

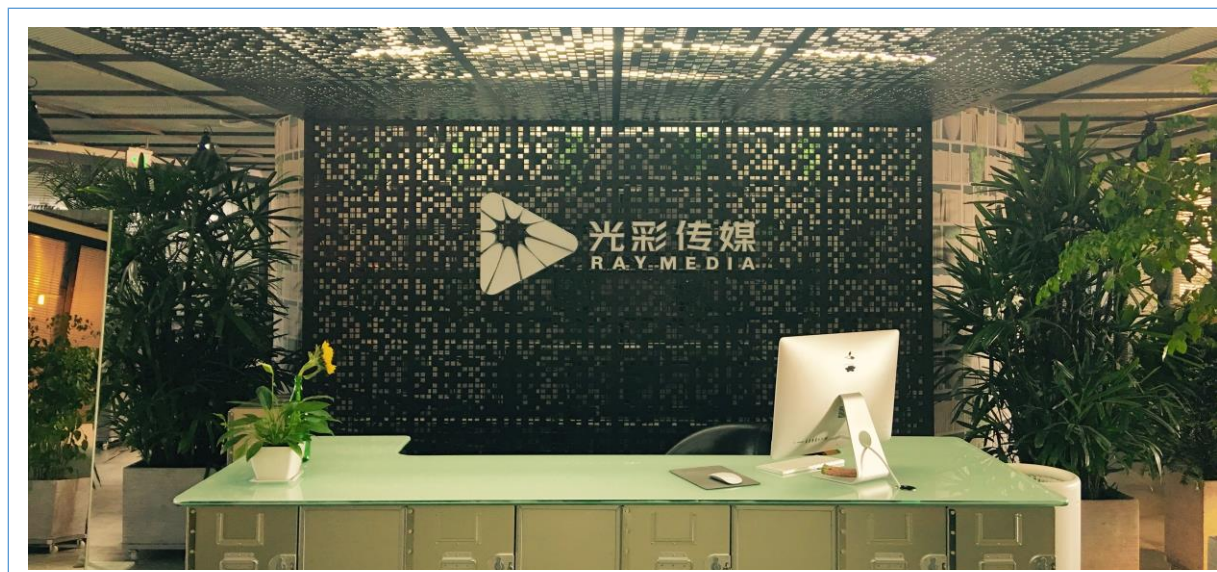


光彩传媒

NEEQ:834842

北京光彩世纪传媒股份有限公司

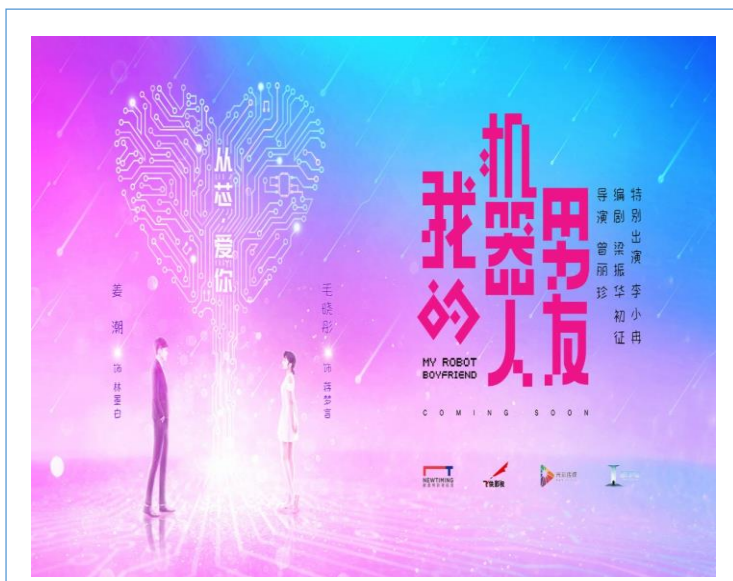
Beijing Ray Productions Media Incorporated Company



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年4月份《我机器人男友》在深圳杀青，该剧由晓彤、姜潮、李晓冉、郑伊鸣、刘天佐、宁理主演，讲述了女记者蒋梦言与机器人林墨白之间的悲喜交杂的爱情童话，目前该剧已经进入审片阶段，预计2018年下半年播出



丁子玲

毕业于武汉音乐学院，

代表作： 《一触即发》
《乱世丽人行》
《过界》
《遥远的距离》
《骡子与金子》

2018年5月加入光彩传媒。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司\本公司\股份公司\光彩传媒	指	北京光彩世纪传媒股份有限公司
霍尔果斯光彩传媒	指	霍尔果斯光彩世纪传媒有限公司
海宁盛锐	指	浙江海宁盛锐影视传媒有限公司
股东大会	指	北京光彩世纪传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京光彩世纪传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京光彩世纪传媒股份有限公司监事会
报告期	指	2017 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《公司章程》	指	《北京光彩世纪传媒股份有限公司公司章程》
主办券商、万联证券	指	万联证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
计划收入比例法	指	对影视剧预计销售收入作出尽可能接近实际的预测，从而根据已经确认的收入占预计销售总收入的比例结转成本的成本核算方法

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。

公司负责人徐佳宁、主管会计工作负责人马丽及会计机构负责人（会计主管人员）马丽保证半年度报告中财务报告的真实、准确、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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定的信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京光彩世纪传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Ray Productions Media Incorporated Company/RAY PRODUCTIONS Inc.
证券简称	光彩传媒
证券代码	834842
法定代表人	徐佳宁
办公地址	北京市朝阳区北辰东路 8 号 5 号楼 18F-B1811、B1812、B1814、B1815、B1816、B1818、B1820、B1821

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马丽
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-64801508
传真	010-64801508
电子邮箱	raymedia834842@qq.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区北辰东路 8 号 5 号楼 18F-B1811、B1812、B1814、B1815、B1816、B1818、B1820、B1821 邮编 100029
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 6 月 12 日
挂牌时间	2015 年 12 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-86 广播、电视、电影和影视录音制作业-863 电影和影视节目制作-8630 电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	影视作品的投资、制作与发行；艺人经纪服务；宣传策划
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,800,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐佳宁、李晓冉
实际控制人及其一致行动人	徐佳宁、李晓冉

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91110105723578113Y	否
注册地址	北京市朝阳区北辰东路 8 号 5 号楼 18F-B1811、B1812、B1814、B1815、B1816、B1818、B1820、B1821	否
注册资本（元）	20,800,000	否

五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广东省广州市珠江东路 12 号高德置地冬广场 H 座 38 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	504,200.76	6,574,835.74	-92.33%
毛利率	51.55%	48.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,335,796.56	-5,696,866.38	11.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,335,796.56	-5,681,978.68	11.51%
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）	-5.22%	-7.98%	-
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）	-5.22%	-7.95%	-
基本每股收益	-0.30	-0.28	7.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	341,054,457.57	278,946,288.59	22.27%
负债总计	222,871,065.97	154,427,100.43	44.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	118,183,391.60	124,519,188.16	-5.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.68	5.99	-5.09%
资产负债率（母公司）	37.15%	42.85%	-
资产负债率（合并）	65.35%	55.36%	-
流动比率	151.45%	177.87%	-
利息保障倍数	-2.01	-0.37	-

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	-40,753,638.25	9,896,475.21	-
应收账款周转率	0.00	0.08	-
存货周转率	0.00	0.22	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	22.27%	1.15%	-

营业收入增长率	-92.33%	832.35%	-
净利润增长率	11.22%	-92.77%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,800,000	20,800,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自设立以来主营业务为影视剧的投资、制作及发行，艺人经纪服务及宣传策划业务。

影视剧的投资、制作及发行：

对于电视剧业务，公司通过采购剧本或者根据小说编辑剧本、联合投资方投资拍摄、电视剧和网剧的后期制作、与电视台签订播放许可，获取发行收入和现金流；或者通过出售版权给新媒体、其他影视公司、音像制作商的形式获取版权转让收入和现金流；或者通过联合投资其他影视公司担任制片方的电视剧获取利润分成的方式获取收入和现金流。

电影业务则主要通过投资发行影片获得票房收入，以固定或比例分成的形式获取收入和现金流。

艺人经纪服务及宣传策划业务：

光彩传媒对签约艺人采取独家服务模式，对旗下签约艺人约定范围内的影视剧参演、广告代言、商业活动有独家授权的权力，艺人经纪服务主要是为演艺人员提供涵盖职业规划、形象塑造、专业培训、宣传推广、安排演艺工作、争取及洽谈广告代言及商业活动、谈判签约、收益获取、法律事务代理和行政顾问在内的全方位的经纪服务业务。公司根据与艺人签署的经纪服务协议按照其参与影视拍摄、广告等商务活动收入的一定比例取得佣金收入，从而获取收入和现金流；宣传策划业务则是通过签订宣传合约，通过宣传部门根据合约在新媒体、传统媒体方面对该项目或艺人进行宣传，从而获取的宣传收入和现金流。

公司坚持通过对影视剧题材策划、剧本获取、创作的把控，与核心编剧的长期合作，从而实现系统的内容创作；坚持制片人全流程控制管理，从前期项目建议的审核、各类资源的协调搭配、拍摄过程的管理、到推进发行工作实行整体的控制，将影视剧制作过程从相对松散、独立的临时性艺术创作组合单位有效整合成为产业化、批量化的流水线生产模式，确保影视剧业务流程的高效运作。凭借多年的经验积累，公司摸索出了一套成熟的市场导向及全流程控制的业务模式。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、 公司财务状况：

报告期内，公司的资产总额为 341,054,457.57 元相比期初 278,946,288.59 元增长 22.27%，增长的主要原因是：2017 年 12 月开机的《我的机器人男友》，于 18 年 4 月份杀青，导致存货由期初的 77,849,249.40 元，增长至 152,908,442.35，增长 96.42%。

2、 公司经营成果：

报告期内，实现营业收入 504,200.76 元，与上期 6,574,835.74 元相比，下降 92.33%，营业收入的大幅度下降主要是因为：报告期内，公司 17 年年度筹备的新剧《我的机器人男友》处于后期制作中，预计在 2018 年下半年度实现销售；报告期内主要收入为零星宣传收入和艺人经济收入；此外，报告期内启动《一见你就笑》、《夜郎自大》两个项目，两部剧预计 2018 年年底及 2019 年年初实现销售收入。

3、 现金流量情况：

报告期内，公司经营活动产生现金流量净额为-40,753,638.25 相比去年同期 9,896,475.21 减少 50,650,113.46，主要是因为报告期内公司拍摄电视剧《我的机器人男友》，该电视剧合计支出 160,000,000 元，其中有 67,779,415.99 元在 2018 年支出，导致本期的经营性现金流量净额较去年同期大幅度减少

三、 风险与价值

1、市场竞争不断加剧的风险

鉴于国家对文化产业的鼓励引导性政策以及影视剧市场的火爆,近年来从事影视剧发行、经销的企业激增,根据国家新闻出版广电总局公布的数据,持有 2017 年度《电视剧制作许可证(甲种)》的机构有 113 家,持有《广播电视节目制作经营许可证》的合格机构有 14,389 家,逐年上升态势较为明显。近年来每年取得发行许可证的电视剧数量基本保持在 400-500 部,14,000 多集。影视剧发行市场已经是充分竞争的市场,行业竞争风险加大,如果作品不符合现代观众、电视台等媒体的品位需求,可能存在剧集滞销,销售毛利率降低的风险。

针对上述风险,公司完善了剧本审核流程和制作计划流程,从一开始就让电视台、网站等主流媒体积极参与到剧本的挑选、编写的过程,并定期分析观众偏好、国内外影视作品流行元素,制定公司的剧本制作方针和计划,确保公司作品的适销性。同时,在保证作品质量的同时,公司引入了经纪宣传团队,加强了在作品宣传方面的投入和实力,可进一步提高市场对公司作品的关注度和接受度。

2、政策监管风险

广播电影电视行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业,受到中宣部、文化部、国家新闻出版广电总局的监管,电视节目的制作内容、制作流程受到国家有关法律、法规及政策的严格监督管理。根据《广播电视管理条例》、《广播电视节目制作经营管理规定》、《电视剧拍摄制作备案公示管理暂行办法》、《电视剧内容管理规定》等相关规定,电视剧制作机构需持有《广播电视节目经营许可证》;制作电视剧须经过国家广电总局的剧目备案公示管理,并获得《电视剧制作许可证》后方可进行制作;电视剧制作完成后必须经国家广电总局或省级广电局审查通过并获得《电视剧发行许可证》之后方可发行。从资格准入、内容审查到发行许可,行业严格监管贯穿于电视剧制作及发行全部业务流程。公司投资、制作的电视剧,可能存在剧目备案未获通过、拍摄完成未通过内容审查,导致不能取得发行许可的风险。此外,国家对电视台的电视剧播出的政策性规定、广告插播规定的变化等也会影响公司电视剧的发行量以及发行价格。

针对上述风险,公司在投拍电视剧之前会进一步加强对政策监管的评估分析,完善节目制作前的事先风险控制,剧本形成创意后,以剧本研讨会等多种方式广泛听取公司发行部门及客户意见,并采用公司内部立项审核等方式降低电视剧项目在获得制作许可、发行许可方面的风险,并积极拓展卫星频道、地面频道、互联网电视、DVD 等多渠道的发行和销售。同时,公司正在加大对网络影视作品的投资,以进一步减少政策风险,适应市场发展变化。

3、影视剧适销性的风险

影视剧作为一种大众文化消费,与日常的物质消费不同,没有一般物质产品的有形判断标准,对作品的好坏判断主要基于观众的个人偏好和主观体验。而观众对于作品的喜好判断也会随着社会政治、经济、文化等环境因素的变化而不断变化。这就需要影视剧创作人不断的去体验和把握社会大众的各种偏好,并把握或引领观众的偏好,使其体现在影视剧中,才能获得较好的票房或收视率,反之,如题材选择不当,则可能带来较大的投资风险。

针对上述风险,公司一方面会尽量扩大影视题材的来源,另一方面,与前期合作较为成功的作者、编剧、导演等关键人员建立了长期合作关系,凭借其多年的从业经验从思想性、艺术性、娱乐性、观赏性等各方面尽可能地去迎合或者引导观众的喜好,从而提高影视剧的适销性。

4、公司成本结转采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险

由于影视行业的成本结转往往存在跨周期情形,公司影视剧业务的成本结转采用计划收入比例法。在该办法下,成本与收入配比的准确程度依赖于对影视剧收入预测的准确性。公司存在经济环境、市场环境发生重大变化或者判断失误、非人为的偶发性因素等原因,导致预测收入与实际收入差

异较大,公司将依据实际情况重新进行预测并调整销售成本率,从而可能导致公司净利润波动的风险

对此,公司在预计影视作品的计划收入时,尽量采用谨慎的策略,进而减少依据实际情况重新进行预测并调整销售成本情况的发生。

5、侵权盗版的风险

盗版对影视行业而言是一种客观存在,只可限制,很难杜绝。尤其随着网络和移动网络传播技术的迅速发展,影视盗版变得更加容易,传播更快。对影视剧作品的制作发行单位而言,影视盗版带来的是影视剧收视率及销售收入、网络版权收入等经营业绩下降而导致的经济损失。近年来,我国政府有关部门致力于建立较为完善的知识产权保护体系,加大打击盗版的执法力度,有效遏制了侵权盗版的蔓延之势,在保护知识产权方面取得了明显的成效。但由于打击盗版侵权、规范市场秩序是一个长期的过程,公司在一定时期内仍将面临盗版侵害的风险。

对此,随着公司实力的不断增强,治理的不断完善,公司也正在并不断加大在版权维护方面的投入,如增加了与知名律所的合作,增加了对市场上各种渠道传播作品的监控等。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税、认真做好每一项对社会有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,公司结合公司的实际业务,在作品中树立正确的价值观,弘扬正能量把优秀的精神品质通过作品的文化属性传递给受众群体,用实际行动担负起公司应尽的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	二、（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售		
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他	103,000,000.00	14,304,500.00

注：本年度预计关联交易：（1）在公司担任管理职责的董事、监事或高级管理人员，因影视剧拍摄及日常业务借支备用金 300 万元，本期该项交易的发生额为 0 元；（2）公司控股股东徐佳宁、李小冉在公司紧急需要资金时以不超过银行同期存款利率借予公司资金并在公司紧急资金需求解除时在借款额度内偿还，该关联交易的预计金额为 50,000,000.00 元，本期该项交易的发生额为 10,304,500.00 元（3）公司控股股东徐佳宁、李小冉在公司对外借款需要时，为公司的外部借款提供担保或反担保，该关联交易

的预计金额为 50,000,000.00 元，本期关联交易的发生额为 4,000,000.00 元

(二) 承诺事项的履行情况

1、公司董事、监事、高级管理人员承诺：报告期内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分，也不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论情形。报告期内不存在对所任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形。个人不存在到期未清偿的数额较大债务、欺诈或其他不诚实行为。

2、实际控制人徐佳宁、李晓冉已出具《避免同业竞争的承诺函》，承诺将不在中国境内外、直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益。报告期内未发生任何违约事件。

3、公司董事、监事、高级管理人员作出承诺，减少和规范关联交易，并按《公司章程》及《关联交易管理办法》严格履行审批程序，未发生任何违约事件。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(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	10,033,332	48.24%	-	10,033,332	48.24%
	其中：控股股东、实际控制人	3,233,333	15.54%	-	3,233,333	15.54%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	10,766,668	51.76%	-	10,766,668	51.76%
	其中：控股股东、实际控制人	9,366,667	45.03%	-	9,366,667	45.03%
	董事、监事、高管	600,000	2.88%	-	600,000	2.88%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		20,800,000	-	0	20,800,000	-
普通股股东人数		13				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	徐佳宁	7,600,000	-	7,600,000	36.54%	5,700,000	1,900,000
2	李晓冉	3,000,000	-	3,000,000	14.42%	3,000,000	-
3	上海丰瑞投资集团有限公司	2,000,000	-	2,000,000	9.62%	-	2,000,000
4	北京喜汇投资中心(有限合伙)	2,000,000	-	2,000,000	9.62%	666,667	1,333,333
5	陈保	1,999,000	-9,000	1,990,000	9.57%	-	1,990,000
合计		16,599,000	-9,000	16,590,000	79.77%	9,366,667	7,223,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

徐佳宁和李晓冉夫妻关系，二人共同为公司的控股股东和实际控制人；

徐佳宁持有喜汇投资中心 0.80% 收益权，并为其执行合伙人；

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

徐佳宁和李晓冉夫妻，两人是一致行动人，为公司的控股股东、实际控制人。截至本说明书签署之日，徐佳宁、李晓冉夫妻除直接持有本公司 58%的股权外，徐佳宁还通过作为喜汇投资中心的一般合伙人拥有喜汇投资中心持有的公司 10%股份的实际控制权从而间接间接控制本公司 10%的股权。且徐佳宁为公司的创始人，对公司的诞生和发展具有决定性的作用。

实际控制人徐佳宁，男，中国国籍，1970年出生，本科学历。北京光彩世纪传媒股份有限公司董事长、总经理、董事会秘书。担任演员的主要作品包括《三等国民》、《留村察看》、《桃花水》、《离开雷锋的日子》等，担任制片人的主要作品包括《开盘》、《来不及说我爱你》、《裸婚时代》、《一触即发》、《我的宝贝》等。

李晓冉，女，中国国籍。历任东方歌舞团国家二级演员、北京千易时代文化传媒有限公司签约演员。主要作品包括《像雾像雨又像风》、《来不及说我爱你》、《凤穿牡丹》、《大丈夫》等。曾荣获第 4 届中国电视艺术“双十佳”评选十佳演员、第 14 届北京电视春燕奖最佳女配角奖、第 20 届上海电视节白玉兰奖最具人气女演员等奖项。

控股股东和实际控制人在本报告期内未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐佳宁	董事长、总经理	男	1970.09.15	本科	2015年7月-2018年7月	是
李晓冉	董事	女	1976.05.08	中专	2015年7月-2018年7月	否
高旸	董事	女	1986.11.04	硕士	2015年7月-2018年7月	否
甘露	董事	男	1973.06.17	本科	2015年7月-2018年7月	否
田榕	董事	男	1973.11.04	大专	2015年7月-2018年7月	否
姜涟	监事会主席	男	1963.03.09	硕士	2015年7月-2018年7月	否
徐佳乐	监事	男	1986.08.14	大专	2015年7月-2018年7月	是
张辛夷	监事	女	1986.10.14	大专	2018年5月-2018年7月	是
耿子尧	副总经理	女	1982.07.29	本科	2015年7月-2018年7月	是
马丽	财务总监、董事会秘书	女	1990.08.28	本科	2018年1月-2018年7月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

除徐佳宁、李晓冉是夫妻，两人是一致行动人，为公司的控股股东、实际控制人；徐佳宁和徐佳乐是堂兄弟外，公司其他董事、监事、高级管理人员不存在亲属关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐佳宁	董事长、总经理	7,600,000	0	7,600,000	36.54%	0
李晓冉	董事	3,000,000	0	3,000,000	14.42%	0
高旸	董事	0	0	0	0.00%	0
甘露	董事	300,000	0	300,000	1.44%	0
田榕	董事	300,000	0	300,000	1.44%	0
姜涟	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
徐佳乐	监事	0	0	0	0.00%	0
张辛夷	监事	0	0	0	0.00%	0
耿子尧	副总经理	0	0	0	0.00%	0

马丽	财务总监、董 事会秘书	0	0	0	0.00%	0
合计	-	11,200,000	0	11,200,000	53.84%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
徐佳宁	董事长、总经理、 董事会秘书	离任	董事长、总经理	辞职
巩佩燕	财务总监	离任	无	离职
史旭霞	监事	离任	无	离职
马丽	无	新任	财务总监、董事会 秘书	原任职人员离职
张辛夷	无	新任	监事	原任职人员离职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

马丽，女，1990年出生，毕业于北京联合大学，会计学学士，中国注册会计师，拥有全国股转系统董事会秘书资格证书。中国籍，无境外永久居住权。2014年10月-2016年9月，就职于瑞华会计师事务所，从事审计工作；2016年9月至今，就职于北京光彩世纪传媒股份有限公司，担任其全资子公司霍尔果斯光彩世纪传媒有限公司财务主管，2017年1月至今担任公司财务总监。

张辛夷，女，1986年出生，毕业于北京科技职业学院。中国籍，无境外永久居住权。2010年7月-至今，就职于北京光彩世纪传媒股份有限公司，担任发行总监。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	6	6
技术人员	8	9
宣传人员	7	7
发行人员	3	3
经纪人员	6	6
财务人员	3	2

行政人员	7	7
员工总计	40	40

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	24	24
专科	10	10
专科以下	6	6
员工总计	40	40

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司人员随着公司业务开展而稳步增长，人才结构不断优化。为此，公司制定了具有市场竞争力的、以绩效为导向的薪酬制度和激励制度。同时，公司提供全员的专业学习机会，内外结合提升员工专业能力素质。公司无需承担离职退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

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	六、（一）	10,255,739.55	14,295,459.12
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			
应收票据及应收账款	六、(二)	132,088,621.74	143,347,191.21
预付款项	六、(三)	35,758,510.03	35,963,566.57
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、(四)	2,459,761.13	1,542,979.88
买入返售金融资产			
存货	六、(五)	152,908,442.35	77,849,249.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六(六)	4,073,430.31	1,678,915.28
流动资产合计		337,544,505.11	274,677,361.46
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、(七)	1,904,983.91	2,255,671.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(八)	3,364.39	4,627.51
开发支出			
商誉	六、(九)		
长期待摊费用	六、(十)	701,022.99	1,121,636.79
递延所得税资产	六、(十一)	900,581.17	886,991.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,509,952.46	4,268,927.13
资产总计		341,054,457.57	278,946,288.59
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	8,000,000.00	8,000,000.00
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			

应付票据及应付账款			
预收款项	六、(十三)	112,132,000.00	89,729,600.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十四)	676,260.07	646,710.34
应交税费	六、(十五)	137,263.87	2,653,982.50
其他应付款	六、(十六)	101,925,542.03	45,896,807.59
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、(十七)		7,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		222,871,065.97	154,427,100.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		222,871,065.97	154,427,100.43
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十八)	20,800,000.00	20,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(十九)	36,174,000.62	36,174,000.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十)	8,436,711.48	8,436,711.48
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十一)	52,772,679.50	59,108,476.06
归属于母公司所有者权益合计		118,183,391.60	124,519,188.16
少数股东权益			
所有者权益合计		118,183,391.60	124,519,188.16

负债和所有者权益总计		341,054,457.57	278,946,288.59
-------------------	--	----------------	----------------

法定代表人：徐佳宁

主管会计工作负责人：马丽

会计机构负责人：马丽

(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		10,223,781.58	4,982,685.24
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			
应收票据及应收账款	十五、(一)	23,607,030.12	41,025,973.99
预付款项		762,283.15	967,339.69
其他应收款	十五、(二)	15,780,282.12	17,691,547.04
存货		924,680.52	565,076.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		578,984.95	156,499.66
流动资产合计		51,877,042.44	65,389,122.35
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	十五、(三)	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		1,904,983.91	2,255,671.06
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		701,022.99	1,121,636.79
递延所得税资产		900,581.17	886,991.77
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,506,588.07	7,264,299.62
资产总计		58,383,630.51	72,653,421.97
流动负债：			
短期借款		8,000,000.00	8,000,000.00
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			

应付票据及应付账款		800,000.00	800,000.00
预收款项			
应付职工薪酬		666,089.32	636,219.39
应交税费		-5,602.70	1,763,428.60
其他应付款		12,230,277.62	12,432,654.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			7,500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		21,690,764.24	31,132,302.80
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		21,690,764.24	31,132,302.80
所有者权益：			
股本		20,800,000.00	20,800,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		36,174,000.62	36,174,000.62
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		64,984.28	64,984.28
一般风险准备			
未分配利润		-20,346,118.63	-15,517,865.73
所有者权益合计		36,692,866.27	41,521,119.17
负债和所有者权益合计		58,383,630.51	72,653,421.97

法定代表人：徐佳宁

主管会计工作负责人：马丽

会计机构负责人：马丽

(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		504,200.76	6,574,835.74

其中：营业收入	六、(二十二)	504,200.76	6,574,835.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,853,586.72	12,240,133.92
其中：营业成本	六、(二十二)	244,308.00	3,375,208.94
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、(二十三)		26,594.99
销售费用			
管理费用	六、(二十四)	4,687,086.31	5,417,145.69
研发费用			
财务费用	六、(二十五)	2,168,646.33	4,147,232.93
资产减值损失	六、(二十六)	-246,453.92	-726,048.63
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-6,349,385.96	-5,665,298.18
加：营业外收入			
减：营业外支出			16,680.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,349,385.96	-5,681,978.68
减：所得税费用	六、(二十七)	-13,589.40	14,887.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-6,335,796.56	-5,696,866.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	
1.持续经营净利润		-6,335,796.56	-5,696,866.38
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,335,796.56	-5,696,866.38
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		-6,335,796.56	-5,696,866.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,335,796.56	-5,696,866.38
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		-0.30	-0.28
(二)稀释每股收益		-0.30	-0.28

法定代表人：徐佳宁

主管会计工作负责人：马丽

会计机构负责人：马丽

(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	十五、(四)	301,886.80	5,840,093.54
减：营业成本	十五、(四)	64,435.00	3,184,656.68
税金及附加			21,380.21
销售费用			
管理费用		4,540,899.65	5,266,124.86
研发费用			
财务费用		484,036.84	3,574,204.77
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		54,357.61	-59,550.78
加：其他收益			
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,841,842.30	-6,146,722.20
加：营业外收入			
减：营业外支出			16,680.50
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,841,842.30	-6,163,402.70
减：所得税费用		-13,589.40	14,887.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,828,252.90	-6,178,290.40
（一）持续经营净利润		-4,828,252.90	-6,178,290.40
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-4,828,252.90	-6,178,290.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：徐佳宁

主管会计工作负责人：马丽

会计机构负责人：马丽

(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		34,617,051.00	29,294,230.00
客户存款和同业存放款项净增加额			

向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、（二十八）1	11,571,834.74	18,298,290.98
经营活动现金流入小计		46,188,885.74	47,592,520.98
购买商品、接受劳务支付的现金		67,779,415.99	17,194,347.10
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,200,639.44	2,635,667.43
支付的各项税费		2,609,660.51	4,578,192.70
支付其他与经营活动有关的现金	六、（二十八）2	14,352,808.05	13,287,838.54
经营活动现金流出小计		86,942,523.99	37,696,045.77
经营活动产生的现金流量净额		-40,753,638.25	9,896,475.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
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			4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（二十八）3	84,640,000.00	26,795,000.00
筹资活动现金流入小计		84,640,000.00	30,795,000.00
偿还债务支付的现金		39,700,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,427,429.74
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	六、（二十八）4	8,226,081.32	29,893,000.00
筹资活动现金流出小计		47,926,081.32	31,320,429.74
筹资活动产生的现金流量净额		36,713,918.68	-525,429.74
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	六、（二十九）1	-4,039,719.57	9,371,045.47
加：期初现金及现金等价物余额		14,295,459.12	859,236.00
六、期末现金及现金等价物余额	六、（二十九）2	10,255,739.55	10,230,281.47

法定代表人：徐佳宁 主管会计工作负责人：马丽 会计机构负责人：马丽

（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		17,757,571.00	3,000,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,585,007.37	37,901,121.98
经营活动现金流入小计		28,342,578.37	40,901,121.98
购买商品、接受劳务支付的现金		530,089.50	165,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		2,200,639.44	2,617,958.62
支付的各项税费		1,812,298.37	943,342.75
支付其他与经营活动有关的现金		8,058,539.85	12,120,075.64
经营活动现金流出小计		12,601,567.16	15,846,377.01
经营活动产生的现金流量净额		15,741,011.21	25,054,744.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支			

付的现金			
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			4,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,640,000.00	795,000.00
筹资活动现金流入小计		13,640,000.00	4,795,000.00
偿还债务支付的现金		17,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,427,429.74
支付其他与筹资活动有关的现金		6,339,914.65	29,158,000.00
筹资活动现金流出小计		24,139,914.65	30,585,429.74
筹资活动产生的现金流量净额		-10,499,914.65	-25,790,429.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		5,241,096.56	-735,684.77
加：期初现金及现金等价物余额		4,982,685.24	758,812.22
六、期末现金及现金等价物余额		10,223,781.80	23,127.45

法定代表人：徐佳宁

主管会计工作负责人：马丽

会计机构负责人：马丽

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、1
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二)、2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

2018年6月26日,财政部颁布了财会〔2018〕15号文《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》,公司变更后的报表格式详见财务报表。

2、 企业经营季节性或者周期性特征

本企业产品具体一定的周期性,上半年多为本企业了产品筹备阶段,产品多在下半年实现销售。

二、 报表项目注释

北京光彩世纪传媒股份有限公司 财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

北京光彩世纪传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系依照《中华人民共和国公司法》和其他有关法律、行政法规的规定, 由北京光彩世纪文化艺术有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司。公司注册资本人民币 2,080.00 万元, 法定代表人: 徐佳宁, 公司地址: 北京市朝阳区北辰东路 8 号 5 号楼 18F-B1811、B1812、B1814、B1815、B1816、B1818、B1820、B1821。

2015 年 6 月, 根据公司各股东签订的《发起人协议》, 经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)审计的截至 2015 年 5 月 31 日的净资产 37,219,283.63 元, 按 1:0.5373 的比例折合股本 2,000.00 万股, 各股东按原出资比例认购公司股份, 每股面值人民币 1.00 元, 共计人民币 20,000,000.00 元, 净资产大于股本部分 17,219,283.63 元计入资本公积金。改制后, 公司的注册资本变更为人民币 20,000,000.00 元, 名称变更为北京光彩世纪传媒股份有限公司, 于 2015 年 8 月 26 日取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的注册号 110108001392080 营业执照。

2016 年 9 月, 公司根据股东大会决议和修改后的公司章程, 变更了住所和经营范围, 并于 2016 年 10 月 17 日取得北京市工商行政管理局朝阳分局核发的统一社会信用代码为 91110105723578113Y 的营业执照。

2017 年 8 月, 公司召开 2017 年第一次临时股东大会, 审议通过定向增发方式发行股票, 向辽宁新兴文化创意投资基金合伙企业(有限合伙)发行股票 800,000.00 股, 发行价格为人民币 25.00 元/股。本次增资完成后, 本公司注册资本变更为 20,800,000.00 元人民币。增资事项经北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)出具[2017]京会兴验字第 13010024 号《验资报告》验证确认后, 并于 2017 年 9 月 28 日取得增资后的营业执照。

截止 2018 年 6 月 30 日公司股权结构如下:

股东名称	持股数量(股)	持股比例(%)
徐佳宁	7,600,000.00	36.5385
李晓冉	3,000,000.00	14.4231
北京喜汇投资中心(有限合伙)	2,000,000.00	9.6154
上海丰瑞投资集团有限公司	2,000,000.00	9.6154
陈保	1,999,000.00	9.6106
辽宁新兴文化创意投资基金合伙企业(有限合伙)	800,000.00	3.8462
文章	800,000.00	3.8462
耐安	800,000.00	3.8462
娄烨	800,000.00	3.8462

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
艾晶晶	400,000.00	1.9231
田榕	300,000.00	1.4423
甘露	300,000.00	1.4423
段建利	1,000.00	0.0048
合计	20,800,000.00	100.00

（二）公司经营范围

组织文化艺术交流活动、承办展览展示；影视策划；企业策划；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告；文艺创作；摄影摄像服务；计算机图文设计；企业形象设计；技术开发、技术培训（不得面向全国招生）、技术咨询、技术服务、技术转让；文化信息咨询（除中介服务）；电影发行；广播电视节目制作；电影摄制；文艺表演；演出经纪。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪、文艺表演、电影发行、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；不得从事本产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本公司属于广播、电视、电影和影视录音制作业，主要从事影视剧投资、制作、发行及衍生业务，同时辅以艺人经纪业务。

（三）财务报表批准报出

本财务报表已经公司董事会于 2018 年 8 月 22 日批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本期纳入合并范围的子公司包括 2 家，与上年相同，没有变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

（五）公司业务性质及主营业务

本公司属于广播、电视、电影和影视录音制作业，主要从事影视剧投资、制作、发行及衍生业务，同时辅以艺人经纪业务。

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 42 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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司目前不存在导致对持续经营能力产生重大怀疑的因素，自本报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在问题。

三、遵循企业会计准则的声明

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的

日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、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现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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，采用交易发生日的折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量，采用现金流量发生日的折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

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。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、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

年末对于单项金额重大（单项金额重大指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 100 万元人民币）的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。如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、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

除经常发生的，债务单位信誉较好的，确实有把握收回的应收款项（如：有担保单位担保或公司担保证明、相应的资产抵押证明、法院判决书及债务单位承诺的还款计划等应收款项不计提坏账准备或已单独计提减值准备的应收款项）以及全资控股子公司之间关联往来欠款不计提坏账准备，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具体类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

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）	3	3
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	60	60
5 年以上	100	100

向其他企业转让不附追索权的应收款项，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试。单独测试未发现减值的应收款项（包括应收账款、其他应收款），包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中进行减值测试。

（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。

11、存货

（1）存货的分类

存货主要为影视类存货，分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧成本。在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。库存商品系公司投资拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与境内外其他单位合作摄制影片业务时，按以下规定和方法执行：

(1) 联合摄制业务中，企业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，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，企业按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

(2) 受托摄制业务中，企业收到委托方按合同约定预付的制片款项，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

(3) 在委托摄制业务中，企业按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

存货发出计价方法：非影视剧类存货发出按先进先出法计价、影视剧类存货发出采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

(1) 一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

(2) 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可以继续向其他单位发行销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部成本逐笔（期）结转销售成本。具体结转方法见（十九）收入。

(3) 对于外购的影视剧，自取得授权之日起，在合理期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本。

(4) 公司协作摄制业务，按租赁、收入准则中的相关规定进行会计处理。

(5) 公司在尚拥有影视剧著作权时，在库存商品中象征性保留 1 元余额。

1、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

公司原材料、在产品、库存商品存在以下情形时应提取减值准备，具体如下：

(1) 原材料：公司原材料主要核算影视剧成本，当影视剧本在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以立项时，应提取减值准备。

(2) 在产品：公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备。

(3) 库存商品：公司对于库存商品的成本结转是基于计划收入比例法，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账面价值部分提取减值。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

2、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

3、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类,即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资,以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六);

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响,是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下,由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表,并相应享有实质性的参与决策权,投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定,达到对被投资单位施加重大影响。

B、参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下,在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见,从而可以对被投资单位施加重大影响。

C、与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性,进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D、向被投资单位派出管理人员。在这种情况下,管理人员有权力主导被投资单位的相关活动,从而能够对被投资单位施加重大影响。

E、向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料,表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时,不限于是否存在上述一种或多种情形,还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资,即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据:

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(七)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的,按照发

行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出,如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量,则计入投资性房地产成本。其他后续支出,在发生时计入当期损益。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价

值和相关税费后计入当期损益。

15、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

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧：

固定资产类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	10	30
运输设备	5	10	18
办公设备	5	10	18

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、20“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够可靠地计量，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。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证

据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。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。

20、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。

21、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

23、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其

变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

24、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司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结算该金融工

具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

25、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。

(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/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。

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。

（3）建造合同收入

在建造合同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合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、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。

28、租赁

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

29、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

(2) 套期会计

无

(3) 回购股份

无

(4) 资产证券化

无

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

31、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实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而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定期复核，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,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时,本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的,在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本,以及合同可回收性时,需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本,以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本,以及期间损益产生影响,且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(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。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项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款项的账面价值及应收款项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) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日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归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中,本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外(例如在接近到期日时出售金额不重大的投资),如果本公司未能将这些投资持

有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）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。

（9）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、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产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10）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。

（11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（12）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（13）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。

（14）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（15）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（16）公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估

价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注 X 中披露。

五、税项

1、主要税种及税率

本公司及子公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3、6
城市维护建设税	实缴增值税	7
教育费附加	实缴增值税	3
地方教育费附加	实缴增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

注：子公司浙江海宁盛锐影视传媒有限公司在报告期内系小规模纳税人，适用 3% 增值税征收率。

2、税收优惠及批文

子公司霍尔果斯光彩世纪传媒有限公司，根据《财政部 国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税【2011】112 号第一条，自 2016 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日免征企业所得税。

3、其他说明

无。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2018 年 1 月 1 日，“年末”指 2018 年 6 月 30 日；“本年”指 2018 年度，“上年”指 2017 年度。

（一）货币资金

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	11,198.72	34,400.67
银行存款	10,244,540.83	14,261,058.45
合 计	10,255,739.55	14,295,459.12

（二）应收票据及应收账款

1、应收账款分类及披露

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1 采用按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	142,363,972.10	100.00	10,275,350.36	7.22	132,088,621.74
组合 2 坏账风险很低不计提坏账准备的应收账款					
组合小计	142,363,972.10	100.00	10,275,350.36	7.22	132,088,621.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	142,363,972.10	100.00	10,275,350.36	7.22	132,088,621.74

(续表)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1 采用按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	153,962,743.10	100.00	10,615,551.89	6.89	143,347,191.21
组合 2 坏账风险很低不计提坏账准备的应收账款					
组合小计	153,962,743.10	100.00	10,615,551.89	6.89	143,347,191.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	153,962,743.10	100.00	10,615,551.89	6.89	143,347,191.21

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)	73,273,092.10	2,198,192.76	3
1—2 年	57,410,184.00	5,741,018.40	10
2—3 年	11,680,696.00	2,336,139.20	20
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合 计	142,363,972.10	10,275,350.36	-

(续表)

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)	84,982,743.10	2,549,482.29	3
1—2 年	57,299,304.00	5,729,930.40	10
2—3 年	11,680,696.00	2,336,139.20	20
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合 计	153,962,743.10	10,615,551.89	-

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
10,615,551.89		340,201.53		10,275,350.36

3、本报告期期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联单位款项。

4、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	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
大唐辉煌传媒有限公司	33,480,000.00	1—2 年	23.52	3,348,000.00
武汉天润华泽影视传媒有限公司	29,750,000.00	1 年以内	20.90	892,500.00
上海雨里石影视传媒有限公司	29,000,000.00	1 年以内	20.37	870,000.00
北京世纪博英影视传媒有限公司	22,000,000.00	注	15.45	3,368,069.60
上海鼎旺影视制作有限公司	13,500,000.00	1—2 年	9.48	1,350,000.00
合计	127,730,000.00	—	89.72	9,828,569.60

注：北京世纪博英影视传媒有限公司期末余额账龄 1—2 年金额为 10,319,304.00 元、2

—3 年金额为 11,680,696.00 元。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	32,596,226.88	91.16	32,801,283.42	91.21
1—2 年	2,907,566.05	8.13	2,907,566.05	8.08
2—3 年	254,717.10	0.71	254,717.10	0.71
3 年以上				
合计	35,758,510.03	100.00	35,963,566.57	100.00

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	预付款时间	款项性质
武汉华宇丰文化发展有限公司	非关联方	34,000,000.00	95.08	2017/11/6	预付制片款
上海雨里石影视传媒有限公司	非关联方	996,226.88	2.79	2017/8/4	合作拍摄款
上海创星影视广告有限公司	非关联方	450,566.05	1.26	2016/12/29	剧本费用
北京世纪博英影视传媒有限公司	非关联方	254,717.10	0.71	2015/3/31	剧本费用
苏迪	非关联方	57,000.00	0.16	2016/7/31	编剧费
合计		35,758,510.03	100.00	—	

(四) 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					
其中：组合 1 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,645,623.44	100.00	185,862.31	7.03	2,459,761.13
组合 2 坏账风险很低不计					

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
提坏账准备的其他应收款					
组合小计	2,645,623.44	100.00	185,862.31	7.03	2,459,761.13
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,645,623.44	10.00	185,862.31	7.03	2,459,761.13

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,635,094.58	100.00	92,114.70	5.63	1,542,979.88
组合 2 坏账风险很低不计提坏账准备的其他应收款					
组合小计	1,635,094.58	100.00	92,114.70	5.63	1,542,979.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,635,094.58	100.00	92,114.70	5.63	1,542,979.88

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		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,003,100.00	60,093.00	3
1—2 年	27,353.82	2,735.38	10
2—3 年	615,169.62	123,033.93	20
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			

账龄	期末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2,645,623.44	185,862.31	—

(续表)

账龄	期初余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	1,019,924.96	30,597.74	3
1-2年	615,169.62	61,516.96	10
2-3年			
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	1,635,094.58	92,114.70	—

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
92,114.70	93,747.61			185,862.31

3、本报告期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方单位款项。

4、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
代垫联合摄制款	2,000,000.00	-
备用金	30,453.82	1,019,924.96
押金	615,169.62	615,169.62
合计	2,645,623.44	1,635,094.58

5、按欠款方归集的期末其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
国家新闻出版广电总局电影卫星频道节目制作中心	垫付款	2,000,000.00	1年以内	75.60	60,000.00
北京北辰实业股份有	押金	615,169.62	2-3年	23.25	123,033.93

限公司写字楼经营管理分公司					
员工备用金	备用金	30,453.82	1年以内 (注)	1.15	2,828.38
合计		2,645,623.44	—	100.00	185,862.31

注：员工备用金 1 年以内 3100 元，1-2 年 27,353.82 元。

6、公司报告期期末无应收关联方款项情况。

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,811,857.51		6,811,857.51	6,245,338.53		6,245,338.53
在产品	145,840,622.03		145,840,622.03	71,347,948.06		71,347,948.06
库存商品	255,962.81		255,962.81	255,962.81		255,962.81
合计	152,908,442.35		152,908,442.35	77,849,249.40		77,849,249.40

2、存货期末余额前五名的影视作品情况

项目名称	项目性质	期末余额	占全部存货余额的比例 (%)
我的机器人男友	在拍影视剧	144,822,663.37	94.71
爱你是最美好的时光	剧本费用	1,909,271.85	1.25
一见你就笑	剧本费用	1,667,496.73	1.09
破产姐妹花	剧本费用	1,185,666.31	0.78
伪装者	剧本费用	917,476.73	0.60
合计	—	150,502,574.99	98.43

3、报告期内，经测算存货市价不低于成本，未提取存货减值准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	2,449,317.66	705,910.85
多缴企业所得税	133,292.10	133,292.10
待摊费用	1,490,820.55	839,712.33
合计	4,073,430.31	1,678,915.28

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,755,123.93	438,400.51	365,060.64	3,558,585.08
2.本期增加金额 购置				
3.本期减少金额				
4.期末余额	2,755,123.93	438,400.51	365,060.64	3,558,585.08
二、累计折旧				
1.期初余额	985,349.68	213,717.78	103,846.56	1,302,914.02
2.本期增加金额 计提	247,961.15	70,296.01	32,429.99	350,687.15
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,233,310.83	284,013.79	136,276.55	1,653,601.17
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,521,813.10	154,386.72	228,784.09	1,904,983.91
2.期初账面价值	1,769,774.25	224,682.73	261,214.08	2,255,671.06

2、公司报告期内固定资产不存在减值情况。

3、公司报告期内不存在通过融资租赁租入的固定资产、持有待售的固定资产以及无未办妥权证的资产。

(八) 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	7,572.82	7,572.82
2.本期增加金额 购置		
3.本期减少金额		
4.期末余额	7,572.82	7,572.82
二、累计摊销		
1.期初余额	2,945.31	2,945.31
2.本期增加金额 计提	1,263.12	1,263.12
3.本期减少金额		
4.期末余额	4,208.43	4,208.43
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		

项目	软件	合计
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	3,364.39	3,364.39
2.期初账面价值	4,627.51	4,627.51

(九) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
浙江海宁盛锐影视传媒有限公司	281,115.05			281,115.05
合计	281,115.05			281,115.05

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
浙江海宁盛锐影视传媒有限公司	281,115.05			281,115.05
合计	281,115.05			281,115.05

(十) 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
汇宾大厦 B 座 18 层装修费	1,121,636.79		420,613.8		701,022.99
合计	1,121,636.79		420,613.8		701,022.99

(十一) 递延所得税资产

1、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	3,602,324.67	900,581.17	3,547,967.06	886,991.77
合计	3,602,324.67	900,581.17	3,547,967.06	886,991.77

2、未确认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	6,854,388.00	7,160,239.53
可抵扣亏损	4,828,252.90	11,737,946.92
合计	11,682,640.90	18,898,186.45

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
担保借款	8,000,000.00	8,000,000.00
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

其他说明：

2016年7月12日，本公司与招商银行股份有限公司北京望京支行签订授信合同（适用于流动资金贷款无须另签借款合同的情形），合同编号为[2016年望授字第018号]，借款金额为800.00万元，合同授信到期日2018年7月6日，借款期限为2017年7月12日至2018年7月6日。本次贷款用途：补充流动资金，用于电视剧制作。本合同下的借款方式为担保借款，担保合同编号为[2016年望授字第018号]，由徐佳宁与北京海淀科技企业融资担保有限公司为此笔借款提供担保。

2、截止到报告期末，本公司不存在已逾期未偿还的短期借款。

（十三）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
制片款	112,000,000.00	89,600,000.00
独占信息网络传播权	129,600.00	129,600.00
宣传款	2,400.00	
合计	112,132,000.00	89,729,600.00

2、期末无账龄超过1年的重要预收款项。

3、按欠款方归集期末前五名预收账款情况

单位名称	预收账款期末余额	账龄	占预收账款总额的比例（%）	款项性质
霍尔果斯飞侠影视文化传媒有限责任公司	112,000,000.00	1年以内	99.88	制片款
北京时利和顺文化传媒有限公司	129,600.00	1年以内	0.12	独占信息网络传播权
上海母其弥雅文化传媒工作室	2,400.00	1年以内	0.00	宣传款
合计	112,132,000.00	—	100.00	—

（十四）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
一、短期薪酬	622,461.48	2,211,886.10	2,181,886.87	652,460.71
二、离职后福利-设定提存计划	24,248.86	138,523.10	138,972.60	23,799.36
三、辞退福利				
合计	646,710.34	2,350,409.20	2,320,859.47	676,260.07

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
一、工资、奖金、津贴和补贴	576,293.67	1,962,929.55	1,933,692.37	605,530.85
二、职工福利费		45,810.00	45,810.00	
三、社会保险费	20,560.41	119,700.03	119,706.23	20,554.21
其中：医疗保险费	18,359.10	107,103.80	107,072.80	18,390.10
工伤保险费	743.20	4,199.50	4,221.20	721.50
生育保险费	1,458.11	8,396.73	8,412.23	1,442.61
四、住房公积金	7,045.00	43,089.00	42,573.00	7,561.00
五、工会经费和职工教育经费	18,562.40	40,357.52	40,105.27	18,814.65
合计	622,461.48	2,211,886.10	2,181,886.87	652,460.71

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
一、基本养老保险	23,271.62	132,926.66	133,360.66	22,837.62
二、失业保险费	977.24	5,596.44	5,611.94	961.74
合计	24,248.86	138,523.10	138,972.60	23,799.36

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	114,521.32	2,309,452.25
企业所得税		
城市维护建设税	8,016.50	161,661.66
个人所得税		
教育费附加	5,726.10	115,472.64
其他税费	8,999.95	67,395.95
合计	137,263.87	2,653,982.50

(十六) 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
费用款项	1,296,723.00	2,502,911.58
拆借款	33,563,567.12	42,631,000.00
应付合作方联合摄制款	67,000,000.00	
代扣代缴个人所得税	51,428.58	
应付利息	13,823.33	762,896.01
合计	101,925,542.03	45,896,807.59

2、本期末余额较大的项目

项目	期末余额	账龄	占其他应付款总额的比例 (%)	款项性质
鹿港互联影视（北京）有限公司	25,000,000.00	1年以内	24.53	联合摄制款
陕西广电影视文化产业发展有限公司	20,000,000.00	1年以内	19.62	联合摄制款
义乌市民间融资服务中心	14,609,067.12	1年以内	14.33	拆借款
江苏盛视联合影视文化股份有限公司	10,000,000.00	1年以内	9.81	联合摄制款
泰州广播电视台	6,000,000.00		5.89	联合摄制款
上海华誉影视文化有限公司	6,000,000.00	1年以内	5.89	联合摄制款
合计	81,609,067.12	—	80.07	—

3、公司报告期末应付关联方款项情况，详见本财务报表附注“十、关联方及关联交易（六）关联方应收应付款项”。

（十七）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	0.00	7,500,000.00
合计	0.00	7,500,000.00

（十八）股本

股东名称	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
徐佳宁	7,600,000.00						7,600,000.00
李晓冉	3,000,000.00						3,000,000.00
北京喜汇投资中心（有限合伙）	2,000,000.00						2,000,000.00
上海丰瑞投资集团有限公司	2,000,000.00						2,000,000.00
文章	800,000.00						800,000.00
耐安	800,000.00						800,000.00
娄烨	800,000.00						800,000.00
田榕	300,000.00						300,000.00
甘露	300,000.00						300,000.00
艾晶晶	400,000.00						400,000.00
辽宁新兴文化创意投资基金合伙企业(有限合伙)	800,000.00						800,000.00
陈保	1,999,000.00						1,999,000.00

股东名称	期初余额	本次增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
段建利	1,000.00						1,000.00
合计	20,800,000.00						20,800,000.00

其他说明：

报告期股本的变动情况详见本财务报表附注“一、公司基本情况（一）公司概况”。

（十九）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	36,174,000.62			36,174,000.62
合计	36,174,000.62			36,174,000.62

其他说明：

报告期资本公积的变动情况详见本财务报表附注“一、公司基本情况（一）公司概况”。

（二十）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	8,436,711.48			8,436,711.48
合计	8,436,711.48			8,436,711.48

其他说明：

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

（二十一）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	59,108,476.06	32,668,134.15
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	59,108,476.06	32,668,134.15
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,335,796.56	30,488,844.94
减：提取法定盈余公积		4,048,503.03
期末未分配利润	52,772,679.50	59,108,476.06

（二十二）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	504,200.76	244,308.00	6,574,835.74	3,375,208.94
合计	504,200.76	244,308.00	6,574,835.74	3,375,208.94

2、主营业务（按类别）

产品名称	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
影片版权	92,880.00		5,988,958.38	3,018,867.94
策划推广	200,000.00	179,873.00	585,877.36	356,341.00
艺人经纪	211,320.76	64,435.00		
合计	504,200.76	244,308.00	6,574,835.74	3,375,208.94

3、本年度公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	与本公司关系	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海千易志城文化传媒有限公司	非关联方	200,000.00	39.67
霍尔果斯飞侠影视文化传媒有限责任公司	非关联方	211,320.76	41.91
霍城夏日初阳影视文化有限公司	非关联方	92,880.00	18.42
合计		504,200.76	100.00

(二十三) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	0.00	12,455.32
教育费附加	0.00	8,896.65
印花税	0.00	5,243.02
合计	0.00	26,594.99

(二十四) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	2,350,409.20	2,436,769.49
业务招待费	50,854.39	45,127.30
折旧与摊销	772,564.07	1,183,376.69
交通与差旅费	46,717.43	96,925.01
各项税费	25,205.00	5,094.86
租赁与物业费	1,008,294.50	1,239,614.60
车辆维修费	93,079.00	37,986.56
服务费		208,754.71
咨询服务费	195,471.69	
办公费用	86,163.42	83,625.51
劳保用品		35,075.48
其他费用	58,327.61	44,795.48
合计	4,687,086.31	5,417,145.69

(二十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,108,675.30	4,140,443.20

项目	本期金额	上期金额
减：利息收入	19,014.97	1,133.12
金融机构手续费	78,986.00	7922.85
合计	2,168,646.33	4,147,232.93

(二十六) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	-246,453.92	-726,048.63
合计	-246,453.92	-726,048.63

(二十七) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
递延所得税费用的变动	-13,589.40	14,887.70
合计	-13,589.40	14,887.70

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	-6,335,256.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	0.00
子公司适用不同税率的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	13,589.40
所得税费用	13,589.40

(二十八) 现金流量表项目

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	19,014.97	1,133.12
收到其他往来款	11,552,819.77	18,297,157.86
营业外收入		
合计	11,571,834.74	18,298,290.98

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
各项费用支出	2,609,660.51	3,217,088.78
支付的其他往来款	11,552,819.77	10,070,749.76
营业外支出		
合计	14,354,969.86	13,287,838.54

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非银行机构资金拆借款	84,640,000.00	26,795,000.00
合计	84,640,000.00	26,795,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
非银行机构资金拆借款	8,226,081.32	29,158,000.00
担保机构平台使用费		735,000.00
合计	8,226,081.32	29,893,000.00

(二十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	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	-6,335,256.56	-5,696,866.38
加: 资产减值准备	-246,993.92	-726,048.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	350,687.15	365,490.95
无形资产摊销	1,263.12	1,684.16
长期待摊费用摊销	420,613.80	816,201.58
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)	2,168,646.33	858,991.39
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)	-13,589.40	14,887.70
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)	-75,059,192.95	-12,141,154.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,152,329.73	19,279,565.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	29,807,854.45	7,123,723.86
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-40,753,638.25	9,896,475.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	10,255,739.55	10,230,281.47
减: 现金的期初余额	14,295,459.12	859,236.00
加: 现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-4,039,719.57	9,371,045.47

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	10,255,739.55	10,230,281.47
其中：库存现金	11,198.72	8,991.28
可随时用于支付的银行存款	10,244,540.83	10,221,290.19
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	10,255,739.55	10,230,281.47
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		

七、合并范围的变更

本公司本期合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

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	
浙江海宁盛锐影视传媒有限公司	海宁市	海宁市	电视剧、电影制作发行及其衍生业务	100		非同一控制下的企业合并
霍尔果斯光彩世纪传媒有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	广播影视制作、发行、交易、播映、出版、衍生业务	100		投资设立

九、与金融工具相关的风险

本公司报告期内不存在与金融工具相关的风险。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的控股方情况

徐佳宁和李晓冉为夫妻关系，两人是一致行动人，为本公司的控股股东、实际控制人。

其中，徐佳宁现直接持有公司 760 万股股份，占公司总股本的 36.54%，同时通过喜汇投资中心间接控制公司 64 万股股份，占公司总股本的 3.08%，现任公司董事长、总经理、董事会秘书。

李晓再现直接持有公司 300 万股股份，占公司总股本的 14.42%，现任公司董事。

报告期股本及股权结构的变动情况详见本财务报表附注“一、公司基本情况（一）公司概况及六、（二十一）股本”报告期股本及股权结构变化后，公司控股股东、实际控制人未

发生变化。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（三）本企业合营和联营企业情况

无。

（四）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
光彩世纪（RAY MEDIA）	同一实际控制人
上海易冉影视文化工作室	同一实际控制人
宁波高新区冉易影视文化工作室	同一实际控制人
北京喜汇投资中心（有限合伙）	同一实际控制人、股东
甘露	股东、董事
田榕	股东、董事
高旸	董事
姜涟	监事会主席
张辛夷	监事
徐佳乐	监事
耿子尧	副总经理
马丽	财务总监
上海丰瑞投资集团有限公司	股东
陈保	股东
南京沃垣影视文化工作室	原关联方
北京光彩时空文化传媒有限公司	原关联方
上海锐制影视传媒有限公司	原关联方

（五）关联担保情况

本公司作为被担保方的关联担保如下：

序号	担保方	担保金额（元）	担保起始日	担保到期日	履行情况
1	徐佳宁	8,000,000.00	2017.7.12	2018.7.6	正在履行
2	徐佳宁、李晓冉	4,000,000.00	2017.9.19	2018.3.18	履行完成
3	徐佳宁、李晓冉	5,000,000.00	2017.6.26	2018.6.25	履行完成
4	徐佳宁、李晓冉	5,000,000.00	2017.6.27	2018.6.26	履行完成
5	徐佳宁、李晓冉	5,000,000.00	2017.8.25	2018.8.24	正在履行
6	徐佳宁、李晓冉	5,000,000.00	2017.8.30	2018.8.29	正在履行
7	徐佳宁、李晓冉	4,000,000.00	2018.4.18	2019.4.18	正在履行

其他说明：

1、2016年7月12日，本公司与招商银行股份有限公司北京望京支行签订授信合同（适用于流动资金贷款无须另签借款合同的情形），合同编号为[2016年望授字第018号]，本合同下的借款方式为担保借款，担保合同编号为[2016年望授字第018号]，由徐佳宁与北京海淀科技企业融资担保有限公司为此笔借款提供担保。

2、2017年9月19日，本公司全资子公司霍尔果斯光彩世纪传媒有限公司与义乌市民间融资服务中心有限公司签订借款合同，本合同项下借款由浙江中新力合担保服务有限公司提供担保，并由徐佳宁、李晓冉为本公司在该合同项下应履行的义务提供连带责任担保。

3、2017年6月26日，本公司全资子公司霍尔果斯光彩世纪传媒有限公司与义乌市民间融资服务中心有限公司签订借款合同，本合同项下借款由浙江中新力合担保服务有限公司提供担保，并由徐佳宁、李晓冉为本公司在该合同项下应履行的义务提供连带责任担保。

4、2017年6月27日，本公司全资子公司霍尔果斯光彩世纪传媒有限公司与义乌市民间融资服务中心有限公司签订借款合同，本合同项下借款由浙江中新力合担保服务有限公司提供担保，并由徐佳宁、李晓冉为本公司在该合同项下应履行的义务提供连带责任担保。

5、2017年8月25日，本公司全资子公司霍尔果斯光彩世纪传媒有限公司与义乌市民间融资服务中心有限公司签订借款合同，本合同项下借款由浙江中新力合担保服务有限公司提供担保，并由徐佳宁、李晓冉为本公司在该合同项下应履行的义务提供连带责任担保。

6、2017年8月30日，本公司全资子公司霍尔果斯光彩世纪传媒有限公司与义乌市民间融资服务中心有限公司签订借款合同，本合同项下借款由浙江中新力合担保服务有限公司提供担保，并由徐佳宁、李晓冉为本公司在该合同项下应履行的义务提供连带责任担保。

7、2017年4月18日，本公司与义乌市民间融资服务中心有限公司签订借款合同，本合同项下借款由浙江中新力合担保服务有限公司提供担保，并由徐佳宁、李晓冉为本公司在该合同项下应履行的义务提供连带责任担保。

（六）关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	徐佳宁	10,304,500.00	731,000.00

十一、股份支付

本公司报告期内未发生股份支付情况。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至2018年6月30日，本公司不存在重要承诺事项。

（二）或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日2018年8月22日，本公司不存在资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

截至2017年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1 采用按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	23,613,092.10	87.38	3,416,462.36	14.47	20,196,629.74
组合 2 合并范围内关联方不计提坏账准备的应收账款	3,410,400.38	12.62			3,410,400.38
组合小计	27,023,492.48	100.00	3,416,462.36	12.64	23,607,030.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	27,023,492.48	100.00	3,416,462.36	12.64	23,607,030.12

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：组合 1 采用按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	25,900,663.10	58.19	3,485,089.49	13.46	22,415,573.61
组合 2 合并范围内关联方不计提坏账准备的应收账款	18,610,400.38	41.81			18,610,400.38
组合小计	44,511,063.48	100.00	3,485,089.49	7.83	41,025,973.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	44,511,063.48	100.00	3,485,089.49	7.83	41,025,973.99

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,613,092.10	48,392.76	3
1—2 年	10,319,304.00	1,031,930.40	10
2—3 年	11,680,696.00	2,336,139.20	20
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上			
合计	23,613,092.10	3,416,462.36	—

(2) 组合中，合并范围内关联方不计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额		
	应收账款	坏账准备	不计提理由
霍尔果斯光彩世纪传媒有限公司	3,410,400.38		合并范围内关联方

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
3,485,089.49		68,627.13		3,416,462.36

3、本报告期末余额中无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方单位款项。

4、按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

单位名称	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
北京世纪博英影视传媒有限公司	22,000,000.00	注	81.41	3,368,069.60
霍尔果斯光彩世纪传媒有限公司	3,410,400.38	1 年以内	12.62	
武汉天九文化发展有限公司	1,613,092.10	1 年以内	5.97	48,392.76
合计	27,023,492.48	—	100.00	3,416,462.36

注：北京世纪博英影视传媒有限公司期末余额账龄 1—2 年金额为 10,319,304.00 元、2—3 年金额为 11,680,696.00 元。

(二) 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		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
其中：组合 1 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,645,623.44	16.57	185,862.31	7.03	2,459,761.13
组合 2 合并范围内关联方不计提坏账准备的其他应收款	13,320,520.99	83.43			13,320,520.99
组合小计	15,966,144.43	100.00	185,862.31	1.16	15,780,282.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	15,966,144.43	100.00	185,862.31	1.16	15,780,282.12

(续表)

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收账款					
其中：组合 1 采用按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	660,523.44	3.72	62,877.57	9.52	597,645.87
组合 2 合并范围内关联方不计提坏账准备的其他应收款	17,093,901.17	96.28			17,093,901.17
组合小计	17,754,424.61	100.00	62,877.57	0.35	17,691,547.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	17,754,424.61	100.00	62,877.57	0.35	17,691,547.04

(1) 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)	2,003,100.00	60,093.00	3
1-2年	27,353.82	2,735.38	10
2-3年	615,169.62	123,033.93	20
3-4年			
4-5年			
5年以上			
合计	2,645,623.44	185,862.31	—

(2) 组合中，合并范围内关联方不计提坏账准备的其他应收款

其他应收款 (按单位)	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	不计提理由
霍尔果斯光彩世纪传媒有限公司	13,320,520.99		合并范围内关联方

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		转回	转销	
62,877.57	122,984.74			185,862.31

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
往来款	13,320,520.99	17,093,901.17
押金	615,169.62	615,169.62
代垫摄制款	2,000,000.00	
备用金	30,453.82	45,353.82
合计	15,966,144.43	17,754,424.61

4、按欠款方归集的期末其他应收款情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备
霍尔果斯光彩世纪传媒有限公司	往来款	13,320,520.99	1年以内	83.43	
国家新闻出版广电总局电影卫星频道节目制作中心	代垫摄制款	2,000,000.00	1年以内	12.53	60,000.00
北京北辰实业股份有限公司写字楼经	押金	615,169.62	1-2年	3.85	123,033.93

营管理分公司					
内部员工借款	备用金	30,453.82	1 年以内	0.19	2,828.38
合计		15,966,144.43	—	100.00	185,862.31

(三) 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	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

1、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
浙江海宁盛锐影视传媒有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

2、被投资单位主要信息：

被投资单位浙江海宁盛锐影视传媒有限公司，于2011年12月12日成立，注册资本为300万元人民币。徐佳宁先于2015年2月以300万元购买了浙江海宁盛锐影视传媒有限公司的100%股权，同年本公司又以300万元购买了徐佳宁持有的该公司100%的股权，并采用成本法核算对该公司的长期股权投资。

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	301,886.80	64,435.00	5,840,093.54	3,184,656.68
合计	301,886.80	64,435.00	5,840,093.54	3,184,656.68

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

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

其他说明：

公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目。

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.22%	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.22%	0.30	0.30

其他说明：

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）计算。

北京光彩世纪传媒股份有限公司

2018年8月22日