



昊腾创视

NEEQ :872027

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司

Beijing Hoten Media Corp.

-

半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017年2月10日，经北京市工商行政管理局朝阳区分局予以核准，公司由有限责任公司变更为股份有限公司，并取得统一社会信用代码为 9111010558907516XW 的营业执照



2017年3月3日，公司原创剧本《地外情人》取得国作登字-2017-A-00363727 文字作品 版权登记证书，股改后，于2017年7月21日取得公司更名后新版版权登记证书

全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2017〕4627号

关于同意北京吴腾创视文化传媒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

北京吴腾创视文化传媒股份有限公司：

你公司报送的《北京吴腾创视文化传媒股份有限公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请报告》（吴腾【2017】001号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《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）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。

你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司挂牌后纳入非上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续，并在取得本函之日起10个工作日内向辖区证监局报备，按要求参加辖区证监局组织的“监管第一课”培训。



抄送：中国证监会，北京市人民政府，北京证监局，中国证券登记结算公司及其北京分公司，东兴证券股份有限公司。

分送：公司留存。

综合事务部，财务管理部，法律事务部，挂牌业务部，公司业务部，交易监察部，机构业务部，信息研究部，存档。

全国股转公司综合事务部 2017年7月28日印发
打字：吴文彬 校对：何双琳 共印2份

公司于2017年7月28日取得股转系统出具的同意挂牌函，并于2017年8月10日正式挂牌

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

第一节 公司概况

第二节 主要会计数据和关键指标

第三节 管理层讨论与分析

二、非财务信息

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

三、财务信息

第七节 财务报表

第八节 财务报表附注

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	1. 由董事签名的《2017 年半年度报告》文本；
	2. 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；
	3. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京昊腾创视文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Hoten Media Corp.
证券简称	昊腾创视
证券代码	872027
法定代表人	宋子达
注册地址	北京市朝阳区西大望路 63 号院 7 号楼 13 层 1603
办公地址	北京市朝阳区西大望路 63 号院 7 号楼 13 层 1603
主办券商	东吴证券
会计师事务所	-

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	肖丽英
电话	010-59600550
传真	010-59600550
电子邮箱	haoteng@hoten-media.com
公司网址	www.hoten-media.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区西大望路阳光财富大厦 1603

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	2017-08-10
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	从事纪录片、宣传片、广告片的创作、摄影及精品新媒体影视作品的孵化、创作、摄制、衍生业务。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	20,000,000
控股股东	无
实际控制人	章佩虹 宋子达
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	19,325,395.69	4,692,613.81	311.83%
毛利率	22.50%	52.54%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,486,382.52	1,159,994.93	28.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,486,382.52	1,159,994.93	25.14%
加权平均净资产收益率(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算)	5.53%	80.25%	-
加权平均净资产收益率(依据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)	5.53%	80.25%	-
基本每股收益(元/股)	0.07	1.16	-93.97%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	28,754,796.01	27,762,539.76	3.57%
负债总计	1,111,737.75	1,605,864.02	-30.77%
归属于挂牌公司股东的净资产	27,643,058.26	26,156,675.74	5.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产(元/股)	1.38	1.31	5.68%
资产负债率	3.87%	5.78%	-
流动比率	2,517.52%	1,720.87%	-
利息保障倍数	0.00	0.00	-

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	-4,709,621.08	365,121.98	-
应收账款周转率	2.83	2.36	-
存货周转率	1,245.92	0.00	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	103.57%	321.82%	-
营业收入增长率	311.83%	440.99%	-
净利润增长率	28.14%	6,405.29%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

公司主要从事宣传片、广告片、纪录片的创作、摄制及精品新媒体影视作品的孵化、创作、摄制及衍生业务。公司自成立以来，已经为近百家客户提供创意服务，客户主要包括大型上市企业、政府机构及教育机构。公司以创作紧贴潮流趋势的视听内容为核心，以广告片、宣传片、纪录片以及新媒体影视作品为主要形式，通过差异化竞争的方式，为受众提供精品视听内容，所开发视听内容涉及多个行业，以此积累了多元化的创作方案、丰富的摄影经验及客户资源。

公司的采购模式：公司在业务过程中发生的采购主要包括拍摄制作服务、后期制作服务、剧本创作服务等，涉及上述服务的采购，公司均采用委托外部服务商提供的方式完成。拍摄制作服务的采购，公司根据项目特点、客户需求，组建以经验、风格、成本合适的导演、摄像为核心的项目团队，并以此为基础选择外部服务商。后期制作服务的采购，公司自身后期制作能力、配置若无法达到项目要求，公司会按照相应采购流程通过外部服务商完成后期制作。

公司的生产模式：

(1) 视频创制类业务。公司的视频创制类业务系根据客户的需求，进行宣传片、广告片、纪录片的创意策划、拍摄制作、后期制作等。公司在完成创意策划、文案、剧本后，根据项目特点、客户需求，在挑选并确定以经验、风格、成本均合适的导演、摄像为核心的项目组的基础上，选择外部服务商进行拍摄制作，并指派公司制片人员掌控影片质量及艺术水平，与主创人员研究和分析脚本，根据脚本和拍摄要求确定演员及场景，对进度、质量予以监督，保证成片符合公司创意，质量达到客户的要求。项目在拍摄制作后，公司将对成片进行后期制作处理。报告期内，公司配备后期制作团队，若项目后期制作要求超出公司能力，公司会通过委托外部服务商制作的方式予以解决。

(2) 自创视频类业务。公司的自创视频类业务主要包括网络剧、网络大电影等新媒体视听内容的投资、制作。目前其制作模式主要分为独家制作和联合制作。独家制作是指由公司自行策划、立项，并全额投资，版权及收益为公司独家所有，公司以其财产对项目债务承担责任的经营方式。联合制作是指公司与其他投资方共同策划、出资拍摄，并按各自出资比例或者按合同约定分享利益及分担风险的经营方式。目前，为追求作品的品质，新媒体影视作品的单笔投资额上涨较快，公司通过两种制作模式协同并进的方式，一方面减少资金压力，另一方面亦可增加项目资源，实现项目资源或资金优势的互补。

公司的销售模式：公司销售模式为直接销售。公司广告片、宣传片、纪录片等视频创制服务均直接与客户签订制作服务合同，并最终于成片完成并交付客户后实现销售。报告期内，公司自创视频业务的广告招商销售亦采用与相关产品或服务厂商签订广告服务合同，确定最终植入模式，采取直销的方式进行销售。

公司主要盈利模式如下：(1) 视频创制服务。公司通过广告片、宣传片、纪录片的创制等方式直接为品牌客户提供品牌服务解决方案以获取收入的盈利模式。(2) 广告招商。公司将网络剧等自创视频作品中的对白、片段、场景、道具元素、周边、联合出品、冠名等资源出售给广告客户，以赚取广告利润的盈利模式。报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生较大的变化。

二、经营情况

报告期内，公司实现营业收入 1932.54 万元，较上年同期增长了 1531.79 万元；营业成本为 1497.77 万元，较上年增长了 1275.07 万元；实现归属于挂牌公司股东的净利润 133.56 万元，较去年同期增长 39.80 万元；经营活动产生的现金流量净额为-356.99 万元，较上年同期下降 393.5 万元。

报告期内公司已完成项目的现金流有的未能及时流入本企业，导致经营活动产生的现金流量净额大幅下降，下半年公司会积极督促客户回款，使现金及时流入企业。报告期内公司的营业收入较去年同期

增长较大是由于去年年底公司实现增资变更为股份制企业后，充分利用资金抓住了发展的战略机遇期。但与此同时，公司的营业成本也大幅度提升，除必要的制作成本外，期间引进了多名高端人才，在人力成本上有所上升。随着管理成本以及人员成本的增多，使得公司净利润增长不够明显。

三、风险与价值

1. 宏观经济风险 公司所处影视剧行业与我国宏观经济水平密切相关。一方面，宏观经济的波动会影响民众的精神消费需求，从而对公司网络剧、网络大电影等自创视频类业务造成直接影响；另一方面，宏观经济的波动会导致企业业绩下降，造成宣传预算吃紧，导致对宣传片、广告片等需求弹性较大产品的需求萎缩，进而影响公司的视频创制业务。

应对措施：持续关注宏观经济走向，投资制作对社会有积极影响的影视作品，不参与边缘题材、消极阴暗题材等影视投资，以建立良好的口碑，使公司有能力在宏观经济不景气的情况下保持一定的竞争力。同时公司通过以往接受委托制作的宣传片、广告片、纪录片等建立了良好的口碑与品牌形象且积累了大量的经验，这保证了公司在宏观经济环境不景气的情况下的竞争能力。

2. 人才流失风险 由于行业特性，影视制作行业人才流动性较大。而影视产品的核心为人的创作，制作过程技术含量较高，所以公司的核心竞争力是人才。随着公司业务的扩张，如果不能引进优秀的外部人才，不能保持住现有人员的稳定性，将会影响公司的发展。

应对措施：完善薪酬体系和晋升路径，营造良好的工作氛围，同时公司还将建立多种形式的激励机制，确保核心团队的稳定性，降低公司人才流动的风险；同时公司为了自身的发展需要，还需继续引进高层次人才。使得人才流失风险降到最低。

3. 视频作品侵权的风险 在视频制作类业务及自创视频类业务中，著作权是最重要的知识产权。无论是在视频创制类业务抑或在自创视频类业务中产生的作品，均存在多方主张知识产权权利的情形可能性。抄袭其他作品本身就是侵犯他人著作权的行为，虽然公司严禁创意和策划人员抄袭他人作品，但每一种新的创意都可能源于他人已受到著作权保护的作品，所以现在公司未发生知识产权纠纷引起的起诉，但公司无法确保未来不发生此类情形。因此，公司的作品存在抄袭其他作品或者侵犯他人著作权等知识产权的潜在风险。

应对措施：与各合作单位或个人等权利方签订合同时对权力范围进行明确的约定、对公司员工进行知识产权保护方面的宣传教育、鼓励员工进行独创性的创造及时申请相应著作权属证明。此外，公司购买了大量案例视频数据库。要求对作品进行策划或创作前，必须将该作品的创意与案例视频数据库中该类别的视频进行比对，若发现有相同或类似的创意，则必须更换或进行修改。

4. 产品适销性风险 影视剧产品作为大众文化消费品，其好坏判断标准主要基于受众的主观及独立判断，该判断标准会随社会文化环境的变化而发生变化。因此，公司作品必须迎合大众的主观喜好，同时在此基础上不断创新，追随但又不盲从社会文化变化。公司的创意与创作亦是对大众喜好的主观判断，只有在该判断与大众喜好一致的情况下，公司的产品才能获得市场认可，反之则面临遭到市场淘汰的风险。

应对措施：紧跟时代热点，保持团队创新能力。同时公司有专业的团队分析大众文化喜好，及时反馈意见至影视创投部门。

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	否	-
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

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	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	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	20,000,000	100.00%	0	20,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	10,500,000	52.50%	0	10,500,000	52.50%
	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		20,000,000	-	0	20,000,000	-
普通股股东人数		5				

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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	章佩虹	9,000,000	0	9,000,000	45.00%	9,000,000	0
2	北京嘉创企业管理中心（有限合伙）	8,000,000	0	8,000,000	40.00%	8,000,000	0
3	宋子达	1,500,000	0	1,500,000	7.50%	1,500,000	0
4	北京昊腾创视信息咨询中心（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	5.00%	1,000,000	0
5	付秀江	500,000	0	500,000	2.50%	500,000	0
合计		20,000,000	-	20,000,000	100.00%	20,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

公司股东中，公司董事长、总经理宋子达持有昊腾咨询 35%的出资额，除上述情况外，公司股东之间不存在其他关联关系。

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司无控股股东

(二) 实际控制人情况

公司第一大股东章佩虹女士直接持有公司 900.00 万股份，占公司总股本的 45.00%；宋子达先生直接持有公司 150.00 万股份，占公司总股本的 7.50%，同时其为昊腾咨询执行事务合伙人，通过昊腾咨询控制公司 5.00%的股份；两人合计控制公司 57.50%股份。此外宋子达先生任公司董事长、总经理，章佩虹女士任公司董事，对公司的经营管理活动有着重大影响。2016 年 12 月 14 日，章佩虹和宋子达签署了《一致行动人协议》，约定就以下事项采取一致行动：（1）行使董事会、股东大会的表决权；（2）向董事会、股东大会行使提案权；（3）行使董事、监事候选人提名权；（4）保证所推荐的董事人选在董事会议行使表决权时，采取相同的意思表示；（5）各方在参与公司的其他经营决策活动中以及履行股东权利和义务方面，意思表示保持一致。

综上，章佩虹女士和宋子达先生为公司共同实际控制人。

章佩虹女士，1968 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1989 年 7 月至 2000 年 12 月，任新疆哈密地区汽车运输总公司财务部会计；2001 年 1 月至 2013 年 12 月，任新疆哈密地区振通房地产开发有限责任公司财务总监；2014 年 1 月至今，任广元市弘金矿业有限责任公司财务总监；2016 年 12 月至今任昊腾有限监事；2017 年 2 月至今，任公司董事。

宋子达先生，1977 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1999 年 7 月至 2002 年 9 月，任上海智得沟通有限公司创意部设计师；2002 年 10 月至 2004 年 8 月，任北京恒信玺利珠宝股份有限公司创意总监；2005 年 12 月至 2011 年 12 月，自主创业；2012 年 1 月至 2017 年 1 月，任昊腾有限执行董事兼总经理；2017 年 2 月至今，任公司董事长、总经理。

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
宋子达	董事长、总经理	男	40	大专	2017年2月--2020年2月	是
章佩虹	董事	女	49	本科	2017年2月--2020年2月	否
刁彬	董事	男	44	大专	2017年2月--2020年2月	否
蔡佳委	董事	男	35	本科	2017年2月--2020年2月	是
肖丽英	董事	女	32	本科	2017年2月--2020年2月	是
户入乾	监事会主席	女	35	本科	2017年2月--2020年2月	是
张小龙	监事	男	29	大专	2017年2月--2020年2月	是
杜静	职工代表监事	女	31	大专	2017年2月--2020年2月	是
宋子达	总经理	男	40	大专	2017年2月-2020年2月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						1

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
章佩虹	董事	9,000,000	0	9,000,000	45.00%	0
宋子达	董事长、总经理	1,500,000	0	1,500,000	7.50%	0
合计	-	10,500,000	-	10,500,000	52.50%	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、	期末职务	简要变动原因

		离任)		
--	--	-----	--	--

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	0	0
截止报告期末的员工人数	21	38

核心员工变动情况:

-

第七节 财务报表

一、财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六、1	9,998,089.55	14,993,166.63
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	六、2	6,832,151.93	5,315,084.51
预付款项	六、3	10,933,926.64	7,323,000.00
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六、4	208,590.07	3,648.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	六、5	15,511.00	-
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	-	27,988,269.19	27,634,899.14
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、6	397,170.91	46,977.81
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司
2017 半年度报告

油气资产	-	-	-
无形资产	六、7	10,141.05	10,679.49
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六、8	249,801.78	-
递延所得税资产	六、9	109,413.08	69,983.32
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	766,526.82	127,640.62
资产总计	-	28,754,796.01	27,762,539.76
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	-	-	-
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	六、10	113,207.54	6,300.00
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六、11	365,260.94	165,812.62
应交税费	六、12	611,148.12	1,411,630.25
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六、13	22,121.15	22,121.15
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	-	1,111,737.75	1,605,864.02
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	-	-	-
专项应付款	-	-	-

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司
2017 半年度报告

预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	1,111,737.75	1,605,864.02
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六、14	20,000,000.00	20,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、15	1,900,000.00	1,900,000.00
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、16	439,118.27	439,118.27
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、17	5,303,939.99	3,817,557.47
归属于母公司所有者权益合计	-	27,643,058.26	26,156,675.74
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	27,643,058.26	26,156,675.74
负债和所有者权益总计	-	28,754,796.01	27,762,539.76

法定代表人：宋子达 主管会计工作负责人：宋子达 会计机构负责人：孙莉

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六、18	19,325,395.69	4,692,613.81
其中：营业收入	-	19,325,395.69	4,692,613.81
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	14,977,694.59	2,227,022.11
其中：营业成本	-	14,977,694.59	2,227,022.11
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
税金及附加	六、19	80,032.74	28,787.97

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司
2017 半年度报告

销售费用	六、20	58,992.00	798.00
管理费用	六、21	2,070,949.48	688,883.28
财务费用	六、22	-6,177.90	300.40
资产减值损失	六、23	157,719.01	223,775.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
其他收益	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	1,986,185.77	1,523,046.51
加：营业外收入	-	-	330.00
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	1,986,185.77	1,523,376.51
减：所得税费用	六、24	499,803.25	363,381.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	1,486,382.52	1,159,994.93
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	-	1,486,382.52	1,159,994.93
少数股东损益	-	-	-
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	-	1,486,382.52	1,159,994.93
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	1,486,382.52	1,159,994.93
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	-	0.07	1.16
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：宋子达 主管会计工作负责人：宋子达 会计机构负责人：孙莉

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司
2017 半年度报告

(三) 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	-	18,819,920.00	2,142,991.20
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、25	28,859.66	830,489.60
经营活动现金流入小计	-	18,848,779.66	2,973,480.80
购买商品、接受劳务支付的现金	-	18,455,232.50	72,000.00
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	-	1,078,241.86	530,373.33
支付的各项税费	-	1,680,469.41	198,139.91
支付其他与经营活动有关的现金	六、25	2,344,456.97	1,807,845.58
经营活动现金流出小计	-	23,558,400.74	2,608,358.82
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,709,621.08	365,121.98
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	-	285,456.00	-
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	285,456.00	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-285,456.00	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	-
偿还债务支付的现金	-	-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	-4,995,077.08	365,121.98
加：期初现金及现金等价物余额	-	14,993,166.63	537,939.31
六、期末现金及现金等价物余额	-	9,998,089.55	903,061.29

法定代表人： 宋子达 主管会计工作负责人： 宋子达 会计机构负责人： 孙莉

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	否
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	否
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

二、报表项目注释

-

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司
财务报表附注
2017 年 1-6 月
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司前身为北京昊腾创视文化传媒有限公司, 于 2012 年 1 月 19 日经北京市工商行政管理局朝阳分局批准设立, 2017 年 1 月 15 日, 公司召开创立大会, 于 2017 年 2 月 10 日办理了工商变更手续并取得企业法人营业执照。公司统一社会信用代码: 9111010558907516XW, 法定代表人: 宋子达, 注册资本: 2,000.00 万元, 注册地址: 北京市朝阳区西大望路 63 号院 7 号楼 13 层 1603。

公司成立至今股权变更情况如下:

公司成立于 2012 年 1 月 19 日, 初始注册资本人民币 100.00 万元, 由自然人付秀江、郎淑芳出资共同出资设立, 其中: 付秀江出资 50.00 万元, 出资比例 50%; 郎淑芳出资 50.00 万元, 出资比例 50%。本次出资经北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司出具的捷汇验朝字(2012)第 108 号《验资报告》验证。

截止 2012 年 1 月 19 日, 股东出资情况如下:

股 东	出资额(元)	出资方式	出资比例%
付秀江	500,000.00	货币	50.00
郎淑芳	500,000.00	货币	50.00
合计	1,000,000.00		100.00

2012 年 6 月 1 日, 根据公司股东会决议, 同意郎淑芳将其所持公司 50% 的股权作价 50.00 万元转让给王红宇。

此次变更后的股权结构:

股 东	出资额(元)	出资方式	出资比例%
付秀江	500,000.00	货币	50.00
王红宇	500,000.00	货币	50.00
合计	1,000,000.00		100.00

2016 年 9 月, 经公司股东会决议及修改后的章程规定, 公司增加注册资本 200.00 万元, 注册资本变更为人民币 300.00 万元, 由付秀江、王红宇各认缴 100.00 万元; 2016 年 9 月未缴纳, 实收资本未变更。

2016 年 12 月 2 日, 经公司股东会决议, 同意股东王红宇将其持有公司 50% 的股权, 即 50.00 万元, 转让给新股东章佩虹持有。

此次变更后的股权结构：

股 东	出资额（元）	出资方式	出资比例%
付秀江	500,000.00	货币	50.00
章佩虹	500,000.00	货币	50.00
合计	1,000,000.00		100.00

2016 年 12 月 2 日，经公司股东会决议及修改后的章程规定，将注册资本从 300.00 万元增至 2,000.00 万元，同时于 2016 年 9 月增资的注册资本 200.00 万元，原由付秀江、王红宇各认缴 100.00 万元，变更为由章佩虹认缴 50.00 万元、宋子达认缴 150.00 万元，本次增资人民币 1,700.00 万元及 2016 年 9 月增资人民币 200 万元全部为货币资金，其中：章佩虹出资 850.00 万元、北京嘉创企业管理中心（有限合伙）出资 800.00 万元、宋子达出资 150.00 万元、北京昊腾创视信息咨询中心（有限合伙）出资 100.00 万元。本次增资由股东于 2016 年 12 月 29 日前缴付，经北京中靖诚会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 12 月 29 日出具了中靖诚验字[2016]第 E-3797 号验资报告。

此次变更后的股权结构：

股 东	出资额（元）	出资方式	出资比例%
章佩虹	9,000,000.00	货币	45.00
北京嘉创企业管理中心（有限合伙）	8,000,000.00	货币	40.00
宋子达	1,500,000.00	货币	7.50
北京昊腾创视信息咨询中心（有限合伙）	1,000,000.00	货币	5.00
付秀江	500,000.00	货币	2.50
合计	20,000,000.00		100.00

2、经营范围

本公司经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；影视策划；文艺创作；经济贸易咨询；公共关系服务；会议及展览服务；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；投资咨询；投资管理；音像制品制作；演出经纪；电影发行；电影放映；电影摄制；广播电视节目制作。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪、电影发行、电影放映、音像制品制作、广播电视节目制作、电影摄制以及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。）

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司属于影视行业，主要经营范围包括：音像制品制作；演出经纪；电影发行；电影放映；电影摄制；广播电视节目制作。组织文化艺术交流活动（不含演出）；影视策划；文艺创作；经济贸易咨询；公共关系服务；会议及展览服务；企业策划；设计、制作、代理、发布广告；投资咨询；投资管理。

4、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注经本公司董事会于 2017 年 8 月 29 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日财务状况及 2017 年 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

5、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，

相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**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；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产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；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产

组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

6、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

②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	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

③按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方组合	按关联方划分组合	单独进行减值测试
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合,采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	15.00	15.00
2-3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

对关联方组合，计提坏账准备的方法如下：

组合名称	方法说明
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经测试未发现减值，不计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

7、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品（在拍网络剧、电视专题片及在制广告等）及库存商品（完成拍摄网络剧、宣传片等）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货取得按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本及其他成本，领用与发出采用个别计价法核算。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

8、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、9“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定

租赁期届满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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

9、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

10、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

11、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。本公司收入具体的确认方法如下：

①影视产品等收入：在影视产品等完成摄制后，通过拷贝、播映带和其他载体转移给购货方并经其客户认可接收、相关的经济利益很可能流入本公司时确认收入。

②提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资

产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

13、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

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确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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计算确

认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

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。

14、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：一是该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；二是该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；三是该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

15、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

(1) 商誉减值

本公司至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

(2) 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

(3) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（7）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

16、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

无。

（2）会计估计变更

无。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按[6]%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的[7]%计缴。
教育税附加	按实际缴纳的流转税的[3]%计缴。
地方教育税附加	按实际缴纳的流转税的[2]%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的[25]%计缴

2、税收优惠及批文

无。

六、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2017 年 1 月 1 日，期末指 2017 年 6 月 30 日，本期指 2017 年 1-6 月，上期指 2016 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,165.68	5,686.53
银行存款	9,965,923.87	14,987,480.10
其他货币资金		
合计	9,998,089.55	14,993,166.63
其中：存放在境外的款项总额		

2、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款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	7,259,825.80	100.00	427,673.87	5.89	6,832,151.93
其中：账龄组合	7,259,825.80	100.00	427,673.87	5.89	6,832,151.93
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	7,259,825.80	100.00	427,673.87		6,832,151.93

(续)

类别	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司
2017 半年度报告

	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款项					
按组合计提坏账准备的应收款项	5,594,825.80	100.00	279,741.29	5.00	5,315,084.51
其中：账龄组合	5,594,825.80	100.00	279,741.29	5.00	5,315,084.51
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	5,594,825.80	100.00	279,741.29		5,315,084.51

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,613,000.00	330,650.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	646,825.80	97,023.87	15.00
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合计	7,259,825.80	427,673.87	

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,594,825.80	279,741.29	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)			
2 至 3 年 (含 3 年)			
3 年以上			
合计	5,594,825.80	279,741.29	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 147,932.58 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	坏账准备 期末余额	占应收账款总 额的比例%
北京网路时代科技发展有限公司	3,510,000.00	1 年以内 (含 1 年)	175,500.00	48.35
吉林紫鑫药业股份有限公司	1,609,825.80	1 年以内 (含 1 年) 963,000.00 元 ; 1 至 2 年 (含 2 年) 646,825.80	145,173.87	22.17
云上 (北京) 影视文化传媒有限公司	1,490,000.00	1 年以内 (含 1 年)	74,500.00	20.52
北京安立泰信息科技有限公司	650,000.00	1 年以内 (含 1 年)	32,500.00	8.96
合计	7,259,825.80		427,673.87	100.00

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 (含 1 年)	6,243,926.64	57.11	7,323,000.00	100.00
1 至 2 年 (含 2 年)	4,690,000.00	42.89		
2 至 3 年 (含 3 年)				
3 年以上				
合计	10,933,926.64	100.00	7,323,000.00	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款总额的比例%
北京与同文化传播有限公司	4,500,000.00	1 至 2 年 (含 2 年)	41.15
北京生动映画文化传媒有限公司	2,920,000.00	1 年以内 2,730,000.00 元 1 至 2 年 190,000.00 元	26.71
创城时代 (北京) 文化创意有限公司	1,900,000.00	1 年以内 (含 1 年)	17.38
宁波黑格影视文化传媒有限公司	1,000,000.00	1 年以内 (含 1 年)	9.15
北京优岚文化传媒有限公司	310,000.00	1 年以内 (含 1 年)	2.83
合计	10,630,000.00		97.22

4、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	218,568.50	100.00	9,978.43	4.57	208,590.07
其中：账龄组合	199,568.50	91.31	9,978.43	5.00	189,590.07
关联方组合	19,000.00	8.69			19,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	218,568.50	100.00	9,978.43		208,590.07

(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					

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司
2017 半年度报告

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 (%)	
的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,840.00	100.00	192.00	5.00	3,648.00
其中：账龄组合	3,840.00	100.00	192.00	5.00	3,648.00
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,840.00	100.00	192.00	5.00	3,648.00

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	199,568.50	9,978.43	5.00
1至2年 (含2年)			
2至3年 (含3年)			
3年以上			
合计	199,568.50	9,978.43	

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,840.00	192.00	5.00
1至2年 (含2年)			
2至3年 (含3年)			
3年以上			
合计	3,840.00	192.00	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 9,786.43 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
住房公积金(个人缴纳部分)	5,718.00	3,840.00
保证金	78,159.00	
备用金	134,691.50	
合计	218,568.50	3,840.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	期末余额	账龄	坏账准备 期末余额	占其他应收款总 额的比例%
通州节水办	78,159.00	1 年以内 (含 1 年)	3,907.95	35.76
杜静	49,345.00	1 年以内 (含 1 年)	2,467.25	22.58
张小龙	29,000.00	1 年以内 (含 1 年)	1,450.00	13.27
宋子达	19,000.00	1 年以内 (含 1 年)		8.69
肖丽英	12,871.00	1 年以内 (含 1 年)	643.55	5.89
合计	188,375.00		8,468.75	86.19

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本	15,511.00		15,511.00
合计	15,511.00		15,511.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
劳务成本			
合计			

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	合计
一、账面原值			
1、期初余额		77,665.00	77,665.00
2、本年增加金额	23,618.00	360,884.00	384,502.00
(1) 购置	23,618.00	360,884.00	384,502.00
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	23,618.00	438,549.00	462,167.00
二、累计折旧			
1、期初余额		30,687.19	30,687.19
2、本年增加金额	1,050.90	33,258.00	34,308.90
(1) 计提	1,050.90	33,258.00	34,308.90
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	1,050.90	63,945.19	64,996.09

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司
2017 半年度报告

项目	办公设备	电子设备	合计
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	22,567.10	374,603.81	397,170.91
2、期初账面价值		46,977.81	46,977.81

7、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1、期初余额	10,769.23	10,769.23
2、本年增加金额		
(1) 购置		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	10,769.23	10,769.23
二、累计摊销		
1、期初余额	89.74	89.74
2、本年增加金额	538.44	538.44
(1) 计提	538.44	538.44
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额	628.18	628.18
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本年增加金额		
(1) 计提		
3、本年减少金额		
(1) 处置		
4、期末余额		
四、账面价值		

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司
2017 半年度报告

项目	软件	合计
1、期末账面价值	10,141.05	10,141.05
2、期初账面价值	10,679.49	10,679.49

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末数
装修费摊销		299,762.14	49,960.36		249,801.78
合计		299,762.14	49,960.36		249,801.78

9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	437,652.30	109,413.08	279,933.29	69,983.32
合计	437,652.30	109,413.08	279,933.29	69,983.32

(2) 无未经抵销的递延所得税负债明细

(3) 无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

(4) 无未确认递延所得税资产明细

(5) 无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

10、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
软件		6,300.00
广告创制款	113,207.54	
合计	113,207.54	6,300.00

(2) 无账龄超过 1 年的重要应付账款

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	153,467.76	1,503,466.74	1,314,679.89	342,254.61
二、离职后福利-设定提存计划	12,344.86	96,978.75	86,317.28	23,006.33
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	165,812.62	1,600,445.49	1,400,997.17	365,260.94

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	135,310.70	1,351,878.56	1,164,460.08	322,729.18

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
2、职工福利费		39,444.16	39,444.16	
3、社会保险费	10,477.06	82,864.02	73,815.65	19,525.43
其中：医疗保险费	9,354.40	73,984.80	65,906.00	17,433.20
工伤保险费	374.22	2,959.74	2,636.55	697.41
生育保险费	748.44	5,919.48	5,273.10	1,394.82
4、住房公积金	7,680.00	29,280.00	36,960.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	153,467.76	1,503,466.74	1,314,679.89	342,254.61

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	11,846.12	93,692.04	83,461.30	22,076.86
2、失业保险费	498.74	3,286.71	2,855.98	929.47
3、企业年金缴费				
合计	12,344.86	96,978.75	86,317.28	23,006.33

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上年月平均工资的 20.00%、1.00%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	146,673.04	525,252.13
企业所得税	411,403.25	787,281.99
城市维护建设税	20,105.83	37,036.79
地方教育费附加	3,325.81	9,931.61
教育费附加	11,035.49	16,523.24
印花税	18,604.70	35,604.49
合计	611,148.12	1,411,630.25

13、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
应付残疾人保障金	22,121.15	22,121.15
合计	22,121.15	22,121.15

(2) 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

14、实收资本

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
-------	-----	----	----	-----	-------

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司
2017 半年度报告

投资者名称	期初数	增加	减少	期末数	持股比例%
章佩虹	9,000,000.00			9,000,000.00	45.00
北京嘉创企业管理中心（有限合伙）	8,000,000.00			8,000,000.00	40.00
宋子达	1,500,000.00			1,500,000.00	7.50
北京昊腾创视信息咨询中心（有限合伙）	1,000,000.00			1,000,000.00	5.00
付秀江	500,000.00			500,000.00	2.50
合计	20,000,000.00			20,000,000.00	100.00

15、资本公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
资本溢价	1,900,000.00			1,900,000.00
其他资本公积				
合计	1,900,000.00			1,900,000.00

16、盈余公积

项目	期初余额	增加	减少	期末余额
法定盈余公积	439,118.27			439,118.27
合计	439,118.27			439,118.27

17、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	3,817,557.47	-134,506.97
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	3,817,557.47	-134,506.97
加：本年归属于母公司股东的净利润	1,486,382.52	4,391,182.71
减：提取法定盈余公积		439,118.27
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
本期分配现金股利数		
转增资本		
其他减少		
期末未分配利润	5,303,939.99	3,817,557.47

18、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,325,395.69	14,977,694.59	4,692,613.81	2,227,022.11
其他业务				
合计	19,325,395.69	14,977,694.59	4,692,613.81	2,227,022.11

(2) 主营业务按产品分类

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司
2017 半年度报告

产品类别	本期发生额	
	收入金额	成本金额
影视产品	11,916,527.97	8,072,034.41
广告发布	7,408,867.72	6,905,660.18
合计	19,325,395.69	14,977,694.59

(续)

产品类别	上期发生额	
	收入金额	成本金额
影视产品	4,692,613.81	2,227,022.11
合计	4,692,613.81	2,227,022.11

(3) 销售前五名客户营业收入情况

客户名称	本期发生额	
	收入金额	占公司全部营业收入的比例%
北京领先世广广告有限公司	7,408,867.72	38.34
北京网路时代科技发展有限公司	4,726,414.96	24.46
北京丽乎正文化传播有限责任公司	2,377,358.42	12.30
北京安立泰信息科技有限公司	1,367,924.49	7.08
云上(北京)影视文化传媒有限公司	660,377.34	3.42
合计	16,540,942.93	85.60

19、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	26,498.46	16,792.98
教育费附加	11,356.48	7,197.00
地方教育费附加	7,570.99	4,797.99
印花税	18,604.81	
文化事业建设费	16,002.00	
合计	80,032.74	28,787.97

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

20、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
发行宣传费	10,000.00	
制作费	48,992.00	798.00
合计	58,992.00	798.00

21、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	551,461.30	271,310.95
社保	179,842.77	103,656.88
住房公积金	29,280.00	23,040.00

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
交通费	38,028.88	20,367.70
差旅费	50,616.00	13,275.10
办公费	86,208.52	42,427.63
招待费	32,568.20	21,245.40
折旧费	34,308.90	6,794.82
会议费		918.00
电费	20,502.56	7,992.00
福利费	39,444.16	13,424.80
房屋租金	186,666.66	160,000.00
装修费	49,960.36	
中介费	763,145.93	
无形资产摊销费	538.44	
其他	8,376.80	4,430.00
合计	2,070,949.48	688,883.28

22、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	2,238.00	790.00
利息收入	-8,415.90	-489.60
合计	-6,177.90	300.40

23、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	157,719.01	223,775.54
合计	157,719.01	223,775.54

24、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	539,233.01	419,325.47
递延所得税费用	-39,429.76	-55,943.89
合计	499,803.25	363,381.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	1,986,185.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	496,546.44
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,256.81

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
年度内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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
以前年度弥补亏损导致的影响	
所得税费用	499,803.25

25、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	8,415.90	489.60
往来款	20,443.76	830,000.00
合计	28,859.66	830,489.60

(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
手续费	2,238.00	790.00
往来款	361,085.71	1,556,324.41
管理费用、销售费用	1,981,133.26	250,731.17
合计	2,344,456.97	1,807,845.58

26、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,486,382.52	1,159,994.93
加：资产减值准备	157,719.01	223,775.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,308.90	3,533.84
无形资产摊销	538.44	
长期待摊费用摊销	49,960.36	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-39,429.76	-55,943.88
存货的减少（增加以“－”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-15,511.00	
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,648,374.15	25,433.66

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司
2017 半年度报告

补充资料	本期发生额	上期发生额
其他	-735,215.40	-991,672.11
经营活动产生的现金流量净额	-4,709,621.08	365,121.98
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	9,998,089.55	903,061.29
减：现金的期初余额	14,993,166.63	537,939.31
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	-4,995,077.08	365,121.98

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,998,089.55	903,061.29
其中：库存现金	32,165.68	140,585.28
可随时用于支付的银行存款	9,965,923.87	762,476.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,998,089.55	903,061.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

控股股东名称	对本公司持股比例%		对本公司表决权比例%		与本公司关系
	直接	间接	直接	间接	
章佩虹	45.00		45.00		实际控制人

2、本公司的子公司情况

无。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
宋子达	持股 5%以上股东、董事长、总经理
北京嘉创企业管理中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
章佩虹	股东、监事
北京昊腾创视信息咨询中心（有限合伙）	持股 5%以上股东

5、关联方交易情况

（1）关联方资金拆借

无。

（2）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	168,000.00	87,412.64

（3）其他关联交易

无。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
宋子达	19,000.00			
合计	19,000.00			

（2）无关联方应付项目

7、关联方承诺

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

无。

十四、资产负债表日后事项

无。

十五、其他重要事项

无。

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

本公司无非经常性损益。

2、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	5.53	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	5.53	0.07	0.07

法定代表人：宋子达

主管会计工作负责人：宋子达

会计机构负责人：孙莉

北京昊腾创视文化传媒股份有限公司

二〇一七年八月二十九日