在报告期也收回了投资款；
- 2、投资活动产生的现金流量金额分析：投资活动产生的现金净流出增加，主要系公司更换办公地址，新增一批办公家具等固定资产。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内公司全资子公司为 3 家，参股公司为 1 家。全资子公司分别为：北京深蓝艺兴影视文化发展有限公司，注册资本 300 万元，深蓝文化的持股比例 100%，报告期已纳入合并财务报表范围；上海悦沐文化传播有限公司，注册资本 300 万元，深蓝文化的持股比例 100%，报告期已纳入合并报表范围；廊坊莱星文化传播有限公司，注册资本 300 万元，深蓝文化的持股比例 100%，报告期已纳入合并财务报表范围。参股公司为：上海弘禹影视文化传媒有限公司，注册资本 370.37 万元，深蓝文化的持股比例 9%，目前尚未实现盈利，报告期末未纳入合并报表范围。

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

公司按照财政部 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售	应收账款及应收票据	2,542,656.03
	应收票据	
	应收账款	-2,542,656.03

商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。		
---	--	--

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司长期以来一直努力履行着作为企业的社会责任，也始终把社会责任放在公司发展的重要位置。文化企业应提供精神产品，传播思想信息，担负文化传承使命，秉承传播价值、传播正能量的使命，不断为观众提供真诚、善良、有爱心的影视作品，实现社会效益和经济效益相统一，防止出现片面追求经济效益、淡化社会效益的情况，杜绝唯发行量、点击率、销售额的现象，努力多出精品、多出人才、多出效益，为人民群众提供有质量的精神文化产品。

三、持续经营评价

报告期内公司未发生对持续经营能力产生重大不利影响的事项，在可预见的将来具有持续经营能力，具体情况如下：

报告期内，公司业务有持续的营运记录，不存在偶发性交易或事项。根据公司的发展战略，报告期内公司基本上完成了业务的转型。从营业收入上看，公司转型已初见成效，版权影视业务营业额近两年明显增长。

报告期内，公司投资的电视剧《守卫者》、《锻刀II》都已经获得了《国产电视剧发行许可证》，预计在2019年和2020年实现发行收入。公司联合投资并独立承制的网剧《一不小心吃定你》在报告期间已经完成了后期制作并在爱奇艺平台进行了独家播映，在报告期实现了部分收入，在2019年还将继续有发行收入。目前公司拥有稳定、优秀的创作团队，未来将在打造优影视作品的同时，与新媒体影视平台保持紧密的粘合度，孵化更多的自有IP项目，打造有新媒体属性的优质影视产品。另外，公司目前已与一线主流发行平台取得较好的合作关系，为今后的项目开展及发行提供了保障。

公司不存在《中国注册会计师审计准则第1324号——持续经营》中列举的影响其持续经营能力的相关事项，并已由具有证券期货相关业务资格的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）实施审计，出具了“[2019]京会兴审字第08000247号”审计报告，审计意见为标准无保留意见。

公司不存在依据《公司法》第一百八十一条规定解散的情形，或法院依法受理重整、和解或者破产申请。公司成立至今，合法经营，每年均通过工商年检。

通过以上几个方面可以说明公司的持续经营能力方面呈现良好态势。

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

(一) 宏观经济波动风险

影视产品和服务受到宏观经济波动的影响,主要体现在消费者的总支出受到消费者对当前和未来经济状况判断的影响,影视产品是文化消费品,而非生活必需品,在宏观经济低迷时期,消费者会倾向于延迟购买这类产品。公司制作的影视产品和自主孵化、投资摄制的影视剧、微电影、电视节目等版权影视产品属于文化消费品的范畴,会受到宏观经济波动的影响。

应对措施:积极做好宏观经济政策研究,提前做好应对措施。在宏观经济低迷时期,减少投资,主要进行项目孵化,做好作品的储存。在宏观经济政策将要好转时,直接对储存项目进行投资拍摄等。

(二) 市场竞争风险

据《国务院关于非公有资本进入文化产业的若干决定》的有关规定,民营资本进入影视行业降低了准入门槛,促进了市场的繁荣发展,同时从业主体数量的不断增多,也带来了过分竞争的弊端,行业秩序混乱,精品缺失,不利于影视行业长期稳定的发展。国际市场方面,虽然我国影视产业在改革开放以来取得一定的成绩,但是与美、日、韩等发达国家相比依然存在差距,随着我国加入 WTO 的深入,逐步开放影视行业市场,必然存在海外竞争的威胁。

应对措施:提升自身创作能力、制作水平和产品质量,在行业中形成良好口碑;同知名编剧、导演和演员等业内人才协商探索新的合作模式,更好的积聚和整合业内资源,坚持品质优先的经营策略,不断提升作品品质。

(三) 影视产品适销性、时效性的风险影视产品具有适销性、时效性风险的特点。

观众的主观偏好决定是否消费该影视产品,观众的家庭背景、生活背景以及教育背景甚至情绪波动都会影响主观偏好,公司若不能及时、准确把握,影视剧作品有可能因题材定位不准确、演职人员风格与影视剧作品不相适应等原因,不被市场接受和认可。同时影视产品的消费是一种体验,拥有很强的一次性特征,推出时机不佳甚至主创人员受到社会舆论谴责等因素影响,都会给公司带来较大的投资风险。

应对措施:实施严格的题材、剧本和主要演职人员筛选制度,并实行项目组集体决策;同时邀请外部策划、编剧以及播放平台等客户参与公司影视作品适销性和时效性的评估。

(四) 盗版的风险

影视产品的核心是人的创作,盗版相当于掠夺了产品大部分价值,影响了影视产业的收入,打击了影视创作的积极性,阻碍行业发展。国家相关部门虽然制定了一系列法律法规打击盗版,但是对盗版侵权的惩处力度不强,致使犯罪成本较低,盗版侵权行为时有发生。如果盗版行为比较猖獗且长期得不到改善,将对公司的经营带来不利影响。

应对措施:聘请在影视版权方面具有较高水平的律师作为公司常年法律顾问,并逐步完善公司知识产权保护体系,增强知识产权保护意识;加大对侵权盗版行为的打击力度;在技术防范手段上,进行升级和改造,减少作品被盗版的可能性。

(五) 影视剧作品审查风险

根据《广播电视管理条例》和《电视剧内容管理规定》的相关规定,我国对影视产品的制作、发行等环节均实行备案许可制度,作品的题材立项、拍摄内容等方面都要受到国家相关部门的审查。通过审查是公司投拍剧目对外发行实现投资收益的前提,一旦作品未能通过审查,则制作单位的前期投资就无法收回,造成重大财务损失。

应对措施:公司自参与影视剧投资后,一直严格执行内部审查程序,遵守国家在题材立项、内容审查等方面法律法规,合理把握影视剧作品制作发行时机,有效防范公司业务所面临的政策监管风险,尽可能减少因为监管政策给公司正常业务经营所带来的风险。

(二) 报告期内新增的风险因素

报告期新增“收入年度间波动风险”

报告期公司已经由商业定制影视业务转型到版权影视业务。主要进行网剧、电视剧项目的孵化、投资。无论是网剧还是电视剧其从项目孵化到投资制作，再到发行取得收入，需要的时间周期都比长，从而可能导致跨期确认收入，使得收入在年度间具有较大的波动。

应对措施：首先，加快投资节奏，参与更多电视节目的投资、制作、发行等；其次，改变投资方式，将资金分配在多部作品上，分散风险；再次，实行多元化的发展战略，不断拓展业务模式，扩大收入来源；最后，开源节流，降低成本费用，提高资源利用率。

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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
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	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 股权激励情况

为了吸引和稳定专业人才与公司共同发展，对专业人才实施股权激励计划，2015 年 5 月 29 日设立了北京深蓝沐石资产管理中心（有限合伙）公司，专业人才按照对深蓝沐石的出资额从而间接持有对深蓝文化的股份，深蓝沐石持有深蓝文化 4.89%的股份。

报告期内，公司业务实现从商业定制影视业务向版权影视业务的转型，原通过深蓝沐石间接持有对深蓝文化的股份的人员大部分离职，按照原定协议，离职人员将所持有的深蓝文化的股份退还深蓝沐石。

（三） 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均签订了《避免同业竞争的承诺》，公司董事、监事、高级管理人员签署了《关于减少及规范关联交易的承诺》。

公司董事、监事、高级管理人员根据全国中小企业股份转让系统规定签署了《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》；

公司按照《股票发行方案》确定的募集资金用途使用募集资金，根据企业业务发展需要，若存在需变更募集资金使用方向的情况，将履行内部审议程序并履行信息披露义务。定向发行股票所募集资金不会投资于交易性金融资产和可供出售的金融资产、借予他人、委托理财等财务性投资，不直接或者间接投资于以买卖有价证券为主要业务的公司；

报告期内，公司、公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员严格遵守以上各项承诺。

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	6,028,675	62.80%	374,666	6,403,341	66.7%
	其中：控股股东、实际控制人	757,337	7.89%	165,000	922,337	9.61%
	董事、监事、高管	813,997	8.48%	140,000	953,997	9.94%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,571,325	37.2%	-374,666	3,196,659	33.30%
	其中：控股股东、实际控制人	2,932,013	30.54%	-165,000	2,767,013	28.82%
	董事、监事、高管	3,101,993	32.31%	-140,000	2,961,993	31.00%
	核心员工					
总股本		9,600,000	-	0	9,600,000	-
普通股股东人数		14				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	依莉琦	3,689,350		3,689,350	38.43%	2,767,013	922,337
2	石磊	1,407,996		1,407,996	14.67%		1,407,996
3	深圳前海睿石成长创业投资有限公司	970,105	10,000	980,105	10.21%		980,105
4	北京深蓝沐石资产管理中心（有限合伙）	703,998		703,998	7.33%	234,666	469,332
5	曾辉	491,892		491,892	5.12%		491,892
合计		7,263,341	10,000	7,273,341	75.76%	3,001,679	4,271,662
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司实际控制人依莉琦持有公司股东深蓝沐石 30%的份额，并担任其执行事务合伙人。除上述情况外，股东之间无其他关联关系。							

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

依莉琦，女，1973 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年毕业于北京电影学院本科，2011 年毕业于北京大学艺术学院，硕士学历。1999 年-2002 年就职于北京畅九歌影视文化有限公司，担任编导，制作了北京电视台播出的《网络生活》、《中国旅游报道》等节目。2003 年至 2004 年就职于中央电视台，担任编导。2005 年 2 月至今一直担任公司董事长（或执行董事）兼总经理，2015 年 5 月起担任北京深蓝沐石资产管理中心（有限合伙）的执行事务合伙人。依莉琦直接持有公司 3,689,350 股，占总股本的 38.43%，同时还持有第四大股东深蓝沐石 30% 的份额，间接持有公司 211,199 股，依莉琦通过直接和间接持有公司 3,900,549 股，占总股本的 40.63%。依莉琦与依红旭系姐弟关系，依红旭持有公司 126,640 股，占总股本的 1.32%，现担任公司董事。2015 年 8 月 26 日，依莉琦与依红旭签署《一致行动人协议》。

报告期内公司的控股股东及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

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
依莉琦	董事长、总经理	女	1973年12月	硕士	2018年8月12日-2021年8月11日	是
依红旭	董事	男	1976年2月	大专	2018年8月12日-2021年8月11日	是
郭晓丹	董事	女	1991年9月	本科	2018年8月12日-2021年8月11日	否
何 畅	董事	女	1979年2月	大专	2018年8月12日-2021年8月11日	否
张守文	董事	男	1972年4月	本科	2018年8月12日-2021年8月11日	否
房亮	监事	男	1979年11月	本科	2018年8月12日-2021年8月11日	否
付强	监事会主席	男	1978年8月	大专	2018年8月12日-2021年8月11日	否
凌显龙	职工监事、制片人	男	1989年7月	本科	2018年8月12日-2021年8月11日	是
张艳丽	财务总监、董事会秘书	女	1986年6月	本科	2018年8月12日-2021年8月11日	是
梁媛媛	副总经理	女	1984年2月	本科		是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长兼总经理依莉琦与董事依红旭为姐弟关系，依莉琦为公司控股股东、实际控制人，除此之外

其他董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
依莉琦	董事长、总经理	3,689,350	0	3,689,350	38.43%	0
依红旭	董事	126,640	0	126,640	1.32%	0
合计	-	3,815,990	0	3,815,990	39.75%	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
李建成	董事会秘书、财务总监	离任	无	个人原因
张艳丽	财务主管	新任	董事会秘书、财务总监	董事会聘任
梁艺	职工监事、出纳	离任	无	离职
凌显龙	制片人	新任	职工监事、制片人	原职工监事离职，职工代表大会选举凌显龙担任职工监事。
李晴	董事	换届	无	任职到期
何畅	无	换届	董事	股东大会选举
宋卉如	董事	换届	无	任职到期
张守文	无	换届	董事	股东大会选举

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

张艳丽，女，1986年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2010年3月至2011年6月，就职于庞大汽贸集团股份有限公司董事会秘书处；2011年6月至2013年6月就职于北京皇冠制罐有限公司财务部；2013年7月至2015年8月就职于北京龙芯中科技术有限公司财务部；2015年9月至今，就职于北京深蓝文化传播股份有限公司财务部。

凌显龙，男，1989年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2011年10月至今就职于北京深蓝文化传播股份有限公司，先后任商业影视事业部编导、制片人。

何畅，女，1979 年出生，专科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2013 年 8 月至 2017 年 9 月，就职于北京汉诺睿雅公关顾问有限公司，任媒介部总监；2017 年 11 月至 2018 年 2 月，就职北京佳妙仕品牌咨询服务有限公，任媒介部总监；2018 年 7 月至今，就职于上海新薇文化传媒有限公司，任媒介部总监。

张守文，男，1972 年出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2013 年 3 月至 2017 年 9 月任甘肃圣翔贸易有限公司总经理。

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	2	1
财务人员	4	3
生产人员	21	6
员工总计	27	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		0
硕士	1	1
本科	16	9
专科	10	0
专科以下	0	0
员工总计	27	10

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、公司按照行政人事管理制度的规定对公司员工进行岗前培训及后续培训，按照公司业务发展的实际需要开展招聘工作，并严格依照行政人事管理制度确定的薪酬政策对员工进行工资、奖金等福利的发放。
- 2、不存在需承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、议案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。

公司股东、董事、监事均能按要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务。

公司召开的监事会会议中，职工代表监事按照要求出席会议并行使了表决权利。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

三会决议内容完整，要件齐备，会议决议均能够正常签署，三会决议均能够得到执行。

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

公司报告期内股东大会的召集和召开程序、出席现场会议人员资格及召集人资格、表决程序和表决结果均严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关规定；报告期内的股东大会会议和形成的决议均合法有效。

董事会认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司的重大决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行并已履行规定程序。截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责。

4、 公司章程的修改情况

报告期内对公司章程第一章第四条进行了修改，将“公司住所：北京市朝阳区八里庄北里129号院8号楼13层1单元1302。邮政编码：100025。”修改为“公司住所：北京市朝阳区八里庄北里129号院9号楼13层1单元1301-1。邮政编码：100025。”

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	一、公司于 2018 年 4 月 24 日召开了第一届董事会第十三次会议，审议通过以下事项： 1、2017 年度总经理工作报告 2、2017 年度董事会工作报告 3、2017 年度财务决算报告 4、公司 2017 年度审计报告及财务报表的议案 公司 2017 年度报告及摘要的议案 5、2017 年度利润分配预案 6、2018 年度财务预算报告 7、关于公司续聘财务审计机构的议案 8、2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告 9、关于制定《年度报告差错责任追究制度》的议案 10、关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案 二、公司于 2018 年 7 月 4 日召开了第一届董事会第十四次会议，审议通过以下事项： 1、关于公司注册地址变更的议案 2、关于变更公司注册地址修改《公司章程》及变更工商登记的议案 3、关于聘任公司董事会秘书兼财务总监的议案 4、关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案 5、关于提请股东大会授权董事会全权办理公司注册地址变更及工商变更事宜的议案 三、公司于 2018 年 7 月 26 日召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过以下事项： 1、关于提名第二届董事会董事的议案 2、关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案 四、公司于 2018 年 8 月 11 日召开了第二届董事会第一次会议，审议通过以下事项： 1、关于选举公司董事长的议案 2、关于聘任公司总经理的议案 3、关于聘任公司财务总监的议案 4、关于聘请公司董事会秘书的议案 五、公司于 2018 年 8 月 28 日召开了第二届董事会第二次会议，审议通过以下事项： 1、北京深蓝文化传播股份有限公司 2018 年半年度报告 2、北京深蓝文化传播股份有限公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告 3、关于拟注销子公司上海悦沐文化传播有限公司的议案 4、关于拟注销子公司廊坊莱星文化传播有限公司的议案
监事会	5	一、公司于 2018 年 2 月 28 日召开了第一届监事会第九次会议，会

		议审议通过以下事项： 1、关于 2017 年年度监事会工作报告的议案 二、公司于 2018 年 4 月 24 日召开了第一届监事会第十次会议，会议审议通过以下事项： 1、2017 年度监事会工作报告 2、2017 年度财务决算报告 3、公司 2017 年度审计报告及财务报表的议案 公司 2017 年度报告及摘要的议案》 4、2017 年度利润分配预案 5、2018 年度财务预算报告 6、关于公司续聘财务审计机构的议案 三、公司于 2018 年 7 月 26 日召开了第一届监事会第十一次会议，会议审议通过以下事项： 1、关于提名第二届监事会股东监事的议案 四、公司于 2018 年 8 月 11 日召开了第二届监事会第一次会议，会议审议通过以下事项： 1、关于选举公司监事会主席的议案 五、公司于 2018 年 8 月 28 日召开了第二届监事会第二次会，会议审议通过以下事项： 1、北京深蓝文化传播股份有限公司 2018 年半年度报告 2、北京深蓝文化传播股份有限公司 2018 年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告
股东大会	3	一、公司于 2018 年 5 月 15 日召开 2017 年年股东大会，会议审议通过以下事项： 1、2017 年度董事会工作报告的议案 2、2017 年度监事会工作报告的议案 3、2017 年度财务决算报告的议案 4、公司 2017 年度审计报告及财务报表的议案 公司 2017 年度报告及摘要的议案 5、2017 年度利润分配预案 6、2018 年度财务预算报告的议案 7、关于公司续聘财务审计机构的议案 8、2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告 二、公司于 2018 年 7 月 9 日召开了 2018 年第一次临时股东大会，会议审议通过了以下事项： 1、关于公司注册地址变更的议案 2、关于变更公司注册地址修改《章程》变更工商登记的议案 3、关于股东大会授权董事会全权办理公司注册地址变更及工商变更事宜议案 三、公司于 2018 年 8 月 11 日召开了 2018 年第二次临时股东大会，会议审议通过了以下事项： 1、关于提名第二届董事会董事的议案 2、关于提名第二届监事会股东监事的议案

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，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步规范了公司的治理结构，建立了《年报信息披露重大责任追究制度》。公司已严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

报告期内公司未引进职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司自挂牌以来，公司严格按照《公司章程》、三会制度、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》，自觉履行信息披露义务，做好投资者关系管理工作，促进企业规范运作水平不断提升。报告期内，公司受到投资机构持续关注，在坚持信息披露公开、公平、公正原则的基础上，公司通过电话、网站等途径与潜在投资者保持沟通联系，答复有关问题，沟通渠道畅通，使股东能充分、及时地了解公司的实际情况。公司持续加强投资者关系管理，通过信息披露与交流，加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化，保护投资者合法权益。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内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

1、业务独立

公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系；公司拥有独立的决策和执行机构，并拥有独立的业务系统；公司独立地对外签署合同，独立采购，生产并销售其生产的产品；公司具有面向市场的自主经营能力。

2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生；公司经理、

财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中担任职务，也未在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业领薪；公司的劳动、人事及工资管理与控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业严格分离；公司单独设立财务部门，财务人员没有在控股股东、实际控制人及其所控制的其他企业中兼职。

3、资产独立

公司合法拥有与目前业务有关的房屋使用权、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

本公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了符合自身经营特点、独立完整的组织结构，建立了完整、独立的法人治理结构，各机构依照《公司章程》和各项规章制度行使职权。本公司生产经营场所与股东及其他关联方完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司实行独立财务核算，制定了独立的财务核算体系、规范的财务管理制度及各项内部控制制度。公司具有独立银行账号，并依法独立核算、独立纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司目前已建立了一套较为健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，如《财务管理制度》、《重大资金往来管理办法》、《资金管理办法》、《总经理工作细则》等，能够满足公司当前发展需要，公司在整体运营中，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。公司不断细化内部管理制度，其中特别在员工管理、财务规范、岗位职责等方面对原有管理制度进行了不断地细化补充，为公司高速运转提供了坚实的制度保障。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

2018年4月24日召开的第一届董事会第十三次会议审议通过了《年度报告差错责任追究制度》的议案。公司严格按照要求对年度报告进行编制及披露，保证年报信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，逐渐提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司年度报告差错追究制度执行情况良好，未发生董事会对有关人员采取问责措施。

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	[2019]京会兴审字第 08000247 号
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
审计报告日期	2018 年 4 月 26 日
注册会计师姓名	刘莉 胡立凯
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

[2019]京会兴审字第 08000247 号

北京深蓝文化传播股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京深蓝文化传播股份有限公司（以下简称深蓝文化公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），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、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了深蓝文化公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师

对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于深蓝文化公司，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

深蓝文化管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括深蓝文化 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括合并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

深蓝文化公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估深蓝文化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深蓝文化公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督深蓝文化公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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，就可能对深蓝文化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深蓝文化公司不能持续经营。

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、就深蓝文化公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财

务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）
中国注册会计师：刘莉
（项目合伙人）

中国·北京
二〇一九年四月二十六日
中国注册会计师：胡立凯

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、（一）	2,837,387.34	2,182,593.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	485,870.10	2,542,656.03
预付款项	六、（三）	271,566.42	7,044,083.05
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、（四）	258,119.23	319,419.67
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	7,419,890.49	5,345,250.96
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	511,848.44	318,879.10

流动资产合计		11,784,682.02	17,752,882.70
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、（七）	333,300.00	333,300.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	139,388.62	201,819.45
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（九）	347,139.32	181,922.06
递延所得税资产	六、（十）	2,195,179.15	2,115,595.39
其他非流动资产	六、（十一）		600,000
非流动资产合计		3,015,007.09	3,432,636.90
资产总计		14,799,689.11	21,185,519.60
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、（十二）		614,004.63
预收款项	六、（十三）		2,944,339.43
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十四）		
应交税费	六、（十五）	55,586.95	544,102.82
其他应付款	六、（十六）	2,300.00	9,796.23
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、(十七)	372,061.50	
流动负债合计		429,948.45	4,112,243.11
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		429,948.45	4,112,243.11
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(十八)	9,600,000.00	9,600,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(十九)	12,825,145.95	12,825,145.95
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	六、(二十)	-8,055,405.29	-5,351,869.46
归属于母公司所有者权益合计		14,369,740.66	17,073,276.49
少数股东权益			
所有者权益合计		14,369,740.66	17,073,276.49
负债和所有者权益总计		14,799,689.11	21,185,519.60

法定代表人: 依莉琦

主管会计工作负责人: 依莉琦

会计机构负责人: 张艳丽

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		2,824,064.94	1,666,404.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、(一)	485,870.10	2,542,656.03

预付款项		154,951.44	11,032,405.22
其他应收款	十二、(二)	1,796,451.96	1,314,309.22
存货		7,435,026.40	1,745,922.34
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		154,762.41	5,548.55
流动资产合计		12,851,127.25	18,307,245.49
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、(三)	2,730,217.48	2,730,217.48
其他权益工具投资		333,300.00	333,300.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		90,554.89	48,299.08
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		347,139.32	82,656.75
递延所得税资产		1,294,638.50	1,210,880.03
其他非流动资产			600,000.00
非流动资产合计		4,795,850.19	5,005,353.34
资产总计		17,646,977.44	23,312,598.83
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			611,604.63
预收款项			2,944,339.43
合同负债			
应付职工薪酬			
应交税费		51,532.10	435,076.11
其他应付款		952,300.00	848,405.22
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		269,253.22	
流动负债合计		1,273,085.32	4,839,425.39
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		1,273,085.32	4,839,425.39
所有者权益：			
股本		9,600,000.00	9,600,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,555,363.43	12,555,363.43
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		-5,781,471.31	-3,682,189.99
所有者权益合计		16,373,892.12	18,473,173.44
负债和所有者权益合计		17,646,977.44	23,312,598.83

（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		11,135,619.71	7,421,777.78
其中：营业收入	六、（二十一）	11,135,619.71	7,421,777.78
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		14,093,338.76	11,059,685.89
其中：营业成本	六、（二十一）	9,737,502.23	6,840,552.85
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、(二十二)	28,857.05	18,979.60
销售费用	六、(二十三)	8,246.26	37,977.03
管理费用	六、(二十四)	4,003,945.36	3,715,103.83
研发费用			
财务费用	六、(二十五)	-3,547.17	-15,422.47
其中：利息费用			
利息收入		7,147.17	18,185.60
资产减值损失	六、(二十六)	318,335.03	462,495.05
信用减值损失			
加：其他收益	六、(二十七)	300,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,657,719.05	-3,637,908.11
加：营业外收入	六、(二十八)	1,909.34	12,785.30
减：营业外支出	六、(二十九)	127,234.00	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,783,043.71	-3,625,122.81
减：所得税费用	六、(三十)	-79,507.88	-889,683.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,703,535.83	-2,735,439.01
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）	六、(三十一)	-2,703,535.83	-2,735,439.01
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		-2,703,535.83	-2,735,439.01
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,703,535.83	-2,735,439.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,703,535.83	-2,735,439.01
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		-0.28	-0.29
（二）稀释每股收益		-0.28	-0.29

法定代表人：依莉琦

主管会计工作负责人：依莉琦

会计机构负责人：张艳丽

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、（四）	10,933,261.22	7,327,438.16
减：营业成本	十二、（四）	9,629,052.51	6,840,552.85
税金及附加		16,578.48	18,240.01
销售费用		8,246.26	37,977.03
管理费用		3,364,375.10	2,716,568.12
研发费用			
财务费用		-5,718.91	-16,205.76
其中：利息费用			
利息收入		6,344.11	16,214.16
资产减值损失		335,033.89	446,869.65
信用减值损失			
加：其他收益		300,000.00	

投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,114,306.11	-2,716,563.74
加：营业外收入		364.32	12,785.30
减：营业外支出		69,098.00	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,183,039.79	-2,703,778.44
减：所得税费用		-83,758.47	-663,114.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,099,281.32	-2,040,663.82
（一）持续经营净利润		-2,099,281.32	-2,040,663.82
（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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-2,099,281.32	-2,040,663.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.22	-0.21
（二）稀释每股收益		-0.22	-0.21

（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		10,755,595.70	10,022,193.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			

向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	1, 198, 332. 54	835, 563. 53
经营活动现金流入小计		11, 953, 928. 24	10, 857, 757. 28
购买商品、接受劳务支付的现金		4, 710, 646. 87	10, 505, 223. 31
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		3, 306, 093. 16	4, 106, 189. 06
支付的各项税费		295, 365. 43	130, 502. 22
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十二）	2, 902, 177. 74	4, 484, 123. 98
经营活动现金流出小计		11, 214, 283. 20	19, 226, 038. 57
经营活动产生的现金流量净额		739, 645. 04	-8, 368, 281. 29
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		84, 851. 59	6, 890. 50
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		84, 851. 59	6, 890. 50
投资活动产生的现金流量净额		-84, 851. 59	-6, 890. 50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		654,793.45	-8,375,171.79
加：期初现金及现金等价物余额		2,182,593.89	10,557,765.68
六、期末现金及现金等价物余额		2,837,387.34	2,182,593.89

法定代表人：依莉琦

主管会计工作负责人：依莉琦

会计机构负责人：张艳丽

(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		10,541,095.70	9,763,703.11
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,257,323.40	1,099,660.10
经营活动现金流入小计		11,798,419.10	10,863,363.21
购买商品、接受劳务支付的现金		4,486,115.83	11,842,230.67
支付给职工以及为职工支付的现金		3,159,766.79	3,974,577.00
支付的各项税费		183,030.00	130,405.81
支付其他与经营活动有关的现金		2,726,994.08	2,546,366.91
经营活动现金流出小计		10,555,906.70	18,493,580.39
经营活动产生的现金流量净额		1,242,512.40	-7,630,217.18
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		84,851.59	6,890.50

投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		84,851.59	6,890.50
投资活动产生的现金流量净额		-84,851.59	-6,890.50
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		1,157,660.81	-7,637,107.68
加：期初现金及现金等价物余额		1,666,404.13	9,303,511.81
六、期末现金及现金等价物余额		2,824,064.94	1,666,404.13

(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	9,600,000.00				12,825,145.95						-5,351,869.46		17,073,276.49
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	9,600,000.00				12,825,145.95						-5,351,869.46		17,073,276.49
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,703,535.83		-2,703,535.83
（一）综合收益总额											-2,703,535.83		-2,703,535.83
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	9,600,000.00				12,825,145.95						-8,055,405.29		14,369,740.66

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	9,600,000.00				12,825,145.95						-2,616,430.45		19,808,715.50
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	9,600,000.00				12,825,145.95						-2,616,430.45		19,808,715.50
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,735,439.01		-2,735,439.01
（一）综合收益总额											-2,735,439.01		-2,735,439.01
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1．资本公积转增资本（或股本）													
2．盈余公积转增资本（或股本）													
3．盈余公积弥补亏损													
4．设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	9,600,000.00				12,825,145.95						-5,351,869.46		17,073,276.49

法定代表人：依莉琦

主管会计工作负责人：依莉琦

会计机构负责人：张艳丽

（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	9,600,000.00				12,555,363.43						-3,682,189.99	18,473,173.44
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,600,000.00				12,555,363.43						-3,682,189.99	18,473,173.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,099,281.32	-2,099,281.32
（一）综合收益总额											-2,099,281.32	-2,099,281.32

(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	9,600,000.00				12,555,363.43						-5,781,471.31	16,373,892.12

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
一、上年期末余额	9,600,000.00				12,555,363.43						-1,641,526.17	20,513,837.26
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	9,600,000.00				12,555,363.43						-1,641,526.17	20,513,837.26
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,040,663.82	-2,040,663.82
（一）综合收益总额											-2,040,663.82	-2,040,663.82
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	9,600,000.00				12,555,363.43						-3,682,189.99	18,473,173.44

北京深蓝文化传播股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位: 元币种: 人民币)

一、公司基本情况

北京深蓝文化传播股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是北京市人民政府批准,由北京深蓝文化传播有限公司依法变更而设立的股份有限公司。注册地及总部地址为中华人民共和国北京市。

2005年1月28日,公司取得了北京市工商局《企业名称预先核准通知书》,核准公司名称为北京深蓝文化传播有限公司。

2005年1月30日,依莉琦与依红旭决定共同设立北京深蓝文化传播有限公司,注册资本10万元。

依莉琦、依红旭共同投资设立北京深蓝文化传播有限公司,其中依莉琦以货币认缴8万元,占注册资本的80%,实缴注册资本8万元;依红旭以货币认缴2万元,占注册资本的20%,实缴注册资本2万元。

2005年2月1日,深蓝文化取得了北京市工商局核发的注册号为1101052796270号《企业法人营业执照》。住所:北京市朝阳区望京西园二区211号楼1607室。法定代表人:依莉琦。企业类型为有限责任公司。经营范围为法律、行政法规、国务院决定禁止的,不得经营;法律、行政法规、国务院决定规定应经许可的,经审批机关并经工商行政管理机关登记注册后方可经营;法律、行政法规、国务院决定未规定许可的,自主选择经营项目开展经营活动(实缴注册资本10万元)。

1、第一次变更:

2007年7月23日,深蓝文化有限住所变更为建国路93号万达广场4号楼803室;

经营范围变更为组织文化艺术交流活动(不含演出);国内广告制作;企业形象策划;文艺创作;电脑图文设计、制作;承办展览展示活动;舞台设计;租赁舞台音响设备。

2、第二次变更;

2010年6月7日,深蓝文化有限住所变更为北京市朝阳区东四环中路39号2层A单元216室。

3、第三次变更:

2013年8月29日,深蓝文化有限注册资本变更为100万元。新增注册资本90万元,由依莉琦认缴。2013年8月27日,北京嘉钰会计师事务所(普通合伙)出具《验资报告》(北嘉会验字[2013]第00321号)。经其审验,截至2013年8月27日止,深蓝文化有限已收到股东缴纳的新增注册资本(实收资本)人民币90万元。本次增资后,出资情况如下:

投资方	认缴出资额(万元)	占注册资本比例(%)	实收资本(万元)	占注册资本比例(%)
依莉琦	98.00	98.00	98.00	98.00
依红旭	2.00	2.00	2.00	2.00

投资方	认缴出资额(万元)	占注册资本比例(%)	实收资本(万元)	占注册资本比例(%)
合计	100.00	100.00	100.00	100.00

4、第四次变更

2013年12月24日，深蓝文化有限住所变更为北京市朝阳区八里庄北里129号院8号楼13层1单元1302。

5、第五次变更

2014年6月23日，深蓝文化有限股东依莉琦将所持深蓝文化有限的18.75%股份，转让给新股东曾辉、刘征、肖龙，转让股权的份额均为6.25%。本次股权转让后，出资情况如下：

投资方	认缴出资额(万元)	占注册资本比例(%)	实收资本(万元)	占注册资本比例(%)
依莉琦	79.25	79.25	79.25	79.25
刘征	6.25	6.25	6.25	6.25
肖龙	6.25	6.25	6.25	6.25
曾辉	6.25	6.25	6.25	6.25
依红旭	2.00	2.00	2.00	2.00
合计	100.00	100.00	100.00	100.00

6、第六次变更

2014年8月5日，深蓝文化有限注册资本变更为125万元。新增注册资本25万元，由新股东石磊认缴。本次增资后，出资情况如下：

投资方	认缴出资额(万元)	占注册资本比例(%)	实收资本(万元)	占注册资本比例(%)
依莉琦	79.25	63.40	79.25	63.40
石磊	25.00	20.00	25.00	20.00
刘征	6.25	5.00	6.25	5.00
肖龙	6.25	5.00	6.25	5.00
曾辉	6.25	5.00	6.25	5.00
依红旭	2.00	1.60	2.00	1.60
合计	100.00	100.00	100.00	100.00

7、第七次变更

2014年10月31日，深蓝文化有限注册资本变更为300万元。新增注册资本175万元，由深蓝文化有限资本公积转增，新增的注册资本由全体股东按其持股比例分享。本次增资后，出资情况如下：

投资方	认缴出资额(万元)	占注册资本比例(%)	实收资本(万元)	占注册资本比例(%)
-----	-----------	------------	----------	------------

投资方	认缴出资额(万元)	占注册资本比例(%)	实收资本(万元)	占注册资本比例(%)
依莉琦	190.20	63.40	190.2	63.40
石磊	60.00	20.00	60.00	20.00
刘征	15.00	5.00	15.00	5.00
肖龙	15.00	5.00	15.00	5.00
曾辉	15.00	5.00	15.00	5.00
依红旭	4.80	1.60	4.80	1.60
合计	300.00	100.00	300.00	100.00

8、第八次变更

2015年6月18日，深蓝文化有限股东依莉琦将所持的深蓝文化有限10%股份，转让给新股东深蓝沐石。本次股权转让后，出资情况如下：

投资方	认缴出资额(万元)	占注册资本比例(%)	实收资本(万元)	占注册资本比例(%)
依莉琦	160.20	53.40	160.20	53.40
刘征	15.00	5.00	15.00	5.00
肖龙	15.00	5.00	15.00	5.00
曾辉	15.00	5.00	15.00	5.00
依红旭	4.80	1.60	4.80	1.60
石磊	60.00	20.00	60.00	20.00
深蓝沐石	30.00	10.00	30.00	10.00
合计	300.00	100.00	300.00	100.00

9、第九次变更

2015年6月26日，深蓝文化有限注册资本变更为340.91万元。新增注册资本40.91万元，由刘征、曾辉及新股东前海睿石认缴。本次增资后，出资情况如下：

投资方	认缴出资额(万元)	占注册资本比例(%)	实收资本(万元)	占注册资本比例(%)
依莉琦	160.20	46.99	160.20	46.99
刘征	18.41	5.40	18.41	5.40
肖龙	15.00	4.40	15.00	4.40
曾辉	16.70	4.90	16.70	4.90
依红旭	4.80	1.41	4.80	1.41
石磊	60.00	17.60	60.00	17.60
深蓝沐石	30.00	8.80	30.00	8.80
深圳前海睿石成长股权投资基金管理有限公司	35.80	10.50	35.80	10.50
合计	340.91	100.00	340.91	100.00

10、第十次变更

根据本公司 2015 年 8 月 12 日股东会决议文件的规定，同意原有限公司按经审计原账面净资产值折股整体变更设立股份有限公司，其中，股份公司各发起人以其各自持有的公司出资份额所对应的公司经审计的净资产出资，以公司经审计的截至 2015 年 6 月 30 日的账面净资产人民币 12,294,986.07 元为基础，按照 1.537: 1 的比例折合为股份公司股本，计 800.00 万股，每股面值人民币 1 元，剩余金额人民币 4,294,986.07 元计入股份公司的资本公积。本次净资产审计已由北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)于 2015 年 7 月 20 日出具了(2015)京会兴审字第 08010896 号审计报告。本公司已于 2015 年 8 月 12 日完成股份制改造，企业类型由有限责任公司变更为股份有限公司。

11、第十一次变更

2016 年 6 月 18 日召开临时股东大会，就本公司吸收新股东、增加注册资本事宜通过决议，会议一致通过股票定向增发的方式发行 160 万股股票，每股价格 6.25 元，募集资金总额 1000 万元，公司原有股东认购情况如下：

认购对象姓名	认购股份数 (股)	认购比例 (%)	认购金额	认购方式
依莉琦	150,000	9.38	937,500	货币
深圳前海睿石成长股权投资基金管理 有限公司	130,000	8.13	812,500	货币
曾辉	100,000	6.25	625,000	货币
依红旭	14,000	0.88	87,500	货币
合计	394,000	24.64	2,462,500	

新增股东认购股份情况：

认购对象姓名	认购股份数 (股)	认购比例 (%)	认购金额	认购方式
浙江唐德影视股份有限公司	470,000	29.35	2,937,500	货币
刘振龙	286,000	17.88	1,787,500	货币
刘育成	200,000	12.50	1,250,000	货币
马超	150,000	9.38	937,500	货币
李建成	100,000	6.25	625,000	货币
合计	1,206,000	75.36	7,537,500	

本次发行前，前 10 名股东持股情况如下：

认购对象姓名	持股数量 (股)	持股比例 (%)	限售股数 (股)
依莉琦	3,759,350	46.99	3,759,350
石磊	1,407,996	17.60	1,407,996
深圳前海睿石成长股权投资基金管理有限公司	840,105	10.50	840,105
北京深蓝沐石资产管理中心 (有限合伙)	703,998	8.80	703,998

认购对象姓名	持股数量（股）	持股比例（%）	限售股数（股）
刘征	432,020	5.40	432,020
曾辉	391,892	4.90	391,892
肖龙	351,999	4.40	351,999
依红旭	112,640	1.41	112,640
合计	8,000,000	100.00	8,000,000

本次发行后，前 10 名股东持股情况如下：

认购对象姓名	持股数量（股）	持股比例(%)	限售股数（股）
依莉琦	3,909,350	40.72	3,871,850
石磊	1,407,996	14.67	1,407,996
深圳前海睿石成长股权投资基金管理有限公司	970,105	10.11	840,105
北京深蓝沐石资产管理中心（有限合伙）	703,998	7.33	703,998
曾辉	491,892	5.12	391,892
浙江唐德影视股份有限公司	470,000	4.90	
刘征	432,020	4.50	432,020
肖龙	351,999	3.67	351,999
刘振龙	286,000	2.98	
刘育成	200,000	2.08	
合计	9,223,360	96.08	7,999,860

12、第十二次变更；

2018 年 6 月 7 日，本公司住所变更为北京市朝阳区八里庄北里 129 号院 9 号楼 13 层 1 单元 1301 号 1301-1 室。

经过上述历次股票发行及过去年度的红股派发，截至 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 9,600,000.00 股，详见附注六（十八）股本。

公司经营范围：电影发行；电影摄制；项目投资；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；舞台灯光音响设计；电脑图文设计、制作；文艺创作；企业策划；租赁舞台音响设备；广告发布；代理、制作。。

公司主要从事影视制作与发行业务。

公司主要产品有：网络剧、微电影及专题片等。

2018 年 9 月 25 日，公司完成相关工商变更登记手续并取得北京市工商行政管理局换发的《营业执照》，按照工商部门新的营业执照办理要求，营业执照、组织机构代码证、税务登记证使用统一社会信用代码。公司的统一社会信用代码：91110105771558344Y，住所：北京市朝阳区八里庄北里 129 号院 9 号楼 13 层 1 单元 1301 号 1301-1 室，法定代表人：依莉琦。

本公司最终控制人为依莉琦。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 26 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 3 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司本期未发生影响持续经营能力的重大事项，具备自报告期末起 12 个月的持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收

入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 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。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异,在购买日不符合递延所得税资产确认条件的,不予以确认。购买日后 12 个月内,如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在,预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的,确认相关的递延所得税资产,同时减少商誉,商誉不足冲减的,差额部分确认为当期损益;除上述情况以外,确认与企业合并相关的递延所得税资产,计入当期损益。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司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,在个别财务报表中,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,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方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,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权投资的公允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,原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(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,控制是指投资方拥有被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动,是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断,通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的,将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该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，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

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

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原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。

（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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值

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

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素

后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少，并且能够可靠计量，将认定其发生减值：

- ①债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；
- 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；
- ⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：	将金额为人民币 50 万元（含 50 万）以上的应收款项（包括应收账款、其他应收款、预付账款）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、预付账款、其他应收款）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款

组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据	
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，包括：关联方组合、备用金等

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（%）	预付账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00	5.00
2-3 年	50.00	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00	100.00

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。
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。

（十一）存货

1、存货的分类

存货分为影视剧类存货和非影视剧类存货两大类。

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

非影视剧类存货主要包括原材料、库存商品。。

2、取得和发出存货的计价方法

对于外购的或者通过版权互换取得的影视剧版权，按照所付出的对价确认获得版权的成本；企业自制短剧、综艺节目、脱口秀等将制作过程中发生的剧本、人工等相关费用归集为成本。

公司外购的或者通过版权互换取得的版权以及自制节目的版权，如果将版权独家转让，则于转让时确认收入，同时结转成本。如果版权非独家转让则可以按照计划收入比例法结转成本。

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

（1）联合摄制业务中，企业负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片

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

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

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

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

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

(2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部成本逐笔（期）结转销售成本。具体结转方法见本附注四、（二十八）收入。

(3) 对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

(4) 公司协作摄制业务，按租赁、收入准则中的相关规定进行会计处理。

(5) 公司在尚拥有影视剧著作权时，在库存商品中象征性保留 1 元余额。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备。

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

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形时应提取减值准备，具体如下：

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

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

(3) 库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测、可变现净值低于库存商品账面价值部分提取减值。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或

股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。

非同一控制下的企业合并:公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分,按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

(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。

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。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

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。

采用成本法核算的长期股权投资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。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。

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

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;本公司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;本公司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可辨认净资产的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会

计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司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。

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。

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；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。

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，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。

（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。固定资产分类为：电子设备、办公设备、其他设备（。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	0.00	20.00
其他设备	年限平均法	3	0.00	33.33

本公司合同能源管理资产按照合同约定收益分享年限采用直线法计提折旧，预计净残值为零。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

（十四）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十五）职工薪酬

职工薪酬是指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。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、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

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

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所

形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（十六）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（十七）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（十八）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（十九）收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务

收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入的确认

(1) 建造合同的结果能够可靠估计

在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和费用。完工百分比法，是指根据合同完工进度确认收入与费用的方法。合同完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

固定造价合同的结果能够可靠估计确定依据为：

- ①合同总收入能够可靠地计量；
- ②与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- ④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，确定依据为：

- ①与合同相关的经济利益很可能流入本公司；
- ②实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

如果合同的预计总成本超过合同总收入的，对形成的合同预计损失，确认为资产减值损失，并计入当期损益。合同完工时，同时转销合同预计损失准备。

(2) 建造合同的结果不能可靠估计

建造合同的结果不能可靠估计的，分别情况进行处理：

①合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；

②合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

5、公司收入确认与成本结转的具体原则与方法

(1) 影视剧行业

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

确认方法如下：

①电视剧销售收入

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

②电影票房分账收入及版权收入

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

③成本结转方法

基于公司所从事的影视剧制作业务的行业特点，根据《电影企业会计核算办法》（财会[2004]19号）及参考国内外成熟传媒企业的通行做法之后，采用计划收入比例法作为每期结转成本的会计核算方法。

计划收入比例法是指公司从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应成本。公司由影视片的主创、销售和财务等专业人员，结合以往的经验 and 数据，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎原则进行预测，并估算出该片在规定成本配比期内可能获得收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：

计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本/预计影视剧成本配比期内的销售收入总额x100%

本期（月）应结转成本额=本期（月）影视剧销售收入额 x 计划成本率

在影视剧配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生预期收入与实际收入严重偏离的情况时，公司将及时重新预测，依据实际情况调整影响影视剧成本配比期内的预计销售收入总额，使预测收入的方法更科学，结果更准确。

公司主要产品为电视剧，其预期收入测算方法如下：

电视播映权转让，包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在2年内（部分剧目延长到3-5年内）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播映结束后，其他部分电视台继续播放的权利。二轮播映权的销售价格与首轮播映权相比会下降很多，通常单集价格仅为首轮播放的10%甚至更低。相应的，二轮播映权的转让收入与首轮播映权转让收入相比差距甚大。

电视播映权转让收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在24个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性原则，本公司以为期24个月的首轮电视播映权转让预期实现收入和信息网络传播权、音像制品出版版权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入。

（二十）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十一）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和

税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

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

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

（二十二）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值

的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十三）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。

符合持有待售的资产的会计处理见本附注四、（十三）。

（二十四）股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（二十五）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外,根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求,以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方:

11、持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人;

12、直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员,上市公司监事及与其关系密切的家庭成员;

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业;

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内,存在上述第 9、12 项情形之一的个人;

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的,除本公司及其控股子公司以外的企业。

(二十六) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 公司按照财政部于 2018 年度颁布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则,应采用通知附件 1 的要求编制财务报表,并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更,仅对财务报表项目列示产生影响,对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目,将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目,反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项,以及收到的商业汇票,包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	2,542,656.03
	应收票据	
	应收账款	-2,542,656.03

(2) 其他重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税,并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额 计缴增值税	6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%

税种	计税依据	税率或征收率
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

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，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	2,837,387.34	2,182,593.89
其他货币资金		
合计	2,837,387.34	2,182,593.89
其中：存放在境外的款项总额		

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	485,870.10	2,542,656.03
合计	485,870.10	2,542,656.03

2、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	495,775.48	100.00	9,905.38	2.00	485,870.10	2,568,613.87	100.00	25,957.84	1.01	2,542,656.03
组合：账龄组合	495,775.48	100.00	9,905.38	2.00	485,870.10	2,568,613.87	100.00	25,957.84	1.01	2,542,656.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	495,775.48	100.00	9,905.38		485,870.10	2,568,613.87	100.00	25,957.84		2,542,656.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	448,500.00	4,485.00	1.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1—2 年	40,483.02	2,024.15	5.00
2—3 年	6,792.46	3,396.23	50.00
合计	495,775.48	9,905.38	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 16,052.46 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京洞察科技科技股份有限公司	363,000.00	1 年以内	73.22	3,630.00
北京尖端传媒广告有限公司	48,000.00	1 年以内	9.68	480.00
北京睿智思通营销顾问有限公司	36,000.00	1-2 年	7.26	1,800.00
北京达毅思创公关顾问有限公司	22,500.00	1 年以内	4.54	225.00
北京大和文化传播发展有限公司	10,000.00	1 年以内	2.02	100.00
合计	479,500.00	--	96.72	6,235.00

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

类别	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	272,096.42	100.00	530.00	1.00	5,200,750.94	72.27	52,007.51	1.00
1-2 年					1,995,094.34	27.73	99,754.72	5.00
合计	272,096.42	100.00	530.00	--	7,195,845.28	100.00	151,762.23	--

2、按预付对象归集的期末余额预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	未结算原因
郑爱钦	房屋出租方	219,096.42	80.68	2018 年	预付房租
北京中安瑞通建设工程有限公司	供应商	47,520.00	17.50	2018 年	尚未未结算
大料 (天津) 文化传播有限公司	供应商	4,950.00	1.82	2018 年	尚未未结算
合计	--	271,566.42	100.00	--	--

(四) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	258,119.23	319,419.67

项目	期末余额	期初余额
合计	258,119.23	319,419.67

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	258,119.23	100.00			258,119.23	319,419.67	100.00			319,419.67
组合 1 无风险组合	258,119.23	100.00			258,119.23	319,419.67	100.00			319,419.67
组合 2 账龄组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	258,119.23	100.00			258,119.23	319,419.67	100.00			319,419.67

组合中，采用无风险法计提坏账准备的其他应收款

无风险组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
押金	218,064.00		
备用金	40,055.23		
合计	258,119.23		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	218,064.00	309,234.00
备用金	40,055.23	10,185.67
合计	258,119.23	319,419.67

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
郑爱钦	房屋押金	146,064.00	1 年以内	56.59	
华夏幸福（大厂）文化影视产业园投资有限公司	房屋押金	72,000.00	2-3 年	27.89	
周末	备用金	33,078.42	1 年以内	12.82	
张艳丽	备用金	2,000.00	1 年以内	0.77	
张丽华	备用金	4,629.32	1 年以内	1.79	
合计		257,771.74		99.86	

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	920,585.50	704,126.70	216,458.80	4,617,206.61	704,126.70	3,913,079.91
库存商品	8,034,998.61	831,566.92	7,203,431.69	1,778,118.25	345,947.20	1,432,171.05
合计	8,955,584.11	1,535,693.62	7,419,890.49	6,395,324.86	1,050,073.90	5,345,250.96

上述存货中版权情况

项目	期初余额	当年结转金额	期末余额
外购版权	149,281.14	118,115.56	31,165.58
自有版权	5,195,969.82	-2,192,755.09	7,388,724.91
合计	5,345,250.96	-2,074,639.53	7,419,890.49

存货余额前五名的影视作品情况：

项目名称	拍摄或者制作进度	期末余额	占全部存货余额的比例 (%)
《守护者》	方案著作权	2,452,830.19	33.06
《锻刀Ⅱ 不死的战士》	方案著作权	2,900,000.00	39.08
《一不小心吃定你》	宣发推广中	1,333,816.21	17.98
《斗戏》	方案著作权	417,507.22	5.63
《原告被告》	方案著作权	216,458.80	2.92
合计	--	7,320,612.42	98.67

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	704,126.70					704,126.70
库存商品	345,947.20	485,619.72				831,566.92
合计	1,050,073.90	485,619.72				1,535,693.62

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	198,936.75	5,967.40
企业所得税	312,911.69	312,911.69
合计	511,848.44	318,879.09

（七）可供出售金融资产

1、可供出售金融资产的情况

项目	期末余额			期初余额		
	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：	333,300.00		333,300.00	333,300.00		333,300.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	333,300.00		333,300.00	333,300.00		333,300.00
其他						
合计	333,300.00		333,300.00	333,300.00		333,300.00

2、期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
上海弘禹影视文化传媒有限公司	333,300.00			333,300.00					9.00	
合计	333,300.00			333,300.00					--	

(八) 固定资产

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	139,388.62	201,819.45
固定资产清理		
合计	139,388.62	201,819.45

2、固定资产

项目	电子产品	办公设备	影视器材	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	697,639.08	613,044.73	222,300.00	1,532,983.81
2.本期增加金额	46,966.09	37,885.50		84,851.59
(1)购置	46,966.09	37,885.50		84,851.59
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	744,605.17	650,930.23	222,300.00	1,617,835.4
二、累计折旧				
1.期初余额	669,868.82	438,995.54	222,300.00	1,331,164.36
2.本期增加金额	34,643.74	112,638.68		147,282.42
(1)计提	34,643.74	112,638.68		147,282.42
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额	704,512.56	551,634.22	222,300.00	1,478,446.78
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	40,092.61	99,296.01		139,388.62
2.期初账面价值	27,770.26	174,049.19		201,819.45

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	181,922.06	371,935.00	206,717.74		347,139.32
合计	181,922.06	371,935.00	206,717.74		347,139.32

(十) 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,546,129.00	386,532.26	1,227,793.97	306,948.50
可抵扣亏损	7,234,587.56	1,808,646.89	7,234,587.56	1,808,646.89
合计	8,780,716.56	2,195,179.15	8,462,381.53	2,115,595.39

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
影视投资固定回报		600,000.00
合计		600,000.00

(十二) 应付票据及应付账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款		614,004.63
合计		614,004.63

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
制作费		78,409.04
外购版权费		533,195.59
服务费		2,400.00
合计		614,004.63

(十三) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
网剧投资款		2,641,509.36
专题片制作费		302,830.07
合计		2,944,339.43

(十四) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		2,707,714.38	2,707,714.38	
二、离职后福利-设定提存计划		208,540.35	208,540.35	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计		2,916,254.73	2,916,254.73	

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		2,503,156.03	2,503,156.03	
二、职工福利费				
三、社会保险费		153,594.35	153,594.35	
其中：医疗保险费		137,348.00	137,348.00	
工伤保险费		5,258.89	5,258.89	
生育保险费		10,987.46	10,987.46	
四、住房公积金		50,964.00	50,964.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		2,707,714.38	2,707,714.38	

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险		200,113.70	200,113.70	
2.失业保险费		8,426.65	8,426.65	
3.企业年金缴费				
合计		208,540.35	208,540.35	

（十五）应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	21,257.17	73,640.67
个人所得税	22,837.22	41,412.46
城市维护建设税	2,107.80	4,570.64
教育费附加	1,505.55	3,264.72
房产税		413,335.12
印花税	7,879.21	7,879.21
合计	55,586.95	544,102.82

（十六）其他应付款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	2,300.00	9,796.23
合计	2,300.00	9,796.23

2、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
待报销的费用	2,300.00	3,796.23
待支付的网络费		6,000.00
合计	2,300.00	9,796.23

（十七）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
租用个人房屋负担的税费	372,061.50	
合计	372,061.50	

其他说明：本公司向个人租用房屋，做办公所用，本公司负担出租人应缴纳的房产税、个人所得税和应交增值税。

（十八）股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	9,600,000.00						9,600,000.00

（十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,555,363.43			12,555,363.43
其他资本公积	269,782.52			269,782.52
合计	12,825,145.95			12,825,145.95

（二十）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,351,869.46	-2,616,430.45
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	-5,351,869.46	-2,616,430.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,703,535.83	-2,735,439.01
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-8,055,405.29	-5,351,869.46

（二十一）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	11,135,619.71	9,737,502.23	7,421,777.78	6,840,552.85
其他业务				
合计	11,135,619.71	9,737,502.23	7,421,777.78	6,840,552.85

（二十二）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	15,891.89	9,940.69
教育费附加	11,351.36	7,100.51
印花税	1,613.80	1,938.40
合计	28,857.05	18,979.60

（二十三）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	1,878.98	8,482.15
招待费	6,201.28	19,674.26
邮寄费	166.00	377.00
差旅费		9,443.62
合计	8,246.26	37,977.03

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	1,542,012.98	967,030.55
福利费用	22,678.90	40,137.69
社保费	390,068.23	144,852.39
住房公积金	66,918.00	35,928.00
折旧	129,949.10	198,218.46
装修摊销	206,717.74	557,765.88
办公费	39,374.05	17,206.31
房租	823,966.40	1,265,338.14
招待费	104,707.00	35,310.08
审计费	103,773.58	103,773.58
法律顾问费	94,339.62	94,339.62
交通费	62,584.68	23,141.87
券商费	165,094.34	94,339.62
上市费	20,000.00	
邮寄、通讯	30,370.43	14,168.68
服务费	24,516.13	51,042.90
水电费	13,887.52	27,464.39
差旅	27,780.00	3,135.00
其他	135,206.66	41,910.67
合计	4,003,945.36	3,715,103.83

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	7,147.17	18,185.60
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	3,600.00	2,763.13
其他支出		
合计	-3,547.17	-15,422.47

(二十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-167,284.69	116,547.85
存货跌价损失	485,619.72	345,947.20
合计	318,335.03	462,495.05

(二十七) 其他收益

项目	种类	本期发生额	上期发生额
挂牌补贴	与收益相关	300,000.00	
合 计		300,000.00	

（二十八）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
无需支付的款项	1,630.74		1,630.74
其他	278.60	12,785.30	278.60
合计	1,909.34	12,785.30	1,909.34

（二十九）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法收回的房屋押金	97,234.00		97,234.00
罚款	30,000.00		30,000.00
合计	127,234.00		127,234.00

（三十）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	75.88	
递延所得税费用	-79,583.76	-889,683.80
合计	-79,507.88	-889,683.80

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-2,783,043.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-690,153.05
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	90,054.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	520,590.71
其他	
所得税费用	-79,507.88

（三十一）持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-2,703,535.83	-2,703,535.83	-2,735,439.01	-2,735,439.01
终止经营净利润				
合计	-2,703,535.83	-2,703,535.83	-2,735,439.01	-2,735,439.01

（三十二）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	291,185.37	806,016.78
退备用金押金等		
挂牌补贴	300,000.00	
个税返还		12,455.30
收回项目投资款	600,000.00	
利息收入	7,147.17	17,091.45
合计	1,198,332.54	835,563.53

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款		3,524,989.65
费用	2,902,177.74	959,134.33
合计	2,902,177.74	4,484,123.98

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,703,535.83	-2,735,439.01
加: 资产减值准备	318,335.03	462,495.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	147,282.42	198,218.46
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	206,717.74	545,765.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
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)	-79,583.76	-889,683.80
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,560,259.25	-4,305,938.30
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,092,983.35	-4,470,480.53
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-3,682,294.66	2,826,780.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	739,645.04	-8,368,281.29
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,837,387.34	2,182,593.89

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	2,182,593.89	10,557,765.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	654,793.45	-8,375,171.79

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,837,387.34	2,182,593.89
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	2,837,387.34	2,182,593.89
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	2,837,387.34	2,182,593.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
北京深蓝艺兴影视文化发展有限公司	北京	北京	文化创意	100.00	0.00	同一控制下收购
上海悦沐文化传播有限公司	上海	上海	文化创意	100.00	0.00	新设投资
廊坊莱星文化传播有限公司	河北	河北	文化创意	100.00	0.00	新设投资

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业最终控制人：依莉琦。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
依莉琦	股东
石磊	股东
深圳前海睿石成长股权投资基金管理有限公司	股东
北京深蓝沐石资产管理中心（有限合伙）	股东
刘征	股东
浙江唐德影视股份有限公司	股东

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
曾辉	股东
肖龙	股东
依红旭	股东
刘振龙	股东
刘育成	股东
马超	股东
李建成	股东

(四) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

无。

(2) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无。

2、其他情况

无。

(五) 关联方应收应付款项

无。

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至 2019 年 4 月 26 日（董事会批准报告日），本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	485,870.10	2,542,656.03
合计	485,870.10	2,542,656.03

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	495,775.48	100.00	9,905.38	2.00	485,870.10	2,568,613.87	100.00	25,957.84	1.01	2,542,656.03
组合：账龄组合	495,775.48	100.00	9,905.38	2.00	485,870.10	2,568,613.87	100.00	25,957.84	1.01	2,542,656.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	495,775.48	100.00	9,905.38	--	485,870.10	2,568,613.87	100.00	25,957.84	--	2,542,656.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	448,500.00	4,485.00	1.00
1—2 年	40,483.02	2,024.15	5.00
2—3 年	6,792.46	3,396.23	50.00
合计	495,775.48	9,905.38	--

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 16,052.46 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京洞察科技科技股份有限公司	363,000.00	1 年以内	73.22	3,630.00
北京尖端传媒广告有限公司	48,000.00	1 年以内	9.68	480.00
北京睿智思通营销顾问有限公司	36,000.00	1-2 年	7.26	1,800.00
北京达毅思创公关顾问有限公司	22,500.00	1 年以内	4.54	225.00
北京大和文化传播发展有限公司	10,000.00	1 年以内	2.02	100.00
合计	479,500.00	--	96.72	6,235.00

(二) 其他应收款

1、总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,796,451.96	1,314,309.22
合计	1,796,451.96	1,314,309.22

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,796,451.96	100.00			1,796,451.96	1,314,309.22	100.00			1,314,309.22
组合 1 无风险组合	1,796,451.96	100.00			1,796,451.96	1,314,309.22	100.00			1,314,309.22
组合 2 账龄组合										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	1,796,451.96				1,796,451.96	1,314,309.22				1,314,309.22

组合中，采用无风险法计提坏账准备的其他应收款

无风险组合	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方往来	1,616,075.73		
押金	140,321.00		
备用金	40,055.23		
合计	1,796,451.96		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来	1,616,075.73	1,068,211.22
押金	140,321.00	246,098.00
备用金	40,055.23	
合计	1,796,451.96	1,314,309.22

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京深蓝艺兴影视文化发展有限公司	房屋押金	1,601,075.73	1 年以内	89.12	
华夏幸福（大厂）文化影视产业园投资有限公司	往来款	72,000.00	2-3 年	4.01	
郑爱钦	房屋押金	68,321.00	1 年以内	3.80	
周末	房屋押金	33,078.42	1 年以内	1.84	
廊坊莱星文化传播有限公司	往来款	15,000.00	1-2 年	0.83	
合计		1,789,475.15		99.61	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	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	2,730,217.48		2,730,217.48	2,730,217.48		2,730,217.48
对联营、合营企业投资						
合计	2,730,217.48		2,730,217.48	2,730,217.48		2,730,217.48

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	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
北京深蓝艺兴影视文化发展有限公司	2,730,217.48			2,730,217.48		
合计	2,730,217.48			2,730,217.48		

2、其他说明：上海悦沐文化传播有限公司和廊坊莱星文化传播有限公司是认缴出资，截止报告报出日并未实缴。

（四）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,933,261.22	9,629,052.51	7,327,438.16	6,840,552.85
其他业务				
合计	10,933,261.22	9,629,052.51	7,327,438.16	6,840,552.85

十三、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）	300,000.00	挂牌补贴
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		

项目	金额	说明
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	-125,324.66	无法收回的款项及罚款
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	174,675.34	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	43,668.84	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	131,006.50	

（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	-17.20	-0.28	-0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.03	-0.30	-0.30

北京深蓝文化传播股份有限公司
二〇一九年四月二十六日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室