



新鲜传媒

NEEQ:836642

新鲜（北京）娱乐传媒股份有限公司

Fresh Entertainment Media Co.,Ltd

Fresh Media

年度报告

2018

公司年度大事记

2018年新鲜（北京）娱乐传媒股份有限公司由“ST新鲜”恢复为“新鲜传媒”，设立新鲜（北京）娱乐传媒股份有限公司安徽分公司，收购中科之声影视文化有限公司100%股权，并取得多项证书，新鲜（北京）娱乐传媒股份有限公司取得《广播电视节目制作经营许可证》（（京）字第11182号），孙公司安徽财影文化传媒有限公司取得电影《宁云说》《电影剧本（梗概）备案回执单》（影剧备字【2018】第377号），上述证书的取得有利于有利于公司拓展业务范围，为客户提供电视节目制作、电影等相关服务，加强公司与优秀影视企业的长期合作，提升公司在行业内的竞争优势。全资子公司中科之声影视文化有限公司购买“娱乐圈”网站域名（www.ylq.com），提升公司的核心竞争力，有利于公司搭建互联网娱乐直播和视频平台。

收购中科之声影视文化有限公司

设立新鲜（北京）娱乐传媒股份有限公司 安徽分公司



广播电视节目经营许可证

广播电视节目制作经营 许可证		 首都传媒
单位名称：新鲜（北京）娱乐传媒股份有限公司	许可证编号：（京）字第 11182 号	
业务主管：		
法定代表人：杨风		
地 址：北京市朝阳区百子湾西里 403 号楼 21 层 2104		
经济性质：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）	发证机关：北京市新闻出版广电局	
经营方式：制作，发行		
经营范围：动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目		
审核印章	审核印章	发证日期 2018 年 06 月 12 日
		有效期至 2020 年 06 月 12 日
注意事项：1. 此证不得作为电视剧制作许可证使用 2. 此证不得遗失、涂改、转让无效		（有效期满前 30 日，办理延续） 国家新闻出版广电总局印制

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	21
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	28
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	32
第十一节	财务报告	38

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	新鲜(北京)娱乐传媒股份有限公司
股东大会	指	新鲜(北京)娱乐传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	新鲜(北京)娱乐传媒股份有限公司董事会
监事会	指	新鲜(北京)娱乐传媒股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高管、高级管理人员	指	总经理、董事会秘书、财务总监
报告期、本报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年12月31日
主办券商	指	西部证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次经股东大会批准的股份有限公司章程

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。

公司负责人杨风、主管会计工作负责人张喆及会计机构负责人（会计主管人员）张喆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了带强调事项段的非标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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
实际控制人不当控制的风险	公司控股股东及实际控制人为王子兮,直接持有公司 75% 的股份,能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。此外,王子兮担任公司的董事,能够对董事会决议事项产生影响,并对公司日常的经营决策施予影响。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构,健全了各项规章制度,但如果制度不能得到严格执行,公司则存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他中小股东利益的风险。
行业监管的风险	影视行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业,受到国家有关法律、法规及政策的严格监督和管理。公司是一家影视节目制作及服务提供商,主营业务为影视节目和音乐节目的制作以及相关影视策划,主要产品类型涵盖电视节目制作、影视策划和音乐节目制作等多种产品形态。国家从行业资格准入到影视内容审查,对行业的监管贯穿于整个业务流程之中,如果节目在制作、发行过程中违反了相关监管规定,将受到行业监管部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚,情节严重的还将被吊销相关许可证及市场禁入。

知识产权纠纷的风险	公司制作的电视节目、音乐节目、电影、网络剧等作品的版权是重要的知识产权,在节目制作中与公司合作的制作单位、电视媒体、向本公司提供劳务的相关方以及本公司节目制作中聘用的外部导演、摄影等人员,均可能存在向公司主张知识产权权利的情形。如果双方或多方发生纠纷、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,最终对公司的业务开展带来不利影响。同时,公司在使用已有的题材、剧本、文献资料、影音资料的过程中也可能存在侵犯第三方知识产权的风险。
作品的适销性的风险	公司的主营业务为影视节目和音乐节目的制作以及相关影视策划。公司的客户群体是主流的国内电视媒体及其他影视媒体类企业,所制作的电视节目的最终用户是电视节目观众。电视节目和电影是一种大众文化消费,群众的口碑和喜好是公司节目能否成功的关键。消费者的个人品味和主观偏好决定了电视节目的质量优劣,营销推广和公关炒作也会对节目的受欢迎程度起到重要影响,因此节目最终的收益和口碑存在不确定性。
内部控制的风险	自公司整体变更为股份公司后,公司制定了完备的公司章程和配套议事规则,但由于股份公司成立时间尚短,公司及管理层对规范运作的意识有待提高,而公司对相关制度完全理解有一个过程,执行的效果有待考察。因此,在未来的一段时间内,公司内部控制仍然会存在不规范的风险。
公司经营目标和计划无法顺利实现的风险	公司是传媒娱乐企业,现阶段经营规模较小,仍处于成长期,公司制定了一系列经营目标和计划,包括多个影视节目的拍摄计划,但是公司现阶段资金实力较小,融资渠道和品牌知名度仍需要进一步提高,目前公司存在资金实力无法满足公司大规模影视节目制作的问题,需要寻找合适的战略投资者进行资金和资源的有效对接,有效推动经营目标的顺利实现。文化传媒产业是国内的新兴产业,行业还处于扩张期,对于公司来说这既是机遇又是挑战,一方面公司借助行业发展的大潮以迅速做大做强,另一方面,如果公司无法解决好资金、经营计划的合理配置布局,就可能使公司的发展陷入困境。
公司治理的风险	股份公司成立后,公司建立了较为合理的法人治理结构及相对完整严格的内部管理制度。由于股份有限公司和有限公司在公司治理上存在较大的区别,且股份公司成立时间较短,虽建立了较为完善的公司治理机制,但在公司实际经营管理过程中,仍需管理层不断深化公司治理理念,提高规范运作意识,切实履行相关规则制度,以保证公司治理机制有效执行;同时,根据公司管理深化和业务发展的需要,公司需不断健全和完善公司治理机制、补充和优化内部控制制度,以保障公司健康持续发展、更好地维护全体股东利益。新的制度对公司治理提出了更高的要求,而公司在对相关制度的执行中尚需进一步理解、熟悉,公司治理存在一定的风险
本期重大风险是否发生重大变化:	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	新鲜（北京）娱乐传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Fresh Entertainment Media Co.,Ltd Fresh Media
证券简称	新鲜传媒
证券代码	836642
法定代表人	杨风
办公地址	北京市朝阳区百子湾西里 403 号楼 21 层 2104

二、联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	张喆
职务	董事/董事会秘书/财务总监
电话	010-53383807
传真	010-60533356
电子邮箱	156463221@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区百子湾西里 403 号楼 21 层 2104 100124
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 12 月 19 日
挂牌时间	2016 年 4 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业(代码为 R)-广播、电视、电影和影视录音制作业(代码为 R86)-电影和影视节目制作(代码为 R8630)
主要产品与服务项目	财经视频节目、网络影视剧节目、音乐节目的制作、拍摄;互联网娱乐直播、企业服务及策划
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王子兮
实际控制人及其一致行动人	王子兮

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	911011268355946XJ	否
注册地址	北京市朝阳区百子湾西里 403 号楼 21 层 2104	否

注册资本	10,000,000.00	是

五、中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街319号8幢10000室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	杨勇胜、金戈
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院1号楼11层

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,959,296.59	6,310,022.28	-21.41%
毛利率%	57.81%	39.83%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,624,484.90	752,049.03	-581.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	294,107.52	606,000.66	-51.47%
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）	-475.34%	-62.60%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	38.57%	-50.45%	-
基本每股收益	-0.36	0.11	-427.27%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	8,177,880.34	8,626,707.87	-5.20%
负债总计	5,867,614.39	6,051,957.02	-3.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	2,310,265.95	2,574,750.85	-10.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.23	0.26	-10.27%
资产负债率%（母公司）	83.75%	70.12%	-
资产负债率%（合并）	71.75%	70.15%	-
流动比率	123.95%	136.89%	-
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	-2,701,014.98	-1,651,850.78	-63.51%
应收账款周转率	353.60%	2,147.58%	-
存货周转率	58.58%	142.47%	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.20%	-15.12%	-
营业收入增长率%	-21.41%	3,404.96%	-
净利润增长率%	-581.95%	112.47%	-

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	10,000,000	10,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,621,066.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-297,525.43
非经常性损益合计	-3,918,592.42
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	-3,918,592.42

七、补充财务指标

适用 不适用

八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、业务概要

商业模式：

公司所属行业为广播、电视、电影和影视录音制作业，公司的主要产品类型包括财经视频节目、网络影视剧节目、音乐节目的制作、拍摄；互联网娱乐直播、企业服务及策划等。公司在节目制作方面具有多年经验，并已取得《广播电视节目制作经营许可证》。其中网络影视剧节目是公司的核心业务。

网络影视剧节目的运作模式基于电视媒体和公司的合作，电视媒体拥有覆盖全国的媒体平台，提供方版面资源、广告资源和宣传资源，公司拥有电视节目制作和运营能力，投入制作资金并聘请节目所需明星，双方根据收视核算、收益共享的方式进行合作。公司负责研发节目模式，并获得成片节目、相关著作权以及衍生产品的知识产权。其收入主要来源于项目广告收益、知识产权收益、产业链开发收益，其中项目广告收入所占比重最大，公司在支付电视媒体一定的节目资源占用费和代理费的基础上，享有广告资源的运营权和收益权。

公司的核心优势：

1、制作团队方面，公司通过近几年的开拓，建立了传媒制作团队，并与多位知名导演和知名摄影师进行合作，形成了一体化的合作导演团队和合作摄影团队。

2、媒体资源方面，公司通过内部和外部媒体资源，为客户量身定做高品质节目和活动，打造独特营销方案并提供自有投放平台，进行多媒体宣传推广，为客户提供定制化的娱乐营销活动，从而达到互赢。目前合作的媒体包括多家电视台、网络媒体和平面媒体。

3、内容和版权资源方面，公司正在建立涵盖电视栏目、电视剧、电影、财经视频、微电影、音乐、杂志和艺人周边的多层次的内容资源。

4、节目渠道方面，公司以电视节目联播网为中心，同时挖掘多种传播渠道，逐步向大学校园、互联网、手机、航空、铁路、公交、地铁、户外媒体等传播渠道拓展。

5、广告营销方面，根据不同的节目和产品类型，公司的营销广告分为电视插播广告、娱乐节目冠名广告、娱乐节目植入广告、活动冠名广告、电影植入广告、电影贴片广告等。

公司的销售渠道和客户类型包括：

1、财经视频节目制作完成销售给财经网络平台及财经服务类企业。

2、影视剧节目和音乐节目制作完成，可将版权直接销售给电视台，收取节目制作费；与视频播放平台合作实现收益；并可通过广告营销增加相关收益。

3、互联网娱乐直播的销售渠道主要通过运营娱乐网站，搭建娱乐直播和视频平台，利用线上线下多种宣传手段结合，提高收视率及品牌宣传力，集合多类型客户资源，实现网站运营收益及广告收益。

4、企业服务及策划的销售范围更加广泛，方式包括以策划费、服务费、活动执行、网络媒体数据的策划推广等方式向企业客户收取费用。

报告期内，公司主营业务收入来源于财经视频节目制作，公司在上海租赁专业演播厅和演播器材，拍摄一百二十多集财经视频，销售给网络视频平台；另外，公司开始开展企业策划服务代理，全权负责企业的策划、广告创意、撰文、设计、网络媒体数据策划推广服务。从而实现客户产品及品牌的价值提升，并收取相应的策划推广服务费。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大变化；报告期后至报告披露日，公司的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，公司拍摄一百多集财经视频并加大影视项目出品的资金投入，在 2018 年重点进行影视、精品内容的制作，目前已有《热血刑警》、《宁云说》两部网络电影通过立项备案。并且公司搭建大数据平台，推动娱乐整合营销服务，通过全资子公司购买“娱乐圈”网站域名 www.ylq.com 用于搭建一个以大数据为基础的网上娱乐平台。将其打造成粘合力度极高、互动性极强的网络娱乐社区。有利于进一步完善将公司定义为娱乐行业的增值服务提供商。

公司财务状况分析：

报告期末，公司资产总额为 8,177,880.34 元，比上期末减少 5.2%；负债总额 5,867,614.39 元，比上期减少 3.05%；资产负债率 83.75%；净资产 2,310,265.95 元，比上期末下降 10.27%，主要原因在于资产和负债情况本年变化不大，净资产的下降是受到公司涉诉的赔偿款导致净利润为负的影响。

公司经营成果分析：

报告期内，公司实现营业收入 4,959,296.59 元，较上期下降 21.41%；营业成本 2,092,503.22 元，较上期下降 44.89%；净利润-3,624,484.90 元，较上期下降 581.95%，主要原因是：收入和成本的减少是由于公司 2018 年度整体业务量减少导致，但营业利润仍然较好。而净利润为负主要是由于公司涉诉支付赔偿款导致，公司正常经营并未受到影响。

公司在依托已有的业务范围及核心优势，在未来的经营战略上将作出如下安排：

1、积极应对市场变化，重点开发互联网市场。电视节目、影视制作与娱乐营销是公司经营收入的主体，主要收入来源于电影、电视剧、网剧、电视节目、娱乐直播等。互联网、移动互联网用户渗透率持续提升，截至 2018 年 6 月，中国网络视频用户规模为 6.09 亿。2019 年的网络视频市场将向着更加成熟、有序的格局不断调整与完善，内容生产门槛进一步降低，在互联网上生产内容、发声逐渐平民化。面对中国电影市场发展火爆、互联网视频发展火热的市场格局，公司计划在 2019 年，加大在互联网领域的投资，积极开拓互联网娱乐新媒体领域，启动互联网品牌运营模式。

2、加大影视 IP 研发及投资出品，2019 年公司将加大影视项目出品的资金投入，计划在 2019 年重点进行影视、精品内容的制作。以影视制作与娱乐营销作为公司常态化主营业务的基础，依托优质影视项目，联合优秀电影公司从事国内院线电影（网络大电影）的筹资、拍摄、发行和上映。将 IP 研发和内容出品作为快速成长的经营路径，实现业务板块间的矩阵式协同发展，打造从内容投资、内容制作到内容营销的产业闭环。

3、搭建大数据平台，推动娱乐整合营销服务。以电视制作、影视制作作为立司之本，搭建互联网数据平台，结合线上线下多种宣传手段，产生核心竞争力，推动娱乐整合营销项目的发展，将影视资源与品牌资源相结合，使电影成为真正的传播载体，增强媒体传播的价值，成为最具互联网基因的新型影视传媒公司。

4、开展网红明星直播，主要是利用圈内的人脉、艺人、网红资源和平台，跟优秀直播平台合作，开展第三方电商业务，从事奢侈品、私藏品、艺术品、高端消费品的电商直播销售。目前正在积极筹备中，搭建软硬件平台，完善资源的配置和渠道的整合。

（二）行业情况

公司目前的业务主要涉足三大领域：财经视频、互联网影视、互联网直播。

近几年，随着移动手机及互联网的蓬勃发展。用户开始在多领域高质量内容上的要求不断提高。互联网上生产内容、发声逐渐平民化，互联网视频在不断扩大其影响力范围，各行各业均涌现出大批量优质的企业。这其中又以财经视频、互联网影视、娱乐直播竞争最为激烈。

1、财经视频

伴随着各大媒体平台纷纷布局自媒体、不断推出激励政策，自媒体快速发展，其中，财经媒体作为财经内容的重要来源之一，数量持续增长；另一方面，在产业环节中兼具内容生产与渠道分发角色的财经新媒体平台，也在从单一文字内容向音视频多元形态探索，从单纯信息陈列向分析服务输出扩展，并对应用户资产配置需求点，开拓多个细分垂直领域，财经新媒体平台与移动化玩法和个性化技术的结合显著提升了用户的阅读体验和获取效率。未来整体财经资讯专业性将增强，资讯环境转好。

2、互联网影视

互联网、移动互联网用户渗透率持续提升，截至2018年6月，我国网民规模为8.02亿，使用手机上网的网民占比98.3%，全民互联网化已经形成大趋势。精品独播内容、自制内容仍然是拉动视频平台会员数快速增长的中坚力量，这一逻辑一直没有变。《白夜追凶》、《河神》、《无证之罪》、《盗墓笔记》等独播、自制精品剧集为三大平台带来了巨额流量。

3、互联网直播

直播和是典型的“社会化视频”，资讯、社交、短视频、音频、问答等平台越来越丰富，短视频异军突起，各平台更注重场景体验，内容更加碎片化，呈现泛娱乐化倾向，自媒体传播热度趋于稳定。2018年全平台直播时长最长的是虎牙和斗鱼平台，抖音已登顶多国应用市场排行榜，直播行业正在欣欣向荣发展，并且一步一步向前迈进。根据艾媒咨询数据显示，2019年在线直播用户规模有望达到5.01亿人。

（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	1,000,896.10	12.24%	3,470,461.13	40.23%	-71.16%
应收票据及应收账款	1,952,250.00	23.87%	766,300.00	8.88%	154.76%
存货	3,571,827.72	43.68%	3,571,827.72	41.40%	0.00%
投资性房地产					
长期股权投资			297,525.43	3.45%	-100.00%
固定资产	105,394.71	1.29%	44,422.64	0.51%	137.25%
在建工程			0.00		
短期借款					
长期借款					
预付账款					
其他应收款	290,652.09	3.55%	55,000.00	0.64%	428.46%
其他流动资产	456,996.19	5.59%	421,170.95	4.88%	8.51%

无形资产	151,699.03	1.85%		
长期待摊费用				
资产总计	8,177,880.34		8,626,707.87	-5.20%

资产负债项目重大变动原因：

- 1) 货币资金本期期末比上期期末减少**71.16%**，主要原因是需要支付制作财经视频业务直接成本：场地租金及宣传费，以及员工工资等；
- 2) 应收票据及应收账款本期期末比上期期末增加**154.76%**，主要原因是因为本年度母公司及新增加合并范围的孙公司业务款有部分未收回；
- 3) 长期股权投资本期期末比上期期末减少**100%**，主要原因是：长期股权投资减值准备系本年联营企业北京新鲜动漫科技有限公司登记的住所及经营场所无法联系，联营企业已被登入经营异常警示名单，本期全额计提减值准备。

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	4,959,296.59	-	6,310,022.28	-	-21.41%
营业成本	2,092,503.22	42.19%	3,796,766.41	60.17%	-44.89%
毛利率	57.81%	-	39.83%	-	-
管理费用	2,302,423.39	46.43%	1,502,562.98	23.81%	53.23%
研发费用					
销售费用	206,336.39	4.16%	182,703.55	2.90%	12.94%
财务费用	-2,216.68	-0.04%	2,935.77	0.05%	-175.51%
资产减值损失	336,575.43	6.79%	23,700.00	0.38%	1,320.15%
其他收益					
投资收益			-79,079.11	-1.25%	
公允价值变动收益					
资产处置收益			63,259.16	1.00%	
汇兑收益					
营业利润	-3,417.91	-0.07%	753,299.03	11.94%	-100.45%
营业外收入	1,500,490.00	30.26%			100.00%
营业外支出	5,121,556.99	103.27%	1,250.00	0.02%	409,624.56%
净利润	-3,624,484.90	-73.08%	752,049.03	11.92%	-581.95%

项目重大变动原因：

- 1) 营业成本本期比上期同期减少**44.89%**，主要原因是本期业务量下降，成本相应有所减少；
- 2) 管理费用本期比上期同期增加**53.23%**，主要原因是2018年6月公司完成了对中科之声影视文化有限公司的收购，公司员工工资增加，房租租金增加；

- 3) 营业外收入本期比上期同期增加100%，主要原因是由于公司以前年度的合作方北京安纳吉影视文化有限公司提出终止合作并签订终止合同，约定之前应付及预收款项不再支付，所以导致营业外收入增加。
- 4) 营业外支出本期比上期同期增加409624.56%，主要原因是2018年底公司与广东卫视文化传播有限公司就《中国合伙人》项目之合同纠纷案件败诉所需要支付的违约金。

(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	4,959,296.59	4,384,119.38	13.12%
其他业务收入		1,925,902.90	-100.00%
主营业务成本	2,092,503.22	1,954,902.72	7.04%
其他业务成本		1,841,863.69	-100.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
影视节目制作	4,959,296.59	100.00%	3,233,176.01	51.24%
策划推广服务			1,150,943.37	18.24%
库存销售			1,925,902.90	30.52%
合计	4,959,296.59	100.00%	6,310,022.28	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内的主营业务收入构成主要为销售给网络视频平台的多集财经视频、拍摄电视节目的收入。

(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	掌中微视(北京)科技有限公司	2,264,150.88	45.65%	否
2	安徽大时代证券投资咨询有限公司	2,368,932.05	47.77%	否
3	北京股商投资有限公司安徽分公司	320,388.38	6.46%	否
4	北京博星证券投资顾问有限公司安徽分公司	3,883.52	0.08%	否
5	安徽黄埔文化传媒有限公司	1,941.76	0.04%	否
	合计	4,959,296.59	100.00%	-

(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	安徽黄埔网络科技集团股份有限公司	943,396.20	45.08%	否
2	周青(租赁演播室和摄影器材)	570,000.00	27.24%	否
合计		1,513,396.20	72.32%	-

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	-2,701,014.98	-1,651,850.78	-63.51%
投资活动产生的现金流量净额	-510,628.05	-	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	742,078.00	5,100,000.00	-85.45%

现金流量分析：

- 1) 本年经营活动现金流量净额减少 63.51%，主要是因为公司支付了制作财经视频业务直接成本:场地租金及宣传费；完成对中科之声影视文化有限公司公司的收购后，公司需支付的工资款、房租款大幅增加；公司业务款尚有部分未收回。
- 2) 本年投资活动产生的现金流量净额增加 100%，主要是因为本期收购了中科之声影视文化有限公司。
- 3) 筹资活动产生的现金流量净额减少 85.45%，主要是上期因股票发行，吸收投资收到的现金 340 万，本期无此事项。

(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，1、公司 100%控股的全资子公司北京鑫先投资管理有限公司，注册资本为 1,000,000 元，经营范围为投资管理；资产管理；投资咨询。（“1、未经有关部门批准，不得以公开方式募集资金；2、不得公开开展证券类产品和金融衍生品交易活动；3、不得发放贷款；4、不得多所投资企业以外的其他企业提供担保；5、不得想投资者承诺投资本金不受损失或者承诺最低收益”；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）于 2015 年 11 月 27 日取得由北京市通州区工商行政管理局颁发的营业执照。经公司第一届董事会第三次会议审议通过《关于公司拟收购北京鑫先投资管理有限公司为全资子公司的议案》、经 2015 年第三次临时股东大会审议通过《关于公司拟收购北京鑫先投资管理有限公司为全资子公司的议案》，2018 年 10 月 30 日，公司以 0 元价格向芦超出让北京鑫先投资管理有限公司 100%股权，并在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《出售资产公告》（公告编号：2018-046）。

公司参股的北京新鲜动漫科技有限公司，注册资金为 1,000,000 元，公司实际出资 400,000 元占注册资金的 40%。营业范围为组织文化艺术交流活动（不含演出）；技术推广服务；计算机技术培训；项目投资；投资管理；投资咨询；接受金融机构委托从事金融信息技术外包；接受金融机构委托从事金融业务流程外包；接受金融机构委托从事金融知识流程外包；企业管理咨询；经济贸易咨询；会议及战略服务；市场调查；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；租赁服装；体育运动项目经营（告危险性体育项目除外）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；销售服装、鞋帽、日用品、文化用品体育用品、首饰、工艺品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准内容开展经营活动）（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）于 2015 年 2 月 2 日取得由北京市朝阳区工商行政管理局颁发的营业执照。经公司第一届董事会第三次会议审议通过《关于确认公司对外投资事项的议案》、经 2015 年第三次临时股东大会审议通过《关于确认公司对外投资事项的议

案》。

2、公司 100%控股的全资子公司中科之声影视文化有限公司，注册资本为 2000,000 元。经营范围为广播电视节目制作；制作动画片、专题片；电影制作、电影拍摄、电影放映；组织文化交流；品牌策划；设计、制作、代理发布各类广告；展览服务，摄影服务；摄影器材销售和租赁；影视策划；会务服务；企业形象策划；影视技术服务；教育咨询；电子商务；礼仪服务；艺术品销售；市场调查；电脑图文设计。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）于 2018 年 5 月 14 日取得由合肥市工商行政管理局颁发的营业执照。经第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司拟通过现金方式收购中科之声影视文化有限公司全部股权》议案，本次收购无需提交股东大会审议。报告期内，公司出售了北京鑫先投资管理有限公司 100%股权，收购中科之声影视文化有限公司 100%股权，截至报告期末，公司控股子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润均未达到 10%以上。

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

审计意见类型：

带强调事项段的非标准无保留意见

董事会就非标准审计意见的说明：

公司第二届董事会第三次会议审议通过了《董事会关于 2018 年年报审计出具“带强调事项段的非标准无保留的审计报告”涉及事项的专项说明》：

董事会认为大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的带强调事项段的非标准无保留的审计报告的内容客观地反映了公司的实际情况。

公司将在 2019 年将采取以下措施增强持续经营能力：

1、影视制作：联合优秀电影公司从事国内院线电影（网络大电影）的筹资、拍摄、发行和上映。加大影视 IP 制作研发及投资出品，依托优质影视项目，实现业务板块间的矩阵式协同发展，打造从内容投资、内容制作到内容营销的产业闭环。

2、新媒体运营：利用娱乐圈网站从事品牌策划和活动策划，结合线上线下多种宣传手段，联合同行业公司共同开展运营，提高收视率及品牌宣传力，集合多类型客户资源，实现网站运营收益。

3、直播电商：网红明星直播，主要是利用圈内的人脉、艺人、网红资源和平台，跟优秀直播平台合作，开展第三方电商业务，从事奢侈品、私藏品、艺术品、高端消费品的电商直播销售。目前正在积极筹备中，搭建软硬件平台，完善资源的配置和渠道的整合。

4、财经视频：2019 年将继续制作财经视频完成销售给财经网络平台及财经服务类企业。

（六）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

（七）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

新鲜（北京）娱乐传媒股份有限公司于 2018 年 6 月收购完成中科之声影视文化有限公司 100%股权。

（八）企业社会责任

报告期内，公司以诚信经营为原则，在经营过程中始终遵守国家各项法律法规，自觉履行各项企业社会责任，回馈国家、社会、员工和消费者。今后公司也将继续完善公司治理机制，严格规范各项公司运作，强化企业社会责任意识，参与扶贫和回馈社会。

三、持续经营评价

公司以财经视频节目制作、网络影视剧节目制作、音乐节目制作、互联网娱乐直播、企业服务及策划等自身的核心业务，将影视资源与品牌资源相结合，增强媒体传播的价值，成为最具互联网基因的新型传媒公司，实现企业可持续发展。

1、财务方面：公司报告期内实现销售收入 4,959,296.59 元；公司未出现重大不利因素影响，不存在无法偿还的到期债务，不存在逾期未缴税金，不存在拖欠员工工资，不存在控股股东、实际控制人占用公司资金等不良情况。

2、资金方面：公司在资金方面运作正常。

3、经营方面：公司管理团队、技术团队稳定，产品结构不断升级，品牌市场占有率不断扩大，客户资源稳步增长，不存在异常的经营风险。

4、管理方面：公司不断完善内部的管理机制，董事、监事、高级管理人员认真履行职责，未发生违法、违规现象。

2018 公司整体经营状况稳定，具备持续经营能力，不存在影响持续经营的重大不利风险。

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、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东及实际控制人为王子兮，直接持有公司 75% 的股份，能够对公司股东大会决议事项产生重大影响。此外，王子兮担任公司的董事，能够对董事会决议事项产生影响，并对公司日常的经营决策施予影响。虽然公司已建立了相对完善的法人治理结构，健全了各项规章制度，但如果制度不能得到严格执行，公司则存在实际控制人利用其控制地位损害本公司及其他中小股东利益的风险。

应对措施：为避免大股东控制风险，股份公司自成立以来，根据《公司法》及公司章程，建立健全

了法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》和《监事会议事规则》《对外担保管理制度》《关联交易管理制度》等内控制度；在制度执行中明确进行决策权限划分，明晰相关的审批程序，股东大会、董事会和监事会的职权得到落实，以控制该风险。并且控股股东王子兮在《收购报告书》中已作出承诺，公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响新鲜传媒的独立运营；尽量避免或减少关联交易和避免同业竞争。

2、行业监管的风险

影视行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督和管理。公司是一家影视节目制作及服务提供商，主营业务为影视节目和音乐节目的制作以及相关影视策划，主要产品类型涵盖电视节目制作、影视策划和音乐节目制作等多种产品形态。国家从行业资格准入到影视内容审查，对行业的监管贯穿于整个业务流程之中，如果节目在制作、发行过程中违反了

相关监管规定，将受到行业监管部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证及市场禁入。

应对措施：公司将严格遵守国家的法律法规，认真学习行业的监管规定，按照行业市场准入原则开展相关业务，做好与行业监管部门的及时沟通。

3、知识产权纠纷的风险

公司制作的电视节目、音乐节目、电影、网络剧等作品的版权是重要的知识产权，在节目制作中与公司合作的制作单位、电视媒体、向本公司提供劳务的相关方以及本公司节目制作中聘用的外部导演、摄影等人员，均可能存在向公司主张知识产权权利的情形。如果双方或多方发生纠纷、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，最终对公司的业务开展带来不利影响。同时，公司在使用已有的题材、剧本、文献资料、影音资料的过程中也可能存在侵犯第三方知识产权的风险。

应对措施：一方面，公司要在节目制作合同中理清知识产权的归属，防止出现公司权利无法行使的风险；另一方面，公司要尊重他人的知识产权，避免侵犯第三方知识产权行为。

4、作品的适销性风险

公司的主营业务为影视节目和音乐节目的制作以及相关影视策划。公司的客户群体是主流的国内电视媒体及其他影视媒体类企业，所制作的电视节目的最终用户是电视节目观众。电视节目和电影是一种大众文化消费，群众的口碑和喜好是公司节目能否成功的关键。消费者的个人品味和主观偏好决定了电视节目的质量优劣，营销推广和公关炒作也会对节目的受欢迎程度起到重要影响，因此节目最终的收益和口碑存在不确定性。

应对措施：公司将密切关注影视节目的发展方向和大众文化的趋向，设计脍炙人口的影视节目，并在产生不良社会效应的时候积极进行公关活动，有效避免损失的扩大化。

5、内部控制的风险

自公司整体变更为股份公司后，公司制定了完备的公司章程和配套议事规则，但由于股份公司成立时间尚短，公司及管理层对规范运作的意识有待提高，而公司对相关制度完全理解有一个过程，执行的效果有待考察。因此，在未来的一段时间内，公司内部控制仍然会存在不规范的风险。

应对措施：公司将严格遵守公司章程及配套议事规则，严格履行内部决策审批程序，加强部门监督管理，提高规范运作意识，完善内控监督机制。

6、经营目标和计划无法顺利实现的风险

公司是传媒娱乐企业，现阶段经营规模较小，仍处于成长期，公司制定了一系列经营目标和计划，包括多个影视节目的拍摄计划，但是公司现阶段资金实力较小，融资渠道和品牌知名度仍需要进一步提高，目前公司存在资金实力无法满足公司大规模影视节目制作的问题，需要寻找合适的战略投资者进行资金和资源的有效对接，有效推动经营目标的顺利实现。文化传媒产业是国内的新兴产业，行业还处于扩张期，对于公司来说这既是机遇又是挑战，一方面公司借助行业发展的大湖以迅速做大做强，另一方面，如果公司无法解决好资金、经营计划的合理配置布局，就可能使公司的发展陷入困境。

应对措施：公司正在积极寻找战略投资者，使公司获得充足的资金补充，顺利实现公司既定的拍摄计划。

7 公司治理的风险

股份公司成立后公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会，制定了规范的“三会议事规则”、总经理工作细则、董事会秘书工作细则，对三会的职权、议事规则、召开程序、提案、表决程序等都作了相关规定。变更为股份有限公司开始，制定了《公司章程》和相关配套的管理制度。同时，在主办券商的帮助下，公司管理层对公司治理中的运作有了初步的理解。但鉴于股份公司成立时间尚短，公司管理层对公司治理机制体的运用及执行尚缺乏实际的经验，短期内公司治理仍存在不规范的风险。

应对措施：公司在相关中介机构、主办券商的帮助下，严格按相关规则运作，以提高公司规范化水平。

公司于管理层会议上就涉及关联交易事项的公司股东及董事进行了公开批评，并安排公司各股东以及高级管理人员对相关法律法规进行学习，提高公司合法合规管理意识，严格避免此类决策延缓的关联交易发生。

（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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第五节二(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		5,117,290.00	5,117,290.00	221.50%

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 单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
广东广播电视台	新鲜(北京)娱乐传媒股份有限公司	2015年10月16日,广东广播电视台和新鲜(北京)娱乐传媒股份有限公司就合作制作《中国合伙人》节目及其衍生产业的运营事宜签订《〈中国合伙人〉项目合作协议》,因后期未合作成功,广东广播电视台起诉新鲜(北京)娱乐传媒股份有限公司。	5,117,290.00	一、解除原告和被告2015年10月16日签订的《〈中国合伙人〉项目合作协议》; 二、被告在本判决发生法律效力之日起十日内,向原告支付违约金500万元; 三、被告在本判决发生法律效力之日起十日内,赔偿原告律师费70000元。如果未按判决指定的期间履行给付义务,应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定,加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费47290元由原告负担。 四、二审案件受理费47290元,由新鲜传媒负担。	2019年1月10日
总计	-	-	5,117,290.00	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响:

(一)本次诉讼对公司经营方面产生的影响:本次诉讼赔偿金额较大将影响公司资金流转,对公司生产经营有较大影响,也可能将对公司的声誉造成不利影响。

(二)本次诉讼对公司财务方面产生的影响:本次诉讼对公司财务产生一定的不利影响,将进一步加大公司资金周转困难。针对本次诉讼对公司经营及财务的影响,公司正在积极筹措资金,依法执行法院的判决,同时公司也在积极与广东广播电视台沟通,争取达成执行和解。

（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
王子兮	公司向股东借款	3,360,000.00	已事前及时履行	2018年1月10日	2018-004
王子兮	股东豁免公司债务	3,360,000.00	已事后补充履行	2019年1月28日	2019-005

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

为支持公司业务发展，补充公司经营现金流，公司与王子兮女士于北京签订下列《股东借款合同》，合同约定王子兮向公司提供无息借款人民币 3,500,000.00 元，借款期限为一年。2018 年 1 月 8 日，公司第一届董事会第二十一次会议审议通过了《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，此次偶发性关联交易已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露（公告编号：2018-004 号）。最终实际借款总额为 3,360,000.00 元人民币。本次关联交易有助于补充公司流动资金，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

为支持公司经营与发展，改善公司经营状况，2018 年 12 月 31 日，公司控股股东王子兮与公司签订了《债务豁免协议》，豁免对公司的 336 万元债权。2019 年 1 月 25 日，公司召开第二届董事会第二次会议审议《关于接受控股股东债务豁免》的议案，此次偶发性关联交易已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露（公告编号：2019-005 号）。本次关联交易系支持公司经营，不会对公司生产经营及销售造成不利影响，亦不会损害到公司和其他股东的利益。

（三）承诺事项的履行情况

2017 年 8 月 14 日，在公司的《收购报告书》中，收购人王子兮做出的公开承诺及约束措施。

公开承诺：

- 1、本次收购完成后，收购人将成为公众公司第一大股东和实际控制人，收购人承诺保证 ST 新鲜在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不以任何方式影响 ST 新鲜的独立运营。
- 2、收购人作出的关于尽量避免或减少关联交易的承诺、收购人作出的避免同业竞争的承诺。
- 3、收购人承诺，其持有的公众公司股份，在收购完成后 12 个月内不以任何形式转让。

约束措施：

- 1、收购人将依法履行新鲜（北京）娱乐传媒股份有限公司收购报告书披露的承诺事项。
- 2、如果未履行新鲜（北京）娱乐传媒股份有限公司收购报告书披露的承诺事项，收购人将在 ST 新鲜的股东大会及全国中小企业股份转让系统指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc）上公开说明未履行承诺的具体原因并向 ST 新鲜的股东和社会公众投资者道歉。

3、如果因未履行新鲜（北京）娱乐传媒股份有限公司收购报告书披露的相关承诺事项给 ST 新鲜或者其他投资者造成损失的，收购人将向 ST 新鲜或者其他投资者依法承担赔偿责任。

报告期内，王子兮严格遵守了以上承诺。

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	0	0.00%	3,400,000	3,400,000	34.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	1,337,000	1,337,000	13.37%
	董事、监事、高管	0	0.00%	1,337,000	1,337,000	13.37%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,600,000	66.00%	0	6,600,000	66.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,163,080	61.63%	0	6,163,080	61.63%
	董事、监事、高管	6,163,080	61.63%	0	6,163,080	61.63%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		6,600,000	-	3,400,000	10,000,000	100.00%
普通股股东人数		6				

备注：审计机构以完成验资（2017年12月）视为股本已变更，故财务部分17年期末股本为1000万股，其他部分公司按照完成中登（2018年1月）视为股本变更。

(二) 普通股前五名或持股10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王子兮	6,163,080	1,337,000	7,500,080	75.00%	6,163,080	1,337,000
2	安徽策星资产管理有限公司	0	1,500,000	1,500,000	15.00%	0	1,500,000
3	刘俊	0	372,000	372,000	3.72%	0	372,000
4	徐东全	237,600	0	237,600	2.38%	237,600	0
5	王彬生	199,320	0	199,320	1.99%	199,320	0
6	周宏光	0	191,000	191,000	1.91%	0	191,000
合计		6,600,000	3,400,000	10,000,000	100.00%	6,600,000	3,400,000

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：
上述股东之间无关联关系。

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

王子兮持有公司股份 7,500,080 股,占公司股本总额的 75%,为公司的第一大股东,系公司的控股股东,同时担任公司董事,能够对公司经营决策产生重大影响并实际支配能对公司的股东大会、董事会决议产生重大影响、对公司董事和高级管理人员的提名及任免能够起到决定性的作用。因此,王子兮为公司的实际控制人。王子兮,曾用名王滢,女,1988 年 6 月 9 日出生,中国国籍,无境外永久居留权。2011 年 6 月,毕业于四川师范大学电影电视学院播音与主持艺术专业,本科学历。最近五年主要工作经历:2012 年 11 月至 2016 年 12 月,就职于广东省湛江市地方税务局任科员;2017 年 1 月至 2017 年 8 月为自由职业;2017 年 8 月至今为公司控股股东及实际控制人。报告期内,公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

√适用 □不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2017年10月19日	2018年2月28日	1.00	3,400,000	3,400,000.00	0	0	0	0	0	否

募集资金使用情况：

公司 2018 年第一次发行股票募集资金的使用用途为：主要用于财经视频节目制作（包含租赁演播室及摄影器械，支付节目主持人及嘉宾的差旅、劳务费用，以及节目制作人员差旅费用）和增加市场宣传投入。公司 2018 年第一次定向发行募集资金合计 3,400,000.00 元，截至 2018 年 12 月 31 日，募集资金专项账户余额为 957,468.07 元，具体情况如下：

项目	金额
一、募集资金总额	3,400,000.00
减：发行费用	305,300.00
二、募集资金净额	3,094,700.00
加：利息收入	6,262.07
三、募集资金使用	2,143,494.00
1. 财经视频节目制作	1,143,445.00
其中：演播室租赁费用(含拍摄设施)	1,140,000.00
信息服务费	3,445.00

2. 增加市场宣传费用	1,000,000.00
3. 转账手续费	49.00
四、尚未使用的募集资金余额	951,206.00
五、尚未使用的募集资金余额(含利息金额)	957,468.07

经核查，本次募集资金不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移的情形。

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
公司向股东借款	王子兮	3,360,000.00	0.00%	2018年1月10日- 2019年1月9日	否
合计	-	3,360,000.00	-	-	-

备注：为支持公司经营与发展，改善公司经营状况，2018年12月31日，公司控股股东王子兮与公司签订了《债务豁免协议》，豁免对公司的336万元债权。2019年1月25日，公司召开第二届董事会第二次会议审议《关于接受控股股东债务豁免》的议案，此次偶发性关联交易已在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露（公告编号：2019-005号）。

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
杨风	董事长/董事/总经理	男	36	硕士	董事任期：2018年11月5日至2021年11月4日； 董事长、总经理任期：2018年11月15日起至2021年11月4日	是
张喆	董事/董事会秘书/财务总监	女	35	本科	董事任期：2018年11月5日至2021年11月4日； 财务总监任期：2018年11月15日起至2021年11月4日； 董事会秘书任期：2018年11月15日起至2021年11月4日	是
王子兮	董事	女	30	本科	2018年11月5日至2021年11月4日	是
王菲	董事	女	24	专科	2018年11月5日至2021年11月4日	是
陈昌盛	董事	男	24	本科	2018年11月5日至2021年11月4日	是

刘曼迪	监事、监事会主席	女	29	本科	监事任期： 2018年11月5日至2021年11月4日； 监事会主席任期：2018年11月15日起至2021年11月4日	是
车东俊	监事	男	27	专科	2018年11月5日至2021年11月4日	是
季亚莉	监事	女	25	本科	2018年11月5日至2021年11月4日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互间及与实际控制人、控股股东王子兮之间均无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
王子兮	董事	6,163,080	1,337,000	7,500,080	75.00%	0
合计	-	6,163,080	1,337,000	7,500,080	75.00%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、员工情况**(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
业务人员	5	16
行政人员	1	5
财务及管理人员	3	6
员工总计	9	27

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	9
专科	0	14
专科以下	0	3
员工总计	9	27

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. 人员变动：报告期内，公司将增加业务洽谈量，根据业务的增加逐渐进行人员的增补。
2. 人才引进：公司十分重视员工的教育背景，为促进企业后期发展，在招聘工作中，我们始终优先考虑受教育程度较高的员工，从而提高工作效率。同时，公司将对现有员工，进行着重培养，增加与企业 的粘合度。
3. 人员培训：公司不定期进行公司内部培训，组织全体员工开展头脑风暴活动。同时各部门主管对部门员工进行专业工作的训练，提高部门的综合工作水平。公司组织管理层积极学习相关法律法规政策，适应公众公司角色。目前考虑到管理费用的控制，未参加由专业机构组织的各位大型培训会。
4. 薪酬政策：公司向员工支付的薪酬包括基本工资、岗位工资、绩效工资和加班补助等。根据岗位性质的不同，还有项目奖金的设立。公司按照个税规定，为员工代缴代扣个人所得税。公司在保障员工基本薪资保障的前提下，依托奖励机制充分调动员工工作的积极性。
5. 需公司承担的离退休工人人数：公司成立时间较短，且传媒行业为新兴产业，公司员工的年龄大部分都在 20-35 岁之间，目前还没有需要公司承担的离退休人员。

（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

公司依据《公司法》《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会，建立了三会治理结构。公司为了完善治理结构，进一步建立健全了基本治理制度，根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定，制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》。股东大会、董事会、监事会、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等相关法律法规的要求，履行各自的权力义务。

公司已建立的各项治理制度有：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理办法》、《投资者关系管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》《信息披露管理制度》《募集资金管理制度》。

报告期内，公司建立了《募集资金管理制度》，从而规范了公司募集资金的使用与管理，提高募集资金使用效益，保护投资者的合法权益。

股份公司成立以来，公司管理层强化“三会”规范运作意识，严格执行公司各项管理制度，未发生损害股东、债权人以及第三人合法权益的情形。

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

公司依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关规定，结合公司的具体情况制定了《公司章程》《信息披露管理制度》《关联交易管理办法》《投资者关系管理制度》及“三会”议事规则等健全的法人治理结构制度体系，为全体股东提供了一定的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。1) 知情权股东有权查阅、复制公司章程、股东名册、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议和财务会计报告。本年度公司因关联交易决策程序延误导致股东的知情权受到损害，公司需加强公司治理机制，确保信息的传达及时、完整、准确。公司日后会加强保障股东的知情权。2) 参与权股东通过股东大会行使参与重大决策权。股东大会分为年度股东大会和临时股东大会。年度股东大会每年召开一次，应于上一会计年度结束后的6个月内举行。临时股东大会不定期召开。3) 质询权《公司章程》明确规定，股东有权对公司的经营进行监督，提出建议或质询。4) 表决权股东通过股东大会行使表决权。股东大会作出普通决议，应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的1/2以上通过。股东大会作出特别决议，应当由出席股东大会

的股东(包括股东代理人)所持表决权的 2/3 以上通过。普通决议和特别决议的事项按《公司章程》的规定。股东大会对列入议程的事项均采用表决通过的形式。每个股东(包括股东代理人)以其代表的有表决权的股份数额行使表决权,每一股份享有一票表决权。表决方式为记名式投票表决。董事、监事候选人名单以提案的方式提请股东大会表决。股东大会对所有提案进行逐项表决。对同一事项有不同提案的,应当按提案提出的时间顺序进行表决。除因不可抗力等特殊原因导致股东大会中止或不能作出决议外,股东大会不得对提案进行搁置或不予表决。综上所述,公司的治理机制给股东提供了合适的保护,并保证股东能充分行使知情权、参与权、质询权与表决权。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内,公司股东、董事、监事、高级管理人员都严格依照《公司章程》及有关内控制度规定的程序履行公司人员变动决策、重大项目开发决策、投资决策。

4、公司章程的修改情况

1、公司于 2016 年 12 月 16 日召开的第一届董事会第八次会议(公告编号:2016-028),审议通过了关于修改《新鲜(北京)娱乐传媒股份有限公司章程》的议案。并于 2017 年 1 月 4 日召开了 2017 年第一次临时股东大会(公告编号:2017-001),审议通过了关于修改《新鲜(北京)娱乐传媒股份有限公司章程》的议案。具体修正内容为:第四条第二款原为:公司住所:北京市通州区新华西街 58 号院 2 号楼 1515 号。 修改为:公司住所:北京市通州区梨园镇刘老公庄东侧(北京英特塑料机械总厂)81 幢 8030 室

2、公司于 2017 年 10 月 13 日,公司董事会收到股东王子兮(持有公司 93.38%的股份)书面提交的《关于新鲜(北京)娱乐传媒股份有限公司 2017 年第五次临时股东大会增加临时议案的函》(公告编号:2017-050),提议在公司 2017 年第五次临时股东大会增加如下议案:《关于变更公司住所的议案》以及《关于修改〈公司章程〉的议案》。并于 2017 年 10 月 26 日召开了 2017 年第五次临时股东大会(公告编号:2017-055),审议通过了关于修改《新鲜(北京)娱乐传媒股份有限公司章程》的议案。具体修正内容为:原公司章程第一章第四条为:公司住所为北京市通州区梨园镇刘老公庄东侧(北京英特塑料机械总厂)81 幢 8030 室。现修改为北京市朝阳区百子湾西里 403 号楼 21 层 2104。

3、公司于 2017 年 10 月 17 日召开的第一届董事会第十六次会议(公告编号:2017-051),审议通过了关于修改《新鲜(北京)娱乐传媒股份有限公司章程》的议案。并于 2017 年 11 月 4 日召开了 2017 年第六次临时股东大会(公告编号:2017-057),审议通过了关于修改《新鲜(北京)娱乐传媒股份有限公司章程》的议案。具体修正内容为:原公司章程的第一章第五条:“公司注册资本为人民币 660 万元。”、第三章第十八条:“公司股份总数为 660 万股,均为普通股,每股面值 1 元。”进行相应修改。现修改为公司注册资本为人民币 1000 万元。公司股份总数为 1000 万股,均为普通股,每股面值 1 元。

4、公司于 2018 年 9 月 27 日召开的第一届董事会第二十五次会议(公告编号:2018-037),审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》议案。并于 2018 年 10 月 24 日召开了 2018 年第二次临时股东大会(公告编号:2018-046),审议通过了《关于修改〈公司章程〉的议案》。具体修正内容为:原公司章程的第一章第五条:“公司注册资本为人民币 1000 万元”、第三章第十八条:“公司股份总数为 1000 万股,均为普通股,每股面值 1 元。”进行相应修改。章程修订情况 最终以股票发行认购情况为准。

(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	7	(一) 第一届董事会第二十一次会议审议通过)审议通过《关于偶发性关联交易的议案》、审议通过《关于提议召开公司 2018 年

		<p>第一次临时股东大会的议案》</p> <p>(二) 第一届董事会第二十二次会议审议通过《关于公司 2017 年度总经理工作报告议案》、审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、审议通过《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、审议通过《关于公司 2017 年度财务预算报告的议案》、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、审议通过《关于公司续聘 2018 年度财务审计机构的议案》、审议通过《关于提请召开公司 2017 年年度股东大会的议案》；</p> <p>(三) 第一届董事会第二十三次会议审议通过《关于公司拟通过现金方式收购中科之声影视文化 有限公司全部股权》议案、审议通过《关于设立分公司》议案；</p> <p>(四) 第一届董事会第二十四次会议审议通过《关于〈2018 年半年度报告〉的议案》、审议通过《关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》议案</p> <p>(五) 第一届董事会第二十五次会议审议通过 审议通过《关于公司〈股票发行方案〉的议案》议案、审议通过《关于股东大会授权董事会全权办理与本次股票发行 相关事宜的议案》议案、审议通过《关于签署附生效条件的〈股票发行认购协议〉的议案》 议案 、 审议通过《关于设立股票发行募集资金专项账户并签署〈募集资金五方监管协议〉的议案》议案 、 审议通过《关于修改〈公司章程〉的议案》议案 、) 审议通过《关于提请召开公司 2018 年第二次临时股东大会的 议案》议案；</p> <p>(六) 第一届董事会第二十六次会议审议通过《关于董事会换届选举》议案、审议通过《关于提请召开公司 2018 年第三次临时股东大会》 议案；</p> <p>(七) 第二届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第二届董事会董事长》议案、审议通过《关于聘任公司总经理》议案、审议通过《关于聘任公司财务负责人》议案、审议通过《关于聘任公司董事会秘书》议案；</p>
监事会	4	<p>(一) 第一届监事会第十次会议审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告》议</p>

		<p>案、审议通过《关于公司 2017 年年度报告及摘要》议案、审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、审议通过《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》；</p> <p>(二) 第一届监事会第十一次会议审议通过《关于<2018 年半年度报告>的议案》；</p> <p>(三) 第一届监事会第十二次会议审议通过审议通过《关于监事会换届选举》议案；</p> <p>(四) 第二届监事会第一次会议 审议通过《关于选举公司第二届监事会主席》议案</p>
股东大会	4	<p>(一)2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于偶发性关联交易的议案》、；(二) 2018 年第二次临时股东大会审议通过《关于公司<股票发行方案>的议案》、审议《关于授权董事会全权办理与本次股票发行相关事宜的议案》、审议《关于签署附生效条件的<股票发行认购协议>的议案》、审议《关于修改<公司章程>的议案》；(三)2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于董事会换届选举》议案、审议《关于监事会换届选举》议案、；(四)2017 年年度股东大会审议通过《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》、审议通过《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》、审议《关于公司 2017 年年度报告及摘要的议案》、审议通过《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》、审议通过《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》、审议通过《关于公司 2017 年度利润分配预案的议案》、审议通过《关于公司续聘 2018 年度财务审计机构的议案》。</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

截至报告期末,公司有 6 名股东,公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定,规范股东大会的召集、召开、表决程序,确保平等对待所有股东,使中小股东享有平等权利、地位。截至报告期末,公司有 5 名董事,董事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》的要求。报告期内,公司董事会能够依法召集、召开会议,形成决议。公司全体董事能够按照《公司章程》的规定,依法行使职权,勤勉履行职责。截至报告期末,公司有 3 名监事,监事会的人数及结构符合法律法规和《公司章程》等有关规定。监事会能够依法召集、召开监事会,并形成有效决议。监事会成员能够认真、依法履行责任,能够勤勉、尽责地对公司财务以及董事、高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督,切实维护公司及股东的合法权益。报告期内,公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托等符合法律、法规、规范性文件及公司章程的规定,历次会议的审议、表决程序及表决结果合法、有效。

（三）公司治理改进情况

报告期内,公司依据《公司法》《公司章程》的相关规定设立了股东大会、董事会和监事会,建立了三会治理结构。公司为了完善治理结构,进一步建立健全了基本治理制度,根据《公司法》以及其他有关法律法规和《公司章程》的规定,制定了《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》。三会议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等都作了进一步细化规定。公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定,运作较为规范,会议记录、决议齐备。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议,并履行相关权利义务;在公司召开的监事会会议中,职工监事均按照要求出席了会议并行使了表决权。董事会认为公司现有的治理制度基本能保障所有股东的合法权益,遵照《中华人民共和国公司法》和《公司章程》的相关规定,建立了股东大会、董事会、监事会和经理层“三会一层”的法人治理结构,制定了三会的议事规则、董事会秘书工作细则、总经理工作细则,明确决策、执行、监督等方面的职责权限,形成科学有效的职责分工和制衡机制。此外,公司关联交易决策与控制制度的建立保证了公司与关联方之间的关联交易符合公平、公正、公开的原则,确保公司的关联交易行为不损害公司和非关联股东的合法权益提供了有效的保障,并在一定程度上起到了控制经营风险的作用,进一步完善了公司的法人治理结构。公司依据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》等有关规定,结合公司的具体情况制定了《公司章程》《信息披露管理制度》《关联交易管理办法》《投资者关系管理制度》《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》《对外投资管理制度》《对外担保管理制度》及“三会”议事规则等健全的法人治理结构制度体系,为全体股东提供合适的保护,公司将努力保障了股东的知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司虽建立了一系列的治理制度,但在实际运营管理中还需不断完善内控制度,公司董事、监事、高级管理人员等相关人员需进一步加强对相关法律、法规及政策的学习和培训,提高规范运作的意识,以保证公司治理机制的有效运行。

（四）投资者关系管理情况

公司通过全国股转系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)及时按照相关法律法规的要求充分进行信息披露,妥善保证投资本权益。同时在日常工作中,公司制定了《投资者关系管理制度》,对公司与投资者沟通的主要内容和方式以及责任人进行了规定,建立了不定时的电话、电子邮件等形式的与投资者沟通的途径,确保投资者与公司沟通达到时效性与有效性。

（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

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

（六）独立董事履行职责情况

（基础层公司不做强制要求）

适用 不适用

独立董事的意见:

无。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、人员、财务、机构等方面均已完全分开。1)业务独立公司是影视节目制作及服务提供商,主营业务为影视节目和音乐节目的研发、制作以及相关影视策划。主要产品涵盖电视节目制作、影视策划、音乐节目制作、电影制作等多种产品形态,并以此为基础进行延伸,进行衍生产品的开发。公司具有完整的业务流程,完备的策划、制作和销售等部门。公司独立获取业务收入和利润,具有独立自主的经营能力,不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争,不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联方交易。公司控股股东以及实际控制人均书面承诺不从事与公司构成同业竞争的业务,保证公司的业务独立于控股股东和实际控制人,公司业务独立。2)人员独立公司高级管理人员均由公司董事会聘任或辞退,聘任及辞退的程序符合法律、行政法规及公司章程的规定。股份公司总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业领薪;公司的财务人员未在控股股东、实际控制人或其控制的其他企业中兼职。公司遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规与员工签订了劳动合同,并严格执行有关的劳动工资制度,公司劳动关系、工资报酬、社会保险独立管理,公司人员独立。3)公司财务独立公司设立独立的财务部门,配备专职的财务工作人员,制定了完善的财务管理制度和财务会计制度,建立独立的财务核算体系,能够依法独立作出财务决策;公司开设独立基本存款账户,独立运营资金,未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户;公司独立进行税务登记,依法独立纳税;公司能够独立做出财务决策,自主决定资金使用事项 4)公司机构独立公司依法设立股东大会、董事会、监事会等机构,聘请总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员,组成完整的独立于控股股东及关联方的法人治理结构,并有效运作。公司下设市场部、宣传部、发行部、财务部、节目研发中心、制作部、平面设计部、新媒体部、行政部、经纪部、商务部。各职能部门之间分工明确、各司其职,保证了公司运转顺利。公司不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业混合经营、合署办公的情况,公司机构独立。根据上述的独立性的保持,从而保证公司的自主经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司在所有重大方面内部管理制度的设计是合理的,但仍需完善。公司变更为股份公司后,公司管理层意识有了明显的提高,但推进公司正规化发展的进程中仍出现了纰漏,尤其在关联方占用资金方面,公司需要制定更完善严格的制度规范操作。此外,这些内部管理制度虽已初步形成完善有效的体系,但随着环境、情况的变化,内部控制的有效性可能随之改变,本公司将随着管理的不断深化,将进一步给予补充和完善,优化内部管理控制制度,并监督控制政策和控制程序的持续有效性,使之始终适应公司的发展需要。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守《信息披露管理制度》,执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input type="checkbox"/> 无 <input checked="" type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	大华审字[2019]003502号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路16号院1号楼11层
审计报告日期	2019年4月22日
注册会计师姓名	杨勇胜、金戈
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

大华审字[2019]003502号

新鲜(北京)娱乐传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新鲜(北京)娱乐传媒股份有限公司(以下简称新鲜传媒)财务报表,包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表,2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了新鲜传媒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,我们独立于新鲜传媒,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、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,如财务报表附注六所述,新鲜传媒公司2018年发生净亏损3,624,484.90元。如财务报表附注六所述,这些事项或情况,连同财务报表附注六所示的其他事项,表明存在可能导致对新鲜传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、其他信息

新鲜传媒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的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

新鲜传媒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,新鲜传媒管理层负责评估新鲜传媒的持续经营能力,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新鲜传媒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督新鲜传媒的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时,根据获取的审计证据,就可能导致对新鲜传媒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告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新鲜传媒不能持续经营。

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. 就新鲜传媒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据,以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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)。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: 杨勇胜

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：金戈

二〇一九年四月二十二日

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	注释 1	1,000,896.10	3,470,461.13
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	注释 2	1,952,250.00	766,300.00
其中：应收票据			
应收账款		1,952,250.00	766,300.00
预付款项			
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 3	290,652.09	55,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 4	3,571,827.72	3,571,827.72
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	注释 5	456,996.19	421,170.95
流动资产合计		7,272,622.10	8,284,759.80
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	注释 6		297,525.43

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	105,394.71	44,422.64
在建工程			0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	注释 8	151,699.03	
开发支出			
商誉	注释 9	648,164.50	
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 10		
其他非流动资产			
非流动资产合计		905,258.24	341,948.07
资产总计		8,177,880.34	8,626,707.87
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	注释 11		500,000.00
其中：应付票据			
应付账款			500,000.00
预收款项	注释 12		1,000,000.00
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	注释 13	104,300.48	69,332.16
应交税费	注释 14	57,181.36	48,793.76
其他应付款	注释 15	5,706,132.55	4,433,831.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,867,614.39	6,051,957.02
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		5,867,614.39	6,051,957.02
所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 17	3,976,721.29	616,721.29
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	注释 18	-11,666,455.34	-8,041,970.44
归属于母公司所有者权益合计		2,310,265.95	2,574,750.85
少数股东权益			
所有者权益合计		2,310,265.95	2,574,750.85
负债和所有者权益总计		8,177,880.34	8,626,707.87

法定代表人：杨风 主管会计工作负责人：张喆 会计机构负责人：张喆

（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		963,693.40	3,470,461.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	1,011,350.00	766,300.00
其中：应收票据			
应收账款		1,011,350.00	766,300.00
预付款项			

其他应收款	注释 2	254,750.00	59,750.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货		3,571,827.72	3,571,827.72
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		451,170.95	421,170.95
流动资产合计		6,252,792.07	8,289,509.80
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	注释 3	377,800.00	297,525.43
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		29,311.44	44,422.64
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		407,111.44	341,948.07
资产总计		6,659,903.51	8,631,457.87
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			500,000.00
其中：应付票据			
应付账款			500,000.00
预收款项			1,000,000.00
合同负债			
应付职工薪酬		38,707.43	69,332.16
应交税费		33,112.16	48,793.76
其他应付款		5,506,132.55	4,433,831.10
其中：应付利息			
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,577,952.14	6,051,957.02
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		5,577,952.14	6,051,957.02
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,976,721.29	616,721.29
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		-12,894,769.92	-8,037,220.44
所有者权益合计		1,081,951.37	2,579,500.85
负债和所有者权益合计		6,659,903.51	8,631,457.87

（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		4,959,296.59	6,310,022.28
其中：营业收入	注释 19	4,959,296.59	6,310,022.28
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,962,714.50	5,540,903.30
其中：营业成本	注释 19	2,092,503.22	3,796,766.41

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	注释 20	27,092.75	32,234.59
销售费用	注释 21	206,336.39	182,703.55
管理费用	注释 22	2,302,423.39	1,502,562.98
研发费用			
财务费用	注释 23	-2,216.68	2,935.77
其中：利息费用			
利息收入		5,583.68	244.76
资产减值损失	注释 24	336,575.43	23,700.00
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 25		-79,079.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-79,079.11
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）	注释 26		63,259.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,417.91	753,299.03
加：营业外收入	注释 27	1,500,490.00	
减：营业外支出	注释 28	5,121,556.99	1,250.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,624,484.90	752,049.03
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,624,484.90	752,049.03
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）		-3,624,484.90	752,049.03
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		-3,624,484.90	752,049.03
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		-3,624,484.90	752,049.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,624,484.90	752,049.03
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		-0.36	0.11
(二) 稀释每股收益		-0.36	0.11

法定代表人：杨风

主管会计工作负责人：张喆

会计机构负责人：张喆

(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	注释 4	2,264,150.88	6,310,022.28
减：营业成本	注释 4	1,535,726.30	3,796,766.41
税金及附加		11,117.40	32,234.59
销售费用		206,336.39	182,703.55
管理费用		1,446,412.83	1,502,562.98
研发费用			
财务费用		-2,167.99	1,470.57
其中：利息费用			
利息收入		5,531.66	244.76
资产减值损失		307,475.43	23,700.00
信用减值损失			
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5		-79,079.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-79,079.11
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）			63,259.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,240,749.48	754,764.23
加：营业外收入		1,500,490.00	
减：营业外支出		5,117,290.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,857,549.48	754,764.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,857,549.48	754,764.23
（一）持续经营净利润		-4,857,549.48	754,764.23
（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		-4,857,549.48	754,764.23
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		3,257,000.00	1,030,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			

收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			102,907.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释 30	231,320.98	58,472.65
经营活动现金流入小计		3,488,320.98	1,191,379.65
购买商品、接受劳务支付的现金		2,698,478.92	221,962.00
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		2,658,320.92	1,222,697.19
支付的各项税费		312,601.35	46,769.80
支付其他与经营活动有关的现金	注释 30	519,934.77	1,351,801.44
经营活动现金流出小计		6,189,335.96	2,843,230.43
经营活动产生的现金流量净额		-2,701,014.98	-1,651,850.78
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		194,174.76	
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		316,453.29	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		510,628.05	
投资活动产生的现金流量净额		-510,628.05	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,400,000.00
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		3,360,000.00	5,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,360,000.00	8,400,000.00
偿还债务支付的现金		2,617,922.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			300,000.00
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		2,617,922.00	3,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		742,078.00	5,100,000.00
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		-2,469,565.03	3,448,149.22
加：期初现金及现金等价物余额		3,470,461.13	22,311.91
六、期末现金及现金等价物余额		1,000,896.10	3,470,461.13

法定代表人：杨风 主管会计工作负责人：张喆 会计机构负责人：张喆

（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		2,145,000.00	1,030,000.00
收到的税费返还			102,907.00
收到其他与经营活动有关的现金		258,930.68	58,472.65
经营活动现金流入小计		2,403,930.68	1,191,379.65
购买商品、接受劳务支付的现金		2,141,702.00	221,962.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,488,970.79	1,222,697.19
支付的各项税费		99,766.02	46,769.80
支付其他与经营活动有关的现金		544,537.60	1,351,036.24
经营活动现金流出小计		5,274,976.41	2,842,465.23
经营活动产生的现金流量净额		-2,871,045.73	-1,651,085.58
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			
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		377,800.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		377,800.00	
投资活动产生的现金流量净额		-377,800.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			3,400,000.00
取得借款收到的现金		3,360,000.00	5,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,360,000.00	8,400,000.00
偿还债务支付的现金		2,617,922.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			300,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,617,922.00	3,300,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		742,078.00	5,100,000.00
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		-2,506,767.73	3,448,914.42
加：期初现金及现金等价物余额		3,470,461.13	21,546.71
六、期末现金及现金等价物余额		963,693.40	3,470,461.13

(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	10,000,000.00				616,721.29						-8,041,970.44		2,574,750.85
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				616,721.29						-8,041,970.44		2,574,750.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,360,000.00						-3,624,484.90		-264,484.90
（一）综合收益总额											-3,624,484.90		-3,624,484.90
（二）所有者投入和减少资本					3,360,000.00								3,360,000.00
1. 股东投入的普通股					3,360,000.00								3,360,000.00
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													
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	10,000,000.00				3,976,721.29						-11,666,455.34		2,310,265.95

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	6,600,000.00				616,721.29						-8,794,019.47		-1,577,298.18
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	6,600,000.00				616,721.29							-8,794,019.47	-1,577,298.18
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,400,000.00											752,049.03	4,152,049.03
(一) 综合收益总额												752,049.03	752,049.03
(二) 所有者投入和减少资本	3,400,000.00												3,400,000.00
1. 股东投入的普通股	3,400,000.00												3,400,000.00
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													

2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	10,000,000.00				616,721.29						-8,041,970.44		2,574,750.85

法定代表人：杨风

主管会计工作负责人：张喆

会计机构负责人：张喆

(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	10,000,000.00				616,721.29						-8,037,220.44	2,579,500.85
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				616,721.29						-8,037,220.44	2,579,500.85
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,360,000.00						-4,857,549.48	-1,497,549.48
（一）综合收益总额											-4,857,549.48	-4,857,549.48
（二）所有者投入和减少资本					3,360,000.00							3,360,000.00
1. 股东投入的普通股					3,360,000.00							3,360,000.00
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												
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	10,000,000.0 0				3,976,721.29						-12,894,769.9 2	1,081,951.37

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	6,600,000.00				616,721.29						-8,791,984.67	-1,575,263.3 8
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	6,600,000.00				616,721.29						-8,791,984.67	-1,575,263.3 8

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,400,000.00										754,764.23	4,154,764.23
（一）综合收益总额											754,764.23	754,764.23
（二）所有者投入和减少资本	3,400,000.00											3,400,000.00
1. 股东投入的普通股	3,400,000.00											3,400,000.00
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												
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	10,000,000.00				616,721.29						-8,037,220.44	2,579,500.85

法定代表人：杨风

主管会计工作负责人：张喆

会计机构负责人：张喆

错误!未找到引用源。

2018年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

错误!未找到引用源。(以下简称“公司”或“本公司”) 前身为北京菲瑞希文化传播有限公司, 于2015年10月经北京市工商行政管理局通州分局批准, 由赵涛、徐东全、赵志平、王彬生、周宏光、向怡共同发起设立的股份有限公司。公司于2016年4月19日在全国中小企业股份转让系统挂牌, 现持有统一社会信用代码9111011268355946XJ的营业执照。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股, 截止2017年12月31日, 本公司累计发行股本总数1,000.00万股, 注册资本为1,000.00万元, 注册地址: 北京市朝阳区百子湾西里403号楼21层2104, 总部地址: 北京市朝阳区百子湾西里403号楼21层2104, 实际控制人为王子兮。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属文化、体育和娱乐行业, 主要产品包括广播电视节目制作; 组织文化艺术交流活动(不含棋牌); 承办展览展示; 影视策划; 舞美设计; 摄影; 企业形象设计; 企业策划; 文艺创作; 投资管理; 餐饮管理; 销售服装、体育用品(不含弩)、工艺品(不含文物)、珠宝首饰; 舞蹈培训; 设计、制作、代理、发布广告; 货物进出口、技术进出口、代理进出口。(广播电视节目制作以及依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于2019年4月22日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共2户, 具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例(%)	表决权比例(%)
北京鑫先投资管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
中科之声影视文化有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
安徽财影文化传媒有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
中科之声影视文化有限公司	非同一控制下企业合并

名称	变更原因
安徽财影文化传媒有限公司	非同一控制下企业合并

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、企业集团的构成”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司2018年发生亏损3,624,484.90元，公司采取如下改善措施：

1、影视制作：联合优秀电影公司从事国内院线电影（网络大电影）的筹资、拍摄、发行和上映。加大影视IP制作研发及投资出品，依托优质影视项目，实现业务板块间的矩阵式协同发展，打造从内容投资、内容制作到内容营销的产业闭环。

2、新媒体运营：利用娱乐圈网站从事品牌策划和活动策划，结合线上线下多种宣传手段，联合行业公司共同开展运营，提高收视率及品牌宣传力，集合多类型客户资源，实现网站运营收益。

3、直播电商：网红明星直播，主要是利用圈内的人脉、艺人、网红资源和平台，跟优秀直播平台合作，开展第三方电商业务，从事奢侈品、私藏品、艺术品、高端消费品的电商直播销售。目前正在积极筹备中，搭建软硬件平台，完善资源的配置和渠道的整合。

4、财经视频：2019年将继续制作财经视频完成销售给财经网络平台及财经服务类企业。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

2、同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3、非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项

取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4、为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

(1)增加子公司或业务

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

将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(七) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（或金融负债）；应收款项；可供出售金融资产。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

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

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

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

本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），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。

（3）持有至到期投资

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

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出

售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

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

2) 根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

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

(4) 可供出售金融资产

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

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

(八) 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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：100 万以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

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

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括员工的备用金、保证金、押金以及正常的关联方账款
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，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

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	3.00	3.00
1—2年	5.00	5.00
2—3年	15.00	15.00
3年以上	100.00	100.00

②采用其他方法计提坏账准备

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
无风险组合	不计提坏账准备	不计提坏账准备

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

（九）存货

1、存货的分类

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

2、存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按个别认定法计价。

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

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

（十）长期股权投资

1、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

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

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的

公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

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

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

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

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日

的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（6）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当

期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十一) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

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

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

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

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

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公家具	平均年限法	5	5.00	19.00
电子设备	平均年限法	3	5.00	31.67

(2) 固定资产的后续支出

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

(3) 固定资产处置

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始

直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

（十二）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括著作权、版权及相关衍生权利。

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，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无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
著作权、版权及相关衍生权利	5-10 年	根据预计使用的年限
软件	5 年	根据预计使用的年限
域名	32 月	根据合同约定的年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（十三）长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司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。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5	
宽带费	受益期限	

（十四）职工薪酬

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

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬

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

2、离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精

算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4、其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日由独立精算师（根据企业实际撰写）使用预期累计福利单位法进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（十五）预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（十六）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司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。

具体确认方法如下：

影视音乐节目制作：公司按照合同约定已完成节目制作并将工作成果交付委托方，且合同中规定的赔偿风险已经转移、相关经济利益很可能流入企业时确认收入。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

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。

(十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司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的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于政府补助业务选用总额法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，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。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（十八）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2、确认递延所得税负债的依据

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

- （1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- （2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- （3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（十九）重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

（二十）财务报表列报项目变更说明

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号—财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	2017年12月31日之前列报金额	影响金额	2018年1月1日经重列后金额	备注
应收账款	766,300.00	-766,300.00		
应收票据及应收账款		766,300.00	766,300.00	
应付账款	500,000.00	-500,000.00		
应付账款及应付票据		500,000.00	500,000.00	

五、税项

披露公司的主要税项，请根据公司具体情况选择列示。

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	销售货物、应税劳务收入	6%	增值税
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%	城市维护建设税
教育费附加	实缴流转税税额	3%	教育费附加
地方教育附加	实缴流转税税额	2%	地方教育附加
企业所得税	应纳税所得额	25%	企业所得税

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
中科之声影视文化有限公司	25%
安徽财影文化传媒有限公司	25%

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)

注释 1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,181.04	181.29
银行存款	999,715.06	3,470,279.84
合计	1,000,896.10	3,470,461.13

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释 2. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	1,952,250.00	766,300.00
合计	1,952,250.00	766,300.00

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,015,000.00		62,750.00	3.11	1,952,250.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,015,000.00		62,750.00	3.11	1,952,250.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	790,000.00	100.00	23,700.00	3.00	766,300.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	790,000.00	100.00	23,700.00	3.00	766,300.00

2、应收账款账龄披露

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,900,000.00	57,000.00	3.00
1—2年	115,000.00	5,750.00	5.00
合计	2,015,000.00	62,750.00	3.11

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 39,050.00 元，本期无收回或转回的坏账准备。

4、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
安徽大时代证券投资咨询有限公司	970,000.00	48.14	29,100.00
掌中微视（北京）科技有限公司	930,000.00	46.15	27,900.00
广德县电子商务产业发展有限公司	115,000.00	5.71	5,750.00
合计	2,015,000.00	100.00	62,750.00

注释 3. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	290,652.09	55,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	290,652.09	55,000.00

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	290,652.09	100.00			290,652.09
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	290,652.09	100.00			290,652.09

续：

类别	期初余额				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	55,000.00	100.00			55,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	55,000.00	100.00			55,000.00

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	290,652.09		
合计	290,652.09		

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金等	154,937.00	55,000.00
备用金	135,715.09	
合计	290,652.09	55,000.00

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京恒润天成物业服务公司	押金	104,937.00	1—2 年	36.10	
左传梅	备用金	70,000.00	1 年以内: 59,000.00; 1—2 年: 11000.00	24.08	
周青	保证金	50,000.00	1—2 年	17.20	
张智	员工借款	48,884.77	1 年以内: 10,000.00; 1—2 年: 38,884.77	16.82	
徐娟娟	备用金	9,630.32	1 年以内	3.31	
合计		283,452.09		97.51	

注释 4、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
库存商品						
制作成本	3,571,827.72		3,571,827.72	3,571,827.72		3,571,827.72
合计	3,571,827.72		3,571,827.72	3,571,827.72		3,571,827.72

说明：本年度存货—制作成本为天才小镇节目制作成本，上年度与掌中微视（北京）科技股份有限公司签订库存出售合同，因本年度收到广东省广州市越秀区人民法院 2018 年 10 月 17 日关于该项目诉讼事件作出的（2017）粤 0104 民初 263 号判决书，双方的协议未正常进行。新鲜传媒与掌中微视（北京）科技股份有限公司于 2019 年 3 月 25 日重新签署库存出售协议，因此本年度对该制作成本不计提减值准备。

注释 5. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
所得税预缴税额	151,170.95	151,170.95
演播厅房租	300,000.00	270,000.00
增值税留抵税额	5,825.24	
合计	456,996.19	421,170.95

注释 6. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京新鲜动漫科技有限公司	297,525.43				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京新鲜动漫科技有限公司			297,525.43			297,525.43

长期股权投资说明：

长期股权投资减值准备系本年联营企业北京新鲜动漫科技有限公司登记的住所及经营场所无法联系，联营企业已被登入经营异常警示名单，本期全额计提减值准备。

注释 7. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值及折旧	105,394.71	44,422.64
合计	105,394.71	44,422.64

1. 固定资产情况

项目	办公家具	电子设备	合计
一. 账面原值			
1. 期初余额	51,141.45	299,858.37	350,999.82
2. 本期增加金额			
非同一控制下企业合并	160,597.00		160,597.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	211,738.45	299,858.37	511,596.82
二. 累计折旧			
1. 期初余额	29,766.24	276,810.94	306,577.18
2. 本期增加金额			
本期计提	86,941.63	12,683.30	99,624.93
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	116,707.87	289,494.24	406,202.11
三. 减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			

项目	办公家具	电子设备	合计
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四. 账面价值			
1. 期末账面价值	95,030.58	10,364.13	105,394.71
2. 期初账面价值	21,375.21	23,047.43	44,422.64

注释 8. 无形资产

1、无形资产情况

项目	域名	合计
一. 账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
购置	194,174.76	194,174.76
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	194,174.76	194,174.76
二. 累计摊销		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
本期计提	42,475.73	42,475.73
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	42,475.73	42,475.73
三. 减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四. 账面价值		
1. 期末账面价值	151,699.03	151,699.03
2. 期初账面价值		

注释 9. 商誉

1.商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
中科之声影视文化		648,164.50		648,164.50

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
有限公司				
合计		648,164.50		648,164.50

2. 商誉减值准备

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，资产组的账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。

商誉减值测试情况如下：

项目	中科之声影视文化有限公司
商誉账面价值	648,164.50
商誉减值准备余额	
商誉的账面价值	648,164.50
未确认归属于少数股东权益的商誉价值	
包含未确认归属于少数股东的商誉价值	648,164.50
资产组的账面价值	1,717,782.30
包含整体商誉的资产组的公允价值	2,365,946.80
资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）	2,512,249.27
商誉减值损失	

注：根据中科之声影视文化有限公司已签订的合同、协议、发展规划、历年经营趋势、市场竞争情况等因素的综合分析，对资产负债表日未来五年的主营业务收入及其相关的成本、费用、利润忽略经营的波动性进行测试，资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）为 2,512,249.27 元，大于包含整体商誉的资产组的公允价值，故商誉不存在减值。

注释 10. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	62,750.00	
可抵扣亏损	11,259,106.65	7,637,003.05
合计	11,321,856.65	7,637,003.05

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2023 年	2,399,719.56	2,399,719.56	
2021 年	5,237,283.49	5,237,283.49	
2020 年	3,622,103.60		
合计	11,259,106.65	7,637,003.05	

注释 11.应付票据及应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付账款		500,000.00
合计		500,000.00

(一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付制作费		500,000.00
合计		500,000.00

注释 12.预收款项

1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
预收项目款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

注释 13.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
短期薪酬	64,998.98	3,121,203.27	3,083,641.71	102,560.54
离职后福利-设定提存计划	4,333.18	68,904.28	71,497.52	1,739.94
合计	69,332.16	3,190,107.55	3,155,139.23	104,300.48

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
工资、奖金、津贴和补贴	61,500.00	2,832,119.91	2,792,396.86	101,223.05
职工福利费		33,285.00	33,285.00	
社会保险费	3,498.98	236,298.36	238,459.85	1,337.49
其中：基本医疗保险费	3,181.08	215,883.81	217,848.81	1,216.08
工伤保险费	63.39	14,465.58	14,504.89	24.08
生育保险费	254.51	5,948.97	6,106.15	97.33
住房公积金		19,500.00	19,500.00	
合计	64,998.98	3,121,203.27	3,083,641.71	102,560.54

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
基本养老保险	4,158.12	66,625.17	69,113.63	1,669.66
失业保险费	175.06	2,279.11	2,383.89	70.28

合计	4,333.18	68,904.28	71,497.52	1,739.94
----	----------	-----------	-----------	----------

注释 14.应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	47,153.47	41,069.98
个人所得税	3,714.58	3,616.78
城市维护建设税	2,809.78	2,053.50
教育费附加	1,439.81	1,232.10
地方教育附加	959.87	821.40
印花税	352.00	
水利基金	410.10	
垃圾处理费	341.75	
合计	57,181.36	48,793.76

注释 15.其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	5,706,132.55	4,433,831.10
合计	5,706,132.55	4,433,831.10

(一) 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
借款	264,763.67	2,882,685.67
社保个人部分	6,745.55	5,845.43
往来款	200,000.00	1,000,000.00
违约金	5,117,290.00	
应付房租	117,333.33	540,000.00
中介机构费用		5,300.00
合计	5,706,132.55	4,433,831.10

2. 其他应付款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应付款期末余额的比例(%)
广东广播电视台	违约金	5,117,290.00	1年以内	89.68
赵涛	借款	264,763.67	1-2年	4.64
王伟	往来款	200,000.00	1-2年	3.51
北京神州互联科技股份有限公司	房租	117,333.33	1年以内	2.06
社保个人部分	社保个人部分	6,745.55	1年以内	0.11
合计		5,706,132.55		100.00

注释 16.股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

注释 17.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	616,721.29	3,360,000.00		3,976,721.29
合计	616,721.29	3,360,000.00		3,976,721.29

资本公积的说明：

2018 年 12 月 31 日，公司控股股东王子兮与公司签订了《债务豁免协议》，为支持公司发展，改善公司经营状况，公司控股股东王子兮豁免对公司的 336 万元债权。豁免前王子兮对公司的债权余额为 336 万元，本次豁免后，王子兮对公司的债权余额为 0 万元。豁免对公司的 336 万元债权，根据债务豁免协议入账资本公积。

注释 18.未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-8,041,970.44	—
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	-8,041,970.44	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,624,484.90	—
减：提取法定盈余公积		
加：盈余公积弥补亏损		
期末未分配利润	-11,666,455.34	

注释 19.营业收入和营业成本

1. 营业收入、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	4,959,296.59	2,092,503.22	4,384,119.38	1,954,902.72
其他业务			1,925,902.90	1,841,863.69

注释 20.税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	8,155.61	2,174.95
教育费附加	3,455.99	1,304.97

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加	2,762.14	869.98
印花税	2,413.00	
水利基金	1,937.48	
残保金	8,368.53	27,884.69
合计	27,092.75	32,234.59

注释 21.销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	206,024.39	182,703.55
招待费	312.00	
合计	206,336.39	182,703.55

注释 22.管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	859,069.69	272,270.53
中介机构费用	579,520.04	629,771.42
房租	492,991.43	85,244.71
水电费	141,242.88	
折旧及摊销	81,066.94	453,469.68
办公费	38,733.81	7,509.14
服务费	37,406.45	
装修费	25,200.00	
宽带费	22,725.00	
业务招待费	5,641.28	3,883.00
差旅费	5,535.50	33,505.94
交通费	2,461.00	3,771.41
其他	10,829.37	13,137.15
合计	2,302,423.39	1,502,562.98

注释 23.财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	5583.68	244.76
银行手续费	3,367.00	3,180.53
合计	-2,216.68	2,935.77

注释 24.资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	39,050.00	23,700.00
长期股权投资减值损失	297,525.43	
合计	336,575.43	23,700.00

注释 25.投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-79,079.11
合计		-79,079.11

注释 26.资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产处置利得或损失		63,259.16
合计		63,259.16

注释 27.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
合同终止收入	1,500,000.00		1,500,000.00
其他	490.00		490.00
合计	1,500,490.00		1,500,490.00

注释 28.营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
赔偿金、违约金及罚款支出	5,117,290.00	1,250.00	5,117,290.00
其他	4,266.99		4,266.99
合计	5,121,556.99	1,250.00	5,121,556.99

营业外支出的说明：

根据新鲜传媒收到广东省广州市越秀区人民法院 2018 年 10 月 17 日作出的（2017）粤 0104 民初 263 号判决书，法院判决书入账违约金 5,117,290.00 元。

注释 29.所得税费用

1. 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	-3,624,484.90

项目	本期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	-906,121.23
不可抵扣的成本、费用和损失影响	595.33
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	905,525.90
所得税费用	

注释 30.现金流量表附注

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
财务费用--利息收入	5,583.68	244.76
押金保证金	99,937.00	50,000.00
往来款	125,800.30	8,227.89
合计	231,320.98	58,472.65

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
财务费用账户--银行手续费等	3,367.00	3,180.53
现金支付的销售费用/管理费用	487,224.27	691,822.06
往来款	29,343.50	655,548.85
罚款		1,250.00
合计	519,934.77	1,351,801.44

注释 31.现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,624,484.90	752,049.03
加：资产减值准备	336,575.43	23,700.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	99,624.93	58,436.80
无形资产摊销	40,857.61	395,032.90
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)		
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)		79,079.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）		1,147,561.78
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,258,562.87	1,249,892.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,704,974.82	-5,357,602.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-2,701,014.98	-1,651,850.78
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,000,896.10	3,470,461.13
减：现金的期初余额	3,470,461.13	22,311.91
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	-2,469,565.03	3,448,149.22

2. 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	本期金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	377,800.00
其中：中科之声影视文化有限公司	377,800.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：中科之声影视文化有限公司	5,426.46
安徽财影文化传媒有限公司	55,920.25
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	316,453.29

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,000,896.10	3,470,461.13
其中：库存现金	1,181.04	181.29
可随时用于支付的银行存款	999,715.06	3,470,279.84
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	1,000,896.10	3,470,461.13
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		

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
中科之声影视文化有限公司		377,800.00	100%	收购	2018-6-30	注 1	2,695,145.71	1,233,064.58

注 1：中科之声影视文化有限公司于 2018 年 5 月 14 日完成工商变更。2018 年 6 月 30 日中科之声影视文化有限公司与新鲜（北京）娱乐传媒股份有限公司已完成必要的财产交接手续，中科之声影视文化有限公司已经对其股东名册完成了变更登记。故认定 2018 年 6 月 30 日为合并日。

2. 合并成本及商誉

合并成本	中科之声影视文化有限公司
现金	377,800.00
合并成本合计	377,800.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	648,164.50

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	中科之声影视文化有限公司	
	购买日账面价值	
货币资金		61,346.71
应收款项		300,678.09
其他流动资产		5,825.24
固定资产		102,731.40
无形资产		192,556.64
长期待摊费用		314,813.00
减：借款		
应付职工薪酬		147,616.35
净资产		-270,364.50
减：少数股东权益		
取得的净资产		-270,364.50

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京鑫先投资管理有限公司	北京	北京	投资管理、咨询	100.00		收购取得
中科之声影视文化有限公司	合肥	合肥	广播、电视、电影和影视录	100.00		收购取得

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	
			音制作业			
安徽财影文化传媒有限公司	合肥	合肥	商务服务业	100.00		收购取得

说明：

(1) 截止到 2018 年 12 月 31 日，北京鑫先投资管理有限公司尚未开展业务。

(2) 本公司本年收购非同一控制下收购中科之声影视文化有限公司的作价依据以审计账面价值或评估价值为参考依据时的披露：中瑞世联资产评估（北京）有限公司出具的《中瑞评报字[2018]第 00168 号》评估报告，对截至评估基准日的股东全部权益价值进行评估，此次评估采用资产基础法，截至评估基准日交易标的的股东全部权益评估值为 37.78 万元。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1.重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
北京新鲜动漫科技有限公司	北京	北京	服务业	40		权益法

2.重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额
	北京新鲜动漫科技有限公司
流动资产	
非流动资产	
资产合计	
流动负债	
非流动负债	
负债合计	
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	
按持股比例计算的净资产份额	
调整事项	
—商誉	
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	
财务费用	

项目	期末余额/本期发生额
	北京新鲜动漫科技有限公司
所得税费用	
净利润	
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	
企业本期收到的来自合营企业的股利	

续：

项目	期初余额/上期发生额
	北京新鲜动漫科技有限公司
流动资产	386,613.59
非流动资产	
资产合计	386,613.59
流动负债	242,800.00
非流动负债	
负债合计	242,800.00
少数股东权益	
归属于母公司股东权益	143,813.59
按持股比例计算的净资产份额	57,525.44
调整事项	
—商誉	240,000.00
—内部交易未实现利润	
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	297,525.44
存在公开报价的权益投资的公允价值	
营业收入	
财务费用	
所得税费用	
净利润	-197,697.77
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	-197,697.77
企业本期收到的来自合营企业的股利	

其他说明：

本年联营企业北京新鲜动漫科技有限公司登记的住所及经营场所无法联系，联营企业已被登入经营异常警示名单，本期全额计提减值准备。

九、关联方及关联交易

1. 本公司为自然人控股，实际控制人和最终控制人为自然人王子兮。

(一) 本公司的子公司情况详见附注七（一）在子公司中的权益

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注七（三）在合营安排或联营企业中的权益。

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
徐东全、王彬生、王子兮	股东
安徽策星资产管理有限公司	股东
杨风、张喆、陈昌盛	董事、关键管理人员
北京中广朗润国际传媒广告有限公司	徐东全控股企业(后变更为徐东全的外甥女控制的企业)

(三) 关联方交易

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

2. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
王子兮	3,360,000.00	2018-1-1	2018-12-31	借款
合计	3,360,000.00			

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	318,395.92	279,986.61

十、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) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释 1. 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收账款	1,011,350.00	766,300.00
合计	1,011,350.00	766,300.00

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				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	1,045,000.00	100.00	33,650.00	3.22	1,011,350.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,045,000.00	100.00	33,650.00	3.22	1,011,350.00

续：

类别	期初余额				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	790,000.00	100.00	23,700.00	3.00	766,300.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	790,000.00	100.00	23,700.00	3.00	766,300.00

2. 应收账款分类说明

(1) 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	930,000.00	27,900.00	3.00
1—2 年	115,000.00	5,750.00	5.00
合计	1,045,000.00	33,650.00	3.22

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 9,950.00 元，本期无收回或转回坏账准备。

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
掌中微视(北京)科技有限公司	930,000.00	89.00	27,900.00
广德县电子商务产业发展有限公司	115,000.00	11.00	5,750.00
合计	1,045,000.00	100.00	33,650.00

注释 2.其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	254,750.00	59,750.00
合计	254,750.00	59,750.00

(一) 其他应收款

1.其他应收款分类披露

类别	期末余额				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	254,750.00	100.00			254,750.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	254,750.00	100.00			254,750.00

续:

类别	期初余额				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	59,750.00	100.00			59,750.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	59,750.00	100.00			59,750.00

2.其他应收款分类说明

(1) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	254,750.00		
合计	254,750.00		

3.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期无计提、收回或转回的坏账准备计提坏账准备。

4.其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金等	50,000.00	55,000.00
关联方资金	204,750.00	4,750.00
合计	254,750.00	59,750.00

5.按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中科之声影视文化有限公司	往来款	200,000.00	1年以内	78.51	
周青	保证金	50,000.00	1-2年	19.63	
北京鑫先投资管理有限公司	往来款	4,750.00	1-2年: 1,950.00 2-3年: 2,800.00	1.86	
合计		254,750.00		100.00	

注释 3.长期股权投资

款项性质	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	377,800.00		377,800.00			
对联营、合营企业投资		297,525.43		297,525.43		297,525.43
合计	377,800.00	297,525.43	377,800.00	297,525.43		297,525.43

1.对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
中科之声影视文化有限公司			377,800.00		377,800.00		
合计			377,800.00		377,800.00		

2.对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
北京新鲜动漫科技有限公司	297,525.43				

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
北京新鲜动漫科技有限公司			297,525.43			297,525.43

3.长期股权投资的说明

长期股权投资减值准备系本年联营企业北京新鲜动漫科技有限公司登记的住所及经营场所无法联系，联营企业已被登入经营异常警示名单，本期全额计提减值准备。

注释 4.营业收入及营业成本

1. 营业收入、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	2,264,150.88	1,535,726.30	4,384,119.38	1,954,902.72
其他业务			1,925,902.90	1,841,863.69

注释 5.投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-79,079.11
合计		-79,079.11

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,621,066.99	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-297,525.43	
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-3,918,592.42	

(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	-475.34	-0.36	-0.36
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	38.57	0.03	0.03

新鲜（北京）娱乐传媒股份有限公司

2019年4月23日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室