



光合映画影视传媒无锡股份有限公司
China Magic Film



2017年1月16日，光合映画与乐视影业签订战略合作协议，双方确立在影视项目营销、影视项目投资方面的战略优先合作关系。

2017年1月，光合映画联合出品的电影项目《我在故宫修文物》被评为2016年度中国最具影响力的十大纪录片。

2017年2月8日，光合映画与杭州银行股份有限公司文创支行签订银企合作意向书，未来杭州银行文创支行将向光合映画在人民币授信方面提供支持。

2017年5月，光合映画服务的网剧项目《欢喜密探》斩获第九届中国广告主金远奖整合营销案例金奖；2017年6月，获得2017“中国内容营销大奖”金成奖最佳影视内容营销案例银奖

公司项目
大事记

电影营销

电视剧
营销

网剧营销



《父子雄兵》 2017.07.21 票房：1.25亿

《玩命直播》 2017.01.26 票房：1297万

《熊出没》 2017.01.28 票房：5.20亿



《吃吃的爱》 2017.05.27 票房：2745万

《原谅他77次》 2017.06.23 票房：7490万



《一粒红尘》 2017.06.11 播放量：25.50亿

《择天记》 2017. 04.17 播放量：249.1亿

《御姐归来》 2017.04.21 播放量：17.20亿



《鬼吹灯之牧野诡事》 2017.07.03
播放量：11.7亿

《心理罪2》 2016.12.03
播放量：7.4亿

公司项目
大事记

综艺营销



《欢乐喜剧人》

《中国式相亲》

《生活改造家》

《笑声传奇》

《旅途的花样》

物料制作



《提着心吊着胆》预告片

《当怪物来敲门》预告片

衍生品

商务



《全职高手》



《喜欢你》2017.04.27 票房：2.1亿

目录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况	7
第二节 主要会计数据和关键指标	9
第三节 管理层讨论与分析	11

二、非财务信息

第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	17

三、财务信息

第七节 财务报表	19
第八节 财务报表附注	29

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、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否
是否审计	否

【备查文件目录】

文件存放地点：	董事会秘书办公室
备查文件：	光合映画影视传媒无锡股份有限公司 2017 年半年度报告
	光合映画影视传媒无锡股份有限公司第一届董事会第八次会议决议
	光合映画影视传媒无锡股份有限公司第一届监事会第五次会议决议

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	光合映画影视传媒无锡股份有限公司
英文名称及缩写	China Magic Film
证券简称	光合映画
证券代码	839283
法定代表人	陈国金
注册地址	无锡市蠡湖大道 2009 号
办公地址	北京市朝阳区望京南湖渠落田洼 2 号楼
主办券商	国金证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	纪世新
电话	010-56297472
传真	010-56297472
电子邮箱	ghyhchina@163.com
公司网址	www.chinamagic.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区望京南湖渠落田洼 2 号楼 100102

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 11 月 4 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	L72 商务服务业
主要产品与服务项目	影视娱乐营销服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	4,644,036
控股股东	陈炯
实际控制人	陈炯 陈国金
是否拥有高新技术企业资格	否
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

四、自愿披露

不适用

第二节主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	30,024,385.42	4,594,009.12	553.56%
毛利率	31.30%	39.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,475,524.04	-1,044,270.97	528.58%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,127,149.34	-989,397.14	416.07%
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）	21.99%	-35.87%	-
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）	15.37%	-33.99%	-
基本每股收益	0.96	-0.35	375.79%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	46,607,047.90	36,184,499.97	28.80%
负债总计	22,660,786.45	18,032,486.86	25.67%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,587,865.85	18,112,341.81	24.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.86	3.90	24.62%
资产负债率（母公司）	35.41%	41.39%	-14.44%
资产负债率（合并）	48.62%	49.83%	-
流动比率	1.44	1.42	-
利息保障倍数	36.14	-14.90	-

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	2,723,047.54	-5,639,232.87	-148.29%
应收账款周转率	3.61	4.72	-
存货周转率	2.21	0.86	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	28.80%	82.08%	-
营业收入增长率	553.56%	-65.38%	-
净利润增长率	614.31%	-137.79%	-

五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

不适用

六、自愿披露

不适用

第三节管理层讨论与分析

一、商业模式

1、公司所处行业：根据《上市公司行业分类指引》（2012年修订）规定，公司业务属于大类“L 租赁和商务服务业”中的子类“L72 商务服务业”。

2、主要产品及服务：公司主营业务是为电影、电视剧、明星、电视栏目提供营销推广服务。目前，公司所负责策划的电影营销项目票房总和已过 70 亿元。公司主打“创意定位+渠道定制+社会化定制”的一站式娱乐全案营销，全案营销包括整合营销（线上线下，阵地联动，商务搭载）、商务增值（市场调研，营销定位，传播规划，媒体策略）、公关传播（正面物料，媒体合作，软文投放，落地活动）、物料制作（大资源整合，手机端覆盖，生活圈传播）。公司在 2017 年上半年成功的营销案例包括《父子雄兵》《熊出没》《吃吃的爱》《一粒红尘》《择天记》《御姐归来》《鬼吹灯之牧野诡事》《心理罪 2》《欢乐喜剧人》《中国式相亲》等。同时，公司积极向上游扩展，参与影视项目的前期开发和投资出品业务。

3、客户类型及关键资源：公司所服务的客户为国内知名电影制作和发行公司，以及电视台、视频网站。报告期内，公司和国内著名的电影制作公司包括万达影业、华谊兄弟、新丽传媒、华策影视、巨人影业、芒果娱乐等建立了广泛深入的合作，并与乐视影业签订了长期战略合作框架协议，确立了双方在影视项目营销、IP 开发运营、影视项目投资上的优先合作关系。

4、收入来源：公司提供的服务包括策划推广、整合营销、商务增值、公关传播、物料制作，从而实现客户产品的价值提升并收取相应的宣传服务费，同时，公司逐步形成电影基金、植入授权、衍生产品、物料制作的增值服务产品链，打造影视娱乐产品的多收益窗口。

5、报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

二、经营情况

1、公司总体经营情况回顾

2017 年上半年，公司加速业务拓展，业绩大幅提升，报告期内实现营业收入 30,024,385.42 元，同比增长 553.56%；实现净利润 5,194,248.34 元，同比增长 614.31%。因本期影视投资项目实现 12,830,188.60 元的收入，毛利率为 22.06%，致使本期的毛利率较上期降低了 8.67%。

报告期内，公司和国内著名的电影制作公司包括万达影业、华谊兄弟、新丽传媒、华策影视、巨人影业、芒果娱乐等建立了广泛深入的合作，并与乐视影业签订了长期战略合作框架协议，确立了双方在影视项目营销、IP 开发运营、影视项目投资上的优先合作关系。公司在 2017 年上半年成功的电影营销案例包括《父子雄兵》《玩命直播》《熊出没》《吃吃的爱》《原谅他 77 次》等，电视剧营销案例包括《一粒红尘》《择天记》《御姐归来》等，网络剧营销案例包括《鬼吹灯之牧野诡事》《心理罪 2》等，综艺节目营销案例包括《欢乐喜剧人》《中国式相亲》《生活改造家》《笑声传奇》《旅途的花样》等，衍生品及商务增值服务案例包括《全职高手》全品类纸质衍生品、《喜欢你》商务植入等，物料制作案例包括《提着心吊着胆》《当怪物来敲门》等。2017 年上半年的厚积薄发，得益于前期的用心积累，正是由于公司在电影营销领域的持续深耕，扩展了横向的增值服务业务，实现了营销宣传、商务衍生、物料制作的影视产品增值服务链条，满足了行业内广大客户对于影视产品的增值服务需求，新客户不断加入，老客户更加信赖，公司的业务不断攀升，营业收入迎来了大幅度增长。

同时，公司在横向发展增值服务链的基础上，坚持“从增值服务链到价值管理链”的发展战略，努力实现营业收入和盈利能力同步提高，逐步实现从“电影票房增值服务”到“电影品牌收益管理”的升

级。在影视出品投资方面，公司上半年实现 12,830,188.60 元的收入，未来也将逐渐为公司提供新的收入增长点。报告期内在营业收入实现同比六倍增长的基础上，公司盈利能力也得到大幅提高，实现了同比 532.17% 的大幅增长。

本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅度增加，主要由于公司加强应收款项回收管理，项目回款周期缩短，其中本期收回湖南芒果娱乐有限公司 1300 万元，杭州大合影业有限公司 360 万元，万达影视传媒有限公司 287 万元，乐视影业（北京）有限公司 230 万元，北京唐德灿烂影视文化有限公司 116 万元等项目款。同时大成本管理，压缩成本支出。

报告期内取得的一系列成绩，为公司在行业内赢得了极佳的口碑，也为 2017 年全年公司业务拓展奠定了良好的基础。

2、行业发展情况及公司竞争优势

2017 年上半年内地电影市场共产出 271.2 亿票房，同比增长 10.3%；观影 7.8 亿人次，同比增长 7.7%。在票房及观影人次稳步增长的基础上，放映场次和影院数量迎来了较大幅度的增长，上半年放映场次总计 4445 万次，同比增长 29%；影院数量达到 8537 家，同比增长 11%。同时，观众线上选座习惯逐步养成，线上购票占比进一步增加，已达 80% 左右。

3 月 1 日，《电影产业促进法》正式实施，其中规定影院给国产片（包括合拍）的放映场次和市场不低于全年的三分之二。按照法案中对影片放映的要求，下半年国产片将占据巨大的排片优势，这无疑将对国产电影的票房起到较大的积极作用。同时我们可以看到，2017 上半年的电影市场，除了一直受欢迎的视听特效大片，《摔跤吧！爸爸》《忠爱无言》《冈仁波齐》等 8 部影片陆续上演了华丽逆袭，在观众影商逐渐提升的趋势下，未来一方面将更加内容为王的影市，另一方面也更加凸显了营销宣传对于电影票房的影响和作用。

作为行业内首屈一指的营销宣传机构，公司在逐渐发展为国内领先的影视娱乐营销机构之后，2017 年上半年逐步完成从娱乐产品增值营销向娱乐品牌价值管理升级，形成 IP 运营、影业基金、明星经纪、商务植入、宣传发行、衍生授权、物料制作、音乐网红、网剧网综的多收益窗口和产品链条，持续提升公司在行业内的竞争优势：

一方面，优秀的核心团队和强大的合作资源将保证公司持续的业务拓展：光合映画的核心团队具有超过十年的媒体从业经验，曾在不同媒体担任过首席记者、副主编等职务，在电影营销宣传、渠道整合、创业设计、电视剧发行宣传方面都具有十分丰富的经验，创始人更是业内最早的影视推广策划人之一，业内资源及其丰富。领导的执行团队具有优秀的专业素养和极强的执行力，公司在几年来一直保持着管理团队和业务团队的稳定架构。

同时，公司注重与影视行业内的优秀企业达成合作关系，广州弘力飞马投资合伙企业(有限合伙)作为公司股东之一，是广东省属大型国有企业下属基金公司，资产超过 150 亿，入股多家影视文化类企业，光合映画与其在股权投资、影视基金等方面展开多项合作；大音曦生是国内最具潜力的电视剧制作公司之一，制作的《锦绣缘华丽冒险》创造了 2015 年上半年全国卫视收视排行第二的佳绩，光合映画与其在商务授权、电视剧投资方面展开广泛合作；晶美影业是国内重要的电视剧发行公司，光合映画与其在明星经纪、电视剧宣传方面进行深入的合作和互动。

另一方面，良好的品牌形象和升级的增值服务体系将逐步提升公司在行业内的地位：公司在 2017 年上半年成功的电影营销案例包括《父子雄兵》《玩命直播》《熊出没》《吃吃的爱》《原谅他 77 次》等，电视剧营销案例包括《一粒红尘》《择天记》《御姐归来》等，网络剧营销案例包括《鬼吹灯之牧野诡事》《心理罪 2》等，综艺节目营销案例包括《欢乐喜剧人》《中国式相亲》《生活改造家》《笑声传奇》《旅途的花样》等，衍生品及商务增值服务案例包括《全职高手》全品类纸质衍生品、《喜欢你》商务植入等，物料制作案例包括《提着心吊着胆》《当怪物来敲门》等。

报告期内，公司在之前影视全案营销的基础上，积极扩展业务，打造了娱乐产品增值营销的服务体系，形成了影视明星全案营销、跨次元传播、网红直播、视觉物料制作、新媒体运营、音乐推广的增值

服务链，为公司的进一步发展打下了良好的基础。下半年公司将继续完善自己的营销子公司矩阵体系，同时优化升级产业链变现体系。公司将通过与业内优秀公司的合作，快速发展提升实力，并取得良好的经济效益。

三、风险与价值

1、市场竞争风险

随着我国影视传媒行业发展，娱乐营销成为热门的服务行业。然而我国的娱乐营销行业尚处于发展初期，相对于其他成熟行业，竞争主体数量众多且大多数规模较小，服务质量与水平良莠不齐，市场集中度较低，行业竞争秩序有待完善。随着越来越多的公司涌入娱乐营销市场，市场竞争将进一步加剧。

对公司的影响：可能对公司未来经营业绩产生一定影响。

已经采取的风险管理措施：

面对市场竞争，公司一方面在横向扩充自己的营销子矩阵，进行差异化竞争，提高市场竞争力；另一方面纵向扩充业务链，提升自身的盈利水平。

2、毛利率波动风险

公司 2017 年上半年、2016 年度及 2015 年度的毛利率分别为 31.30%、39.51%、25.70%，毛利率波动较大。主要原因为公司需根据项目特点及客户的需求为客户量身打造全套的营销策划方案，所以单个项目毛利率波动较大。公司营销手段主要包括媒体推广、物料制作、发布会推广等，其中发布会的成本较高，毛利率较低，公司需要根据客户需求进行发布会的方案设计，无法合理控制成本，可能导致单个项目毛利率过低，对公司业绩造成一定影响。

对公司的影响：使公司未来面临一定的毛利率波动风险。

已经采取的风险管理措施：

面对毛利率波动风险，公司尽可能进行标准化的成本管理，已达到毛利率相对平衡的水平。

3、轻资产风险

公司没有土地和房产，拥有的固定资产主要系运输设备及办公设备。公司采用的轻资产的运营方式会加大公司在筹资、投资、运营等方面的财务风险，如果市场环境发生重大变化或竞争加剧导致存货销售放缓、售价下跌，将会导致公司经营风险加大。

对公司的影响：可能对公司经营产生影响。

已经采取的风险管理措施：

为了应对轻资产风险，公司努力扩充自身的总资产，提高自身的筹资、募资能力，以应对可能发生的重大市场环境变化。

四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

第四节重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	否	-
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	第四节二(十)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（十）承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高管、实际控制人、控股股东的承诺事项中，实际控制人、控股股东和公司之间的资金拆入数与关联交易，当时正处于股改前，公司内部治理规范还未健全，故未能履行必要决策程序，该部分占用资金已于股改前归还。股改后，公司不再有控股股东，实际控制人及其关联方占用公司资金的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

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	155,945	3.36%	1,038,450	1,194,395	25.72%
	其中：控股股东、实际控制人	29,363	0.63%	688,450	717,813	15.46%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	4,488,091	96.64%	-1,038,450	3,449,641	74.28%
	其中：控股股东、实际控制人	2,841,891	61.19%	-688,450	2,153,441	46.37%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		4,644,036	-	0	4,644,036	-
普通股股东人数		4				

二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈炯	2,871,254	0	2,871,254	61.83%	2,153,441	717,813
2	无锡光作之合投资管理合伙企业(有限合伙)	1,400,000	0	1,400,000	30.15%	1,050,000	350,000
3	广州弘力飞马投资合伙企业(有限合伙)	246,200	0	246,200	5.30%	246,200	0
4	东莞中科中广创业投资有限公司	126,582	0	126,582	2.72%	0	126,582
合计		4,644,036	-	4,644,036	100.00%	3,449,641	1,194,395

前十名股东间相互关系说明：

陈炯为无锡光作之合投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

截至报告期末，陈炯直接持有公司 2,871,254 股股份，直接持股比例为 61.83%；间接持有公司 420,000 股股份，间接持股比例为 9.044%。因此，陈炯是公司控股股东。

陈炯，中国国籍，无境外永久居留权，女，1980 年出生，硕士学历。2005 年至 2008 年任南都娱乐周刊记者；2009 年至 2010 年任时代周刊记者；2010 年至 2011 年任新京报《Famous》记者；2011 年至 2016 年 4 月 17 日任无锡光合映画影视传媒有限公司经理；2016 年 4 月 17 日至今任公司经理、董事。

（二）实际控制人情况

陈国金间接持有公司 980,000 股股份，间接持股比例为 21.102%。陈国金和陈炯系夫妻关系，二人合计持有公司 4,153,800 股股份，二人能够对股东大会、董事会决议以及公司的经营方针、决策和管理层的任免产生实质性的影响。因此，陈炯和陈国金是公司实际控制人。

陈国金，中国国籍，无境外永久居留权，男，1980 年出生，本科学历。2003 年 4 月至 2004 年 4 月任美丽周刊编辑；2004 年 4 月至 2005 年 9 月任新快报记者；2005 年 9 月至 2006 年 11 月任南都娱乐周刊编辑；2006 年 11 月至 2007 年 7 月任新浪网记者；2008 年 2 月至 2010 年 12 月任北京天喜蓝文化发展有限公司执行董事、经理。2015 年 12 月至今任公司董事长。

四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

第六节董事、监事、高管及核心员工情况

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
陈国金	董事长	男	37	本科	2016年4月-2019年4月	是
陈炯	董事/总经理	女	37	硕士	2016年4月-2019年4月	是
由珊珊	董事	女	40	硕士	2016年4月-2019年4月	是
王泓智	董事	男	34	硕士	2017年6月-2019年4月	否
肖婷	董事	女	39	硕士	2016年4月-2019年4月	否
陈晗秋	监事会主席	女	36	本科	2016年4月-2019年4月	是
张珣	监事	女	32	本科	2016年4月-2019年4月	是
王雨萌	职工监事	女	27	本科	2016年4月-2019年4月	是
纪世新	董事会秘书	男	28	硕士	2016年10月-2019年4月	是
孙志锋	财务总监	女	39	大专	2016年4月-2019年4月	是
董事会人数：5						_____
监事会人数：3						_____
高级管理人员人数：3						_____

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
陈炯	董事/总经理	2,871,254	0	2,871,254	61.83%	0
合计	-	2,871,254	-	2,871,254	61.83%	0

三、变动情况

信息统计	董事长是否发生变动		否	
	总经理是否发生变动		否	
	董事会秘书是否发生变动		否	
	财务总监是否发生变动		否	
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因

		<u>选择一项</u>		
--	--	-------------	--	--

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	0
核心技术人员	7	7
截止报告期末的员工人数	76	91

核心员工变动情况：

无变动

第七节财务报表

一、审计报告

是否审计	否
------	---

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、1	1,908,888.37	2,418,644.47
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、2	7,310,176.14	9,340,945.74
预付款项	五、3	10,893,232.54	5,668,373.19
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、4	453,516.67	431,335.03
买入返售金融资产		_____	_____
存货	五、5	11,566,170.89	7,098,668.10
划分为持有待售的资产		_____	_____
一年内到期的非流动资产		_____	_____
其他流动资产	五、6	571,305.95	683,334.72
流动资产合计		32,703,290.56	25,641,301.25
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	五、7	11,151,101.55	8,319,401.64
投资性房地产			
固定资产	五、8	581,769.73	630,152.04
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	2,037,828.68	1,472,908.78
递延所得税资产	五、10	133,057.38	120,736.26
其他非流动资产			
非流动资产合计		13,903,757.34	10,543,198.72
资产总计		46,607,047.90	36,184,499.97
流动负债：			
短期借款	五、11	6,000,000.00	6,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	5,159,475.00	4,629,027.00
预收款项	五、13	7,609,677.29	4,514,924.78
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	676,142.73	990,088.68
应交税费	五、15	1,460,863.67	1,783,784.04
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、16	1,754,627.76	114,662.36
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		22,660,786.45	18,032,486.86

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		_____	_____
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		22,660,786.45	18,032,486.86
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	4,644,036.00	4,644,036.00
其他权益工具		_____	_____
其中：优先股		_____	_____
永续债		_____	_____
资本公积	五、18	9,744,257.52	9,744,257.52
减：库存股		_____	_____
其他综合收益		_____	_____
专项储备		_____	_____
盈余公积	五、19	77,054.11	77,054.11
一般风险准备		_____	_____
未分配利润	五、20	8,122,518.22	3,646,994.18
归属于母公司所有者权益合计		22,587,865.85	18,112,341.81
少数股东权益		1,358,395.60	39,671.30
所有者权益合计		23,946,261.45	18,152,013.11
负债和所有者权益总计		46,607,047.90	36,184,499.97

法定代表人：陈国金 主管会计工作负责人：夏淼 会计机构负责人：孙志锋

（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		1,207,951.52	1,502,079.22
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	十四、1	2,280,000.00	2,380,000.00
预付款项		8,959,734.00	4,688,563.19
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、2	2,909,573.75	7,370,210.75
存货		2,306,644.20	2,134,553.87
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		17,663,903.47	18,075,407.03
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	十四、3	5,960,116.43	5,960,116.43
投资性房地产			
固定资产		420,017.21	455,860.46
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			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,037,828.68	1,472,908.78
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,417,962.32	7,888,885.67
资产总计		26,081,865.79	25,964,292.70
流动负债：			
短期借款		4,000,000.00	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		216,725.00	1,579,027.00
预收款项		15,600.00	1,200,648.28
应付职工薪酬		560,566.26	990,088.68
应交税费		612,504.09	667,635.47
应付利息			

应付股利			
其他应付款		3,829,937.22	2,307,942.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		9,235,332.57	10,745,341.64
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			
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		9,235,332.57	10,745,341.64
所有者权益：			
股本		4,644,036.00	4,644,036.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,804,373.95	9,804,373.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		77,054.11	77,054.11
未分配利润		2,321,069.16	693,487.00
所有者权益合计		16,846,533.22	15,218,951.06
负债和所有者权益合计		26,081,865.79	25,964,292.70

（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		30,024,385.42	4,594,009.12
其中：营业收入	五、21	30,024,385.42	4,594,009.12
利息收入			

已赚保费		_____	_____
手续费及佣金收入		_____	_____
二、营业总成本		25,078,289.75	5,505,920.18
其中：营业成本	五、21	20,625,491.46	2,757,867.05
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、22	91,274.22	70,075.41
销售费用		_____	_____
管理费用	五、23	4,115,068.64	2,611,466.18
财务费用	五、24	196,455.43	66,511.54
资产减值损失		50,000.00	_____
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）	五、25	715.51	-196,757.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、25	_____	_____
汇兑收益（损失以“-”号填列）		_____	_____
其他收益		_____	_____
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,946,811.18	-1,108,668.98
加：营业外收入	五、26	1,797,132.29	181,100.00
其中：非流动资产处置利得		_____	_____
减：营业外支出	五、27	14.87	39,215.91
其中：非流动资产处置损失		_____	_____
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,743,928.60	-966,784.89
减：所得税费用	五、28	1,549,680.26	43,158.83
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,194,248.34	-1,009,943.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润		_____	_____
归属于母公司所有者的净利润		4,475,524.04	-1,044,270.97
少数股东损益		718,724.30	34,327.25
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		5,194,248.34	-1,009,943.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,475,524.04	-1,044,270.97
归属于少数股东的综合收益总额		718,724.30	34,327.25
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.96	-0.35
（二）稀释每股收益		0.67	-0.33

法定代表人：陈国金 主管会计工作负责人：夏淼 会计机构负责人：孙志锋

（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	十四、4	9,603,466.55	2,541,528.94
减：营业成本	十四、4	6,500,285.59	1,941,528.94
税金及附加		59,085.10	46,295.83
销售费用			
管理费用		2,359,067.76	1,048,423.29
财务费用		142,850.84	3,123.96
资产减值损失			
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			
其他收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		542,177.26	-497,843.08
加：营业外收入		1,627,932.29	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			688.40
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,170,109.55	-498,531.48
减：所得税费用		542,527.39	-12,331.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,627,582.16	-486,199.51
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		1,627,582.16	-486,199.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.35	-0.16
（二）稀释每股收益		0.09	-0.16

（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		35,072,996.73	8,945,856.09
客户存款和同业存放款项净增加额		_____	_____
向中央银行借款净增加额		_____	_____
向其他金融机构拆入资金净增加额		_____	_____
收到原保险合同保费取得的现金		_____	_____
收到再保险业务现金净额		_____	_____
保户储金及投资款净增加额		_____	_____
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		_____	_____
收取利息、手续费及佣金的现金		_____	_____
拆入资金净增加额		_____	_____
回购业务资金净增加额		_____	_____
收到的税费返还		_____	_____
收到其他与经营活动有关的现金	五、29（1）	13,100,798.05	8,747,711.71
经营活动现金流入小计		48,173,794.78	17,693,567.80
购买商品、接受劳务支付的现金		28,398,162.76	11,830,497.03
客户贷款及垫款净增加额		_____	_____
存放中央银行和同业款项净增加额		_____	_____
支付原保险合同赔付款项的现金		_____	_____
支付利息、手续费及佣金的现金		_____	_____
支付保单红利的现金		_____	_____
支付给职工以及为职工支付的现金		4,542,770.65	2,826,358.99
支付的各项税费		2,289,814.81	1,380,322.34
支付其他与经营活动有关的现金	五、29（2）	10,219,999.02	7,295,622.31

经营活动现金流出小计		45,450,747.24	23,332,800.67
经营活动产生的现金流量净额		2,723,047.54	-5,639,232.87
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	五、29（3）	809,878.61	8,114.00
投资支付的现金	五、29（3）	2,830,984.40	8,372,000.00
质押贷款净增加额		_____	_____
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流出小计		3,640,863.01	8,380,114.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,640,863.01	-8,380,114.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	五、29（4）	600,000.00	15,539,433.00
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		_____	_____
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		600,000.00	15,539,433.00
偿还债务支付的现金		_____	_____
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		191,940.63	60,796.67
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		191,940.63	60,796.67
筹资活动产生的现金流量净额		408,059.37	15,478,636.33
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		-509,756.10	1,459,289.46
加：期初现金及现金等价物余额		2,418,644.47	1,757,512.36
六、期末现金及现金等价物余额		1,908,888.37	3,216,801.82

法定代表人：陈国金 主管会计工作负责人：夏淼 会计机构负责人：孙志锋

（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		8,812,289.02	2,592,476.59
收到的税费返还		_____	_____

收到其他与经营活动有关的现金		14,581,020.81	6,585,522.01
经营活动现金流入小计		23,393,309.83	9,177,998.60
购买商品、接受劳务支付的现金		7,730,298.06	8,301,042.52
支付给职工以及为职工支付的现金		2,873,170.87	1,664,805.83
支付的各项税费		1,020,458.68	62,151.28
支付其他与经营活动有关的现金		11,127,649.12	5,548,328.66
经营活动现金流出小计		22,751,576.73	15,576,328.29
经营活动产生的现金流量净额		641,733.10	-6,398,329.69
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		794,303.61	_____
投资支付的现金		_____	4,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		_____	_____
支付其他与投资活动有关的现金		_____	_____
投资活动现金流出小计		794,303.61	4,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-794,303.61	-4,500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		_____	11,039,433.00
取得借款收到的现金		_____	_____
发行债券收到的现金		_____	_____
收到其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
筹资活动现金流入小计		_____	11,039,433.00
偿还债务支付的现金		_____	_____
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		141,557.19	_____
支付其他与筹资活动有关的现金		_____	_____
筹资活动现金流出小计		141,557.19	_____
筹资活动产生的现金流量净额		-141,557.19	11,039,433.00
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		-294,127.70	141,103.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,502,079.22	32,609.51
六、期末现金及现金等价物余额		1,207,951.52	173,712.82

第八节财务报表附注

一、附注事项

事项	是或否
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	是
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	否
3. 是否存在前期差错更正	否
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	否
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	是
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	否
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	否
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	否
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	否
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	否
11. 是否存在重大的研究和开发支出	否
12. 是否存在重大的资产减值损失	否

附注详情：

1 会计政策变更的说明

据 2017 年修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知（财会[2017]15 号文），与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益。新准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

我公司报告期收到的政府补助包括：①光合映画公司与江苏华莱坞投资发展有限公司签订的《企业落户协议》约定的各项扶持与奖励共 297,132.29 元。②锡滨金融办<2017>5 号文件,关于兑现 19 家企业上市(挂牌)扶持奖励基金的扶持与奖励共 1,500,000 元。此补助均为非日常活动相关的政府补助且与项目无关,均计入公司报告期营业外收入。

2 合并范围变更的说明

①2017 年 1 月 22 日，本公司新设成立控股子公司光和晶美文化传媒徐州有限公司（简称“光和晶美公司”）；公司持有光和晶美公司 60%的股权。

②2017 年 1 月 6 日，本公司新设成立控股子公司新娱共振文化传媒徐州有限公司(简称“新娱共振公司”)；公司持有新娱共振公司 51%的股权。

③ 2017 年 1 月 23 日，本公司新设成立控股子公司霍城光汇东方影业有限公司（简称“光汇东方公司”）；公司持有光汇东方公司 40%股权，将光汇东方纳入合并范围的原因为：根据投资协议及光汇东方公司章程的约定，光汇东方公司董事会成员为五名，其中本公司委派三名，董事长由本公司委派的董事成

员担任，光汇东方公司的重大事项需由董事会二分之一以上的成员表决通过，因此本公司将光汇东方公司纳入合并范围。

④2017年6月12日，本公司新设成立全资子公司霍城光合映画影视文化有限公司（简称“霍城光合公司”）。公司持有霍城光合公司100%的股权。

⑤2016年11月18日，本公司新设成立控股子公司上海光驹影视文化有限公司（简称“上海光驹公司”）；公司持有上海光驹公司60%的股权。

以上五家公司属于控股子公司，均于今年初开始正常经营。因此应纳入合并报表范围。

二、报表项目注释

财务报表附注

光合映画影视传媒无锡股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币为货币单位）

一、公司基本情况

光合映画影视传媒无锡股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 是一家在无锡市工商行政管理局核准登记的股份有限公司, 公司注册地址在无锡市蠡湖大道 2009 号, 统一社会信用代码 91110105558561018W, 法定代表人陈国金, 注册资本人民币 464.4036 万元。

公司前身为无锡光合映画影视传媒有限公司, 系公司股东根据 2016 年 4 月 17 日召开的创立大会暨第一次股东大会决议, 以全体股东作为发起人, 将公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司, 变更公司名称为光合映画影视传媒无锡股份有限公司。公司以经上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具的上会师报字(2016)第 1884 号《审计报告》审定的 2016 年 2 月 29 日的净资产人民币 4,808,976.95 元按 1:0.9150 的比例折合成公司股本, 共计折合股本 440 万股, 每股面值人民币 1 元, 余额 408,976.95 元计入公司资本公积。2016 年 4 月 17 日, 上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具了编号为上会师报字(2016)第 3053 号《验资报告》, 对公司本次整体变更进行了审验。公司于 2016 年 4 月 22 日完成了工商变更。

2015 年 11 月, 股东会会议决议同意: 增加注册资本至 440 万元, 无锡光作之合投资管理合伙企业(有限合伙)以货币增资 140 万元。2016 年 2 月, 公司收到无锡光作之合投资管理合伙企业(有限合伙)缴纳的新增注册资本 140 万元。2016 年 3 月 10 日, 上会会计师事务所(特殊普通合伙)出具编号为上会师报字(2016)第 2458 号《验资报告》对本次增资进行了审验。

2016 年 5 月 16 日, 公司 2016 年第二次临时股东大会决议, 同意公司增加注册资本 24.4306 万元, 公司股本由 440 万元变为 464.4036 万元。新增注册资本由东莞中科中广创业投资公司和陈映红认缴, 其中东莞中科中广创业投资公司以货币方式出资 500 万元, 12.6582 万元计入公司注册资本, 余额 487.3418 万元计入资本公积; 陈映红以货币方式出资 463.9433 万元, 11.7454 万元计入公司注册资本, 余额 452.1979 万元计入资本公积。2016 年 5 月 31 日, 无锡大方会计师事务所(普通合伙)出具编号为锡方会师内验字(2016)第 019 号《验资报告》对本次增资进行了审验。公司于 2016 年 5 月 2 日完成了工商变更。

2016年9月6日，公司取得“关于同意光合映画影视传媒无锡股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”，文件编号为股转系统函[2016]6818号，并于2016年11月4日起在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称：光合映画，股票代码：839283。

本公司的主要经营范围：设计、制作、代理、发布各类广告；影视策划；图文设计、制作；组织文化艺术交流活动；会议及展览服务；企业形象策划；贸易咨询服务；翻译服务；舞台灯光设计；影视器材租赁（不含融资性租赁）。（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）

本公司报告期内合并财务报表范围：无锡光合映画影视文化有限公司、致真幻影文化传媒无锡有限公司、无锡自定义文化传媒有限公司、无锡光合高兴文化传媒有限公司、光和晶美文化传媒有限公司徐州有限公司、新娱共振文化传媒徐州有限公司、霍城光汇东方影业有限公司、霍城光合映画影视文化有限公司和上海光驹影视文化有限公司，详见附注八。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

公司财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《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]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司2017年6月30日的合并财务状况和财务状况以及2017年6月30日的合并经营成果和经营成本及合并现金流量和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月为1个营业周期。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。

(3) 企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司应当将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司，是指被公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

编制合并报表时，本公司与被合并子公司采用统一的会计政策和期间。合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对

合并财务报表的影响后，由本公司合并编制。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。本公司在报告期内处置子公司，将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

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

企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，应当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，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。

7、现金及现金等价物的确定标准

包括库存现金、可随时用于支付的存款以及持有的期限短、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。

8、金融工具

(1)金融工具的分类、确认依据和计量方法

①金融资产在初始确认时划分为：应收款项。

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应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。

②金融负债在初始确认时划分为：其他金融负债。

其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2)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，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

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

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3)金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4)金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用

10、存货

(1)存货的分类

公司存货为提供劳务服务的在产品。

劳务服务系公司为提供影视宣传服务而发生的人工、宣传费、物料费、发布会费、制作费、媒体费等支出。按照合同约定，于服务完成后确认收入，结转成本。

(2)存货取得和发出的计价方法

本公司各类存货取得时按实际成本计价，发出时采用个别计价法计价。

本公司与其他单位合作摄制影视剧，属于联合摄制业务，其他方负责摄制成本核算，公司按合同约定预付给其他方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制时将该款项转作影视片库存成本。

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

①通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。

②其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本公司按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本公司按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

①对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、14。

在本公司合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注三、6 进行处理。

②对合营企业投资

合营企业指本公司与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

后续计量时，对合营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本公司在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

1) 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

2) 取得对合营企业投资后，本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本公司以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本公司的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本公司与合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

3) 本公司对合营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业以后实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司对合营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、14。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本公司在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

①是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；

②涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本公司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。

12、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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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)各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用平均年限法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

<u>类别</u>	<u>使用年限</u>	<u>预计净残值率</u>	<u>年折旧率</u>
运输设备	10 年	5.00%	9.50%
办公设备	3 至 5 年	5.00%	19.00-31.67%

(3)每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

13、借款费用

本公司发生的可以直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

14、长期资产减值

固定资产、长期股权投资等长期资产如存在可收回金额低于其账面价值的情况，将按照其差额计提减值准备，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定，资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、长期待摊费用

长期待摊费用是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(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

长期待摊费用按照直线法平均摊销，摊销年限如下：

<u>名称</u>	<u>摊销年限</u>
装修费	剩余租赁期

16、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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、离职后福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指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。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

离职后福利计划包括设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

17、收入

营业收入包括提供劳务收入。

(1) 一般原则

① 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：

- 1) 收入的金额能够可靠地计量；
- 2) 相关的经济利益很可能流入企业；
- 3) 交易的完工程度能够可靠地确定；
- 4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计

不能得到补偿的，则不确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

影视宣传收入和经纪收入：按合同约定，于服务完成时确认收入；

联合摄制业务：于影视作品下映时，按合同约定分成方法确认收入。

18、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1)公司能够满足政府补助所附条件；

(2)公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

①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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；

②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

19、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

20、经营租赁

本公司的租赁为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

21、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、

共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本公司的关联方。

22、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

主要估计金额的不确定因素如下：

(1) 应收款项减值

本公司在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

(2) 除存货及金融资产外的其他资产减值

本公司在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。当本公司不能可靠获得资产（或资产组）的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值时，本公司将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）提供劳务服务的数量、收费、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关劳务服务数量、收费和相关经营成本的预测。”

(3) 固定资产折旧

本公司对固定资产考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧。本公司定期审阅相关资产的使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧额。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费

用进行调整。

(4) 长期待摊费用摊销

长期待摊费用在预计受益期内进行摊销。预计受益期按合同或协议约定制定，或考虑同类资产的收益期限，以决定将计入每个报告期的摊销额。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对摊销进行调整。

(5) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

23、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期本公司重要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期本公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>法定税率</u>
增值税	应税收入	17%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、合并财务报表主要项目附注

(注：本财务报表的报告期为 2017 年度，附注中期末余额指 2017 年 6 月 30 日、期初余额指 2016 年 12 月 31 日)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	22,821.98	27,411.32
银行存款	<u>1,886,066.39</u>	<u>2,391,233.15</u>
合计	<u>1,908,888.37</u>	<u>2,418,644.47</u>

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

(1)应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	7,360,176.14	100.00%	50,000.00	10%	7,310,176.14
组合小计	7,360,176.14	100.00%	50,000.00	10%	7,310,176.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	-	=	=
合计	<u>7,360,176.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>50,000.00</u>	<u>10%</u>	<u>7,310,176.14</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	9,340,945.74	100.00%	-	0%	9,340,945.74
组合小计	9,340,945.74	100.00%	-	0%	9,340,945.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>9,340,945.74</u>	<u>100.00%</u>	=	<u>0%</u>	<u>9,340,945.74</u>

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	6,860,176.14	-	0%
1-2年	500,000.00	50,000.00	10%

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	9,340,945.74	-	0%

(2)本报告期坏账准备无转回或收回的情况。

(3)本报告期无实际核销的应收账款。

(4)期末，按欠款方归集的前五名单位的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
鲲鹏影业（上海）有限公司	非关联方	1,580,000.00	-	1年以内	21.61%
圣金影业江苏有限公司	非关联方	1,960,000.00	-	1年以内	26.81%
上海剧芯文化创意有限公司	非关联方	744,362.00	-	1年以内	10.18%
星美影业有限公司	非关联方	555,511.00	-	1年以内	7.60%
天津中外名人鼎恒影业发展有限公司	非关联方	500,000.00	50,000.00	2年以内	6.16%
合计		<u>5,339,873.00</u>	<u>50,000.00</u>		<u>72.36%</u>

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	10,893,232.54	100.00%	5,668,373.19	100.00%

(2)期末，按预付对象归集的主要单位的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
杭州寰耀影视文化传媒有限公司	非关联方	3,549,000.00	32.58%	1年以内	预付制片款、尚未完工
北京唐德国际电影文化有限公司	非关联方	1,990,280.00	18.27%	1年以内	预付制片款、尚未完工
新沂李蝴蝶影视文化工作室	非关联方	1,563,000.00	14.35%	1年以内	预付制片款、

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总金额比例	预付款时间	未结算原因
砾石流金文化传播（北京）有限公司	非关联方	750,000.00	6.89%	1年以内	尚未完工 预付房租
英皇影业有限公司	非关联方	650,000.00	5.97%	1年以内	预付制片款、 尚未完工
合计		<u>8,502,280.00</u>	<u>78.06%</u>		

- 注：**1、因公司本期投资了杭州寰耀影视公司制作的电影《大手牵小手》及唐德国际电影公司的《小马宝莉》，两部影片的投资额占预付账款总额的 50.85%，目前都尚未上映，因此增加了本期预付账款的余额。
- 2、本期期末正处于电影《父子雄兵》的密集宣传期，需要预付较多成本支出。
- 3、其他预付款项为公司预付的房租及其他项目的部分制片款及宣传成本支出。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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					
其中：账龄组合	180,000.00	39.69%	-	-	180,000.00
押金、备用金、保证金组合	273,516.67	60.31%	-	-	273,516.67
组合小计	453,516.67	100.00%	-	-	453,516.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>453,516.67</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>453,516.67</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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					
其中：账龄组合	180,000.66	41.73%	-	-	180,000.66
押金、备用金、保证金组合	251,334.37	58.27%	-	-	251,334.37
组合小计	431,335.03	100.00%	-	-	431,335.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>431,335.03</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>431,335.03</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	288,050.00	-	0%
2 年以内	165,466.67	-	0%

(2) 本报告期坏账准备无转回或收回的情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	180,000.00	180,000.66
押金、备用金、保证金	<u>273,516.67</u>	<u>251,334.37</u>
合计	<u>453,516.67</u>	<u>431,335.03</u>

(5) 期末，按欠款方归集的前五名单位的其他应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	坏账准备	账龄	占其他应收款期末余额
		期末余额	期末余额		合计数的比例
灵动光影（北京）文化传媒有限公司	应收预付供应商款项	180,000.00	-	1 年以内	39.69%
北京新港信业企业管理有限公司	押金	165,466.67	-	1 至 2 年	36.49%
上海闲屋资产管理有限公司	押金	51,000.00	-	1 年以内	11.25%
嘉诚嘉信国际物业管理（北京）有限公司朝阳分公司	押金	20,000.00	-	1 年以内	4.41%
程瑶	备用金	<u>30,500.00</u>	-	1 年以内	<u>6.73%</u>
合计		<u>446,966.67</u>	=		<u>98.57%</u>

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务服务在产品	11,566,170.89	-	11,566,170.89

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务服务在产品	7,098,668.10	-	7,098,668.10

注： 存货增长，主要是由于部分项目报告期内未达到收入确认条件，成本无法结转，导致存货余额增加。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	571,305.95	683,334.72
预缴的个人所得税	-	
合计	<u>571,305.95</u>	<u>683,334.72</u>

7、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营企业投资	11,151,101.55	-	11,151,101.55	8,319,401.64	-	8,319,401.64

对合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
广州弘光电影投资合伙企业（有限合伙）	8,319,401.64	2,830,984.40	-	715.51	-	-

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
广州弘光电影投资合伙企业（有限合伙）	-	-	-	11,151,101.55	-

注：长期股权投资增加，主要是由于公司本期支付所投资的“广州弘光电影投资合伙企业（有限合伙）”的投资款。

8、固定资产

项目	办公设备	运输设备	合计
(1) 账面原值			
2017.1.1	787,825.87	298,879.40	1,086,705.27
本期增加金额	39,597.53	-	39,597.53
其中：购置	39,597.53	-	39,597.53
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-

项目	办公设备	运输设备	合计
2017.6.30	827,423.40	298,879.40	1,126,302.80
(2) 累计折旧			
2017.1.1	378,471.01	78,082.22	456,553.23
本期增加金额	73,783.08	14,196.76	87,979.84
其中：计提	73,783.08	14,196.76	87,979.84
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
2017.6.30	452,254.09	92,278.98	544,533.07
(3) 减值准备			
2017.1.1	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
其中：计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-
2017.6.30			
(4) 账面价值			
2017.6.30	375,169.31	206,600.42	581,769.73
2017.1.1	409,354.86	220,797.18	630,152.04

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	1,472,908.78	764,022.18	199,102.28		2,037,828.68

注：长期待摊费用增加，是由于本期为提高办公区的使用面积，对现有的两层办公楼进行了装修改建产生了76.4万的装修费用。

10、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
对合营企业投资的权益法调整	479,882.85	119,970.72	480,598.36	120,149.59
可抵扣亏损	<u>2,346.66</u>	<u>586.66</u>	<u>2,346.66</u>	<u>586.66</u>
资产减值损失	<u>50,000.00</u>	<u>12,500.00</u>		
合计	<u>532,229.51</u>	<u>133,057.38</u>	<u>482,945.02</u>	<u>120,736.26</u>

说明：期末可抵扣亏损 2,346.66 元系子公司无锡自定义文化传媒有限公司 2015 年度产生，将于 2020 年到期。

11、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	6,000,000.00	6,000,000.00

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
服务款	5,159,475.00	4,629,027.00

(2) 应付账款账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	5,159,475.00	100.00%	4,629,027.00	100.00%

(3) 期末，按应付对象归集的主要单位应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
道和影业南京有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	38.76%
杭州热气球影视文化传媒有限公司	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	48.45%
嘉映影业有限公司	非关联方	330,000.00	1 年以内	6.40%
北京华茂伟业装饰工程有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	3.88%
北京方寸博宇文化传媒有限公司	非关联方	16,960.00	1 年以内	0.33%
合计		<u>5,046,960.00</u>		<u>97.82%</u>

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
服务费	7,609,677.29	4,514,924.78

(2) 预收款项账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	6,299,677.29	82.79%	4,014,924.78	71.22%
1 至 2 年	<u>1,310,000.00</u>	<u>17.21%</u>	<u>500,000.00</u>	<u>28.78%</u>
合计	<u>7,609,677.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>4,514,924.78</u>	<u>100.00%</u>

(3)期末，按预收对象归集的前五名单位的预收款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
杭州和润影业有限公司	非关联方	810,000.00	1至2年	10.64%
《泡菜爱上小龙虾》摄制组	非关联方	1,550,000.00	1年以内	20.37%
上海好剧影视发行有限公司	非关联方	720,000.00	1年以内	9.46%
上海银瞳文化传媒有限公司	非关联方	1,500,000.00	1年以内	19.71%
万达影视传媒有限公司	非关联方	1,891,043.90	1年以内	24.85%
合计		<u>6,471,043.90</u>		<u>85.03%</u>

注：主要是由于报告期内未达到收入确认条件，无法结转收入，另有《以父之名》及《江南1970》尚未取得“上映许可证”以至项目仍未完成，基于以上两个因素，导致预收账款余额增加。

14、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	917,079.24	3,502,746.49	3,833,141.14	586,684.59
离职后福利-设定提存计划	<u>73,009.44</u>	<u>524,216.78</u>	<u>507,768.08</u>	<u>89,458.14</u>
合计	<u>990,088.68</u>	<u>4,026,963.27</u>	<u>4,340,909.22</u>	<u>676,142.73</u>

注：应付职工薪酬减少了31.39万元，主要是由于去年年底公司计提了员工的年终奖，奖金已于2017年初发放。

(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	835,563.48	2,924,229.15	3,228,005.93	531,786.70
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费	42,815.76	301,590.34	292,607.21	51,798.89
其中：医疗保险费	37,799.20	269,212.6	261,224.9	45,786.90
工伤保险费	1,992.53	10,229.58	10,020.77	2,201.34
生育保险费	3,024.03	22,148.16	21,361.54	3,810.65
住房公积金	<u>38,700.00</u>	<u>276,927.00</u>	<u>312,528.00</u>	<u>3,099.00</u>
合计	<u>917,079.24</u>	<u>3,502,746.49</u>	<u>3,833,141.14</u>	<u>586,684.59</u>

(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	70,059.57	503,180.76	487,194.76	86,045.57
失业保险费	<u>2,949.87</u>	<u>21,036.02</u>	<u>20,573.32</u>	<u>3,412.57</u>

合计	<u>73,009.44</u>	<u>524,216.78</u>	<u>507,768.08</u>	<u>89,458.14</u>
----	------------------	-------------------	-------------------	------------------

15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,508.14	380,352.56
企业所得税	1,397,585.74	1,384,567.56
城市维护建设税	-	-
教育费附加	-	-
个人所得税	<u>34,769.79</u>	<u>18,863.92</u>
合计	<u>1,460,863.67</u>	<u>1,783,784.04</u>

16、其他应付款
(1)按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款	-	-
社保及住房公积金	49,461.30	76,558.36
其他	<u>1,705,166.46</u>	<u>38,104.00</u>
合计	<u>1,754,627.76</u>	<u>114,662.36</u>

(2) 其他应付款账龄

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,754,627.76	100.00%	104,662.36	91.28%
1至2年			<u>10,000.00</u>	<u>8.72%</u>
合计	<u>1,754,627.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>114,662.36</u>	<u>100.00%</u>

(3)期末，按应付对象归集的前五名单位其他应付账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占总金额比例
社保及公积金	非关联方	49,461.30	1年以内	2.82%
江苏华莱坞投资发展有限公司	非关联方	1,382,067.71	1年以内	78.77%
浙江宝行文化发展有限公司	非关联方	300,000.00	1年以内	17.10%
员工报销	非关联方	23,098.75	1年以内	1.31%
合计		<u>1,754,627.76</u>		<u>100.00%</u>

注：主要是“江苏华莱坞投资发展有限公司”为扶持园区有发展潜力的公司，给予预付以后年度的奖励。

17、股本

投资方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
陈炯	2,871,254.00	-	-	2,871,254.00
广州弘力飞马投资合伙企业(有限合伙)	246,200.00	-	-	246,200.00
无锡光作之合投资管理合伙企业(有限合伙)	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00
东莞中科中广创业投资有限公司	126,582.00	-	-	126,582.00
陈映红	=	=	=	=
合计	<u>4,644,036.00</u>	=	=	<u>4,644,036.00</u>

18、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	9,744,257.52	-	-	9,744,257.52

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	77,054.11	-	-	77,054.11

20、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	3,646,994.18	356,278.75
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	3,646,994.18	356,278.75
加：本期净利润	4,475,524.04	3,643,816.99
减：提取法定盈余公积		77,054.11
减：对所有者分配股利	-	-
减：购买少数股东权益影响额		4,226.27
减：股改转入资本公积		271,821.17
期末未分配利润	8,122,518.22	3,646,994.18

注：本期较上年净利润增加了 519.42 万元，其中归属于母公司所有者的净利润增加了 447.55 万元，故期末未分配利润较年初增加了 447.55 万元。

21、营业收入和营业成本

(1) 收入成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,194,196.82	10,625,491.46	4,594,009.12	2,757,867.05

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	<u>12,830,188.60</u>	<u>10,000,000.00</u>	-	-
合计	<u>30,024,385.42</u>	<u>20,625,491.46</u>	<u>4,594,009.12</u>	<u>2,757,867.05</u>

(2) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
影视宣传	16,363,138.44	10,224,152.63	4,594,009.12	2,757,867.05
影视衍生品销售	406,964.05	251,999.21	-	-
经纪收入	424,094.33	149,339.62	-	-
合计	<u>17,194,196.82</u>	<u>10,625,491.46</u>	<u>4,594,009.12</u>	<u>2,757,867.05</u>

注： 因公司自挂牌以后，在行业中的知名度及公司信誉大幅提高，公司客户随之增加，另报告期内也加强了与国内著名的影视制作公司包括万达影业、华谊兄弟、新丽传媒、芒果娱乐等的项目合作，公司业绩迅速攀升，当期实现收入 3002.44 万元，同比增长 553.56%，营业成本为 2062.55 万元，同比增长了 647.88%，主要原因为：

- a 本年度公司影视投资项目实现收入 1283 万元。
- b 公司本期新设立的三家控股子公司，其中新娱共振文化传媒徐州有限公司在本年度已开始承接业务，并实现收入 156.18 万元，上海光驹影视文化有限公司在本年度实现收入 335.57 万元，光和晶美文化传媒徐州有限公司在本年度实现收入 110.97 万元。
- c 本年度公司规模扩大，人员增加，项目增加对应的项目成本随之增加。

(3) 报告期前五名客户的销售情况

① 2017 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
湖南芒果娱乐有限公司	12,830,188.60	42.73%
乐视影业（北京）有限公司	2,830,188.69	9.43%
上海剧芯文化创意有限公司	2,784,867.75	9.28%
北京唐德灿烂影视文化有限公司	1,604,279.49	5.34%
新丽传媒股份有限公司	1,558,166.67	5.19%
合计	<u>21,607,691.20</u>	<u>71.97%</u>

② 2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
世纪百年影业（天津）有限公司	1,179,245.27	25.67%
万达影视传媒有限公司	1,086,999.05	23.66%
湖南芒果娱乐有限公司	674,528.27	14.68%

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
杭州寰耀影视文化传媒有限公司	583,494.04	12.70%
无限自在（天津）文化传播有限公司	<u>518,867.92</u>	<u>11.29%</u>
合计	<u>4,043,134.55</u>	<u>88.00%</u>

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	51,195.77	40,877.33
教育费附加	22,875.26	17,518.85
地方教育附加	15,250.15	11,679.23
印花税	<u>1,604.50</u>	=
河道管理费	<u>348.54</u>	
合计	<u>91,274.22</u>	<u>70,075.41</u>

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,558,275.83	992,800.06
薪酬	976,016.51	436,830.22
办公费	318,713.56	244,468.41
装修费	199,102.28	106,433.34
折旧	87,979.84	73,273.64
差旅费	362,237.80	242,603.73
中介机构服务费	272,641.51	249,999.99
会议费	60,500.00	-
培训费	-	-
其他	<u>279,601.31</u>	<u>265,056.79</u>
合计	<u>4,115,068.64</u>	<u>2,611,466.18</u>

注：管理费用较 2016 年上半年增长了 57.58%主要原因为：

- 办公房租：因公司规模扩大，租赁的新的办公场所，面积较之前增加了 2000 平米，因此本期的房租较上年同期增加了 56.55 万元；
- 职工薪酬：由于公司规模扩大，以及公司对职能部门的完善和健全，致使管理部门薪酬增加了近 53.92 万元；
- 差旅费：较上期增加了 11.96 万元，主要是由于公司经营规模扩大，业务量增加。
- 装修费：较上期增加了 9.27 万元，是由于公司办公场所变更，装修费用增加。

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	191,940.63	60,796.67
减：利息收入	2,157.41	1,731.04
手续费	6,672.21	7,445.91
合计	196,455.43	66,511.54

注：由于本期较上期增加了银行贷款，致使贷款利息增加了 12.99 万元。

25、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
对合营企业的投资	715.51	-196,757.92

注：因本期公司所投资的广州弘光基金没有结算的项目，只有 715.51 的利息收入。

26、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,797,132.29	181,100.00
其他	-	-
合计	1,797,132.29	181,100.00

说明 2：上述各项营业外收入全部为非经常性损益。

注：报告期收到的政府补助，是按光合映画公司与江苏华莱坞投资发展有限公司签订的《企业落户协议》约定的各项扶持与奖励。以及锡滨金融办<2017>5 号文件,关于兑现 19 家企业上市(挂牌)扶持奖励基金的扶持与奖励.

27、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净损失	-	-
其他	14.87	39,215.91
合计	14.87	39,215.91

说明：上述各项营业外支出全部为非经常性损益。

注：上期支付滞纳金 3.92 万元。

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,562,001.38	71,998.47
递延所得税费用	-12,321.12	-28,839.64

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,549,680.26	43,158.83

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	6,743,928.60	-966,784.89
按适用税率计算的所得税费用	1,685,982.15	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-136,301.89	43,158.83
所得税费用	1,549,680.26	43,158.83

注：公司 2017 年利润总额为 674.39 万元，2016 年上半年利润总额为-96.68，故而所得税费用较去年增加了 150.65 万元。

29、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的往来款	11,050,088.23	8,702,585.10
收到的政府补助	-	-
利息收入	2,157.41	1,731.24
收到的押金备用金	77,500.00	35,314.77
其他	1,971,052.41	8,080.60
合计	<u>13,100,798.05</u>	<u>8,747,711.71</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	3,938,562.30	4,266,046.18
往来款	6,281,436.72	2,950,900.90
支付的押金备用金		72,000.00
其他		6,675.23
合计	<u>10,219,999.02</u>	<u>7,295,622.31</u>

(3) 支付投资活动现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	809,878.61	8,114.00
投资支付的现金	2,830,984.40	8,372,000.00
合计	<u>3,640,863.01</u>	<u>8,380,114.00</u>

(4) 收到的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
吸收投资收到的现金	600,000.00	15,539,433.00

注：本期经营活动产生的现金流量净额较上年同期大幅度增加，主要由于公司加强应收款项回收管理，项目回款周期缩短，其中本期收回湖南芒果娱乐有限公司 1300 万元，杭州大合影业有限公司 360 万元，万达影视传媒有限公司 287 万元，乐视影业（北京）有限公司 230 万元，北京唐德灿烂影视文化有限公司 116 万元等项目款。同时大成本管理，压缩成本支出。

30、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的情况

项目	本期发生额	上期发生额
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,194,248.34	-1,009,943.72
加：资产减值准备	50,000.00	
固定资产折旧	87,979.84	73,273.64
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	199,102.28	301,972.34
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)	191,940.63	60,796.67
投资损失(收益以“—”号填列)	-715.51	196,757.92
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-12,321.12	-28,839.64
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)	-4,467,502.79	-2,227,818.36
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-3,154,242.62	-2,041,926.08
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	4,634,558.49	-963,505.64
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	2,723,047.54	-5,639,232.87

②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-
1 年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
以应收股东款项冲抵应付股利	-	-
现金及现金等价物净变动情况：		

项目	本期发生额	上期发生额
现金的期末余额	1,908,888.37	3,216,801.82
减：现金的年初余额	2,418,644.47	1,757,512.36
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-509,756.10	1,459,289.46
(2) 现金和现金等价物的构成		
项目	期末余额	期初余额
现金	1,908,888.37	3,216,801.82
其中：库存现金	22,821.98	74,889.71
可随时用于支付的银行存款	1,886,066.39	3,141,912.11
②现金等价物	-	-
其中：3个月内到期的理财产品	-	-
③期末现金及现金等价物余额	1,908,888.37	3,216,801.82

31、所有权或使用权受到限制的资产

本公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

六、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、应付职工薪酬、应付利息和其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使所有者及其它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定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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之内。本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(1) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它地方商业银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司应收账款中，欠款金额前五名客户的应收账款占本公司期末应收账款总额的 72.36% (2016 年 12 月 31 日：85.12%)；本公司其他应收款中，欠款金额前五名单位的其他应收款占本公司期末其他应收款总额的 98.57% (2016 年 12 月 31 日：98.64%)。

(2) 流动性风险

流动性风险，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。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

期末，本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	1 年以内	1 至 2 年	2 年以上	合计
金融负债				
短期借款	6,000,000.00	-	-	6,000,000.00
应付账款	5,159,475.00	-	-	5,159,475.00
应付职工薪酬	676,142.73	-	-	676,142.73
其他应付款	<u>1,754,627.76</u>	=	=	<u>1,754,627.76</u>
合计	<u>13,590,245.49</u>	=	=	<u>13,590,245.49</u>

(3) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险。

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

期末本公司的带息债务全部为人民币计价的固定利率借款合同，金额为 6,000,000.00 元，故本公司的利率风险主要产生于银行存款。

项目	期末余额	期初余额
浮动利率金融工具	-	-
金融资产	-	-
其中：银行存款	1,886,066.39	2,391,233.15

于 2017 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的存款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及所有者权益将增加或减少 7,072.75 元(2016 年 12 月 31 日：8,967.12 元)。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为所有者提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给所有者的股利金额、向所有者返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率(即总负债除以总资产)为基础对资本结构进行监控。于 2017 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 48.62%(2016 年 12 月 31 日：49.83%)。

七、合并报表范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

2017 年 1 月 22 日，本公司新设成立控股子公司光和晶美文化传媒徐州有限公司（简称“光合晶美公司”）；2017 年 1 月 6 日，本公司新设成立控股子公司新娱共振文化传媒徐州有限公司(简称“新娱共振公司”);2017 年 1 月 23 日，本公司新设成立控股子公司霍城光汇东方影业有限公司（简称“光汇东方公司”）;2017 年 6 月 12 日，本公司新设成立全资子公司霍城光合映画影视文化有限公司（简称“霍城光合公司”）;2016 年 11 月 18 日，本公司新设成立控股子公司上海光驹影视文化有限公司（简称“上海光驹公司”）。

2、公司持有光合晶美公司 60%的股权；公司持有上海光驹公司 60%的股权；公司持有霍城光合公司 100%的股权；公司持有新娱共振公司 51%的股权；以上四家公司属于控股子公司，因此应纳入合并报表范围。公司持有光汇东方公司 40%股权，将光汇东方纳入合并范围的原因为：根据投资协议及光汇东方公司章程的约定，光汇东方公司董事会成员为五名，其中本公司委派三名，董事长由本公司委派的董事成员担任，光汇东方公司的重大事项需由董事会二分之一以上的成员表决通过，因此本公司将光汇东方公司纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业公司的构成

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	
无锡光合映画影视文化有限公司 (简称“影视文化公司”)	北京	无锡	影视宣传	100.00%	-	同一控制下企业合并
致真幻影文化传媒无锡有限公司 (以下简称“致真幻影公司”)	无锡	无锡	影视宣传	90.00%	-	设立
无锡自定义文化传媒有限公司 (简称“自定义公司”)	无锡	无锡	影视宣传	60.00%	-	设立
无锡光合高兴文化传媒有限公司 (简称“光合高兴公司”)	无锡	无锡	影视宣传	40.00%	-	设立
上海光驹影视文化有限公司 (简称“上海光驹公司”)	上海	上海	影视宣传	60.00%	-	设立
光和晶美文化传媒徐州有限公司 (简称“光和晶美公司”)	徐州	徐州	演出经纪	60.00%	-	设立
新娱共振文化传媒徐州有限公司 (简称“新娱共振公司”)	徐州	徐州	影视宣传	51.00%	-	设立
霍城光汇东方影业有限公司 (简称“光汇东方公司”)	霍城	霍城	影视制作	40.00%	-	设立
霍城光合映画影视文化有限公司 (简称“霍城光合公司”)	霍城	霍城	影视宣传	100.00%	-	设立

说明：2017年2月20日，无锡创视光典科技有限公司名称变更为无锡自定义文化传媒有限公司

2、在合营安排中的权益

(1) 重要的合营企业

合营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	协议约定出 资比例	表决权 比例	对合营企业投资的 会计处理方法
广州弘光电影投资合 伙企业（有限合伙）	广州	广州	投资管理	27.05%	50.00%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	广州弘光电影投资合伙企业（有限合伙）	
	期末余额/本期发生 额	期初余额/上期发生 额
流动资产	38,203,639.01	39,269,291.26
其中：现金和现金等价物	773,638.01	4,389,290.26
非流动资产	-	-

项目	广州弘光电影投资合伙企业（有限合伙）	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
资产合计	38,203,639.01	39,269,291.26
流动负债	5,663,745.00	5,540,712.75
非流动负债	-	-
负债合计	5,663,745.00	5,540,712.75
少数股东权益	-	-
归属于母公司股东权益	32,539,894.01	33,728,578.51
营业收入	-	-
财务费用	-430.74	-7,109.30
所得税费用	-	-
净利润	715.51	-196,757.92
其他综合收益	-	-
综合收益总额	715.51	-196,757.92
本年度收到的来自合营企业的股利	-	-

影视文化公司在合营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据 2015 年 4 月 20 日签订的《广州弘光电影投资合伙企业（有限合伙）之有限合伙协议》约定，①广州弘光电影投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“合伙企业”）认缴出资总额为人民币 4401 万元，其中影视文化公司作为劣后级出资人，出资金额为合伙企业总规模的 27.05%，即 1163 万元；

②影视文化公司与广州弘广投资管理有限公司共同担任合伙企业的普通合伙人，合伙企业具体事务的决策在普通合伙人取得一致后做出决策，并形成书面决议。故影视文化公司公司约定出资比例为 27.05%，而表决权比例为 50%。

影视文化公司分担合营企业亏损的说明：

按合伙协议约定，合伙企业亏损，由影视文化公司在其出资的范围内承担，超过部分由其他合伙人按出资比例承担，但有限合伙人承担亏损的额度以其出资额为限。

九、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人

控股股东名称	对本公司的直接和间接持股比例	与本公司的关系
--------	----------------	---------

陈炯	70.87%	共同实际控制人、董事、总经理
陈国金	21.10%	共同实际控制人、董事长

陈国金和陈炯系夫妻关系，二人直接和间接持有公司 91.97%的股份，二人能够对股东大会、董事会决议以及公司的经营方针、决策和管理层的任免产生实质性的影响。因此，陈炯和陈国金是公司共同实际控制人。

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州弘光电影投资合伙企业（有限合伙）	合营企业
上海光作之合影视文化有限公司	有限责任公司
北京新娱互动文化传媒有限公司	有限责任公司
由珊珊	董事
王泓智	董事
肖婷	董事
陈晗秋	监事
张珣	监事
王雨萌	监事
孙志锋	财务总监
纪世新	董事会秘书

4、关联方收取管理费

5、支付关键管理人员薪酬

本公司支付 2017 年关键管理人员 10 人，2016 年关键管理人员 9 人，支付薪酬情况如下表：

关联方名称	支付关键管理人员薪酬决策程序	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
董事、监事及高级管理人员	董事会批准	874,500.00	26.36%	488,999.70	24.07%

6、关联担保情况

<u>担保方</u>	<u>借款银行</u>	<u>被担保方</u>	<u>担保金额</u>	<u>担保起始日</u>	<u>担保到期日</u>	<u>担保是否 已经履行 完毕</u>
光合映画影视传媒 无锡股份有限公司、 陈国金、陈炯	江苏银行股份有限公 司无锡朝阳支行	无锡光合映画影 视文化有限公司	500,000.00	2015/8/27	2016/8/26	是
光合映画影视传媒 无锡股份有限公司、 陈国金、陈炯	江苏银行股份有限公 司无锡朝阳支行	无锡光合映画影 视文化有限公司	1,500,000.00	2015/9/17	2016/9/14	是
无锡光合映画影视 文化有限公司、陈 炯	杭州银行股份有限公 司文创支行	光合映画影视传 媒无锡股份有限 公司	3,000,000.00	2016/12/08	2017/12/06	否
无锡光合映画影视 文化有限公司	杭州银行股份有限公 司文创支行	光合映画影视传 媒无锡股份有限 公司	1,000,000.00	2016/12/08	2017/12/06	否
光合映画影视传媒 无锡股份有限公司	江苏银行股份有限公 司无锡朝阳支行	无锡光合映画影 视传媒有限公司	1,000,000.00	2016/12/11	2017/11/10	否
光合映画影视传媒 无锡股份有限公司	江苏银行股份有限公 司无锡朝阳支行	无锡光合映画影 视传媒有限公司	1,000,000.00	2016/9/21	2017/9/20	否

7、关联方资金拆借

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
广州弘光电影投资合伙企业（有限合伙）	资金拆出	-	-
广州弘光电影投资合伙企业（有限合伙）	资金拆入	-	-
陈国金	资金拆出	-	3,850,567.99
陈国金	资金拆入	-	5,979,495.52

8、关联方应收应付款项

应付项目

<u>项目名称</u>	<u>关联方</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付利息	广州弘光电影投资合伙企业（有限合伙）	-	-
其他应付款	广州弘光电影投资合伙企业（有限合伙）	-	-
预付账款	广州弘光电影投资合伙企业（有限合伙）	320,000.00	320,000.00

十、或有事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的或有事项。

十一、承诺事项

1、重大经营租赁承诺事项

截至 2017 年 6 月 30 日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

<u>不可撤销经营租赁的最低租赁付款额</u>	<u>期末余额</u>
资产负债表日后第 1 年	2,750,000.00
资产负债表日后第 2 年	3,600,000.00
资产负债表日后第 3 年	3,600,000.00
资产负债表日后第 4 年	3,600,000.00

2、其他承诺

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重大承诺事项。

十二、资产负债表日后事项

截至 2017 年 8 月 24 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至 2017 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

<u>类别</u>	<u>期末余额</u>				
	<u>账面余额</u>	<u>比例</u>	<u>坏账准备</u>	<u>计提比例</u>	<u>账面价值</u>
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	-	-	-	-	-
其中：账龄组合	2,280,000.00	100.00%	-	0%	2,280,000.00
组合小计	2,280,000.00	100.00%	-	0%	2,280,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	=	-	-
合计	<u>2,280,000.00</u>	<u>100.00%</u>	=	<u>0%</u>	<u>2,280,000.00</u>

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	2,280,000.00	-	0%

(2)本报告期坏账准备无转回或收回的情况。

(3)本报告期无实际核销的应收账款。

(4)期末，按欠款方归集的主要单位的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	坏账准备	年限	占总金额比例
圣金影业江苏有限公司	非关联方	1,960,000.00	-	1 年以内	85.96%
乐视影业(北京)有限公司	非关联方	200,000.00	-	1 年以内	8.77%
天下英才(北京)文化传媒有限公司	非关联方	120,000.00	-	1 年以内	5.27%
合计		<u>2,280,000.00</u>	=		<u>100.00%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
其中：关联方组合	2,724,107.08	93.63%	-	-	2,724,107.08
押金、备用金、保证金组合	185,466.67	6.37%	-	-	185,466.67
组合小计	2,909,573.75	100.00%	-	-	2,909,573.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	=	-	-
合计	<u>2,909,573.75</u>	<u>100.00%</u>	=	=	<u>2,909,573.75</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
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	-	-	-	-	-
其中：关联方组合	7,184,744.08	97.48%	-	-	7,184,744.08

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
押金、备用金、保证金组合	185,466.67	2.52%	-	-	185,466.67
组合小计	7,370,210.75	100.00%	-	-	7,370,210.75
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>7,370,210.75</u>	<u>100.00%</u>	=		<u>7,370,210.75</u>

(2) 本报告期坏账准备无转回或收回的情况。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收账款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	2,724,107.08	7,184,744.08
押金、备用金、保证金	<u>185,466.67</u>	<u>185,466.67</u>
合计	<u>2,909,573.75</u>	<u>7,370,210.75</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额主要单位的其他应收账款情况

期末，按欠款方归集的主要单位的其他应收账款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	坏账准备	账龄	占其他应收款期末
					余额合计数的比例
光和晶美文化传媒徐州有限公司	往来款	170,440.66	-	1年以内	5.86%
致真幻影文化传媒无锡有限公司	往来款	810,701.82	-	1年以内	27.86%
无锡自定义文化传媒有限公司	往来款	1,107,568.05	-	1年以内	38.07%
新娱共振文化传媒徐州有限公司	往来款	186,938.88	-	1年以内	6.42%
无锡光合高兴文化传媒有限公司	往来款	320,183.72	-	1年以内	11.00%
合计		<u>2,595,833.13</u>	=		<u>89.21%</u>

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,960,116.43	-	5,960,116.43	5,960,116.43	-	5,960,116.43

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提	减值准备
					减值准备	期末余额
无锡光合映画影视文化有限公司	3,060,116.43	-	-	3,060,116.43	-	-
致真幻影文化传媒无锡有限公司	2,700,000.00	-	-	2,700,000.00	-	-
无锡创视光典科技有限公司	-	-	-	-	-	-
无锡光合高兴文化传媒有限公司	200,000.00	-	-	200,000.00	-	-
上海光驹影视文化有限公司	=	=	=	=	=	=
合计	<u>5,960,116.43</u>	=	=	<u>5,960,116.43</u>	=	=

4、营业收入和营业成本

(1)收入成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,955,601.24	3,812,420.28		
其他业务	<u>3,647,865.31</u>	<u>2,687,865.31</u>	<u>2,541,528.94</u>	<u>1,941,528.94</u>
合计	<u>9,603,466.55</u>	<u>6,500,285.59</u>	<u>2,541,528.94</u>	<u>1,941,528.94</u>

(2) 主营业务(分产品)

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
影视宣传	5,955,601.24	3,812,420.28	-	-

(3) 报告期前五名客户的销售情况

①2017 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
乐视影业(北京)有限公司	2,830,188.69	29.47%
无锡光合映画影视文化有限公司	1,744,307.99	18.16%
北京万合天宜影视文化有限公司	1,209,066.04	12.59%
深圳市娱加娱乐传媒有限公司	775,716.98	8.08%
上海剧芯文化创意有限公司	613,207.55	6.39%
合计	<u>7,172,487.25</u>	<u>74.69%</u>

② 2016 年度

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
无锡光合映画影视文化有限公司	2,151,566.50	84.65%
无锡创视光典文化传媒有限公司	168,138.84	6.62%
无锡光合影后文化传媒有限公司	221,823.60	8.73%
合计	2,541,528.94	100.00%

4、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,627,582.16	-486,199.51
加：资产减值准备	-	-
固定资产折旧	61,427.02	63,024.81
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	199,102.28	301,972.34
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)	141,557.19	
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)		-12,331.97
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)	-172,090.33	-1,612,203.07
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	289,466.19	-6,230,940.11
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-1,505,311.41	1,578,347.82
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	641,733.10	-6,398,329.69
(2) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,207,951.52	173,712.82
减：现金的年初余额	1,502,079.22	32,609.51
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的年初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-294,127.70	141,103.31

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	-	-
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)	1,797,132.29	181,100.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
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	715.51	-196,757.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-14.87	-39,215.91
非经常性损益总额	1,797,832.93	-54,873.83
减：非经常性损益的所得税影响数	449,458.23	
非经常性损益净额	1,348,374.70	-54,873.83
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	-
归属于公司所有者的非经常性损益	1,348,374.70	-54,873.83

2、净资产收益率及每股收益

(1) 2017 年度

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	21.99%	0.96	0.96
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.37%	0.67	0.67

(2) 2016 年度

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	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	-35.87%	-0.35	-0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.99%	-0.33	-0.33

