



萌梓影视

NEEQ:870109

重庆萌梓影视传媒股份有限公司

Chongqing Mengzi Television Co.,Ltd

年度报告

2017

公司年度大事记



1、公司作为非执行制片方与其他单位联合出品的电视连续剧《火线出击》于2017年2月27日采用先网后台的播出方式在腾讯网独播。

2、公司出品的电视连续剧《铁核桃之无间风云》于2017年6月7日取得发行许可证，该剧于2017年6月28日在湖南经视地面频道首播，创湖南和长沙台收视同时段排名第一。

3、公司作为非执行制片方与其他单位联合出品的电视连续剧《热血军旗》（原名《建军大业》）于2017年建军节在中央电视台一套黄金档热播。

4、2017年7月—9月，公司策划组织实施了首届“中国重庆国际少儿时尚周”、“2017年中国重庆国际时尚周”等一系列文化艺术交流活动，横跨重庆主城四区，期间共举办20余项主题活动。

5、公司作为非执行制片方与其他单位联合出品的电视剧《米露露求爱记》2017年8月2日在北京开机拍摄，于10月28日杀青。

6、公司作为非执行制片方与其他单位联合出品的跨国时尚家庭情感大剧《陪读妈妈》于10月30日在江苏苏州开机。

7、公司于2017年11月30日取得电视连续剧《大哥》制作许可证，年底已筹备建组，预计在2018年3月开机。

目 录

第一节	声明与提示.....	6
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	22
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	31
第九节	行业信息	34
第十节	公司治理及内部控制.....	35
第十一节	财务报告	41

释义

释义项目	指	释义
公司、萌梓影视	指	重庆萌梓影视传媒股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京德恒律师事务所
《审计报告》	指	天健会计师事务所(特殊普通合伙)以 2017 年 12 月 31 日为审计基准日对重庆萌梓影视传媒有限公司的财务报表进行审计后于 2018 年 4 月 18 日出具的天健审【2018】号 8-185 号《审计报告》
上海萌梓	指	上海萌梓影视传媒有限公司(公司之全资子公司)
北京萌梓	指	北京萌梓影视传媒有限公司(公司之全资子公司)
霍尔果斯萌梓	指	霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司(公司之全资子公司)
主办券商、西南证券	指	西南证券股份有限公司
股东大会	指	重庆萌梓影视传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆萌梓影视传媒股份有限公司董事会
监事会	指	重庆萌梓影视传媒股份有限公司监事会
三会	指	股东（大会）、董事会、监事会
报告期、本年度	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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	萌梓影视 2016 年第三次临时股东大会审议通过,将自公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让之日起生效的公司章程
独家摄制	指	由公司单独出资拍摄形成影视剧作品
联合摄制	指	由两个或两个以上的投资人联合进行投资,财产为几个投资者共同所有,根据投资协议来确定各方收益的分配
执行制片方	指	在影视剧联合摄制各方中,负责剧组的组建、具体拍摄工作以及资金的管理和摄制成本核算的一方
非执行制片方	指	在影视剧联合摄制各方中,将部分的资金投入联合拍摄的执行制片方,并按照约定获得版权以及相应的投资收益的一方,其一般不参与具体的摄制管理
卫星频道	指	采用卫星传输标准的电视频道,信号通过卫星传输可以覆盖多个地区或全国
地面频道	指	采用地面传输标准的电视频道,其信号覆盖面限于某个地区
收视率	指	在某个时段收看某个电视节目的目标观众人数占总目标人群的比重,以百分比表示。一般由第三方数据调研公司,通过电话、问卷调查、机上盒或其他方式抽样调查来得到收视率
母带	指	经剪辑、配(修)音和动效、音乐制作及混录合成、字幕制作,符合电视剧相关技术标准,并经国家广播电影电视行政主管部门审核批准,获得发行许可证的电视剧的

		声像磁带
电视剧制作许可证	指	电视剧在拍摄之前经过国家新闻出版广电总局的备案公示后取得的行政许可文件,包括《电视剧制作许可证(乙种)》和《电视剧制作许可证(甲种)》。电视剧只有在取得该许可证后方可拍摄
电视剧发行许可证	指	电视剧摄制完成后,经国家新闻出版广电总局或省级广播电影电视行政管理部门审查通过后取得的行政许可文件,只有取得发行许可证后方可发行电视剧
广电总局	指	国家新闻出版广电总局
剧组	指	影视剧制作行业特有的一种生产单位和组织形式,是在拍摄阶段为从事影视剧具体拍摄工作所成立的临时工作团队
剧本	指	经由导演处理,用于演出的影视剧的脚本或演出本,由对白、场景、情节、动作等舞台指示组成,是影视剧艺术创作的基础
中宣部	指	中共中央宣传部
文化部	指	中华人民共和国文化部

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。

公司负责人熊雄、主管会计工作负责人陆永寿及会计机构负责人（会计主管人员）陆永寿保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
审查和投资收益不确定性风险	广播电影电视行业作为具有意识形态特殊属性的主要产业,受到中宣部、文化部、国家新闻出版广播总局的监管。如果公司不能继续贯彻政策导向,与主流价值观保持一致,则公司的影视剧作品可能无法进入市场,或者进入市场后被勒令停止播放,导致公司无法收回制作成本。
市场竞争加剧风险	近年来国家对文化产业的鼓励引导性政策以及影视剧市场的火爆,导致从事影视剧制作、发行的企业激增、行业竞争风险加大,如果作品不符合现代观众、电视台等媒体的需求品味,可能存在剧集滞销,销售毛利降低的风险。
应收账款金额较大的风险	公司应收账款在2017年12月31日的账面价值为51,146,999.17元,比年初增加22,325,618.17元占流动资产的比例为36.53%,占总资产的比例为35.45%。应收账款金额较大,占资产比例较高。虽然公司应收账款余额较大,占资产比例较高,但是由于公司的客户主要为各大电视台,普遍信用良好,应收账款的坏账风险较低,应收账款质量较好,公司报告期内没有发生坏账损失。但是,公司应收账款的收回仍然受到电视台资金状况、付款审批流程和电视剧发行状况等的影响,存在不能按时收回相关款项的可能性,从而给公司带来资金短缺的风险。
资金不足的风险	影视剧制作与发行行业具有资金密集型特点,尤其是近年来大成本影视剧作品推向市场后所引发的轰动效应和取得高票房收入或高收视率,大大推高了影视剧行业的整体制作成本。公司目前规模较小、资金实力较弱,目前主要依靠自有资金、银行贷款、

	<p>权益融资和股东资金支持发展业务,同时也在积极通过联合摄制等方式扩大资金来源、降低经营风险。但是,如果公司的自有资金不能满足公司影视剧作品的制作与发行需求,同时无法获得新的权益融资,或者无法与第三方进行联合摄制,将使公司面临资金不足的风险,影响公司的业务发展。</p>
知识产权纠纷风险	<p>影视制作行业著作权是最重要的知识产权,根据《中华人民共和国著作权法》相关规定,公司影视作品存在多方主张知识产权权利的情形,为了避免出现主张权利的纠纷,公司与各合作单位或个人等权利方签订合同、约定了详细的权利范围。如果发生上述纠纷、涉及法律诉讼,除可能直接影响公司经济利益外,还可能影响公司的行业形象,最终对公司业务开展带来不利影响。尽管报告期内公司未发生知识产权纠纷引起的诉讼,但公司无法确保未来不发生此类情形。公司影视作品还存在侵犯第三方知识产权的潜在风险。</p>
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	重庆萌梓影视传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing Mengzi Television Co.,Ltd
证券简称	萌梓影视
证券代码	870109
法定代表人	熊雄
办公地址	重庆市渝中区较场口 88 号 A 幢 26-2#

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	陆永寿
职务	董事、副总经理、财务负责人兼董事会秘书
电话	023-63923322
传真	023-63717588
电子邮箱	35355521@qq.com
公司网址	http://www.mzmedia.net
联系地址及邮政编码	重庆市渝中区较场口 88 号 A 幢 26-2# 400010
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	2010 年 11 月 26 日
挂牌时间	2016 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	电视剧的制作、发行, 承办文化艺术交流活动, 艺员经纪代理活动, 表演培训, 影视服装、道具销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	18,875,970
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	熊雄
实际控制人	熊雄

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	91500103565613584P	否
注册地址	重庆市渝中区较场口 88 号 A 幢 26-2#	否
注册资本	18,875,970	否

五、 中介机构

主办券商	西南证券
主办券商办公地址	重庆市江北区桥北苑 8 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天健会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	弋守川 唐明
会计师事务所办公地址	浙江省杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座

六、 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	57,794,286.99	35,741,393.73	61.70%
毛利率%	29.66%	36.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	8,838,040.37	3,379,384.09	161.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,385,176.84	2,015,845.50	167.14%
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）	21.49%	10.81%	-
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）	13.09%	6.45%	-
基本每股收益	0.47	0.18	161.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	144,279,649.70	91,163,341.40	58.26%
负债总计	98,734,262.99	54,455,995.06	81.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,545,386.71	36,707,346.34	24.08%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.41	1.94	24.23%
资产负债率%（母公司）	73.42%	57.74%	-
资产负债率%（合并）	68.43%	59.73%	-
流动比率	1.46	1.68	-
利息保障倍数	3.91	3.06	-

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	-18,621,290.89	-16,441,541.73	-13.26%
应收账款周转率	1.45	1.29	-
存货周转率	1.13	0.66	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	58.26%	46.19%	-
营业收入增长率%	61.70%	-37.59%	-
净利润增长率%	161.53%	-63.74%	-

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	18,875,970	18,875,970	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	419.96
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,095,890.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.08
非经常性损益合计	4,096,310.04
所得税影响数	643,446.51
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,452,863.53

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于 R86 广播、电视、电影和影视录音制作业的影视传媒公司，目前主要从事电视剧策划、制作、投资及发行业务。公司通过筹划剧本，以剧组为生产单位，分为独家拍摄、联合拍摄（执行制片方）和联合拍摄（非执行制片方）三种模式投资拍摄、制作完成电视剧，形成可售的电视剧作品，通过预售、多轮次发行销售等形式与电视台、新媒体等播放平台签订发行合同，将电视剧播映权、信息网络传播权等相关版权对外许可使用的方式获取发行收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度并未发生变化。

报告期后至报告披露日，商业模式未发生较大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 5,779.43 万元，同比增长 61.70%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 883.80 万元，同比增长 161.53%；报告期末，公司总资产为 14,427.96 万元，同比增长 58.26%；归属于挂牌公司股东的净资产为 4,554.54 万元，同比增长 24.08%，公司每股净资产 2.41 元，同比增长 24.23%。总体上，2017 年公司营业收入同比大幅度增长，盈利能力进一步增强，全面完成全年经营计划目标，进一步夯实了公司发展后劲。

1、战略布局纵深推进，行业影响明显提升。2017 年，公司积极融入北上广深一线城市影视文化产业，持续纵深推进异地子公司战略布局，分别于 2017 年 6 月、12 月成立全资子公司北京萌梓影视传媒

有限公司、霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司，加上原有的上海萌梓影视传媒有限公司，初步形成了“总部—子公司”的集团公司组织架构。2017年11月27日被重庆市金融工作办公室正式纳入市级2017年第二批拟上市重点培育企业名单，整体影响力明显提升。

2、宣传及发行工作硕果累累。公司作为执行制片方投资出品的剧目《铁核桃之无间风云》在报告期内完成首轮地面、网络、首轮卫视及二轮卫视发行工作，宣传报道80余篇，百度搜索量6.3万余次；荣获2017年度四川影视文艺频道四川省网收视贡献奖、四川影视文艺频道成都市网收视金奖、南京电视台收视贡献奖、浙江教科频道全年收视第一名。《热血军旗》于2017年建军节期间在中央电视台一套首轮独播之后，又在湖北、广东、河南等多个卫视平台轮番播出，赢得社会各界高度评价；入选国家新闻出版广电总局发布的《2017中国电视剧选集》（排名第一位）；入选由《文艺报》和中国视协理论研究会联合推选的“2017年度10部优秀国产电视剧”。其他项目的发行工作也取得重要效果，截止2017年底，《铁核桃》全网点击量已突破30亿大关，在9个卫视平台和22个地面平台播出；荣获2017年获重庆市第十四届精神文明建设“五个一”工程奖。《玉海棠》网络点击量突破23亿次，在多个卫视平台和20个地面平台播出。2017年，公司还新参投了《米露露求爱记》、《陪读妈妈》、《娘亲舅大》等精品大剧及网剧《囧先生》。

3、积极拓展文化艺术交流活动。公司2017年承办了首届中国重庆国际少儿时尚周、中国超级童模精英赛、2017中国重庆国际时尚周、2017重庆临空国际旅游时尚节等多种类会展活动，全年文化艺术交流活动实现营业收入499万元，为公司培育了新的经济增长点。

4、坚持“剧本是根”理念，积极推进精品剧创作。为增强公司发展后劲，公司与业内专业编剧公司合作，着力提升整体创作质量，为打造精品影视剧提供优质剧本资源。2017年，电视剧《大哥》剧本完成创作，已于年底进入筹备建组阶段，即将于2018年一季度开机拍摄。目前，公司有7部剧本在持续创作中。

2018年，公司将按打造精品影视剧制造商的战略目标定位，积极做好主控主投、参投的项目评估工作；做好拟开机项目（《大哥》等）的筹备和拍摄工作，确保如期开机；深入拓展发行渠道，向市场要效益，开发一批一线卫视及重点网络平台等实力强、资信好的客户，积极做好公司出品电视剧的发行工作；积极做好剧本储备相关工作，为打造精品影视剧提供优质剧本资源；要积极积极跟进参投项目，及时收回投资款及收益，继续参投精品大剧；开展剧目外购外销业务，培育新的盈利模式；探索建立影视线下活动规划和衍生品开发模式；加快推进网剧工作；持续完善规章制度和内控体系，依法合规经营。

(二) 行业情况

行业方面，“十三五”规划指出，2020年文化产业将成为国民经济支柱性产业。文化产业将继续保持快速增长势头，迎来发展黄金期。在政策持续利好、居民文化消费增长、市场竞争日益规范以及新媒体播放平台崛起的背景下，中国影视剧行业目前正处于积极转型期，同时也迎来新一轮的发展机遇，据中泰证券研究中心预测，2017年电视剧市场规模达到460亿元，其中网剧市场约为258亿，传统电视台的电视剧市场约为198亿元，而国产电视剧的海外市场规模则约为5亿元。视频网站流量和付费业务崛起，市场化竞争加剧，精品化成为主流。在此趋势下，制作方不断洗牌，制作理念从“以量取胜”转向“以质取胜”。随着政府管理部门的重视和政策的日益完善，特别是在“网上网下统一标准”、网剧备案登记制等规定的规范管理下，网络剧、网络大电影、网络综艺节目等新媒体内容在数量不断增加的同时，影响力不断加大，内容品质显著提升，头部效应明显。网络内容产品涌现出一批具有较强艺术感染力的内容，成为网络文艺的主导力量。独播、付费已经成为优质网络内容的主要盈利形态。

政策方面，2017年2月，文化部发布了关于《文化部“十三五”时期文化发展改革规划》，强调推动文化产业成为国民经济支柱产业，落实供给侧结构性改革，完善现代文化产业体系，着力发展骨干文化企业和创意文化企业，全面提升文化产业发展的质量和效益。9月，国家新闻出版广电总局、发展改革委等五部委联合下发《关于支持电视剧繁荣发展若干政策的通知》，要求建立和完善科学合理的电视剧投入、分配机制，合理安排电视剧投入成本结构，优惠片酬分配机制等。政策出台为行业发展指明了方向，预示着文化产业将迎来跨越式的发展，包括业内关注的天价片酬问题等也将得到改善，政策的出台将促使行业发展“拐点”出现。

(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	9,669,644.55	6.70%	3,385,120.36	3.71%	185.65%
应收账款	51,146,999.17	35.45%	28,821,381.00	31.62%	77.46%
存货	26,872,127.99	18.63%	44,792,975.06	49.13%	-40.01%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	68,727.62	0.05%	67,188.66	0.07%	2.29%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	22,336,520.00	15.48%	12,550,000.00	13.77%	77.98%
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	54,009,843.00	37.43%	8,449,250.00	9.27%	539.23%

其他应付款	71,625,781.35	49.64%	40,445,851.98	44.37%	77.09%
资产总计	144,279,649.70	-	91,163,341.40	-	58.26%

资产负债项目重大变动原因：

1、货币资金比年初增加 6,284,524.19 元，增加比率 185.65%，主要系 2017 年 12 月为筹集《大哥》项目资金增加债务融资资金所致。

2、应收账款增加 22,325,618.17 元，增长率 77.46%，主要系：（1）销售给部分客户的电视剧在报告期内尚未播出，未付款；（2）部分客户付款进度不理想。

3、存货比年初减少 17,920,847.07 元，降低率 40.01%，主要系：（1）公司 2016 年拍摄的电视剧《铁核桃之无间风云》在报告期取得发行许可证，将在产品转入库存商品，同时加大销售力度，使库存商品比上年增加 2,797,457.69 元；（2）公司 2016 年拍摄的电视剧《铁核桃之无间风云》在报告期取得发行许可证，将在产品转入库存商品使在产品减少 28,724,767.53 元；（3）报告期内加大剧本创作力度，原材料增加 8,006,462.77 元。

4、短期借款增加 9,786,520.00 元，主要系根据公司扩大经营规模的资金需求向银行申请办理的流动资金贷款增加。

5、预付账款同比增加 45,560,593.00 元，主要系公司按合同约定支付的报告期末完成拍摄的参投剧目《米露露求爱记》、《陪读妈妈》进度款。

6、其他应付款同比增加 31,179,929.37 元，主要系：（1）吸收联合摄制单位投入联合摄制款比年初增加 13,358,182.00 元；（2）为支持公司做大营业规模，解决资金缺口，控股股东借款比年初增加 27,135,413.60 元；（3）偿还到期拆借款 9,400,000.00；（4）应付联合摄制分帐款同比增加 1,561,601.93 元；（5）报告期归还联合摄制电视剧定金减少 1,500,000.00 元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	57,794,286.99	-	35,741,393.73	-	61.70%
营业成本	40,650,593.29	70.34%	22,875,469.63	64.00%	77.70%
毛利率%	29.66%	-	36.00%	-	-
管理费用	4,404,583.76	7.62%	4,324,277.70	12.10%	1.86%
销售费用	1,164,446.47	2.01%	2,911,222.15	8.15%	-60.00%
财务费用	4,054,011.57	7.01%	2,469,018.20	6.91%	64.20%
营业利润	9,990,261.40	17.29%	2,707,817.02	7.58%	268.94%

营业外收入	1,000,000.08	1.73%	1,850,418.60	5.18%	-45.96%
营业外支出	419.96	0.0007%	114,317.22	0.32%	-99.63%
净利润	8,838,040.37	15.29%	3,379,384.09	9.46%	161.53%

项目重大变动原因：

1、营业收入同比增长 22,052,893.26 元，增长率为 61.70%，主要系系报告期公司作为执行制片方投资出品的剧目《铁核桃之无间风云》发行情况较好，参投的《热血军旗》、《火线出击》、《云水怒》三个剧目报告期分账收入同比增加，另外新增承办文化艺术交流活动业务报告期实现营业收入 4,990,635.79 元。

2、营业成本同比增加 17,775,123.66 元，增长率为 77.70%，主要系营业收入增加按计划收入比例法分摊的成本增加以及新增文化艺术交流活动业务发生的成本。

3、毛利率为 29.66%，同比下降 6.34 个百分点，主要系 1) 电视剧《玉海棠》销售未达预期，且两年成本匹配周期已满，将库存成本全部转销，该剧报告期形成亏损；2) 参投剧目毛利率略高于上年同期；3) 新增承办文化艺术交流活动毛利率较高。

4、销售费用同比减少 1,746,775.68 元，降低率 60.00%，主要系上年同期公司为开拓市场加大了宣传推广力度，发生宣传费比 2016 年少 1,529,452.99 元。

5、财务费用同比增加 1,584,993.37 元，增加率 64.20%，主要系公司带息债务增加造成利息支出增加。

6、营业利润同比增加 7,280,444.38 元，增加率 268.94%，主要系销售规模扩大带来销售毛利额提升及获得的进入其他收益的政府补助增加所致。

7、营业外收入同比减少 850,418.52 元，主要系报告期取得进入本科目核算的政府补助减少，根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》，报告期进入本科目核算的政府补助主要：为企业上市扶持补助 1,000,000.00 元，而上年取得政府补助主要为：企业扶持补助 950,000.00 元，上市扶持资金 500,000.00 元，贷款贴息补助 200,000.00 元，民营经济发展资金 200,000.00 元。报告期进入其他收益的政府补助 2,995,890.00 元，主要包括剧本补助 1,689,000.00 元，上市扶持款 1,000,000.00 元，经济园区企业扶持款 290,000.00 元。

8、营业外支出同比减少 113,897.26 元，主要系本期营业外支出为固定资产报废损失，上期为补缴 2013 年—2015 年的所得税涉及的税收滞纳金。

9、净利润较上年同期增长 5,458,656.28 元，主要系销售规模扩大带来销售毛利额提升及获得的政府补助增加所致。

(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	57,794,286.99	35,698,154.74	61.70%
其他业务收入	-	43,238.99	-100.00%
主营业务成本	40,650,593.29	22,875,469.63	77.70%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电视剧销售	52,803,651.20	91.36%	35,698,154.74	99.88%
文化艺术交流活动	4,990,635.79	8.64%	-	-

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

1、营业收入同比增长 61.70%，主要系系报告期公司作为执行制片方投资出品的剧目发行情况较好，参投的《热血军旗》、《火线出击》、《云水怒》三个剧目报告期分账收入同比增加，另外新增承办文化艺术交流活动业务报告期实现营业收入 4,990,635.79 元。

2、营业成本同比增加 77.70%，主要系营业收入增加按计划收入比例法分摊的成本增加以及新增文化艺术交流活动业务发生的成本。

(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	河北丰收文化传播有限公司	15,108,113.21	26.14%	否
2	霍尔果斯百年中视影视传媒有限公司	6,603,773.61	11.43%	否
3	重庆广播电视集团（总台）	5,809,622.64	10.05%	否
4	无锡星时代影视文化传媒有限公司	5,419,386.99	9.38%	否
5	上海文化广播影视集团有限公司	2,038,396.23	3.53%	否
合计		34,979,292.68	60.53%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	杨影上海影视文化工作室	3,781,846.61	17.62%	否
2	江苏中视精彩影视传媒有限公司	3,773,584.92	17.22%	否
3	宁波高新区浩志文化传媒工作室	2,666,291.26	12.17%	否
4	北京中视华阳国际文化传播有限公司	1,262,135.92	5.76%	否
5	CHEN HONG YING	1,190,500.00	5.43%	否

合计	12,674,358.71	58.20%	-
----	---------------	--------	---

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	-18,621,290.89	-16,441,541.73	-13.26%
投资活动产生的现金流量净额	-4,016.24	-15,879.67	74.71%
筹资活动产生的现金流量净额	24,909,831.32	15,593,836.77	59.74%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额同比减少 2,179,749.16 元，主要系：（1）购买商品接受劳务支付的现金同比增加 29,141,933.49 元，主要是本年支付剧本费用和联合摄制电视剧支付的现金增加；（2）本期支付的各种税费同比减少 4,487,639.81 元，主要系同比上交增值税及所得税减少；（3）支付其他与经营活动有关的现金同比减少 20,526,005.00 元，主要系：1）因上年拍摄《铁核桃之无间风云》借支剧组周转金，报告期无此项资金支出，报告期支付备用金同比减少 7,190,064.40 元；2）支付联合摄制本金返还同比减少 12,570,000.00 元。

公司 2017 年经营活动现金净流量为-18,621,290.89 元，比净利润 8,838,040.37 元少 27,459,331.26 元，主要系：（1）报告期销售收入大幅度增加，分摊库存商品成本增加，造成存货同比减少 17,920,847.07 元；（2）公司按合同约定支付的报告期末未完成拍摄的参投剧目进度款造成预付账款增加 45,560,593.00 元。

2、筹资活动产生的现金流量净额增加了 9,315,994.55 元，主要系银行贷款净增加 9,786,520.00 元。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有三家全资子公司：上海萌梓影视传媒有限公司、北京萌梓影视传媒有限公司、霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司。

1、对外投资事项简要情况：

1）上海萌梓成立于 2013 年 12 月 17 日，注册地上海市松江区富永路 425 弄 212 号 1504 室，注册资本 300 万元。主要经营影视策划与咨询，文化艺术活动交流策划，企业形象策划，文学创作，影视领域内的技术开发、服务、咨询等。上海萌梓于 2015 年 11 月 19 日依法办理工商变更登记，完成股权转让，变更为公司之全资子公司。2017 年实现营业收入 13,964,962.48 元，净利润 1,210,086.15 元。

2）2017 年 1 月 17 日经公司第一届董事会第七次会议审议通过《关于设立北京全资子公司的议案》，公司以自有资金出资 300 万元在北京设立全资子公司“北京萌梓影视传媒有限公司”，且该议案提交由 2017 年 2 月 3 日召开的 2017 年第二次临时股东大会审议通过。北京萌梓影视传媒有限公司于 2017 年 6

月 19 日正式取得营业执照，经营范围为：电影摄制、演出经纪、广播电视节目制作、组织文化艺术交流活动（不含演出）。截止报告期末，北京萌梓实现营业收入 0 元，净利润-24,538.60 元。

3) 2017 年 11 月 3 日召开了第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于对外投资设立全资子公司霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司的议案》，公司以自有资金出资 300 万元在新疆伊犁州霍尔果斯口岸设立全资子公司“霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司”，且该议案提交由 2017 年 11 月 21 日召开 2017 年第八次临时股东大会审议通过。霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司于 2017 年 12 月 14 日正式取得营业执照，经营范围为：电影摄制、发行；广播电视节目制作、发行；演出经纪；组织文化艺术交流活动。截止报告期末，霍尔果斯萌梓未实际开展业务，无费用、收入发生。

2、对公司业务连续性、管理层稳定等方面的影响：

设立北京、霍尔果斯全资子公司有助于进一步完善和提升公司业务发展布局，不会对公司业务连续性、管理层稳定性造成影响，相关信息已分别于 2017 年 1 月 18 日、2017 年 2 月 6 日、2017 年 11 月 6 日、2017 年 11 月 21 日按规定在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露。

2、委托理财及衍生品投资情况

不适用

(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

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故该项变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司将报告期新设立的子公司北京萌梓影视传媒有限公司、霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司纳入报告期合并财务报表范围。

（八） 企业社会责任

公司联合出品的重大革命历史题材电视剧《热血军旗》描写了年轻的中国共产党创建新型人民军队的最初历程，故事的内核有两个，一个是不忘初心，一个是勇于创新，而根基是立足中国实际和历史实践。获得了来自观众和社会各界的良好反响，并入选由文艺报和中国视协理论研究部联合推选的 2017 年度 10 部优秀国产电视剧，同时入选国家新闻出版广电总局“2017 中国电视剧选集”。向祖国改革开放四十周年致敬而制作的精品大剧《大哥》在 2017 年底筹备建组，预计在 2018 年上半年完成拍摄。

三、 持续经营评价

公司自成立以来，坚持依法合规、规范管理。公司按照《公司法》等法律法规及《公司章程》的规定，严格建立规范的公司法人治理结构和三会议事规则，明确决策、执行、监督等方面的职责权限，形成有效的职责分工和制衡机制，不断完善公司治理，保障了公司的合规稳健经营和持续健康发展。公司在业务、人员、资产、财务上保持独立，公司董事会、监事会和内部机构独立运作。公司严格按照相关规定，加强信息披露事务管理，真实、准确、完整、及时、公平地披露信息，以确保所有投资者能够及时、公平地获取公司信息。

报告期内，公司经营情况仍然保持健康持续成长，经营业绩稳固提升，积极拓宽了业务渠道。公司具备持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

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、 审查和投资收益不确定性风险

广播电影电视行业作为具有意识形态特殊属性的主要产业，受到中宣部、文化部、国家新闻出版广电总局的监管。如果公司不能继续贯彻政策导向，与主流价值观保持一致，则公司的影视剧作品可能无

法进入市场，或者进入市场后被勒令停止播放，导致公司无法收回制作成本。

针对此风险的应对措施：公司将继续严格把关立项，在弘扬正确的价值导向的前提下，研发制作符合产业政策、具有市场需求度的影视剧作品。

2、市场竞争加剧风险

近年来国家对文化产业的鼓励引导性政策以及影视剧市场的火爆，导致从事影视剧制作、发行的企业激增、行业竞争风险加大，如果作品不符合现代观众、电视台等媒体的需求品味，可能存在剧集滞销，销售毛利降低的风险。

针对此风险的应对措施：公司将坚持精品剧的定位，确保项目品质，加强公司品牌形象力，提升公司核心竞争力。

3、应收账款金额较大的风险

公司应收账款在 51,146,999.17 元,比年初增加 22,325,618.17 元占流动资产的比例为 36.53%,占总资产的比例为 35.45%。应收账款金额较大，占资产比例较高。虽然公司应收账款余额较大，占资产比例较高，但是由于公司的客户主要为各大电视台，普遍信用良好，应收账款的坏账风险较低，应收账款质量较好，公司报告期内没有发生坏账损失。但是，公司应收账款的收回仍然受到电视台资金状况、付款审批流程和电视剧发行状况等的影响，存在不能按时收回相关款项的可能性，从而给公司带来资金短缺的风险。

针对此风险的应对措施：公司一方面通过加强应收账款管理，争取尽可能快的收回资金，另一方面，公司也通过吸收联合投资等方式平滑应收账款带来资金短缺的影响。

4、资金不足的风险

影视剧制作与发行行业具有资金密集型特点，尤其是近年来大成本影视剧作品推向市场后所引发的轰动效应和取得高票房收入或高收视率，大大推高了影视剧行业的整体制作成本。公司目前规模较小、资金实力较弱，目前主要依靠自有资金、银行贷款、权益融资和股东资金支持发展业务，同时也在积极通过联合摄制等方式扩大资金来源、降低经营风险。但是，如果公司的自有资金不能满足公司影视剧作品的制作与发行需求，同时无法获得新的权益融资，或者无法与第三方进行联合摄制，将使公司面临资金不足的风险，影响公司的业务发展。

针对此风险的应对措施：公司一方面尽力缩短运营周期，加强营运资金管理，加速资金周转；另一方面根据公司业务经营对资金需求适时开展筹融资工作，筹集经营所需资金。

5、知识产权纠纷风险

影视制作行业著作权是最重要的知识产权，根据《中华人民共和国著作权法》相关规定，公司影视作品存在多方主张知识产权权利的情形，为了避免出现主张权利的纠纷，公司与各合作单位或个人等权

利方签订合同、约定了详细的权利范围。如果发生上述纠纷、涉及法律诉讼，除可能直接影响公司经济利益外，还可能影响公司的行业形象，最终对公司业务开展带来不利影响。尽管报告期内公司未发生知识产权纠纷引起的诉讼，但公司无法确保未来不发生此类情形。公司影视作品还存在侵犯第三方知识产权的潜在风险。

针对此风险的应对措施:公司与各单位或个人签订合同时要明确相关条款的性质和法律责任,谨慎审查原有作品的版权权属是明确,版权链是否完整、清晰,加强版权审查等。

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托, 委托或者受托销售	700,000.00	400,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		

4. 财务资助（挂牌公司接受的）	70,000,000.00	46,000,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	48,222,000.00	9,722,000.00
总计	118,922,000.00	56,122,000.00

注 1：销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售情况：公司报告期内向关联方常州黄文利艺术工作室支付的电视剧《铁核桃之无间风云》导演创作服务费 400,000.00 元。常州黄文利艺术工作室是受本公司股东黄文利控制的企业，黄文利持有公司股份 100 万股，占公司股份的 5.30%，因此该项交易构成关联交易。公司已于 2017 年 4 月 11 日召开 2016 年年度股东大会审议通过了《关于<补充预计 2017 年度日常性关联交易的公告>的议案》，上述关联交易在股东大会批准的关联交易项目和额度范围之内。

注 2：其他：提供担保情况：

（1）2017 年 1 月，本公司向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请流动资金借款人民币 5,000,000.00 元，熊雄、熊丹提供保证担保，并委托文资担保为本次借款提供担保。熊雄以名下持有的渝中区较场口和宏声巷 4 处房屋向文资担保提供抵押反担保；子公司上海萌梓影视传媒有限公司向文资担保提供保证反担保，并以其持有的电视剧《铁核桃》12,000,000.00 元应收账款向文资担保提供质押反担保。重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）向文资担保提供保证反担保。熊雄、熊丹（熊丹的配偶李志海同意以夫妻共有财产提供保证）向文资担保提供保证反担保。公司已于 2017 年 3 月 6 日召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，上述关联交易在股东大会批准的关联交易项目和额度范围之内。

（2）2017 年 3 月，本公司向兴业银行股份有限公司重庆分行申请流动资金贷款 3,000,000.00 元，由子公司上海萌梓影视传媒有限公司和熊雄提供连带责任保证担保，2017 年 6 月 30 日该项借款余额 3,000,000.00 元。公司已于 2017 年 3 月 6 日召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，上述关联交易在股东大会批准的关联交易项目和额度范围之内。

（3）2017 年 11 月，本公司向中国工商银行股份有限公司重庆较场口支行申请流动资金借款人民币 1,500,000.00 元，由熊雄提供连带责任保证。

（4）公司控股股东熊雄将其合法拥有的渝中区较场口 88 号 26-2 和渝中区较场口 88 号 26-4 租赁给公司作为办公室使用，公司报告期内向熊雄支付租金 222,000.00 元。公司已于 2017 年 3 月 6 日召开 2017 年第三次临时股东大会审议通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》，上述关联交易在股东大会批准的关联交易项目和额度范围之内。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
熊雄	2017年6月,公司和全资子公司上海萌梓影视传媒有限公司作为共同借款人拟向富邦华一银行上海松江支行申请流动资金贷款人民币1,000.00万元。由熊雄为公司和公司的全资子公司上海萌梓影视传媒有限公司向富邦华一银行有限公司上海松江支行申请办理流动资金贷款分别提供1,000.00万元连带责任保证担保,由熊雄和富邦华一银行签订担保合同。	10,000,000.00	是	2017年6月7日	2017-029
熊雄	2017年7月,公司的全资子公司上海萌梓影视传媒有限公司向招商银行股份有限公司上海松江支行申请申请500.00万元人民币综合授信额度。由公司和公司的实际控制人、控股股东、董事长、总经理熊雄先生分别作为担保人,无偿为本次贷款提供无限连带责任保证担保。	5,000,000.00	是	2017年7月10日	2017-033
北京锦绣映画影视文化传播有限公司	2017年9月,公司拟签署电视剧《大哥》的联合摄制合同,约定北京锦绣映画作为联合摄制单位投资人民币2,000.00万元用于该电视剧制作投入;公司按实际使用投资资金的时间给予北京锦绣映画投资	20,000,000.00	是	2017年9月22日	2017-044

	金额人民币 2,000.00 万元+15%/年的固定投资回报。北京锦绣映画的法定代表人为王学峰先生，能实际控制该企业。王学峰先生为公司股东、董事，因此，北京锦绣映画为公司的关联方，该项交易构成公司的关联交易。				
熊雄、熊丹、李志海、重庆企业管理咨询中心（有限合伙）	2017年12月，本公司向重庆银行股份有限公司小龙坎支行申请流动资金借款人民币700.00万元，由熊雄、熊丹提供保证担保，并委托重庆文化产业融资担保有限责任公司（以下简称文资担保）为该借款提供保证担保。熊雄以名下持有的渝中区较场口和宏声巷4处房屋向文资担保提供抵押反担保；子公司上海萌梓影视传媒有限公司向文资担保提供保证反担保，并以其持有的应收账款向文资担保提供质押反担保；重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）向文资担保提供保证反担保。熊雄、熊丹（熊丹的配偶李志海同意以夫妻共有财产提供保证）向文资担保提供保证反担保。	7,000,000.00	是	2017年12月6日	2017-052
总计	-	42,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

以上关联交易是公司业务发展及生产经营的正常所需，有利于公司持续经营及长期稳定的发展。本次关联交易未占用公司资金，未损害公司利益，关联方提供担保经公司董事会审议并提交股东大会审议，不影响公司的独立性，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。

(三) 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

1、对外投资事项简要情况：

1)2017年1月17日，经公司第一届董事会第七次会议审议通过《关于设立北京全资子公司的议案》，公司以自有资金出资300万元在北京设立全资子公司“北京萌梓影视传媒有限公司”，且该议案提交由2017年2月3日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过。北京萌梓影视传媒有限公司于2017年6月19日正式取得营业执照，经营范围为：电影摄制、演出经纪、广播电视节目制作、组织文化艺术交流活动（不含演出）。

2)2017年11月3日，经公司第一届董事会第十五次会议审议通过《关于对外投资设立全资子公司霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司的议案》，公司以自有资金出资300万元在新疆伊犁哈萨克自治州霍尔果斯市设立全资子公司“霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司”，且该议案提交由2017年11月21日召开的2017年第八次临时股东大会审议通过。霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司于2017年12月4日正式取得营业执照，经营范围为：电影摄制、发行；广播电视节目制作、发行；演出经纪；组织文化艺术交流活动。

2、对公司业务连续性、管理层稳定等方面的影响：

设立北京全资子公司及霍尔果斯全资子公司有助于进一步完善和提升公司业务发展布局，不会对公司业务连续性、管理层稳定性造成影响，相关信息已分别于2017年1月18日、2017年2月6日、2017年11月6日、2017年11月21日按规定在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露。

(四) 承诺事项的履行情况

1、公司已出具说明，郑重承诺：公司最近两年不存在重大违法违规行为，且公司目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。此外，公司也取得工商、税务及主管部门的无重大违法违规证明，证明公司报告期内不存在重大违法违规行为。

2、公司控股股东、实际控制人和持股5%以上股东和董事、监事、高级管理人员已出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：“本人郑重承诺：本人目前未从事或参与任何与重庆萌梓影视传媒股份有限公司（以下简称“公司”）存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接从事、参与与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承

诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

3、公司股东、董事、监事及高级管理人员均签订了《关于不占用公司资源的承诺函》：严格遵守《非上市公众公司监督管理办法》、《重庆萌梓影视传媒股份有限公司章程》、《重庆萌梓影视传媒股份有限公司关联交易内部控制制度》、《防范控股股东、实际控制人及其他关联方资金占用制度》等法律、法规、部门规章和规范性文件的要求，不以各种形式占用或者转移公司的资金、资产及其他资源。

承诺人均严格履行上述承诺中，除此之外报告期内不存在新增的其他与公司签订重要协议或做出重要承诺的情形。

(五) 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
应收账款	质押	5,052,210.00	3.50%	银行借款质押和反担保质押
总计	-	5,052,210.00	3.50%	-

注：

1)2017年6月，本公司向富邦华一银行有限公司上海松江支行申请流动资金综合授信10,000,000.00元，单笔授信最长动用期限不超过12个月，由子公司上海萌梓影视传媒有限公司和熊雄提供连带责任保证担保，本公司和上海萌梓影视传媒有限公司在应收账款债权上设立以富邦华一银行有限公司上海松江支行为受益人的应收账款质押担保。截止2017年12月31日，本公司该项借款余额为1,436,520.00元，本公司提供质押担保的应收账款账面价值为2,928,000.00元。

2)2017年12月，本公司向重庆银行股份有限公司小龙坎支行申请流动资金借款人民币7,000,000.00元，由熊雄、熊丹提供保证担保，并委托重庆文化产业融资担保有限责任公司（以下简称文资担保）为该借款提供保证担保。熊雄以名下持有的渝中区较场口和宏声巷4处房屋向文资担保提供抵押反担保；子公司上海萌梓影视传媒有限公司向文资担保提供保证反担保，并以其持有的电视剧《铁核桃之无间风云》3,575,610.00元应收账款向文资担保提供质押反担保。截至2017年12月31日，该项反担保质押的应收账款账面价值为2,124,210.00元。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,875,970	100.00%	0	18,875,970	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	13,500,000	71.52%	0	13,500,000	71.52%
	董事、监事、高管	14,969,000	79.30%	0	14,969,000	79.30%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		18,875,970	-	0	18,875,970	-
普通股股东人数		8				

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	熊雄	13,500,000	0	13,500,000	71.52%	13,500,000	0
2	黄文利	1,000,000	0	1,000,000	5.30%	1,000,000	0
3	熊丹	500,000	0	500,000	2.64%	500,000	0
4	王鹏举	484,500	0	484,500	2.57%	484,500	0
5	王学峰	484,500	0	484,500	2.57%	484,500	0
6	王正	484,500	0	484,500	2.57%	484,500	0
7	熊国宏	484,500	0	484,500	2.57%	484,500	0
8	重庆展景企业管理咨询中心(有限合伙)	1,937,970	0	1,937,970	10.26%	1,937,970	0
合计		18,875,970	0	18,875,970	100.00%	18,875,970	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

熊雄为公司实际控制人，熊雄与熊丹为父女关系，重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）为员工持股平台，执行事务合伙人为熊雄，与公司控股股东为同一人。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为熊雄。认定熊雄为公司控股股东、实际控制人的依据如下：

根据《公司法》第二百一十六条规定“控股股东，是指其出资额占有限责任公司资本总额百分之五十以上或者其持有的股份占股份有限公司股本总额百分之五十以上的股东；出资额或者持有股份的比例虽然不足百分之五十，但依其出资额或者持有的股份所享有的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响的股东。”

截至报告期末，熊雄直接持有公司 13,500,000 股，占公司股本总额的 71.52%，为公司控股股东。此外，熊雄占公司另一股东重庆展景（有限合伙）25.00%的出资额，能够对重庆展景（有限合伙）实现控制，而重庆展景（有限合伙）持有萌梓影视 1,937,970 股，占股本总额 10.26%。综上，熊雄能够有效控制和影响公司合计 81.78%的表决权，并且熊雄任公司董事长兼总经理，能够对公司股东大会、董事会作出的决议产生重大影响，因此为公司实际控制人。

熊雄是公司的创始人，熊雄在公司的发展过程中发挥着重要的作用，对公司的生产经营拥有绝对的控制权，认定熊雄为公司控股股东、实际控制人具有充分理由及依据，符合相关法律法规的规定。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

报告期后至今，公司控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

熊雄，男，1963 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居住权，1982 年 7 月毕业于四川灯具厂技工学校，中专学历。1982 年 9 月至 1985 年 11 月历任四川灯具厂厂长秘书、全质办主任；1985 年 12 月至 1987 年 9 月任重庆与世界杂志社记者；1987 年 10 月至 1992 年 8 月历任重庆现代工人报社广告部记者、专题部副主任；1992 年 8 月至 2017 年 2 月任重庆大地广告公司法定代表人；2005 年 8 月至 2016 年 5 月任重庆大地会展服务有限责任公司执行董事；2010 年 11 月至 2016 年 5 月任重庆萌梓影视传媒有限公司董事长兼总经理；2013 年 12 月至今任上海萌梓影视传媒有限公司执行董事；2016 年 6 月至今任重庆萌梓影视传媒股份有限公司董事长兼总经理；2017 年 1 月至今任北京萌梓影视传媒有限公司执行董事；2017 年 11 月至今任霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司执行董事。

报告期内，公司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

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
银行借款	上海浦东发展银行重庆分行	5,000,000.00	6.09%	2017.1.12-2018.1.12	否
银行借款	兴业银行重庆分行	3,000,000.00	6.09%	2017.3.20-2018.3.19	否
银行借款	富邦华一银行上海松江支行	5,936,520.00	7.00%	2017.6.14-2018.6.4	否
银行借款	招商银行上海松江支行	5,000,000.00	6.92%	2017.7.27-2018.7.26	否
银行借款	富邦华一银行上海松江支行	1,600,000.00	7.00%	2017.11.2-2017.12.19	否
银行借款	工商银行重庆较场口支行	1,500,000.00	8.00%	2017.12.11-2018.6.9	否
银行借款	重庆银行小龙坎支行	7,000,000.00	7.50%	2017.12.22-2018.12.22	否
合计	-	29,036,520.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

(二) 利润分配预案

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
熊雄	董事长兼总经理	男	55	中专	3年	是
时红	董事	女	60	本科	3年	是
陆永寿	董事 副总经理 财务负责人 董事会秘书	男	47	本科	3年	是
熊丹	监事会主席	女	31	中专	3年	是
熊国宏	董事	男	55	博士	3年	否
王学峰	董事	男	48	博士	3年	否
王中一	职工监事	男	31	本科	3年	是
张果	监事	男	30	大专	3年	是
哈博	副总经理	男	39	硕士	5年	是
吴中畅	副总经理	女	32	本科	5年	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：

公司控股股东、董事长、总经理熊雄与公司股东、监事会主席熊丹为父女关系，重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）为员工持股平台，执行事务合伙人为熊雄，与公司控股股东为同一人。其它董事、监事、高级管理人员不存在关联关系。

(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
熊雄	董事长兼总经理	13,500,000	0	13,500,000	71.52%	0
时红	董事	0	0	0	0%	0
陆永寿	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘	0	0	0	0%	0

姓名	职务	期初持股数量	期末持股数量	期初持股数量	期末持股数量	期末持股比例	变动数量
熊丹	监事会主席	500,000	0	500,000	2.64%	0	
熊国宏	董事	484,500	0	484,500	2.57%	0	
王学峰	董事	484,500	0	484,500	2.57%	0	
王中一	职工监事、运营部副经理	0	0	0	0%	0	
张果	监事、会展部副经理	0	0	0	0%	0	
哈博	副总经理	0	0	0	0%	0	
吴中畅	副总经理	0	0	0	0%	0	
合计	-	14,969,000	0	14,969,000	79.30%	0	

(三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
刘亚平	副总经理、董事会秘书	离任	无	辞职
陆永寿	副总经理、财务负责人、董事	新任	副总经理、财务负责人、董事、董事会秘书	因董事会秘书辞职
代欣桐	行政部秘书、监事	离任	无	辞职
张果	会展部副经理	新任	监事、会展部副经理	因监事会成员辞职

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

陆永寿，男，1971年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2008年7月毕业于中央广播电视大学，本科学历，1991年7月至2005年12月历任重庆建峰工业集团有限公司会计、副科长、科长、副处长，2006年1月至2008年4月任重庆建峰化工股份有限公司财务部部长，2008年5月至2014年6月重庆建峰工业集团有限公司财务部部长，2014年7月至2014年9月任重庆拓海燃料有限公司财务总监，2014年10月至2015年11月任重庆正明投资有限公司副总经理兼财务总监，2015年12月至2016年6月任重庆萌梓影视传媒有限公司财务负责人，2016年6月至2017年1月任重庆萌梓影视传媒股份有限公司董事、副总经理、财务负责人，2017年1月至今任重庆萌梓影视传媒股份有限公司董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书。

张果，男，1988年2月出生，中国国籍，无境外居留权，2009年7月毕业于重庆电子工程职业学

院，大专学历。2009年9月至2010年9月任重庆大地会展服务有限责任公司网络管理员，2010年10月至2011年10月任重庆佳天下装饰工程有限公司销售代表，2011年11月至2016年12月任重庆大地会展服务有限责任公司会展策划，2017年1月至今任重庆萌梓影视传媒股份有限公司会展部副经理，2017年9月至今任重庆萌梓影视传媒股份有限公司监事。

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	12	12
财务人员	3	3
创作团队	5	5
业务人员	4	14
员工总计	24	34

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	8	13
专科	8	14
专科以下	7	6
员工总计	24	34

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：

报告期内，公司人员稳定，人员变动处于合理水平。公司建立了专业的招聘团队，具有广阔的招聘渠道和人力资源储备，能充分保障公司迅速发展对于人员的需求。公司实行严格的薪酬管理制度，遵循按劳分配、公平公正的原则；按照国家法律法规与员工签订《劳动合同》，并为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金。公司注重员工培训和发展，定期进行不同业务方面的培训，提升员工的专业知识及能力。报告期内，需要公司承担费用的离退休人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

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，公司根据《证券法》、《公司法》、《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及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，依法制定了《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》、《信息管理及披露制度》，不断完善法人治理结构，简历行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

报告期内，公司修改、披露并向当地工商管理部门备案公司章程。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构及人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

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

公司现有的治理机制符合《证券法》、《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，信息披露及时、准确、充分，能够有效地提高公司的治理水平和决策质量，有效识别和控制经营管理中的重大风险，确保所有股东，特别是中小股充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大决策均按照《公司章程》以及相关内部控制制度的规定程序和规则进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、

关联交易、担保事项上，均规范操作。截止报告期末，上述机构及人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2017年1月17日，公司第一届董事会第七次会议审议通过《关于修改公司章程的议案》：在原经营范围中增加“表演培训；利用互联网销售影视服装、道具”，并修改公司章程第十二条经营范围的内容，并提交2017年2月3日召开的2017年第二次临时股东大会审议通过。

(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	10	<p>第一届第七次董事会：审议通过了《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于设立北京全资子公司的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于提请召开临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第八次会议：审议通过《关于预计2017年度日常性关联交易的议案》、《关于召开2017年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第九次会议：审议通过了《关于向兴业银行股份有限公司重庆分行申请流动资金贷款的议案》。</p> <p>第一届董事会第十次会议：审议通过了《关于2016年度董事会工作报告的议案》、《关于2016年度总经理工作报告的议案》、《关于2016年财务决算报告的议案》、《关于2017年财务预算报告的议案》、《关于2016年年度报告及摘要的议案》、《关于2016年度利润分配方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为2017年审计机构的议案》、《关于<募集资金管理制度>的议案》、《关于披露<年度报告重大差错责任追究制度>的议案》、《关于披露<信息披露事务管理制度>的议案》、《关于补充披露<2016年关联交易公告>的议案》、《关于<补充预计2017年度日常性关联交</p>

		<p>易的公告>的议案》、《关于提请召开 2016 年度股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十一次会议：审议通过了《关于向富邦华一银行有限公司上海松江支行申请流动资金贷款的议案》、关于公司及全资子公司上海萌梓影视传媒有限公司向富邦华一银行上海松江支行申请办理流动资金贷款提供有关担保的议案》、《关于确认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》《关于提请召开 2017 年第四次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十二次会议：审议通过了《关于公司的全资子公司上海萌梓影视传媒有限公司向招商银行股份有限公司上海松江支行申请综合授信额度的议案》、《关于确认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开 2017 年第五次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十三次会议：审议通过了《关于 2017 年半年度报告的议案》、《关于提请召开 2017 年第六次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十四次会议：审议通过了《关于签订重大业务合同的议案》、《关于确认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开 2017 年第七次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十五次会议：审议通过了《关于对外投资设立全资子公司霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司的议案》、《关于提请召开 2017 年第八次临时股东大会的议案》。</p> <p>第一届董事会第十六次会议：审议通过了《关于申请流动资金贷款及提供反担保的议案》、《关于关联方熊雄向公司提供流动资金借款的议案》、《关于确认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开 2017 年第九次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	2	<p>第一届监事会第四次会议：审议通过《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年财务决算报告的议案》、《关于 2017 年财务预算报告的议案》、《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2016 年年度</p>

		<p>利润分配方案的议案》、《关于<募集资金管理制度>的议案》。</p> <p>第一届监事会第五次会议：审议通过《关于 2017 年半年度报告的议案》、《关于提议选举张果先生为公司监事的议案》。</p>
股东大会	10	<p>2017 年第一次临时股东大会：审议通过《关于向浦发银行重庆分行申请流动资金贷款的议案》、《关于申请流动资金贷款提供反担保的议案》。</p> <p>2017 年第二次临时股东大会：审议通过《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于设立北京全资子公司的议案》、《关于修改公司章程的议案》。</p> <p>2017 年第三次临时股东大会，审议通过了《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》。</p> <p>2017 年 5 月 14 日召开了 2016 年度股东大会，审议通过《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年财务决算报告的议案》、《关于 2017 年财务预算报告的议案》、《关于 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2016 年度利润分配方案的议案》、《关于续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为 2017 年审计机构的议案》、《关于<募集资金管理制度>的议案》、《关于补充披露<2016 年关联交易公告>的议案》、《关于<补充预计 2017 年度日常性关联交易的公告>的议案》。同时披露关于年度股东大会的法律意见书。</p> <p>2017 年第四次临时股东大会：审议通过了《关于向富邦华一银行有限公司上海松江支行申请流动资金贷款的议案》、关于公司及全资子公司上海萌梓影视传媒有限公司向富邦华一银行上海松江支行申请办理流动资金贷款提供有关担保的议案》、《关于确认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2017 年第五次临时股东大会：审议通过了《关于公司的全资子公司上海萌梓影视传媒有限公司向招商银行股份有限公司上海松江支行申请综合授信额度的议案》、《关于确认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2017 年第六次临时股东大会：审议通过了《关于提议选举张果先生为公司监事的议案》。</p> <p>2017 年第七次临时股东大会：审议通过了《关于签订重大业务合同</p>

		<p>的议案》、《关于确认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2017 年第八次临时股东大会：审议通过了《关于对外投资设立全资子公司霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司的议案》。</p> <p>2017 年第九次临时股东大会：审议通过了《关于申请流动资金贷款及提供反担保的议案》、《关于关联方熊雄向公司提供流动资金借款的议案》、《关于确认公司 2017 年偶发性关联交易的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内公司共召开 10 次董事会、2 次监事会、10 次股东大会。“三会”的召集、提案审议、通知时间、召开、授权委托、表决和决议等运作程序，符合《公司法》及有关法律法规和《公司章程》的相关规定，公司董事、监事及高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据相关法律法规、及规范性文件的要求，合法合规经营，董事会、监事会、股东大会和管理层均切实履行自己的职责和义务，严格按照公司治理方面的制度进行内部管理及运行。

结合公司实际情况，加大有关公司治理的培训力度。报告期内，公司积极参与股转系统公司及券商组织的业务培训。公司管理层重点学习了股转系统相关业务知识、相关法律、法规及规范性文件，以不断提高规范治理仪式；并逐步加深建立与完善符合现代企业管理理念的管理制度和模式，进一步提高公司治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

公司在《公司章程》中设置“信息披露”、“投资者关系管理制度”章节，明确规定了公司与投资者沟通的基本原则、主要内容和沟通方式。公司遵循公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益，通过公司公告、公司网站等多种形式及时披露公司发展战略、法定披露信息、经营管理信息、重大事项、企业经营管理理念与企业文化建设等，切实保护投资者合法权益，并形成公司与投资者之间长期、稳定、和谐的良性互动关系。并遵循已制定的《投资者关系管理制度》，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和保护投资者合法权益的管理行为。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会机构能够独立运作，对本年度内的监督事项没有异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司始终保持在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立性及自主经营性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

根据相关法律法规及《公司章程》，结合公司实际情况，公司制定了一系列的内部管理制度，并严格按照公司治理方面的制度进行公司内部管理及运行。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司根据《公司法》、《会计法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规及其他规范性文件，建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

截止报告期末，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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
审计报告编号	天健审〔2018〕8-185号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	浙江省杭州市钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2018年4月18日
注册会计师姓名	弋守川 唐明
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审 计 报 告

天健审〔2018〕8-185号

重庆萌梓影视传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了重庆萌梓影视传媒股份有限公司（以下简称萌梓影视公司）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017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，公允反映了萌梓影视公司2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017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，我们独立于萌梓影视公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

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

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

萌梓影视公司治理层（以下简称治理层）负责监督萌梓影视公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(六) 就萌梓影视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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：弋守川

中国 杭州

中国注册会计师：唐明

二〇一八年四月十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（一）、1	9,669,644.55	3,385,120.36
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五（一）、2	51,146,999.17	28,821,381.00

预付款项	五（一）、3	54,009,843.00	8,449,250.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（一）、4	1,215,503.45	2,443,073.26
买入返售金融资产			
存货	五（一）、5	26,872,127.99	44,792,975.06
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（一）、6	1,057,698.69	2,065,933.91
流动资产合计		143,971,816.85	89,957,733.59
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五（一）、7	68,727.62	67,188.66
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五（一）、8	10,333.26	13,777.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（一）、9	228,771.97	1,124,641.41
其他非流动资产			
非流动资产合计		307,832.85	1,205,607.81
资产总计		144,279,649.70	91,163,341.40
流动负债：			
短期借款	五（一）、10	22,336,520.00	12,550,000.00
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			

应付账款	五（一）、11	1,300,290.22	28,000.00
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	五（一）、12	24,875.77	68,690.83
应交税费	五（一）、13	3,035,795.65	392,578.47
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（一）、14	71,625,781.35	40,445,851.98
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		98,323,262.99	53,485,121.28
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	五（一）、15	411,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债	五（一）、16		970,873.78
非流动负债合计		411,000.00	970,873.78
负债合计		98,734,262.99	54,455,995.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（一）、17	18,875,970.00	18,875,970.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（一）、18	7,297,447.28	7,297,447.28
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五（一）、19	869,845.88	345,967.39
一般风险准备			
未分配利润	五（一）、20	18,502,123.55	10,187,961.67

归属于母公司所有者权益合计		45,545,386.71	36,707,346.34
少数股东权益			
所有者权益合计		45,545,386.71	36,707,346.34
负债和所有者权益总计		144,279,649.70	91,163,341.40

法定代表人：熊雄

主管会计工作负责人：陆永寿

会计机构负责人：陆永寿

(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		8,672,424.92	2,895,717.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）、1	46,762,832.94	18,659,520.00
预付款项		54,009,843.00	8,433,500.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二（一）、2	1,215,495.19	2,442,348.07
存货		26,969,565.10	39,712,267.18
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			754,473.92
流动资产合计		137,630,161.15	72,897,826.33
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（一）、3	11,286,487.11	8,286,487.11
投资性房地产			
固定资产		68,727.62	67,188.66
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,333.26	13,777.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产		189,520.96	173,903.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		11,555,068.95	8,541,356.58
资产总计		149,185,230.10	81,439,182.91
流动负债：			
短期借款		17,336,520.00	12,550,000.00
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			
应付账款		1,272,290.22	
预收款项			
应付职工薪酬		24,875.77	68,690.83
应交税费		2,799,340.16	310,242.58
应付利息			
应付股利			
其他应付款		87,685,235.33	33,122,192.00
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		109,118,261.48	46,051,125.41
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			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		411,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			970,873.78
非流动负债合计		411,000.00	970,873.78
负债合计		109,529,261.48	47,021,999.19
所有者权益：			
股本		18,875,970.00	18,875,970.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,081,539.80	12,081,539.80
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积		869,845.88	345,967.39
一般风险准备			
未分配利润		7,828,612.94	3,113,706.53
所有者权益合计		39,655,968.62	34,417,183.72
负债和所有者权益合计		149,185,230.10	81,439,182.91

(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		57,794,286.99	35,741,393.73
其中：营业收入	五（二）、1	57,794,286.99	35,741,393.73
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		50,799,915.59	33,033,576.71
其中：营业成本	五（二）、1	40,650,593.29	22,875,469.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五（二）、2	301,744.15	26,775.80
销售费用	五（二）、3	1,164,446.47	2,911,222.15
管理费用	五（二）、4	4,404,583.76	4,324,277.70
财务费用	五（二）、5	4,054,011.57	2,469,018.20
资产减值损失	五（二）、6	224,536.35	426,813.23
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五（二）、7	2,995,890.00	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,990,261.40	2,707,817.02
加：营业外收入	五（二）、8	1,000,000.08	1,850,418.60
减：营业外支出	五（二）、9	419.96	114,317.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,989,841.52	4,443,918.40
减：所得税费用	五（二）、10	2,151,801.15	1,064,534.31

五、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,838,040.37	3,379,384.09
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		8,838,040.37	
2. 终止经营净利润			
（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		8,838,040.37	3,379,384.09
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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		8,838,040.37	3,379,384.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		8,838,040.37	3,379,384.09
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		0.47	0.18
（二）稀释每股收益		0.47	0.18

法定代表人：熊雄

主管会计工作负责人：陆永寿

会计机构负责人：陆永寿

（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（二）、1	55,566,900.04	27,801,918.34
减：营业成本	十二（二）、1	42,888,825.70	18,488,821.60
税金及附加		293,072.25	25,943.50
销售费用		1,153,620.83	2,172,156.32

管理费用		4,192,631.03	4,081,472.78
财务费用		3,911,589.10	2,467,869.60
资产减值损失		652,215.31	205,560.76
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二（二）、2		3,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		2,705,890.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,180,835.82	3,360,093.78
加：营业外收入		1,000,000.08	900,418.60
减：营业外支出		419.96	114,317.22
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,180,415.94	4,146,195.16
减：所得税费用		941,631.04	238,525.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,238,784.90	3,907,669.55
（一）持续经营净利润		5,238,784.90	
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		5,238,784.90	3,907,669.55
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		38,678,119.21	37,256,281.97
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			73,964.33
收到其他与经营活动有关的现金	五（三）、1	60,423,482.95	62,343,143.52
经营活动现金流入小计		99,101,602.16	99,673,389.82
购买商品、接受劳务支付的现金		88,967,286.42	59,825,352.93
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		2,360,117.05	1,880,444.23
支付的各项税费		1,285,555.69	5,773,195.50
支付其他与经营活动有关的现金	五（三）、2	25,109,933.89	48,635,938.89
经营活动现金流出小计		117,722,893.05	116,114,931.55
经营活动产生的现金流量净额		-18,621,290.89	-16,441,541.73
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			6,045,833.33
投资活动现金流入小计			6,045,833.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,016.24	61,713.00
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			6,000,000.00
投资活动现金流出小计		4,016.24	6,061,713.00
投资活动产生的现金流量净额		-4,016.24	-15,879.67
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		29,036,520.00	12,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五（三）、3	51,250,000.00	19,050,000.00
筹资活动现金流入小计		80,286,520.00	46,650,000.00
偿还债务支付的现金		19,250,000.00	7,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,406,891.12	1,421,163.23
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五（三）、4	34,719,797.56	22,585,000.00
筹资活动现金流出小计		55,376,688.68	31,056,163.23
筹资活动产生的现金流量净额		24,909,831.32	15,593,836.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		6,284,524.19	-863,584.63
加：期初现金及现金等价物余额		3,385,120.36	4,248,704.99
六、期末现金及现金等价物余额		9,669,644.55	3,385,120.36

法定代表人：熊雄

主管会计工作负责人：陆永寿

会计机构负责人：陆永寿

(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		31,125,872.17	21,947,607.97
收到的税费返还			73,964.33
收到其他与经营活动有关的现金		77,401,402.65	101,677,616.61
经营活动现金流入小计		108,527,274.82	123,699,188.91
购买商品、接受劳务支付的现金		81,811,907.47	69,471,174.33
支付给职工以及为职工支付的现金		2,360,117.05	1,861,244.23
支付的各项税费		1,132,313.42	1,180,510.92
支付其他与经营活动有关的现金		34,494,961.29	68,829,948.89
经营活动现金流出小计		119,799,299.23	141,342,878.37
经营活动产生的现金流量净额		-11,272,024.41	-17,643,689.46
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			3,000,000.00
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			6,045,833.33
投资活动现金流入小计			9,045,833.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支		4,016.24	61,713.00

付的现金			
投资支付的现金		3,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			6,000,000.00
投资活动现金流出小计		3,004,016.24	6,061,713.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,004,016.24	2,984,120.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			15,000,000.00
取得借款收到的现金		24,036,520.00	12,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		51,250,000.00	19,050,000.00
筹资活动现金流入小计		75,286,520.00	46,650,000.00
偿还债务支付的现金		19,250,000.00	7,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,263,974.03	1,421,163.23
支付其他与筹资活动有关的现金		34,719,797.56	22,585,000.00
筹资活动现金流出小计		55,233,771.59	31,056,163.23
筹资活动产生的现金流量净额		20,052,748.41	15,593,836.77
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		5,776,707.76	934,267.64
加：期初现金及现金等价物余额		2,895,717.16	1,961,449.52
六、期末现金及现金等价物余额		8,672,424.92	2,895,717.16

(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	18,875,970.00				7,297,447.28				345,967.39		10,187,961.67		36,707,346.34
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	18,875,970.00				7,297,447.28				345,967.39		10,187,961.67		36,707,346.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									523,878.49		8,314,161.88		8,838,040.37
（一）综合收益总额											8,838,040.37		8,838,040.37
（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									523,878.49		-523,878.49		-

1. 提取盈余公积								523,878.49		-523,878.49		-
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,875,970.00				7,297,447.28			869,845.88		18,502,123.55		45,545,386.71

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	10,000,000.00				502,394.59				71,368.59		7,754,199.07		18,327,962.25
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	10,000,000.00				502,394.59			71,368.59		7,754,199.07		18,327,962.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,875,970.00				6,795,052.69			274,598.80		2,433,762.60		18,379,384.09
（一）综合收益总额										3,379,384.09		3,379,384.09
（二）所有者投入和减少资本	8,875,970.00				6,124,030.00							15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	8,875,970.00				6,124,030.00							15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								345,967.39		-345,967.39		-
1. 提取盈余公积								345,967.39		-345,967.39		-
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					671,022.69			-71,368.59		-599,654.10		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他					671,022.69			-71,368.59		-599,654.10		
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												

四、本期末余额	18,875,970.00				7,297,447.28				345,967.39		10,187,961.67		36,707,346.34
---------	---------------	--	--	--	--------------	--	--	--	------------	--	---------------	--	---------------

法定代表人：熊雄

主管会计工作负责人：陆永寿

会计机构负责人：陆永寿

(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	18,875,970.00				12,081,539.80				345,967.39		3,113,706.53	34,417,183.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	18,875,970.00				12,081,539.80				345,967.39		3,113,706.53	34,417,183.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									523,878.49		4,714,906.41	5,238,784.90
（一）综合收益总额											5,238,784.90	5,238,784.90
（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								523,878.49		-523,878.49		
1. 提取盈余公积								523,878.49		-523,878.49		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	18,875,970.00				12,081,539.80				869,845.88		7,828,612.94	39,655,968.62

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	10,000,000.00				5,286,487.11				71,368.59		151,658.47	15,509,514.17

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00			5,286,487.11			71,368.59		151,658.47		15,509,514.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	8,875,970.00			6,795,052.69			274,598.80		2,962,048.06		18,907,669.55
（一）综合收益总额									3,907,669.55		3,907,669.55
（二）所有者投入和减少资本	8,875,970.00			6,124,030.00							15,000,000.00
1. 股东投入的普通股	8,875,970.00			6,124,030.00							15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配							345,967.39		-345,967.39		
1. 提取盈余公积							345,967.39		-345,967.39		
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				671,022.69			-71,368.59		-599,654.10		
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他					671,022.69				-71,368.59		-599,654.10	
(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	18,875,970.00				12,081,539.80				345,967.39		3,113,706.53	34,417,183.72

财务报表附注：**重庆萌梓影视传媒股份有限公司****财务报表附注**

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆萌梓影视传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系重庆萌梓影视传媒有限公司（以下简称萌梓影视），萌梓影视系由熊雄、陈静两位自然人共同组建，于 2010 年 11 月 26 日在重庆市工商行政管理局渝中区分局登记注册，总部位于重庆市。萌梓影视以 2016 年 4 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司。现持有统一社会信用代码为 91500103565613584P 的营业执照，注册资本 18,875,970.00 元，股份总数 18,875,970.00 股（每股面值 1 元），其中，有限售条件的流通股份 18,875,970.00 股。公司股票已于 2016 年 12 月 15 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属影视行业。主要经营活动为制作、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧等广播电视节目；承办经批准的文化艺术交流活动；演员的个人经纪代理活动；表演培训；利用互联网销售影视服装、道具。

本财务报表业经公司 2018 年 4 月 18 日第一届董事会第十九会议次批准对外报出。

本公司将子公司上海萌梓影视传媒有限公司、北京萌梓影视传媒有限公司、霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础**(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(六) 合并财务报表的编制方法

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

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

(八) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

产，并相应确认有关负债。

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

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

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

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

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

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	结合公司实际情况，以金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
-----	-----------------	------------------

1年以内（含，下同）	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	未来现金流量现值与信用风险特征组合中的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品等。

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摄制完成尚未取得《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已取得《电视剧发行许可证》的影视剧。

2. 发出存货的计价方法

本公司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，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，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。

(2)受托摄制业务中，公司收到委托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，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：发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法结转销售成本：

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。

用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（一定区域或一定时期内）将发行权、播放权转让给电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，应在符合收

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实际成本逐笔（期）结转销售成本。

(4)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，本公司根据《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，采用了“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。该方法在具体使用时，一般由影视片的主创、销售和财务等专业人员，结合以往的数据和经验，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎性原则进行预测，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×100%

本期（月）应结转成本额=本期（月）影视剧销售收入额×计划销售成本率

在影视剧成本配比期内，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，企业应该及时重新预测，依据实际情况调整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。

本公司目前主要产品为电视剧，其预期收入的测算方法如下：

A、电视剧项目的收入构成

电视剧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。在国内目前的知识产权环境下，电视播映权转让收入和信息网络播映权转让收入占主导，音像版权转让收入占比很小。此外，国内电视剧的国际化水平不高，海外发行市场收入很少。

在电视播映权的转让中，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）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播放结束后，其他部分电视台继续播放的权利。由于二轮播映权在播放时间上要滞后较多，观众接受度不高，因此二轮播映权的销售价格与首轮播映权相比也会下降很多，通常单集价格仅为首轮播放的 10%甚至更低。相应地，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。

B、电视剧项目的收入预测

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计实现的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。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形（包括但不限于）时应计提跌价准备，具体如下：

(1)原材料：公司原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触导致其较长时间内难以立项时，应计提跌价准备。

(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导致其较长时间内难以取得发行（放映）许可证时，应计提跌价准备。

(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，包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品账面值部分计提跌价准备。

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。

(十一) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财

务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
通用设备	年限平均法	5	3	19

(十三) 无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)
软件	5

(十四) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十五) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十六) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为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公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十七) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司的销售商品收入主要包括电视剧制作发行、承办文化交流活动及其衍生收入等，具体收入、成本确认方法如下：

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、播映带和其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

文化交流活动收入按销售合同或协议规定的收取文化交流活动销售收入的日期及销售金额，相关的经济利益很可能流入公司，与文化交流活动相关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

(十八) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含

与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十) 租赁

经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十一) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准

则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故该项变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、0%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海萌梓影视传媒有限公司	25%
北京萌梓影视传媒有限公司	25%
霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司	0%

(二) 税收优惠

根据《重庆市渝中区国家税务局税务事项通知书》(渝中国税通[2017]237 号)，重庆萌梓影视传媒股份有限公司符合财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)第二条规定，被认定为西部鼓励类产业企业。公司 2017 年所得税减按 15% 税率征收。

根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税[2011]112 号)，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司属于霍尔果斯特殊经济开发区内新办的《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》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。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	9,669,644.55	3,385,120.36
合 计	9,669,644.55	3,385,120.36

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	52,059,039.16	100.00	912,039.99	1.75	51,146,999.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	52,059,039.16	100.00	912,039.99	1.75	51,146,999.17

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,497,100.00	100.00	675,719.00	2.29	28,821,381.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	29,497,100.00	100.00	675,719.00	2.29	28,821,381.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	42,272,799.16	422,727.99	1.00
1-2 年	9,786,240.00	489,312.00	5.00
小 计	52,059,039.16	912,039.99	1.75

(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 236,320.99 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
------	------	---------------	------

河北丰收文化传播有限公司	14,413,140.00	27.69	144,131.40
重庆广播电视集团（总台）	9,086,200.00	17.45	207,982.00
河北卫视传媒有限公司	6,424,000.00	12.34	305,360.00
霍尔果斯百年中视影视传媒有限公司	4,200,000.00	8.07	42,000.00
无锡星时代影视文化传媒有限公司	3,533,043.16	6.79	35,330.43
小 计	37,656,383.16	72.34	734,803.83

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	51,759,843.00	95.83		51,759,843.00
1-2 年	2,250,000.00	4.17		2,250,000.00
合 计	54,009,843.00	100.00		54,009,843.00

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,089,250.00	95.74		8,089,250.00
2-3 年	360,000.00	4.26		360,000.00
合 计	8,449,250.00	100.00		8,449,250.00

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
张昕工作室	1,200,000.00	剧本尚未完成
刘红焰	700,000.00	剧本尚未完成
桑晓琳	350,000.00	剧本尚未完成
小 计	2,250,000.00	

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
海润影视制作有限公司	49,600,000.00	91.84
宁波高新区光亮影视工作室	1,690,500.00	3.13
张昕工作室	1,200,000.00	2.22

刘红焰	700,000.00	1.30
桑晓琳	350,000.00	0.65
小 计	53,540,500.00	99.14

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,228,397.09	100.00	12,893.64	1.05	1,215,503.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,228,397.09	100.00	12,893.64	1.05	1,215,503.45

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,467,751.54	100.00	24,678.28	1.00	2,443,073.26
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	2,467,751.54	100.00	24,678.28	1.00	2,443,073.26

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,213,369.37	12,133.69	1.00
1-2 年	15,008.70	750.44	5.00
2-3 年	19.02	9.51	50.00
小 计	1,228,397.09	12,893.64	1.05

(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-11,784.64 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数

押金保证金	1,217,000.00	2,467,000.00
应收暂付款	11,397.09	751.54
合 计	1,228,397.09	2,467,751.54

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
重庆文开投资有限责任公司	押金保证金	1,200,000.00	1 年以内	97.69	12,000.00	否
王伶	押金保证金	15,000.00	1-2 年	1.22	750.00	否
甘信宇备用金	应收暂付款	6,369.37	1 年以内	0.52	63.69	否
张成萍	应收暂付款	5,000.00	1 年以内	0.41	50.00	否
重庆安谛克科技有限公司	押金保证金	2,000.00	1 年以内	0.16	20.00	否
小 计		1,228,369.37		100.00	12,883.69	

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,553,081.27		11,553,081.27	3,546,618.50		3,546,618.50
在产品	240,881.13		240,881.13	28,965,648.66		28,965,648.66
库存商品	15,078,165.59		15,078,165.59	12,280,707.90		12,280,707.90
合 计	26,872,127.99		26,872,127.99	44,792,975.06		44,792,975.06

(2) 存货前五名产品

2017 年 12 月 31 日，存货余额前 5 名的电视剧作品的名称：《铁核桃之无间风云》（发行中）、《往前一步是幸福》（发行中）、《上海魔术师》（剧本创作中）、《结发妻子》（剧本创作中）、《大哥》（前期筹备中），合计账面余额 20,375,439.87 元，占公司存货余额的 75.82%。

2016 年 12 月 31 日，存货余额前 5 名的电视剧作品的名称：《铁核桃之无间风云》（已杀青，后期制作中）、《玉海棠》（发行中）、《往前一步是幸福》（已取得发行许可证）、《火线出击》（已取得发行许可证）、《大哥》（前期筹备中），合计账面余额 41,788,808.50 元，占公司存货余额的 93.29%。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税等	1,057,698.69	2,065,933.91
合 计	1,057,698.69	2,065,933.91

7. 固定资产

项 目	通用设备	合 计
账面原值		
期初数	110,361.00	110,361.00
本期增加金额	23,101.67	23,101.67
1) 购置	23,101.67	23,101.67
本期减少金额	14,000.00	14,000.00
1) 处置或报废	14,000.00	14,000.00
期末数	119,462.67	119,462.67
累计折旧		
期初数	43,172.34	43,172.34
本期增加金额	21,142.75	21,142.75
1) 计提	21,142.75	21,142.75
本期减少金额	13,580.04	13,580.04
1) 处置或报废	13,580.04	13,580.04
期末数	50,735.05	50,735.05
账面价值		
期末账面价值	68,727.62	68,727.62
期初账面价值	67,188.66	67,188.66

8. 无形资产

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	17,222.22	17,222.22
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	17,222.22	17,222.22
累计摊销		
期初数	3,444.48	3,444.48
本期增加金额	3,444.48	3,444.48
1) 计提	3,444.48	3,444.48
本期减少金额		

期末数	6,888.96	6,888.96
账面价值		
期末账面价值	10,333.26	10,333.26
期初账面价值	13,777.74	13,777.74

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	912,039.99	142,762.69	675,719.00	150,081.75
收到影视资助款	411,000.00	61,650.00	970,873.78	145,631.07
内部交易未实现利润	97,437.11	24,359.28	3,315,714.34	828,928.59
合 计	1,420,477.10	228,771.97	4,962,307.12	1,124,641.41

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可抵扣暂时性差异	12,893.64		24,678.28	
合 计	12,893.64		24,678.28	

10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款	1,436,520.00	
保证借款	20,900,000.00	12,550,000.00
合 计	22,336,520.00	12,550,000.00

11. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付采购款	1,300,290.22	28,000.00
合 计	1,300,290.22	28,000.00

12. 应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	68,690.83	2,186,973.47	2,230,788.53	24,875.77

离职后福利—设定提存计划		219,398.17	219,398.17	
合计	68,690.83	2,406,371.64	2,450,186.70	24,875.77

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	40,011.83	1,780,712.72	1,820,724.55	
职工福利费		128,586.23	128,586.23	
社会保险费		147,290.36	147,290.36	
其中：医疗保险费		133,980.50	133,980.50	
工伤保险费		8,916.93	8,916.93	
生育保险费		4,392.93	4,392.93	
住房公积金		68,896.00	68,896.00	
工会经费和职工教育经费	28,679.00	61,488.16	65,291.39	24,875.77
小计	68,690.83	2,186,973.47	2,230,788.53	24,875.77

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		211,863.70	211,863.70	
失业保险费		7,534.47	7,534.47	
小计		219,398.17	219,398.17	

13. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	1,626,426.67	
企业所得税	1,123,511.69	348,534.29
代扣代缴个人所得税	37,514.41	19,117.28
城市维护建设税	113,833.76	
教育费附加	48,785.89	
地方教育附加	32,523.93	
其他	53,199.30	24,926.90
合计	3,035,795.65	392,578.47

14. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

拆借款	27,135,413.60	9,400,000.00
应付联合摄制本金	34,500,000.00	21,141,818.00
应付联合摄制分账收益款	9,965,635.91	8,404,033.98
其他	24,731.84	1,500,000.00
合计	71,625,781.35	40,445,851.98

(2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款项

项目	期末数	未偿还或结转的原因
中共重庆市渝中区委宣传部《玉海棠》联合摄制本金	2,300,000.00	已签订协议将款项转作《铁核桃之无间风云》的投资款
北京中视华阳国际文化传播有限公司《铁核桃之无间风云》联合摄制本金	2,000,000.00	未到约定偿还时间
无锡星时代影视文化传媒有限公司《玉海棠》联合摄制本金及分账收益款	2,340,808.46	相关剧发行收入款尚未全部收回因此尚未支付分账款
小计	6,640,808.46	

15. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助		2,100,000.00	1,689,000.00	411,000.00	政府补助
合计		2,100,000.00	1,689,000.00	411,000.00	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期新增补助金额	本期计入其他收益	期末数	与资产相关/与收益相关
《铁核桃之无间风云》剧本资助		1,000,000.00	689,000.00	311,000.00	与收益相关
《热血军旗》剧本资助		1,000,000.00	1,000,000.00		与收益相关
《大哥》项目文艺创作项目资助款		100,000.00		100,000.00	与收益相关
小计		2,100,000.00	1,689,000.00	411,000.00	

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

16. 其他非流动负债

项目	期末数	期初数
收到重庆市委宣传部的《重庆辣妹》影视补助[注]		970,873.78
合计		970,873.78

[注]：详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

17. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	18,875,970.00						18,875,970.00

18. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	7,297,447.28			7,297,447.28
合 计	7,297,447.28			7,297,447.28

19. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	345,967.39	523,878.49		869,845.88
合 计	345,967.39	523,878.49		869,845.88

(2) 其他说明

本期增加数系公司根据当期母公司实现净利润的 10% 计提形成。

20. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	10,187,961.67	7,754,199.07
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	10,187,961.67	7,754,199.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,838,040.37	3,379,384.09
减：提取法定盈余公积	523,878.49	345,967.39
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		
净资产折股		599,654.10
期末未分配利润	18,502,123.55	10,187,961.67

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	57,794,286.99	40,650,593.29	35,698,154.74	22,875,469.63
其他业务收入			43,238.99	
合 计	57,794,286.99	40,650,593.29	35,741,393.73	22,875,469.63

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	138,650.79	
教育费附加	59,421.76	
印花税[注]	64,057.10	26,775.80
地方教育费附加	39,614.50	
合 计	301,744.15	26,775.80

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会〔2016〕22号)以及《关于<增值税会计处理规定>有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
差旅费	95,719.86	187,395.18
业务宣传费	822,911.61	2,352,364.60
快递费、磁带费、复制费	105,849.93	259,289.74
职工薪酬	98,083.07	94,253.72
其他	41,882.00	17,918.91
合 计	1,164,446.47	2,911,222.15

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,196,290.05	1,705,625.48
办公费	207,631.10	325,231.00
差旅费	302,177.03	240,601.88
房租	332,250.00	332,900.00
福利费		6,483.00
招待费	289,704.98	141,824.37
税费[注]		32,176.50

折旧及无形资产摊销	24,587.23	24,887.38
中介机构服务费	661,724.85	1,267,274.61
其他	390,218.52	247,273.48
合计	4,404,583.76	4,324,277.70

[注]：详见本财务报表附注五、（二）2 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项目	本期数	上年同期数
利息支出	3,672,143.37	2,153,103.60
减：利息收入	20,182.32	23,924.42
加：手续费	3,771.19	12,763.55
担保费等	398,279.33	327,075.47
合计	4,054,011.57	2,469,018.20

6. 资产减值损失

项目	本期数	上年同期数
坏账损失	224,536.35	426,813.23
合计	224,536.35	426,813.23

7. 其他收益

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
稳岗补贴	6,890.00		6,890.00
上市扶持款	1,000,000.00		1,000,000.00
双千双师交流补助经费	10,000.00		10,000.00
《铁核桃之无间风云》剧本资助	689,000.00		689,000.00
《热血军旗》剧本资助	1,000,000.00		1,000,000.00
上海市松江区投资促进服务中心经济园区企业扶持款	290,000.00		290,000.00
合计	2,995,890.00		2,995,890.00

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

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
----	-----	-------	---------------

政府补助		1,850,000.00	
新三板挂牌补贴	1,000,000.00		1,000,000.00
其他	0.08	418.60	0.08
合计	1,000,000.08	1,850,418.60	1,000,000.08

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
贷款贴息补贴		200,000.00	与收益相关
民营经济发展资金		200,000.00	与收益相关
上市扶持资金		500,000.00	与收益相关
企业扶持补助		950,000.00	与收益相关
新三板挂牌补贴	1,000,000.00		与收益相关
小计	1,000,000.00	1,850,000.00	

9. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失	419.96		419.96
滞纳金		114,317.22	
合计	419.96	114,317.22	419.96

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,255,931.71	1,266,676.90
递延所得税费用	895,869.44	-202,142.59
合计	2,151,801.15	1,064,534.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	10,989,841.52	4,443,918.40
按母公司适用税率计算的所得税费用	1,648,476.23	666,587.76
子公司适用不同税率的影响	480,942.57	329,772.32
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	18,185.28	65,013.92

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	4,197.07	3,160.31
所得税费用	2,151,801.15	1,064,534.31

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收备用金还款	1,359,032.36	8,622,276.09
收到联合摄制款	33,000,000.00	27,700,000.00
收联合摄制、出品定金		9,000,000.00
收刘红焰解约退款		2,750,000.00
收宁波高新区春盛鑫影视工作室往来款		7,000,000.00
收无锡星时代往来款		5,000,000.00
收到宁波高新区光高影视工作室往来款	5,067,825.00	
宁波高新区浩志文化传媒工作室往来款	1,407,250.00	
收到杨影（上海）影视文化工作室往来款	2,000,000.00	
收张昕（上海）影视文化工作室往来款	2,000,000.00	
收宁波高新区小镜影视工作室退回后期制作费	4,013,400.00	
收宁波高新区世勇影视工作室退制作费	7,000,000.00	
收补贴款	4,506,890.00	1,850,000.00
其他	69,085.59	420,867.43
合 计	60,423,482.95	62,343,143.52

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付备用金	1,603,594.60	8,793,659.00
支付冉孟军往来款		750,000.00
支付无锡星时代往来款		5,500,000.00
支付联合摄制本金返还	400,000.00	12,970,000.00
支付联合摄制定金	8,450,000.00	6,000,000.00
支付联合摄制定金返还		3,000,000.00
支付联合摄制投资款	3,000,000.00	6,400,000.00
支付联合摄制分账款		520,500.00
支付现期间费用	3,260,922.41	3,932,010.78
支付宁波高新区世勇影视工作室往来款	7,000,000.00	

退回专项资助资金	1,000,000.00	
其他	395,416.88	769,769.11
合 计	25,109,933.89	48,635,938.89

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收重庆宏大房地产开发有限公司借款		2,000,000.00
收重庆旭恒会展服务有限公司借款		9,700,000.00
收张燕借款		7,000,000.00
收熊雄借款	46,000,000.00	
收张敬芳借款	5,000,000.00	
收回贷款担保款项	250,000.00	350,000.00
合 计	51,250,000.00	19,050,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
还重庆华龙文惠信息技术服务有限公司借款		3,000,000.00
还北京瀚元投资管理有限公司借款		9,000,000.00
还重庆旭恒会展服务有限公司借款	7,400,000.00	2,300,000.00
还张燕借款		7,000,000.00
付贷款担保款项	840,000.00	1,285,000.00
还重庆宏大房地产开发有限公司借款	2,000,000.00	
还熊雄借款	19,000,000.00	
还张敬芳借款	5,000,000.00	
利息支出	479,797.56	
合 计	34,719,797.56	22,585,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,838,040.37	3,379,384.09
加：资产减值准备	224,536.35	426,813.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,142.75	16,829.05

无形资产摊销	3,444.48	3,444.48
长期待摊费用摊销		
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)	419.96	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,406,891.12	1,421,163.23
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)	895,869.44	-202,142.59
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)	17,920,847.07	-19,738,555.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-65,060,406.14	-9,179,616.52
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	17,127,923.71	7,431,138.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,621,290.89	-16,441,541.73
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,669,644.55	3,385,120.36
减：现金的期初余额	3,385,120.36	4,248,704.99
现金及现金等价物净增加额	6,284,524.19	-863,584.63

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	9,669,644.55	3,385,120.36
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,669,644.55	3,385,120.36
2) 现金等价物		
3) 期末现金及现金等价物余额	9,669,644.55	3,385,120.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	5,052,210.00	银行借款反担保质押
合 计	5,052,210.00	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
《铁核桃之无间风云》剧本资助		1,000,000.00	689,000.00	311,000.00	其他收益	
《热血军旗》剧本资助		1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益	
《大哥》项目文艺创作项目资助款		100,000.00		100,000.00	其他收益	
小 计		2,100,000.00	1,689,000.00	411,000.00		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
稳岗补贴	6,890.00	其他收益	
上市扶持款	1,000,000.00	其他收益	
新三板挂牌补贴	1,000,000.00	营业外收入	
双千双师交流补助经费	10,000.00	其他收益	
上海市松江区投资促进服务中心经济园区企业扶持款	290,000.00	其他收益	
小 计	2,306,890.00		

3) 公司直接取得的财政贴息

项 目	期初 递延收益	本期新增	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
贷款贴息补贴		100,000.00	100,000.00		财务费用	
小 计		100,000.00	100,000.00			

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,095,890.00 元。

(3) 本期退回的政府补助

项 目	退回金额	退回原因
《重庆辣妹》专项资助资金	970,873.78	未及时拍摄该部电视剧
小 计	970,873.78	

六、在其他主体中的权益

重要子公司的构成

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	
上海萌梓影视传媒有限公司	上海	上海	电视剧制作发行	100.00		同一控制下企业合并
北京萌梓影视传媒有限公司	北京	北京	电视剧制作发行	100.00		新设
霍尔果斯萌梓影视传媒有限公司	新疆	新疆	电视剧制作发行	100.00		新设

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

(一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 72.34%(2016 年 12 月 31 日：97.02%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	

应收票据					
小 计					

(续上表)

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

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	22,336,520.00	24,067,468.02	24,067,468.02		
应付账款	1,300,290.22	1,300,290.22	1,300,290.22		
其他应付款	71,625,781.35	71,625,781.35	71,625,781.35		
小 计	95,262,591.57	96,993,539.59	96,993,539.59		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	12,550,000.00	13,105,241.10	13,105,241.10		
应付账款	28,000.00	28,000.00	28,000.00		
其他应付款	40,445,851.98	40,445,851.98	40,445,851.98		
小 计	53,023,851.98	53,579,093.08	53,579,093.08		

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	籍贯	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
熊雄	重庆市	71.52	71.52

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
熊雄	股东、实际控制人
常州黄文利影视艺术工作室	受本公司股东黄文利控制
熊丹	股东、实际控制人的女儿
熊伟	股东、实际控制人的兄弟
熊燕	股东、实际控制人的妹妹
重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）	股东
北京锦绣映画影视文化传播有限公司	受本公司股东王学峰控制
李志海	实际控制人女婿
重庆大地会展服务有限责任公司	注 1
重庆大地广告公司	注 2

注 1：2016 年 5 月 3 日，股东由熊雄、熊丹变更为熊伟、熊丹，同时，负责人（法定代表人、首席代表、合伙事务执行人等）由熊雄变更为熊伟；2016 年 6 月 16 日，股东由熊伟、熊丹变更为熊伟、熊燕，变更后与本公司仍为关联方。

注 2：2017 年 2 月 10 日，负责人（法定代表人、首席代表、合伙事务执行人等）由熊雄变更为韩卓序，负责人变更后与本公司不再是关联方。

(二) 关联交易情况

1. 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
常州黄文利影视艺术工作室	接受劳务	400,000.00	3,600,000.00

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上年同期确认的租赁费
熊雄	办公房屋	222,000.00	188,000.00

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
熊雄、熊丹、李志海、重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）	7,000,000.00	2017.12.13	2018.12.12	否
熊雄、熊丹、李志海、重庆展景企业管理咨询中心（有限合伙）	5,000,000.00	2017.1.11	2018.1.10	否

熊雄	3,000,000.00	2017.3.13	2018.3.12	否
熊雄	10,000,000.00	2017.6.6	2020.6.30	否
熊雄	5,000,000.00	2017.7.27	2018.7.26	否
熊雄	1,500,000.00	2017.11.29	2018.12.31	否

(2) 其他说明

1) 2017年12月, 本公司向重庆银行股份有限公司小龙坎支行申请流动资金借款人民币700.00万元, 由熊雄、熊丹提供保证担保, 并委托重庆文化产业融资担保有限责任公司(以下简称文资担保)为该借款提供保证担保。熊雄以名下持有的渝中区较场口和宏声巷4处房屋向文资担保提供抵押反担保; 子公司上海萌梓影视传媒有限公司向文资担保提供保证反担保, 并以其持有的电视剧《铁核桃》625.00万元应收账款及电视剧《铁核桃之无间风云》3,575,610.00元应收账款(截至2017年12月31日, 账面价值2,124,210.00元)向文资担保提供质押反担保; 重庆展景企业管理咨询中心(有限合伙)向文资担保提供保证反担保。熊雄、熊丹(熊丹的配偶李志海同意以夫妻共有财产提供保证)向文资担保提供保证反担保。

2) 2017年1月, 本公司向上海浦东发展银行股份有限公司重庆分行申请流动资金借款人民币500.00万元, 熊雄、熊丹提供保证担保, 并委托文资担保为本次借款提供担保。熊雄以名下持有的渝中区较场口和宏声巷4处房屋向文资担保提供抵押反担保; 子公司上海萌梓影视传媒有限公司向文资担保提供保证反担保, 并以其持有的电视剧《铁核桃》1,200.00万元应收账款(截至2017年12月31日, 账面价值0元)向文资担保提供质押反担保。重庆展景企业管理咨询中心(有限合伙)向文资担保提供保证反担保。熊雄、熊丹(熊丹的配偶李志海同意以夫妻共有财产提供保证)向文资担保提供保证反担保。

3) 2017年3月, 本公司向兴业银行重庆渝北支行申请流动资金借款人民币300.00万元, 由熊雄及上海萌梓影视传媒有限公司提供连带责任保证。

4) 2017年6月, 本公司向富邦华一银行有限公司上海松江支行申请流动资金借款人民币1,000.00万元, 由熊雄、子公司上海萌梓影视传媒有限公司提供担保保证, 并以持有的1,000.00万元应收账款(截至2017年12月31日, 账面价值2,928,000.00元)提供质押反担保, 截至2017年12月31日该项借款余额1,436,520.00元。

5) 2017年7月, 本公司向招商银行股份有限公司上海松江支行申请流动资金借款人民币500.00万元, 由熊雄及本公司提供连带责任保证。

6) 2017年11月, 本公司向中国工商银行股份有限公司重庆较场口支行申请流动资金借款人民币150.00万元, 由熊雄提供连带责任保证。

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日
拆入			

熊雄	1,000,000.00	2017.3.7	2018.3.6
熊雄	1,000,000.00	2017.3.20	2018.3.19
熊雄	1,000,000.00	2017.5.26	2017.8.25
熊雄	2,000,000.00	2017.6.30	2017.9.30
熊雄	1,000,000.00	2017.7.25	2017.8.31
熊雄	10,000,000.00	2017.9.12	2018.9.11
熊雄	10,000,000.00	2017.9.13	2018.9.12
熊雄	5,000,000.00	2017.10.26	2017.11.25
熊雄	5,000,000.00	2017.11.8	2018.5.7
熊雄	10,000,000.00	2017.11.9	2017.11.24

本公司向熊雄拆入资金利息按年利率 6.00% 计算, 本期应向熊雄支付利息 573,284.00 元。

5. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,107,677.47	1,071,973.85

6. 其他关联方交易

2017 年 9 月 13 日, 公司与北京锦绣映画影视文化传播有限公司签订联合摄制协议, 根据该协议北京锦绣映画影视文化传播有限公司参与联合摄制电视剧《大哥》项目, 投资额为 2,000.00 万元, 投资期限为一年, 该参投为固定回报投资模式, 固定投资回报率为 15%, 截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司应向北京锦绣映画影视文化传播有限公司支付投资回报款 410,959.00 元, 该款项截止 2017 年 12 月 31 日尚未支付。

(三) 关联方应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	北京锦绣映画影视文化传播有限公司	20,410,959.00	
	熊雄	27,135,413.60	
小 计		47,546,372.60	

九、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日, 本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

2018年3月28日，本公司发布对外公告，拟设立全资子公司日照萌梓影视传媒有限公司，注册地为山东省日照市，注册资本为1,000.00万元。上述议案经第一届董事会第八次会议及2018年第二次临时股东大会审议通过。截至本财务报表批准报出日，日照萌梓影视传媒有限公司尚未取得营业执照，本公司尚未实际出资。

十一、其他重要事项

分部信息

项 目	主营业务收入	主营业务成本
影视剧	52,803,651.20	37,517,806.64
文化交流活动	4,990,635.79	3,132,786.65
小 计	57,794,286.99	40,650,593.29

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	47,615,306.00	100.00	852,473.06	1.79	46,762,832.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	47,615,306.00	100.00	852,473.06	1.79	46,762,832.94

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	18,848,000.00	100.00	188,480.00	1.00	18,659,520.00

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	18,848,000.00	100.00	188,480.00	1.00	18,659,520.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	38,207,306.00	382,073.06	1.00
1-2 年	9,408,000.00	470,400.00	5.00
小 计	47,615,306.00	852,473.06	1.79

(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 663,993.06 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
河北丰收文化传播有限公司	14,413,140.00	30.27	720,657.00
重庆广播电视集团（总台）	9,086,200.00	19.08	600,710.00
河北卫视传媒有限公司	6,424,000.00	13.49	305,360.00
霍尔果斯百年中视影视传媒有限公司	4,200,000.00	8.82	210,000.00
无锡星时代影视文化传媒有限公司	2,520,000.00	5.29	126,000.00
小 计	36,643,340.00	76.95	1,962,727.00

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	1,228,388.39	100.00	12,893.20	1.05	1,215,495.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	1,228,388.39	100.00	12,893.20	1.05	1,215,495.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	2,467,019.02	100.00	24,670.95	1.00	2,442,348.07
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	2,467,019.02	100.00	24,670.95	1.00	2,442,348.07

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,213,369.37	12,133.69	1.00
1-2 年	15,000.00	750.00	5.00
2-3 年	19.02	9.51	50.00
小计	1,228,388.39	12,893.20	1.05

(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-11,777.75 元。

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金	11,369.37	
押金保证金	1,217,000.00	2,467,000.00
应收暂付款	19.02	19.02
合计	1,228,388.39	2,467,019.02

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备	是否为关联方
重庆文开投资有限责任公司	押金保证金	1,200,000.00	1 年以内	97.69	12,000.00	否
王伶	押金保证金	15,000.00	1-2 年	1.22	750.00	否
甘信宇	备用金	6,369.37	1 年以内	0.52	63.69	否
张成萍	备用金	5,000.00	1 年以内	0.41	50.00	否
重庆安谛克科技有限公司	押金保证金	2,000.00	1 年以内	0.16	20.00	否
小计		1,228,369.37		100.00	12,883.69	

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准	账面价值	账面余额	减值准	账面价值
对子公司投资	11,286,487.11		11,286,487.11	8,286,487.11		8,286,487.11

合 计	11,286,487.11		11,286,487.11	8,286,487.11		8,286,487.11
-----	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
上海萌梓影视传媒有限公司	8,286,487.11			8,286,487.11		
北京萌梓影视传媒有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
小 计	8,286,487.11	3,000,000.00		11,286,487.11		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	55,566,900.04	42,888,825.70	27,758,679.35	18,488,821.60
其他业务收入			43,238.99	
合 计	55,566,900.04	42,888,825.70	27,801,918.34	18,488,821.60

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益		3,000,000.00
合 计		3,000,000.00

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	419.96	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,095,890.00	1,850,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.08	-113,898.62
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,096,310.04	1,736,101.38
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	643,446.51	372,562.79
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	3,452,863.53	1,363,538.59

(2) 重大非经常性损益项目说明

详见本财务报表附注合并利润表注释营业外收入说明。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	21.49	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.09	0.29	0.29

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
-----	----	-----

归属于公司普通股股东的净利润	A	8,838,040.37
非经常性损益	B	3,452,863.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,385,176.84
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	36,707,346.34
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	41,126,366.53
加权平均净资产收益率	M=A/L	21.49%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	13.09%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	8,838,040.37
非经常性损益	B	3,452,863.53
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	5,385,176.84
期初股份总数	D	18,875,970.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	18,875,970.00
基本每股收益	M=A/L	0.47
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.29

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

重庆萌梓影视传媒股份有限公司

二〇一八年四月十八日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

重庆萌梓影视传媒股份有限公司董事会秘书办公室