

霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司

# 审计报告

大信审字[2018]第 1-00615 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

# 审计报告

大信审字[2018]第 1-00615 号

东阳盟将威影视文化有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵集团的财务报告过程。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

#### 四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F, Xueyuan International Tower  
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：朱劲松

中国 · 北京

中国注册会计师：刘忠霞

二〇一八年三月九日

# 霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

(一) 霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司是经霍尔果斯市市场监督管理局批准设立，于2016年11月01日取得霍尔果斯市市场监督管理局核发的91654004MA7775R344号《企业法人营业执照》。

企业注册地：新疆伊犁州霍尔果斯口岸卡拉苏河欧陆经典小区11幢332-20室

组织形式：公司制企业

总部地址：北京市朝阳区光华路5号院1号楼7层701

(二) 公司经批准的经营范围：电影电视剧制作、发行、交易、播映以及出版；文艺创作；广告创意、策划、设计、推广、制作；专栏、专题、综艺、广播剧制作、发行；影视策划；的业务性质和主要经营活动。

(三) 本财务报表业经本公司董事会于2018年3月9日决议批准。

## 二、重要会计政策和会计估计

### (一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### (二) 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12月31日的财务状况、2017年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### (三) 会计期间及营业周期

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

# 合并资产负债表

编制单位：霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	9,239,543.22	1,253,691.72
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、（二）	28,372,463.05	163,875.00
预付款项	六、（三）	151,144,519.86	8,000,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（四）	104,500.00	
存货	六、（五）	3,847,353.94	
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	六、（六）	21,498.12	135,849.14
流动资产合计		192,729,878.19	9,553,415.86
<b>非流动资产：</b>			
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、（七）	10,664.65	10,291.26
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,664.65	10,291.26
资产总计		192,740,542.84	9,563,707.12

法定代表人：郭秉刚

主管会计工作负责人：李学妍

会计机构负责人：张宝春



# 合并资产负债表(续)

编制单位：霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
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、（八）	4,977,131.00	232,200.00
预收款项	六、（九）	13,786,080.00	
应付职工薪酬	六、（十）		
应交税费	六、（十一）	249,260.06	171,574.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、（十二）	48,705,000.00	4,000,000.00
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		67,717,471.06	4,403,774.57
非流动负债：			
长期借款	六、（十三）	100,000,000.00	
应付债券			
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		100,000,000.00	-
负债合计		167,717,471.06	4,403,774.57
所有者权益：			
实收资本	六、（十四）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、（十五）	2,186,122.47	15,993.26
未分配利润	六、（十六）	17,846,889.39	143,939.29
归属于母公司所有者权益合计		25,033,011.86	5,159,932.55
少数股东权益		-9,940.08	-
所有者权益合计		25,023,071.78	5,159,932.55
负债和所有者权益总计		192,740,542.84	9,563,707.12

法定代表人：郭秉刚

主管会计工作负责人：李学妍

会计机构负责人：张宝春

# 母 公 司 资 产 负 债 表

编制单位：霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司

2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,157,338.67	1,253,691.72
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、（一）	28,372,463.05	163,875.00
预付款项		149,144,519.86	8,000,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四、（二）	8,204,500.00	
存货		3,847,353.94	
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		21,498.12	135,849.14
流动资产合计		192,747,673.64	9,553,415.86
<b>非流动资产：</b>			
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		10,664.65	10,291.26
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			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,664.65	10,291.26
资产总计		192,758,338.29	9,563,707.12

法定代表人：郭秉刚

主管会计工作负责人：李学妍

会计机构负责人：张宝春



# 母公司资产负债表(续)

编制单位：霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司 2017年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
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		4,977,131.00	232,200.00
预收款项		13,786,080.00	
应付职工薪酬			
应交税费		250,207.92	171,574.57
应付利息			
应付股利			
其他应付款		48,705,000.00	4,000,000.00
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		67,718,418.92	4,403,774.57
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		100,000,000.00	
应付债券			
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		100,000,000.00	
负债合计		167,718,418.92	4,403,774.57
<b>所有者权益：</b>			
实收资本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,186,122.47	15,993.26
未分配利润		17,853,796.90	143,939.29
所有者权益合计		25,039,919.37	5,159,932.55
负债和所有者权益总计		192,758,338.29	9,563,707.12

法定代表人：郭秉刚

主管会计工作负责人：李学妍

会计机构负责人：张宝春

# 合并利润表

编制单位：霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	六、(十七)	73,186,928.96	641,981.15
减：营业成本	六、(十七)	39,727,324.98	367,133.17
税金及附加	六、(十八)	63,436.01	19,694.05
销售费用	六、(十九)	5,863,336.43	52,989.37
管理费用	六、(二十)	100,838.16	33,166.00
财务费用	六、(二十一)	6,186,666.23	441.01
资产减值损失	六、(二十二)	872,970.95	8,625.00
加：公允价值变动收益			
投资收益			
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		20,372,356.20	159,932.55
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、(二十三)	509,216.97	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		19,863,139.23	159,932.55
减：所得税费用		-	-
四、净利润		19,863,139.23	159,932.55
归属于母公司所有者的净利润		19,873,079.31	159,932.55
少数股东损益		-9,940.08	
持续经营损益		19,863,139.23	159,932.55
终止经营损益			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
1. 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			
(3) 其他			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
(1) 权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
(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			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		19,863,139.23	159,932.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		19,873,079.31	159,932.55
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-9,940.08	-
七、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：郭秉刚

主管会计工作负责人：李学妍

会计机构负责人：张宝春

# 母公司利润表

编制单位：霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、（三）	73,186,928.96	641,981.15
减：营业成本	十五、（三）	39,727,324.98	367,133.17
税金及附加		63,436.01	19,694.05
销售费用		5,863,336.43	52,989.37
管理费用		77,286.02	33,166.00
财务费用		6,193,370.78	441.01
资产减值损失		872,970.95	8,625.00
加：公允价值变动收益			
投资收益			
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		20,389,203.79	159,932.55
加：营业外收入			
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		509,216.97	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		19,879,986.82	159,932.55
减：所得税费用		-	-
四、净利润		19,879,986.82	159,932.55
持续经营损益		19,879,986.82	159,932.55
终止经营损益			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
1. 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			
（3）其他			
2. 以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
（1）权益法核算的在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（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		19,879,986.82	159,932.55
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：郭秉刚

主管会计工作负责人：李学妍

会计机构负责人：张宝春



# 合并现金流量表

编制单位：霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		97,268,940.50	508,001.00
收到的税费返还		2,730.75	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（二十四）	366,778,421.75	4,000,363.99
经营活动现金流入小计		464,050,093.00	4,508,364.99
购买商品、接受劳务支付的现金		213,245,473.65	8,156,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,819,460.87	
支付的各项税费		1,271,086.36	601.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十四）	333,553,220.62	87,780.37
经营活动现金流出小计		549,889,241.50	8,244,382.01
经营活动产生的现金流量净额		-85,839,148.50	-3,736,017.02
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			10,291.26
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	10,291.26
投资活动产生的现金流量净额		-	-10,291.26
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			5,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	5,000,000.00
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		6,175,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,175,000.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		93,825,000.00	5,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		7,985,851.50	1,253,691.72
加：年初现金及现金等价物余额		1,253,691.72	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		9,239,543.22	1,253,691.72

法定代表人：郭秉刚

主管会计工作负责人：李学妍

会计机构负责人：张宝春

# 母公司现金流量表

编制单位：霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司

2017年度

单位：人民币元

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		97,268,940.50	508,001.00
收到的税费返还		2,730.75	
收到其他与经营活动有关的现金		370,770,542.20	4,000,363.99
经营活动现金流入小计		468,042,213.45	4,508,364.99
购买商品、接受劳务支付的现金		213,245,473.65	8,156,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,819,460.87	
支付的各项税费		1,270,138.50	601.64
支付其他与经营活动有关的现金		343,628,493.48	87,780.37
经营活动现金流出小计		559,963,566.50	8,244,382.01
经营活动产生的现金流量净额		-91,921,353.05	-3,736,017.02
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			10,291.26
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			10,291.26
投资活动产生的现金流量净额			-10,291.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			5,000,000.00
取得借款收到的现金		100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	5,000,000.00
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		6,175,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,175,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		93,825,000.00	5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		1,903,646.95	1,253,691.72
加：年初现金及现金等价物余额		1,253,691.72	
六、期末现金及现金等价物余额			
		3,157,338.67	1,253,691.72

法定代表人：郭秉刚

主管会计工作负责人：李学妍

会计机构负责人：张宝春



# 合并所有者权益变动表

编制单位：霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额											所有者 权益合计
	归属于母公司所有者权益							未分配利润	小计	少数股东权益		
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积					
一、上年年末余额	5,000,000.00							143,939.29	5,159,932.55	-	5,159,932.55	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年期初余额	5,000,000.00							143,939.29	5,159,932.55		5,159,932.55	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-							17,702,950.10	19,873,079.31	-9,940.08	19,863,139.23	
（一）综合收益总额								19,873,079.31	19,873,079.31	-9,940.08	19,863,139.23	
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入资本												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积								-2,170,129.21				
2.对所有者（或股东）的分配								-2,170,129.21				
3.其他												
（四）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
四、本期期末余额	5,000,000.00							17,846,889.39	25,033,011.86	-9,940.08	25,023,071.78	

法定代表人：郭秉刚

主管会计工作负责人：李学妍

会计机构负责人：李学妍



# 合并所有者权益变动表

编制单位：霍尔果斯当代陆政文化传媒有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额										所有者 权益合计	
	归属于母公司所有者权益											
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	少数股东权益		
一、上年年末余额												
加：会计政策变更												
前期差错更正												
二、本年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,000,000.00					15,993.26	143,939.29	5,159,932.55	5,159,932.55			5,159,932.55
（一）综合收益总额							159,932.55	159,932.55	159,932.55			159,932.55
（二）所有者投入和减少资本	5,000,000.00							5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
1.所有者投入资本	5,000,000.00							5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配						15,993.26	-15,993.26					
1.提取盈余公积						15,993.26	-15,993.26					
2.对所有者（或股东）的分配												
3.其他												
（四）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（五）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
3.盈余公积弥补亏损												
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
四、本期末余额	5,000,000.00					15,993.26	143,939.29	5,159,932.55	5,159,932.55			5,159,932.55

法定代表人：郭秉刚

主管会计工作负责人：李学妍

会计机构负责人：李学妍

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：霍尔果斯当代经纬文化传媒有限公司

2017年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额									
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
一、上年年末余额	5,000,000.00						15,993.26	143,939.29	5,159,932.55	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	15,993.26	143,939.29	5,159,932.55	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	2,170,129.21	17,709,857.61	19,879,986.82	
（一）综合收益总额								19,879,986.82	19,879,986.82	
（二）所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
（三）利润分配							2,170,129.21	-2,170,129.21		
1.提取盈余公积							2,170,129.21	-2,170,129.21		
2.对所有者（或股东）的分配										
3.其他										
（四）专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
（五）所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本										
2.盈余公积转增资本										
3.盈余公积弥补亏损										
4.结转重新计量设定受益计划净资产或净负债所产生的变动										
5.其他										
四、本期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	2,186,122.47	17,853,796.90	25,039,919.37	

法定代表人：郭霖刚

主管会计工作负责人：李学妍

会计机构负责人：张宝春

# 母公司所有者权益变动表 (续)

编制单位: 霍尔果斯当代陆致文化传媒传媒有限公司

2017年度

单位: 人民币元

项 目	上 期 金 额							所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利 润
一、上年年末余额									
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	5,000,000.00	-	-	-	-	-	15,993.26	143,939.29	5,159,932.55
(一) 综合收益总额								159,932.55	159,932.55
(二) 所有者投入和减少资本	5,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	5,000,000.00
1. 所有者投入资本	5,000,000.00								5,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	15,993.26	-15,993.26	-
1. 提取盈余公积							15,993.26	-15,993.26	
2. 对所有者 (或股东) 的分配									
3. 其他									
(四) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本									
2. 盈余公积转增资本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5. 其他									
四、本期末余额	5,000,000.00	-	-	-	-	-	15,993.26	143,939.29	5,159,932.55

法定代表人: 郭秉刚

主管会计工作负责人: 李学妍

会计机构负责人: 张宝春

## (五) 企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

##### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

##### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

##### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

#### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。



## (九) 外币业务及外币财务报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## (十) 金融工具

### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产于初始确认时分类为：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、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产和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；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

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。

## 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

#### (十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分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	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下

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 至 2 年	10.00	10.00

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
2 至 3 年	50.00	50.00
3 至 4 年	100.00	100.00

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	涉及诉讼或对应收款项金额存在争议的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如果客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量低于其账面价值的差额确认减值损失

## (十二) 存货

### 1、存货的分类

存货主要包括剧本版权、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、低值易耗品等。

(1) 原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。

(2) 在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(3) 完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(4) 外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

### 2、发出存货的计价方法

(1) 存货按照实际成本进行初始计量。

(2) 公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：

公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预付制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的制片款，先通过“预付账款—预付制片款”科目进行核算，当影视剧完成摄制并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

### 3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，该公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期

损益。

(1) 原材料的减值测试。原材料主要核算影视剧本成本，当影视剧本在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以立项时，应提取减值准备。

(2) 在产品的减值测试。影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备。

(3) 库存商品的减值测试。公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，过程包含了对影视产品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品部分提取减值准备。

本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本予以全部结转。

#### 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

### (十三) 长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

#### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项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，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十四) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	0-5	31.67-33.33
运输工具	3-10	0-5	19-33.33
办公家具	3-5	0-5	19-33.33
专项设备	3-5	0-5	19-33.33
机器设备	10	0-5	9.50

##### 3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

#### (十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定

可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

#### （十六）借款费用

##### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### （十七）生物资产

披露生物资产的确定标准、分类；各类生物资产的使用寿命和预计净残值的确定依据、折旧方法和减值测试方法和减值准备计提方法。

#### （十八）无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但



合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## (十九) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## (二十) 资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (二十一) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利与辞退福利

本公司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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 3、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### (二十二) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### (二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

##### 1、金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

(1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负

债的定义。

(2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是发行方的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是发行方的权益工具。

(3) 对于将来须用或可用公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果发行方未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果发行方只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果发行方以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

## 2、优先股、永续债的会计处理

发行方对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。发行方对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

## (二十五) 收入

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司营业收入主要为影视剧销售及其衍生收入。主要业务收入的确认方法如下：

(1) 电视剧销售收入：在电视剧购入或完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。

电视剧销售收入包括电视播映权转让收入、音像版权收入、网络播映权收入、海外发行收入、复制费母带费收入等。

本公司按照《电影企业会计核算办法》的规定，采用计划收入比例法核算相应的影视剧销售收入和成本。计划收入比例法是指企业从首次确认销售收入之日起，在成本配比期内，以当期已实现的销售收入占计划收入的比例为权数，计算确定本期应结转的相应销售成本。该方法在具体使用时，一般由影视片的主创人员、销售和财务等专业人员，结合以往的数据和经验，对发行或播映的影视作品的市场状况，本着谨慎的原则进行市场销售状况及效益的预测，并提出该片在规定成本配比期内可能获得销售收入的总额。在此基础上，计算其各期应结转的销售成本。计算公式为：计划销售成本率=影视剧入库的实际总成本/预计影视剧成本配比期内的销售收入总额×100%

本期（月）应结转销售成本额=本期（月）影视剧销售收入额×计划销售成本率

在影视剧成本配比期内，因客观政治、经济环境或者企业预测、判断等原因而发生，预期收入与实际收入发生较大的偏离情况时，本公司将及时做出重新预测，依据现实实际情况调整影视剧成本配比期内的预计销售收入总额。

在电视播映权的转让中，还包括首轮播映权转让和二轮播映权转让。首轮播映权是部分电视台可以按约定的顺序在2年内（部分剧目延长到3—5年）先后开始播放的权利；二轮播映权是指在首轮播放结束后，其他部分电视台继续播放的权利。由于电视剧项目收入中，主要为首轮播映权转让收入，通常在24个月之后进行的二轮播映权的交易具有较大的不可预期性。因此，本着谨慎性的原则，本公司仅以为期24个月（部分剧目延长到3—5年）的播放权转让预计实现的收入作为电视剧项目的预期收入。

(2) 电影投资收入：电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入。

(3) 影院运营收入：与影片发行公司签订影片发行放映分账合同，票务系统完成出票，确认票房收入的实现。

(4) 广告收入：在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前且销售收入金额已确定，相关经济利益很可能流入，服务或产品的相关成本能够可靠地计量时确认销售收入。

## 2、提供劳务

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

收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (二十六) 让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

#### (二十七) 政府补助

##### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

##### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：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。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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

##### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，

作为与收益相关的政府补助。

#### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的有关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

#### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十九) 租赁

本公司租赁分类为融资租赁和经营租赁。融资租赁的判断标准为：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，认定为融资租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件：在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产



使用寿命的大部分；承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。对于不满足上述条件的租赁，认定为经营租赁。

本公司租赁业务的会计处理按照《企业会计准则—租赁》的规定进行处理。

### 三、主要会计政策变更、会计估计变更以及差错更正的说明

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

本公司执行上述两项准则无影响。

### 四、税项

#### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	6% 17%
营业税	应纳税营业额	3% 5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### (二) 税收优惠及批文

财政部 国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112号：2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免

征企业所得税。

## 五、企业合并及合并财务报表

### (一) 子公司及纳入合并范围的结构化主体情况

序号	子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例	享有的表决权	取得方式
1	霍尔果斯啊树文化传媒有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯	北京	电影电视剧制作、发行	41%	2/3 表决权	投资设立

根据章程规定：董事会决议的表决，实行一人一票；董事会作出决议，必须经全体董事过半数通过。投资合作协议规定：霍尔果斯啊树设3人董事会，其中霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司委派2人、程工委派1人，程工委派的人员担任总经理。霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司有权派选1名副总经理参与公司的经营管理工作，同时霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司委派财务总监对资金的使用进行管理。

### (二) 本公司拥有其半数或半数以下表决权的纳入合并范围内的主体

公司名称	表决权比例	控制的判断和依据
霍尔果斯啊树文化传媒有限公司	2/3 表决权	董事会决议表决权过半数

### (三) 重要的非全资子公司情况

#### 1、少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
1	韩颖忠	10%	-994.01		
2	程工	49%	-4,870.64		

#### 2、主要财务信息（划分为持有待售的除外）

项目	本期数	上期数
	霍尔果斯啊树文化传媒有限公司	霍尔果斯啊树文化传媒有限公司
流动资产	22,082,204.55	
非流动资产		
资产合计	22,082,204.55	
流动负债	22,099,052.14	
非流动负债		
负债合计	22,099,052.14	
营业收入		

净利润	-16,847.59	
综合收益总额	-16,847.59	
经营活动现金流量	6,082,204.55	

## 六、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1、货币资金分类列示

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	其中：外币金额	金额	其中：外币金额
现金				
银行存款	9,239,543.22		1,253,691.72	
其他货币资金				
合 计	9,239,543.22		1,253,691.72	

### (二) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	29,248,559.00	100.00	876,095.95	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	29,248,559.00	100.00	876,095.95	100.00

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	172,500.00	100	8,625.00	100
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	172,500.00	100	8,625.00	100

#### 1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	29,248,559.00	3.00	876,095.95	172,500.00	5.00	8,625.00
合计	29,248,559.00	3.00	876,095.95	172,500.00	5.00	8,625.00

2、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
河北卫视传媒有限公司	关联客户	11,550,000.00	1年以内	39.49
艺照天下(北京)影视传媒有限公司	非关联客户	7,700,000.00	1年以内	26.33
ABUNDANT GET CO LTD.	非关联客户	4,704,624.00	1年以内	16.08
韩悦(杭州)文化传媒有限公司	非关联客户	3,628,000.00	1年以内	12.40
浙江东阳稻田文化传媒有限公司	非关联客户	690,000.00	1年以内	2.36
合计	—	28,272,624.00	—	96.66

3、应收账款中外币余额情况

外币名称	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	720,000.00	6.5342	4,704,624.00			
合计	—	—	4,704,624.00	—	—	

(三) 预付款项

1、预付款项账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	143,144,519.86	94.71	8,000,000.00	100.00
1至2年	8,000,000.00	5.29		
合计	151,144,519.86	100.00	8,000,000.00	100.00

2、账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	浙江日月和明影视文化传媒有限公司	10,000,000.00	1年以内 2,000,000.00 1-2年 8,000,000.00	2017年支付投资尾款,电视剧《因法之名》尚未取得发行收益

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
合 计	—			—

### 3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占预付款项总额的比例(%)
狂欢者电影制作有限公司	非关联供应商	40,000,000.00	1年以内	26.46
首汇焦点(杭州)文化传媒有限公司	非关联供应商	30,000,000.00	1年以内	19.85
北京星光拍档文化演艺有限公司	非关联供应商	30,000,000.00	1年以内	19.85
浙江日月和明影视文化传媒有限公司	非关联供应商	10,000,000.00	1年以内	6.62
北京玖玖文化传媒有限公司	非关联供应商	6,792,452.81	1年以内	4.49
合 计	—	116,792,452.81	—	77.27

### (四) 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	110,000.00	100.00	5,500.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	110,000.00	100.00	5,500.00	100.00

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计				

### 1、按组合计提坏账准备的其他应收款

#### (1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备

账龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	110,000.00	5.00	5,500.00			
合计	110,000.00	5.00	5,500.00			

## 2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
家有购物集团股份有限公司	非关联方	110,000.00	1年以内	100.00
合计	—	110,000.00	—	

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	110,000.00	
合计	110,000.00	

## (五) 存货

### 1、存货的分类

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
《雍正王朝》播映权	254,867.93		254,867.93			
《ReLIFE》剧本	1,217,920.00		1,217,920.00			
《一公升的眼泪》剧本	1,384,000.00		1,384,000.00			
《等待 NEMO 的日子：青春孕妇的麻辣日志》IP 授权	990,566.01		990,566.01			
合计	3,847,353.94		3,847,353.94			

## (六) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊车位费和财务代理费	21,498.12	
合计	21,498.12	

## (七) 固定资产

### 1. 固定资产分类列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	10,291.26	4,230.77		14,522.03
其中：电子设备	10,291.26	4,230.77		14,522.03
二、累计折旧合计		3,857.38		3,857.38
其中：电子设备		3,857.38		3,857.38
三、固定资产账面净值合计	10,291.26	373.39		10,664.65
其中：电子设备	10,291.26	373.39		10,664.65
四、减值准备合计				
其中：电子设备				
五、固定资产账面价值合计	10,291.26	373.39		10,664.65
其中：电子设备	10,291.26	373.39		10,664.65

(八) 应付账款

1、按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	4,977,131.00	232,200.00
合 计	4,977,131.00	232,200.00

(九) 预收款项

1、按账龄列示

项 目	期末余额	年初余额
1年以内（含1年）	13,786,080.00	
合 计	13,786,080.00	

(十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬		1,751,396.95	1,751,396.95	
二、离职后福利-设定提存计划		68,063.92	68,063.92	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计		1,819,460.87	1,819,460.87	



## 2、短期职工薪酬情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴		1,659,371.74	1,659,371.74	
2.职工福利费				
3.社会保险费		53,145.21	53,145.21	
其中：医疗保险费		47,450.80	47,450.80	
工伤保险费		1,898.33	1,898.33	
生育保险费		3,796.08	3,796.08	
.....				
4.住房公积金		38,880.00	38,880.00	
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		1,751,396.95	1,751,396.95	

## 3、设定提存计划情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		65,313.64	65,313.64	
2、失业保险费		2,750.28	2,750.28	
3、企业年金缴费				
合 计		68,063.92	68,063.92	

### (十一) 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	249,260.06	151,880.52
城市维护建设税		11,488.20
教育费附加		8,205.85
合 计	249,260.06	171,574.57

### (十二) 其他应付款

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	48,705,000.00	100.00	4,000,000.00	100.00
合 计	48,705,000.00	100.00	4,000,000.00	100.00

### (十三) 长期借款

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款	100,000,000.00	
合 计	100,000,000.00	

(十四) 实收资本

投资者名称	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	比例%			投资金额	比例%
当代东方投资股份有限公司	2,550,000.00	51.00			2,550,000.00	51.00
郭秉刚	2,450,000.00	49.00			2,450,000.00	49.00
合 计	5,000,000.00	100.00			5,000,000.00	100.00

(十五) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	15,993.26	2,170,129.21		2,186,122.47
合 计	15,993.26	2,170,129.21		2,186,122.47

按净利润 10%提取法定盈余公积

(十六) 未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	143,939.29	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	143,939.29	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,873,079.31	—
减：提取法定盈余公积	2,170,129.21	10%
期末未分配利润	17,846,889.39	

(十七) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	29,285,138.85	12,556,366.77	641,981.15	367,133.17
电视剧	22,745,171.16	7,538,414.90	641,981.15	367,133.17
电影	5,188,679.05	4,716,981.00		

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
运维服务	1,351,288.64	300,970.87		
二、其他业务小计	43,901,790.11	27,170,958.21		
服务费收入	43,901,790.11	27,170,958.21		
合 计	73,186,928.96	39,727,324.98	641,981.15	367,133.17

## 2、主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
影视业	29,285,138.85	12,556,366.77	641,981.15	367,133.17

## 3、主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电视剧	22,745,171.16	7,538,414.90	641,981.15	367,133.17
电影	5,188,679.05	4,716,981.00		
运维服务	1,351,288.64	300,970.87		
合 计	29,285,138.85	12,556,366.77	641,981.15	367,133.17

## 4、主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西南			162,735.85	72,793.55
华北	16,661,131.50	5,572,565.86	479,245.30	294,339.62
华东	5,188,679.05	4,716,981.00		
西北	2,656,760.30	1,285,687.85		
台湾	4,778,568.00	981,132.06		
合计	29,285,138.85	12,556,366.77	641,981.15	367,133.17

## 5、前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
河北卫视传媒有限公司	10,896,226.00	14.89
艺照天下(北京)影视传媒有限公司	8,490,565.80	11.60
乙丙丁文化传媒(北京)有限公司	6,603,773.40	9.02
内蒙古广播电视台	5,764,905.50	7.88
家有购物集团股份有限公司	5,660,377.01	7.73

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
合 计	37,415,847.71	51.12

(十八) 税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7%	34,717.32	11,488.20
教育费附加	3% 2%	24,798.09	8,205.85
印花税		3,920.60	
合 计		63,436.01	19,694.05

(十九) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,762,121.65	
业务经费	258,510.12	14,895.42
办公费	287,076.66	2,187.57
广告费	3,453,191.40	
差旅费	102,436.60	35,906.38
合 计	5,863,336.43	52,989.37

(二十) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	57,929.82	
折旧费	3,857.38	
办公费	37,250.96	9,550.00
咨询费	1,800.00	22,600.00
业务招待费		1,016.00
合 计	100,838.16	33,166.00

(二十一) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,175,000.00	
减：利息收入	70,261.72	363.99
汇兑损失	73,944.00	
减：汇兑收益		
手续费支出	7,983.95	805.00

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	6,186,666.23	441.01

(二十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	872,970.95	8,625.00
合 计	872,970.95	8,625.00

(二十三) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
非货币性资产交换损失		
债务重组损失		
对外捐赠		
其他	509,216.97	
合 计	509,216.97	

(二十四) 合并现金流量表

1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	19,863,139.23	159,932.55
加：资产减值准备	872,970.95	8,625.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,857.38	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	6,175,000.00	
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）		

项 目	本期金额	上期金额
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）	-3,847,353.94	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-193,557,607.91	-8,163,875.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	84,650,845.79	4,259,300.43
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-85,839,148.50	-3,736,017.02
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	9,239,543.22	1,253,691.72
减：现金的年初余额	1,253,691.72	
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	7,985,851.50	1,253,691.72

## 2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	9,239,543.22	1,253,691.72
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,239,543.22	1,253,691.72
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	9,239,543.22	1,253,691.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

## 3、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	本期金额	上期金额
利息收入	70,261.75	363.99

项 目	本期金额	上期金额
收到的职工个人往来款	29,500.00	
收到与关联公司往来款	366,678,660.00	4,000,000.00
收到与其他公司往来款	-	
合 计	366,778,421.75	4,000,363.99

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
管理费用	40,468.20	33,166.00
支付与其他公司往来款	9,500,596.00	7,700.00
支付职工个人往来款	413,000.00	
支付与关联公司往来款	322,000,000.00	
财务费用	6,947.53	805.00
销售费用	1,592,208.89	46,109.37
合 计	333,553,220.62	87,780.37

七、其他综合收益

无

八、公允价值

无

九、终止经营

无

十、或有事项

无

十一、承诺事项

无

十二、资产负债表日后事项

无

### 十三、关联方关系及其交易

#### (一) 本企业的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
当代东方投资股份有限公司	山西省大同市口泉	文化、体育和娱乐业	791,550,442.00 元	51%	51%

#### (二) 本企业的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
霍尔果斯啊树文化传媒有限公司	控股子公司	公司制企业	新疆伊犁州霍尔果斯	郭秉刚	文化、体育和娱乐业	100万	41%	2/3	91654004MA77G8JX6Q

#### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
国旅联合股份有限公司	同一实际控制人	24970772-2
厦门华侨电子股份有限公司	同一实际控制人	61202089-7
厦门当代控股集团有限公司	同一实际控制人	69300273-7
厦门当代产业园区建设发展有限公司	同一实际控制人	73788873-7
北京当代东方投资有限公司	同一实际控制人	58770969-1
北京当代拓文艺术发展有限公司	同一实际控制人	69766305-7
中联恒东(厦门)投资集团有限公司	实际控制人之合营企业	76925105-2
厦门中联华恒进出口贸易有限公司	同一实际控制人	76925401-8
厦门顺风物流有限公司	同一实际控制人	77601141-X
青岛陆海国际货运集团股份有限公司	实际控制人之合营企业	16356478-3
龙岩市中晟房地产开发有限公司	同一实际控制人	77069352-8
厦门远山房地产开发有限公司	同一实际控制人	70544022-5
长泰金鸿邦房地产开发有限公司	实际控制人之合营企业	77293459-1
长泰天同物业服务有限公司	同一实际控制人	05233037-8
长泰天铜山旅游发展有限公司	同一实际控制人	67402048-9
漳州市百创置业有限公司	同一实际控制人	78904941-7
漳州百汇园林有限公司	同一实际控制人	78904942-5
漳州昇邦物业服务有限公司	同一实际控制人	78904943-3
福建省腾川建设发展有限公司	同一实际控制人	79377817-X
厦门旭熙股权投资基金管理有限公司	同一实际控制人	58788533-7



其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
厦门拓文文化传播有限公司	同一实际控制人	78418139-8
厦门复文图书有限公司	同一实际控制人	79125874-4
厦门当代文化发展股份有限公司	同一控股股东	58787265-9
厦门当代贸易有限公司	同一控股股东	68529123-3
石狮市当代置业有限公司	同一控股股东	78694615-5
厦门阳光世纪房地产开发有限公司	同一控股股东	61203569-3
厦门南隆房地产开发有限公司	同一实际控制人	61203580-2
香港南隆有限公司	同一实际控制人	
长泰当代房地产开发有限公司	同一实际控制人	55097080-2
福建省华夏拍卖有限公司	同一实际控制人	70535989-X
厦门当代资产管理有限公司	同一实际控制人	07939055-7
厦门市欣东联房地产开发有限公司	同一实际控制人	61227828-1
浦华东盛房地产开发(厦门)有限公司	同一实际控制人	77604129-9
苏州工业园区景秀中和企业管理中心(有限合伙)	同一控股股东	06024706-4
当代北方(北京)投资有限公司	同一实际控制人	30634732-2
北京当代创新资本管理有限公司	同一实际控制人	31814725-6
当代汇北共赢(厦门)投资管理合伙企业(有限合伙)	同一实际控制人	91350200MA345RG17K
当代汇南共赢(厦门)投资管理合伙企业(有限合伙)	同一实际控制人	91350200MA3454CM04
厦门当代北方投资管理有限公司	同一实际控制人	30311221-0
厦门当代南方投资有限公司	同一实际控制人	M0000YMN1
鹰潭市当代管理咨询有限公司	同一控股股东	91360600MA35GHX943
大连天美影院管理有限公司	同一实际控制人	91210211MA0QF5EN36
汉中艾斯环球文化影视有限公司	同一实际控制人	MA6YN0FW-1
晋江当代影院管理有限公司	同一实际控制人	91350582MA2Y2B1P3H
当代东方投资股份有限公司	同一实际控制人	60216800-3
北京当代春晖文化传播有限公司	同一实际控制人	07170860-4
霍尔果斯当代华晖影院管理有限公司	同一实际控制人	91654004MA7775RE4F
交城县中鼎影院管理有限公司	同一实际控制人	91141122MA0GXG6F6W
晋中中鼎影院管理有限公司	同一实际控制人	91140700MA0GYBQ7XC
苍溪县橙天玖和影城有限公司	同一实际控制人	91510824MA6255PXXX
河北威丽斯影院管理有限公司	同一实际控制人	91130100MA07U7MA8Y
石家庄星界影院管理有限公司	同一实际控制人	91130108MA07UXMFXP
唐山市橙天威丽斯影城有限公司	同一实际控制人	91130200MA07TR179W
运城威丽斯冠宇影院有限公司	同一实际控制人	91140802MA0GWKQB6M
廊坊市星辰影院有限公司	同一实际控制人	91131003MA083YWY5K
厦门泰和鑫影文化传播有限公司	同一实际控制人	913502033029935541
广西当代鑫影文化传播有限公司	同一实际控制人	914501030946356123

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
当代东方文化传媒集团（香港）有限公司	同一实际控制人	
当代东方文化传媒集团有限公司 (LeadEasternMeidaGroupCompanyLimited)	同一实际控制人	
当代互动（北京）文化传媒有限公司	同一实际控制人	91110105MA007B2E2L
北京当代互娱国际文化传媒有限公司	同一实际控制人	91110105MA007ARH36
霍尔果斯当代春晖创业投资有限公司	同一实际控制人	91654004MA776CPJ69
霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司	同一实际控制人	91654004MA7775R344
霍尔果斯啊树文化传媒有限公司	同一实际控制人	91654004MA77G8JX6Q
河北卫视传媒有限公司	同一实际控制人	91130100MA0828L00E
霍尔果斯当代浪讯影院管理有限公司	同一实际控制人	91654004MA77849LXQ
高邮泰博影院有限公司	同一实际控制人	91321084MA1N8KAJ7C
扬州东方影城有限公司	同一实际控制人	91321003346145151T
淮北市国视星光文化传播有限公司	同一实际控制人	91340600062462542X
东莞市中影星耀文化传播有限公司	同一实际控制人	91441900337957879E
淮南市幸福蓝海影院有限公司	同一实际控制人	91340400MA2N3Q6QXE
南通东方时代影视城有限公司	同一实际控制人	91320612MA1MLLKD4U
霍尔果斯当代亚美文化传媒有限公司	同一实际控制人	91654004MA7784AX4A
霍尔果斯耀世星辉文化传媒有限公司	同一实际控制人	91654004MA7775R69N
耀世星辉（北京）传媒有限公司	同一实际控制人	91110105MA00A9XP0R
悦享星光（北京）科技有限公司	同一实际控制人	91110105MA004DLP2B
百盈影业（上海）有限公司	同一实际控制人	91310117MA1J278X7G
霍尔果斯当代东方院线管理有限公司	同一实际控制人	91654004MA77GL4X60
北京华彩天地科技发展股份有限公司	同一实际控制人	91110105694969229B
广州华运天影广告有限公司	同一实际控制人	914401015523594762
上海弘歌文化传媒有限公司	同一实际控制人	91310117572665593A
上海弘歌城镇数字电影院线有限公司	同一实际控制人	913101155774708675
泰和县华彩星河影城有限公司	同一实际控制人	91360826083934668Y
莱阳华彩铭松影视有限公司	同一实际控制人	9137068208513033XK
烟台铭松电影放映有限公司	同一实际控制人	9137061258192039XA
宁津华彩文化传媒有限公司	同一实际控制人	91371422MA3BXEA55N
夏津华彩广电科技有限公司	同一实际控制人	91371427328370080P
灌南县金字塔影视文化有限公司	同一实际控制人	91320724575449474P
余姚市华星新天地影视文化有限公司	同一实际控制人	91330281053837832T
华彩中兴（莆田）影业有限公司	同一实际控制人	91350300081629352Y
华彩万星（晋江）影院有限公司	同一实际控制人	913505820797644675
宁晋县华彩红帆文化传播有限公司	同一实际控制人	91130528083793236L
南京龙行影视文化有限公司	同一实际控制人	91320111575934912Y

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
南京华彩影视文化有限公司	同一实际控制人	913201913023253613
华彩中兴（厦门）电影城有限公司	同一实际控制人	913502063029097628
上海皓智影业有限公司	同一实际控制人	9131011239867088XQ
沂水华彩强松电影放映有限公司	同一实际控制人	9137132331273998XT
华彩天地电影文化传媒（北京）有限公司	同一实际控制人	91110113MA003TTY5N
福建华彩万星影城有限公司	同一实际控制人	91350100MA3488LA7T
泉州市泉港万星影城有限公司	同一实际控制人	913505050622813544
蒙阴当代天地电影放映有限公司	同一实际控制人	91371328MA3D2R7H2X
乳山当代天地电影放映有限公司	同一实际控制人	91371083MA3D3P0414
东阳盟将威影视文化有限公司	同一实际控制人	91330783556178736P
霍尔果斯盟将威影视文化有限公司	同一实际控制人	91654004MA7760WN0G
河北当代文化传媒有限公司	同一实际控制人	91130100347600769T
霍尔果斯当代玉杰文化传媒有限公司	同一实际控制人	91654004MA77Q0CK8N
霍尔果斯当代互动文化传媒有限公司	同一实际控制人	91654004MA77GL5D9E
MightyAlliesEntertainmentInc.	同一实际控制人	
关键管理人员及其任职的其他公司	董事、经理、财务总监及董 事会秘书	

#### （四）关联交易情况

##### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额		
			金额	占同类销 货的比例%	定价政策及决 策程序
霍尔果斯耀世星辉文化传 媒有限公司	数据服务	安徽卫视周三档 服务费	2,401,660.31	3.28	合同
河北卫视传媒有限公司	播映权转让	中国式关系	5,094,339.43	6.96	合同
河北卫视传媒有限公司	播映权转让	女不强大天不容	5,801,886.57	9.73	合同
合计			13,297,886.31	18.17	

#### （五）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
应收账款	河北卫视传媒有限公司	11,550,000.00	
应收账款	霍尔果斯耀世星辉文化传 媒有限公司	176,640.00	
其他应付款	当代东方投资股份有限公司	48,675,000.00	4,000,000.00

#### 十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	29,248,559.00	100.00	876,095.95	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	29,248,559.00	100.00	876,095.95	100.00

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	172,500.00	100.00	8,625.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	172,500.00	100.00	8,625.00	100.00

1、按组合计提坏账准备的应收账款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	29,248,559.00	3.00	876,095.95	172,500.00	5.00	8,625.00
合 计	29,248,559.00	3.00	876,095.95	172,500.00	5.00	8,625.00

2、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
河北卫视传媒有限公司	关联客户	11,550,000.00	1年以内	39.49
艺照天下(北京)影视传媒有限公司	非关联客户	7,700,000.00	1年以内	26.33
ABUNDANT GET CO LTD.	非关联客户	4,704,624.00	1年以内	16.08
韩悦(杭州)文化传媒有限公司	非关联客户	3,628,000.00	1年以内	12.40
浙江东阳稻田文化传媒有限公司	非关联客户	690,000.00	1年以内	2.36
合 计	—	28,272,624.00	—	96.66

(二) 其他应收款

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	8,210,000.00	100.00	5,500.00	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,210,000.00	100.00	5,500.00	100.00

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计				

1、按组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			年初数		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内	110,000.00	5.00	5,500.00			
合 计	110,000.00	5.00	5,500.00			

2、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
家有购物集团股份有限公司	非关联方	110,000.00	1年以内	100.00
合 计	—	110,000.00	—	

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	110,000.00	
合计	110,000.00	

(三) 营业收入和营业成本

1、按明细列示

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	29,285,138.85	12,556,366.77	641,981.15	367,133.17
电视剧	22,745,171.16	7,538,414.90	641,981.15	367,133.17
电影	5,188,679.05	4,716,981.00		
运维服务	1,351,288.64	300,970.87		
二、其他业务小计	43,901,790.11	27,170,958.21		
服务费收入	43,901,790.11	27,170,958.21		
合 计	73,186,928.96	39,727,324.98	641,981.15	367,133.17

2、主营业务按行业分项列示

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
影视业	29,285,138.85	12,556,366.77	641,981.15	367,133.17

3、主营业务按产品分项列示

产品或劳务名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电视剧	22,745,171.16	7,538,414.90	641,981.15	367,133.17
电影	5,188,679.05	4,716,981.00		
运维服务	1,351,288.64	300,970.87		
合计	29,285,138.85	12,556,366.77	641,981.15	367,133.17

4、主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
西南			162,735.85	72,793.55
华北	16,661,131.50	5,572,565.86	479,245.30	294,339.62
华东	5,188,679.05	4,716,981.00		
西北	2,656,760.30	1,285,687.85		
台湾	4,778,568.00	981,132.06		
合计	29,285,138.85	12,556,366.77	641,981.15	367,133.17

5、前五名客户的营业收入情况



客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
河北卫视传媒有限公司	10,896,226.00	14.89
艺照天下(北京)影视传媒有限公司	8,490,565.80	11.60
乙丙丁文化传媒(北京)有限公司	6,603,773.40	9.02
内蒙古广播电视台	5,764,905.50	7.88
家有购物集团股份有限公司	5,660,377.01	7.73
合计	37,415,847.71	51.12

(四) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	19,879,986.82	159,932.55
加: 资产减值准备	872,970.95	8,625.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,857.38	
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,175,000.00	
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)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,847,353.94	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-177,557,607.91	-8,163,875.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	62,551,793.65	4,403,774.57
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-91,921,353.05	-3,736,017.02
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	3,157,338.67	1,253,691.72
减: 现金的年初余额	1,253,691.72	
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		

项 目	本期金额	上期金额
现金及现金等价物净增加额	1,903,646.95	1,253,691.72

十五、按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

无

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2018年3月9日决议批准。

霍尔果斯当代陆玖文化传媒有限公司

二〇一八年三月九日