



佳华影业  
NEEQ : 839521

广州佳华影业股份有限公司  
Guangzhou Jiahua Film Co.,LTD.



半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记



2018年2月20日，由佳华影业引进，费奥多尔·邦达尔丘克指导，伊琳娜·斯达森保姆和林奈·穆罕默托夫等主演的科幻片《莫斯科陷落》，在内地发行上映。

# 目 录

## **【声明与提示】**

### **一、基本信息**

第一节 公司概况

第二节 会计数据和财务指标摘要

第三节 管理层讨论与分析

### **二、非财务信息**

第四节 重要事项

第五节 股本变动及股东情况

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### **三、财务信息**

第七节 财务报告

第八节 财务报表附注

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、佳华影业有限公司	指	广州佳华影业股份有限公司
H.G.C.、合众娱乐	指	H.G.C.ENTERTAINMENT LIMITED(合众娱乐有限责任公司),为公司全资子公司
Naropean、纳比尔	指	Naropean Entertainment Limited(纳比尔文化娱乐有限公司),为公司全资子公司
炫影舞动	指	广州市炫影舞动文化信息咨询有限公司,为公司全资子公司
汝州佳华	指	汝州佳华影业有限公司
浩同投资	指	共青城浩同投资管理合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	广州佳华影业股份有限公司股东大会
董事会	指	广州佳华影业股份有限公司董事会
监事会	指	广州佳华影业股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
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》
管理层	指	公司董事、监事、及高级管理人员
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
审计机构、正中珠江	指	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	创立大会通过且目前有效的公司章程
IP	指	Intellectual property 的缩写,意为知识产权
IMAX	指	Image Maximu 的缩写,是一种能够放映比传统胶片更大和更高解像度的电影放映系统
IFTA	指	美国电影协会

## 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。

公司负责人李忠武、主管会计工作负责人李颖及会计机构负责人（会计主管人员）李颖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	广州市越秀区人民北路 686 号公司董事会办公室。
备查文件	1、《广州佳华影业股份有限公司第一届董事会第九次会议决议》。
	2、《广州佳华影业股份有限公司第一届监事会第六次会议决议》。
	3、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的财务报表。
	4、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	广州佳华影业股份有限公司
英文名称及缩写	Guangzhou Jiahua Film Co., LTD.
证券简称	佳华影业
证券代码	839521
法定代表人	李忠武
办公地址	广州市越秀区人民北路 686 号 214 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	李颖
是否通过董秘资格考试	是
电话	020-26187322
传真	020-26187322
电子邮箱	691439913@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	广东省广州市越秀区人民北路 686 号 214 室
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	2006 年 05 月 31 日
挂牌时间	2016 年 11 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-7250 知识产权服务
主要产品与服务项目	境外电影的版权运营、进口影片的协助推广、国内畅销小说 IP 的投资与制作和境外电影版权的投资与开发
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	24,900,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	李忠武、李颖
实际控制人及其一致行动人	李忠武、李颖

### 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	914401047889195211	否
注册地址	广州市越秀区盘福路医国后街 1 号自编 2 号 403 房	否
注册资本（元）	24,900,000	是

## 五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
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	10,796,630.61	23,702,592.32	-54.45%
毛利率	-23.59%	43.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-6,735,321.44	4,529,326.22	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-7,133,942.74	3,331,647.03	-
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）	-26.40%	14.70%	-
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）	-27.96%	10.81%	-
基本每股收益	-0.24	0.91	-

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	103,677,645.61	102,666,678.52	0.98%
负债总计	81,098,303.19	74,213,964.11	9.28%
归属于挂牌公司股东的净资产	22,579,342.42	28,452,714.41	-20.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.42	-36.26%
资产负债率（母公司）	73.35%	71.72%	-
资产负债率（合并）	78.22%	72.29%	-
流动比率	1.36	1.49	-
利息保障倍数	-14.33	7.34	-

### 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	1,208,533.53	-12,177,721.24	-109.92%
应收账款周转率	1.02	1.70	-
存货周转率	0.29	0.29	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	0.98%	32.25%	-

营业收入增长率	-54.45%	90.35%	-
净利润增长率	-	329.02%	-

## 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	24,900,000	20,000,000	24.5%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 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

本公司根据《上市公司分类指引》公司所处行业属于 L72 商务服务业，根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司投资型行业分类指引》，公司所处行业属于“131310 媒体”下的“13131011 电影与娱乐”。

公司自成立以来，一直专注境外电影版权的国内运营。经过十年的积累，在采购方面，目前公司拥有 582 部境外电影运营版权。在销售方面，公司与国内各大电影发行公司、视频网站、电视台和电信平台等维持良好的合作，进而实现境外电影版权运营业务的收入。另外公司与国内其他电影发行公司签订协助推广协议，协助发行方进行宣传、策划、营销和传播工作。

目前公司正致力打造 IP 开发业务。经过近几年的积累，公司与国内知名科幻小说作者建立了长期的合作关系。目前公司拥有多部国内畅销小说 IP，IP 小说开发项目除了电影和电视剧，还有游戏、玩具和 VR 衍生品等。

公司境外电影作品版权运营业务主要采取版权授权方式，将影片的公映权、播放权和网络信息传播权等直接授权给具有相关资质的院线、电视台、网络新媒体和电信平台等客户群体，授权期限一般为 2-5 年不等。

公司进口影片的协助推广业务的销售主要通过国内具有发行资质的电影发行机构或公司签订合作协议，由公司市场部协助电影发行机构推广电影，其中市场部具体负责协助发行电影过程中的宣传、策划、营销和传播等工作环节。在影片公映后，公司通过与该电影发行机构或公司进行票房分成获取票房收益。

公司目前主要通过引进境外电影版权并向院线、新媒体、电视台和电信平台等渠道销售获取授权费和进口影片的协助推广获得票房分成等方式实现盈利。未来 3 年，公司会加大原创小说 IP 的投资开发制作，力争在电影、电视剧、VR、游戏授权和版权授权等多元渠道创造更多利润。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

#### 1. 财务状况

##### (1) 资产总额

资产总额为 10,367.76 万元，比期初增加 101.10 万元，增幅为 0.98%。支持资产增长的资金主要来源于公司应收账款增长 553.62 万元，以及预付账款增长 712.68 万元。在资产的构成中，流动资产占比为 99.77%，流动比率 1.36。

##### (2) 负债总额

负债总额 8,109.83 万元，比期初增加 688.43 万元，增幅为 9.28%。公司的负债多为短期负债，其中长期负债为 480 万，为了配合公司快速发展，公司短期借款 500 万元，长期借款 480 万；预收账款增加

160 万元，主要为电影版权预收款，电影素材尚未交付。资产负债率为 78.22%，资本结构与年初相比未发生较大变化。

### （3）归属于母公司股东的净资产

归属于母公司股东的净资产为 2,257.93 万元，比期初减少 587.34 万元，其中外币报表折算差额产生额综合收益较年初增加 86.19 万元。

## 2. 经营成果

### （1）营业收入、营业成本和毛利率

报告期内公司实现营业收入 1,079.66 万元，比上年同期减少 1,290.60 万元，降幅 54.45%，主要是公司上年同期全年销售合同主要在上半年签署，而今年主要销售合同预计在下半年将签署。

营业成本 1334.37 万元，比上年同期增加 6.25 万元，增幅 0.47%，营业成本呈涨幅状态，而营业收入呈下降状态，与此同时，毛利率为-23.59%，较上年同期下降 67.56 个百分点，主要原因是公司采用以影片开始取得收入起两年平均摊销成本方式结转成本，而报告期内有几部金额较大的影片开始摊销，故毛利率较上期有所下降。

## 3. 现金流量

### （1）经营活动产生的现金流量净额

报告期公司经营活动产生的现金流量净额 120.85 万元，较上年同期-1,217.77 万元增加 1,338.63 万元，主要原因是报告期内公司影片销售回款周期缩短，报告期存货较期初减少 1,197.03 万元，应付账款较年初减少 23.79 万元。

### （2）筹资活动产生的现金流量净额

报告期，公司筹资活动产生的现金流量净额为-250.38 万元，较上年同期减少 1,610.38 万元，，该变动的主要原因一是公司在报告期偿还银行短期贷款 680 万元、长期贷款 60 万元和银行利息 10.38 万元。报告期内新增贷款 500 万元，去年同期公司银行借款净额增加 1,360 万元。

报告期内，公司的主营业务未发生变化，未对公司经营情况产生重大影响。

## 三、 风险与价值

### 1、 产业政策变动风险

电影产业目前作为朝阳产业，近些年呈现快速增长势头。但整体来看，我国的电影产业仍处于初级阶段,完整产业链的建立需要相当长一段时间，因此整个行业的发展依然离不开政府的政策推动和监管。如果未来国家政策改变或者监管从严，将会给行业发展带来一定的影响。另外，国内电影市场也具备一些特有的政策风险，像广电总局近年关于凡是有不良社会影响的艺人出演的影片都不能上映的规定等，对相关影片制作发行放映都会产生不可预期的风险。如果相关政策扩大到境内外所有电影或有新的电影监管政策出台，则会形成突发性风险。

为有效减小上述风险对公司的经营影响，公司将进一步健全内部的影片立项、评估、审核等质量管理体系和控制体系；在业务发展上，公司未来将加大国际合作，打造国内国际两个市场，分散国内市场的监管风险，同时在国内市场致力于采用国内畅销小说 IP 立项做国产科幻动漫电影开发，在小说版权已过审的前提下可以有效规避政策风险。

### 2、 规模扩张的经营风险

公司主营业务从境外电影作品版权运营和进口影片的协助推广起步,逐步介入影片的投资和制作等环节,尤其是在国内科幻动漫电影的投资和制作。尽管公司与国外优秀电影公司建立了合作伙伴关系,但依然存在投资预算制度不能严格执行、影片票房不能达到预期等经营性风险。

为有效减小上述风险对公司的经营影响,公司将加大各岗位专业人员的引进,特别是具有丰富经验的电影策划、投资决策和宣传发行人员以及优秀的财务及管理团队,继续完善集体决策的制度和投资预算管理制度,严格控制投资成本,降低投资风险,并在前期策划时做好衍生产品及游戏开发的销售计划,大力拓展国内外销售渠道。

### 3、市场竞争加大风险

随着整个电影行业市场化水平的不断提高,影片数量高速增长,档期冲突的情况经常发生。同时,由于互联网技术的发展,观众在视频网站上观看电影或预告片后的点评使得其他观众在选择影片时变得更加客观。因此将难以避免出现影片竞争加剧,观影人群分流的局面。

为有效减小上述风险带来的影响,公司将国内畅销小说 IP 与国外优秀的制作班底结合,打造国际化电影角色造型,致力于游戏、手办等衍生品项目开发,增加产品附加值,提升竞争力。

### 4、影片适销性风险

电影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消费者的主观体验和独立判断,而且消费者的主观体验和判断标准会随社会文化环境变化而变化,具备很强的一次性特征。而一部影片的收益是否能达到预期,除了受到影片质量本身和观众口味的影响外,另一方面也包括很多难以控制的因素,如档期、竞争影片的质量、宣传效果、甚至是当时的经济大环境等。由于公司未来业务将逐步介入影片的投资和制作等环节,因而也存在适销性风险。

为有效减小上述风险对公司的经营影响,公司一方面执行影片版权预售模式,即在影片拍摄前,凭借剧本、影片预告片花在国际市场上预卖版权,及时回笼资金;另一方面并行推出 3-5 个项目,根据市场需求择优制作,同时通过与院线发行公司、众筹平台、网上售票平台等合作模式的创新,加强影院排片的积极性,最大限度的降低适销性风险。

### 5、电影版权侵权风险

优质的电影版权是公司的核心竞争力。但盗版是影视行业一直存在的一个风险,也是对收益影响最大的风险。一方面,电影在完成拍摄制作后,从试映阶段到上映期间都有可能存在盗版流出的问题。另一方面,剧本或创意本身被抄袭的情况也依旧存在,包括前期的剧本、脚本、概念文件泄露等,都会导致影片创意被抄袭,从而对影片的新颖度造成折损。另外,在影片版权交易中,卖方提供影片权利证明文件的真实性和合规性也存在一定的风险。

为有效减小上述风险对公司的经营影响,公司将充分依靠《著作权法》等知识产权保护机制,通过各种途径打击侵权盗版行为,同时积极开展侵权维权诉讼,降低被侵权行为所造成的不利影响。

### 6、毛利率波动风险

2018 年 1-6 月和 2017 年 1-6 月,公司的毛利率分别为-23.67%和 43.97%,波动较大。公司目前主要通过引进境外电影版权并向院线、新媒体、电视台和电信平台等渠道销售获取授权费和进口影片的协助推广获得票房分成等方式实现盈利。业务模式较单一,毛利率波动较大。

为有效减小上述风险对公司的经营影响,公司已着手准备自主电影的投资拍摄,未来将通过股权融资的方式获取资金,公司的影视业务经营模式将进一步拓展,盈利能力将得以持续稳定。

### 7、人工成本上升风险

人工成本上升是国内企业当前共同面临的问题。员工工资不断提高,有利于企业的长远发展和社会稳定,也是企业社会责任的重要体现。随着公司业务规模的逐步扩大,为吸引和留住核心技术人员和管理人才,保持核心团队的稳定,公司不断完善激励机制,为核心人员提供有吸引力和竞争力的薪酬,引进优秀专业、经验丰富的技术人才和管理人才加盟。因此可能导致人工成本上升的风险。

为有效减小上述风险对公司的经营影响,公司一方面以优秀人才带动公司业务的快速发展,快速提

升盈利水平；另一方面通过加强对全员培训、整体素质提升，提高员工工作质量和工作效率，以此降低人工成本上升的影响。

#### 8、预付版权费影片无法正常拍摄风险

2018年6月30日和2017年12月31日，公司的预付账款期末余额分别为4,396.36万元和3,683.58万元，主要为预付处于拍摄阶段的影片版权款项，由于影片拍摄周期长，期间状况不可预测性强，因此预付版权费存在因影片无法拍摄而发生损失的风险。

为有效减小上述风险对公司的经营影响，公司审慎选择合作伙伴，重点考虑具有丰富经验以及良好口碑的公司进行合作，严格按照合同约定以及影片拍摄的进度安排付款。拍摄过程中，公司与合作伙伴保持密切的沟通，就影片拍摄进度，预算执行情况进行充分了解，以此降低影片无法正常拍摄给公司带来的影响。

#### 9、汇率波动风险

2018年1-6月和2017年1-6月，公司主营业务收入中来自于国外客户的销售收入占比分别为6.03%及0%，占比较低；但电影版权采购均来自于国外供应商，因此汇率的变动将对公司的销售收入、采购成本及营业利润产生一定影响。由于公司销售和采购主要以美元或港币计价，美元或港币汇率的大幅变动可能会给公司带来财务风险。

为有效减小上述风险对公司的经营影响，公司主要采取将外币收入与外币支出相匹配的方式降低汇率风险。未来，随着公司业务规模的逐步扩大，计划择机选择外汇套期保值等手段来规避汇兑风险。

#### 10、实际控制人不当控制风险

公司控股股东李忠武及其配偶李颖持有公司97%的股份，同时，李忠武担任公司董事长兼总经理，李颖担任公司董事、财务总监、董事会秘书，尽管公司目前已经建立较为完善的法人治理结构，公司仍存在实际控制人李忠武及李颖夫妇利用控制权施加不当控制、影响公司治理环境的风险，实际控制人仍可能存在通过行使表决权等方式对公司的人事任免、经营决策等进行不当控制的风险。

公司主要采取了以下措施应对上述风险：按照现代公司治理机制对公司重大事项进行表决，把公司高级管理人员的利益同公司发展结合起来，筹划实施高级管理人员的股权激励计划，激发公司高管人员的主观能动性和监督管理意识。

#### 11、内部控制风险

虽然公司已经建立了比较完善的内部管理制度，但由于公司改制为股份公司时间不长，新制度的执行情况尚未经过完整的实践检验。公司管理层在执行内部管理制度上存在经验不足的缺点，所以公司可能存在因内部管理制度执行不力而给公司的生产经营带来不利影响的风险。

为有效减小上述风险对公司的经营影响，一方面，公司管理层将继续严格遵守各项内部规章制度治理公司；另一方面，公司将适时引进技术、管理等领域内有成熟经验的人才和团队，进一步提高公司管理团队的整体水平和能力。

#### 12、规模扩大后的管理风险

报告期内，佳华影业销售收入呈明显上升趋势，随着公司及其子公司业务规模的迅速扩张，公司经营规模的迅速扩大，将对公司的运营管理、市场营销和战略部署提出更高要求。

为有效减小上述风险对公司的经营影响，公司应进一步完善现有管理体制和激励制度，提高公司团队的管理水平、维持管理人才队伍稳定性，以此应对规模扩大后的管理风险。

#### 13、应收账款金额较大风险

2018年1-6月和2017年，公司应收账款余额分别为1,331.15万元、777.37万元。报告期内应收账款余额上升553.78万元，公司的应收账款金额进一步增加，这主要是由影视行业的特点决定的。尽管公司应收账款账龄较短及公司客户信用较好，但随着公司业务规模的扩大，应收账款余额有可能继续增加，如果公司对应收账款催收不力，或者公司客户资信状况、经营状况出现恶化，导致应收账款不能按合同规定及时收回，将可能给公司带来呆坏账风险，影响公司资金周转及利润情况。

针对上述风险，公司将不断完善应收账款管理，加快回款速度，提高资产利用率和收益能力。

#### 四、 企业社会责任

公司长期以来一直努力履行着作为企业的社会责任，也始终把社会责任放在公司发展的重要位置。习总书记在讲话中曾经说过“一个国家、一个民族的强盛，总是以文化兴盛为支撑的。没有文明的继承和发展，没有文化的弘扬和繁荣，就没有中国梦的实现。”作为影视制作发行公司，作为我国文化产业中的一员，公司有责任和义务将健康的、充满正能量的、使人积极向上的影视作品带给观众，避免让人们受到低俗文化的侵害。公司一直以来将社会责任融入到发展实践中，严格把关影视作品的品质和内容，帮助更多的好片进入人们的视线，积极承担社会责任，为我国的软实力增长贡献出自己的一份力量。

#### 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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	四.二.(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
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

### (一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
李颖、李忠武	公司借款提供保证	20,000,000	是	2017年4月11日	2017-003

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

截止 2018 年 06 月 30 日，公司向中国银行股份有限公司广州荔湾支行借款余额为 980 万。该借款由实际控制人李忠武、李颖提供最高额 2000 万连带担保，由李颖名下房产提供抵押，房产证编号分别为粤（2016）广州市不动产权第 00011338 号、粤（2016）不动产权第 00209281 号。该关联交易项下银行贷款可满足公司经营发展的实际需要，补充公司的流动性，对于公司大力拓展国内市场和加快业务发展有重要作用，符合公司和全体股东的利益，是合理的、必要的。该关联交易不会对公司正常经营造成重大不利影响。

### (二) 承诺事项的履行情况

1. 公司控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》

2. 公司全体股东和实际控制人均出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》（1）承诺人及控制的企业将尽可能减少和避免与公司及其控股子公司的关联交易，不会利用自身作为公司控股股东之地位谋求与公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为公司股东之地位谋求与公司达成交易的优先权利。（2）若发生必要且不可避免的关联交易，承诺人及控制的企业将与公司及其控股子公司按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律法规和《公司章程》的规定履行信息披露义务及相关内部决策、报批程序，关联交易价格依照与无关联关系的独立第三方进行相同或相似交易时的价格确定，保证关联交易价格具有公允性，亦不利用该等交易从事任何损害公司及公司其他股东合法权益的行为。（3）承诺人将善意履行作为公司控股股东及实际控制人的义务，充分尊重公司的独立法人地位，保障公司独立经营、自主决策。本人保证将依照《公司章程》的规定参加股东大会，平等地行使相应权利，承担相应义务，不利用控股股东及实际控制人地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移公司及其下属企业的资金、利润，保证不损害公司及公司其他股东的合法权。（4）承诺人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性；若违反上述承诺和保证，承诺人愿意承担由此给公司造成的全部经济损失。

3. 公司持股 5%以上的自然人股东、董事、监事、高级管理人员出具《承诺函》表示，承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员以及承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员控制的其他企业已全部清理并归还此前以借款等各种形式占用的股份公司资金。自《承诺函》出具之日起，承诺人保证承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员、承诺人与承诺人关系密切的家庭成员控制的其他企业将不以任何形式、任何理由占用股份公司及其控股子公司资金。若承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员或承诺人、与承诺人关系密切的家庭成员控制的其他企业违反上述陈述、承诺或保证，承诺人将赔偿由此给股份公司造成的一切损失。

在报告期内均严格履行了上述承诺，未有任何违背承诺事项。

### (三) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

## 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 11 日	0	2.45	0

## 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

## 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

第一届董事会第七次会议审议通过《关于未分配利润转增股本预案的议案》，并于 2018 年 4 月 23 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露《广州佳华影业股份有限公司 2017 年年度未分配利润转增股本预案的公告》（公告编号：2018-005）和于 2018 年 6 月 4 日披露《广州佳华影业股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2018-008）

公司拟以现有总股本 20,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 2.45 股，合计转送 4,900,000 股，派送分红后，剩余未分配利润为 9,438.38 元。本次转（送）股合计 4,900,000 股，本预案实施后，送股和转增完成后，公司总股本由 20,000,000 股增至 24,900,000 股。

## 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	5,050,000	25.25%	1,237,250	6,287,250	25.25%
	其中：控股股东、实际控制人	4,850,000	24.25%	1,188,250	6,038,250	24.25%
	董事、监事、高管	4,850,000	24.25%	1,188,250	6,038,250	24.25%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	14,950,000	74.75%	3,662,750	18,612,750	74.75%
	其中：控股股东、实际控制人	14,550,000	72.75%	3,564,750	18,114,750	72.75%
	董事、监事、高管	14,550,000	72.75%	3,564,750	18,114,750	72.75%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,000,000	-	4,900,000	24,900,000	-
普通股股东人数						3

#### (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	李忠武	10,000,000	2,450,000	12,450,000	50%	9,337,500	3,112,500
2	李颖	9,400,000	2,303,000	11,703,000	47%	8,777,250	2,925,750
3	浩同投资	600,000	147,000	747,000	3%	498,000	249,000
合计		20,000,000	4,900,000	24,900,000	100%	18,612,750	6,287,250
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 李颖、李忠武为夫妻关系。							

### 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

李忠武直接持有公司股份 12,450,000 股，占公司总股本的 50%；李忠武的配偶李颖直接持有公司股份 11,703,000 股，占公司总股本的 47%；二人能共同行使公司 97%的表决权。据此，李忠武、李颖为公司的共同控股股东、实际控制人。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

李忠武，男，满族，1970 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历；1991 年 7 月至 1998 年 11 月，任长春顺达音像有限公司经理；1998 年 11 月至 2000 年 1 月，任广州完美音像制作有限公司经理；2000 年 1 月至 2006 年 6 月，任广州品珈筑文化传播有限公司经理；2006 年 7 月至 2014 年 10 月，

任佳华文化副经理；2014年10月至2016年4月，任佳华文化执行董事、经理；现任股份公司董事长、总经理，同时任子公司炫影舞动的执行董事、子公司合众娱乐的董事、子公司纳比尔的董事。

李颖，女，汉族，1973年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1997年7月至1999年2月，于广州市对外贸易广告有限公司担任设计员；1999年2月至2002年9月，任广州美术馆设计员；2002年9月至2006年6月，任广州品珈筑文化传播有限公司策划总监；2006年6月至2016年4月，任佳华文化监事；现任股份公司财务总监、董事会秘书，同时任子公司炫影舞动的监事、子公司合众娱乐的董事、子公司纳比尔的董事。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

## 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
李忠武	董事长、总经理	男	1970年2月28日	高中	2016年4月-2019年4月	是
李颖	董事、董事会秘书、财务总监	女	1973年9月27日	本科	2016年4月-2019年4月	是
何文华	董事	女	1949年7月7日	本科	2016年4月-2019年4月	是
李仰	董事	男	1971年1月17日	大专	2016年4月-2019年4月	是
许峰	董事	男	1971年11月12日	大专	2016年4月-2019年4月	是
庄英颖	监事会主席	女	1992年12月15日	本科	2016年4月-2019年4月	是
马影怡	监事	女	1989年7月2日	专科	2016年4月-2019年4月	是
高惠施	监事	女	1982年7月9日	本科	2016年4月-2019年4月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间，李忠武与李颖为夫妻关系；何文华与李颖为母女关系；何文华与李仰为母子关系；李仰与李颖为兄妹关系；除此之外，公司董事、监事及高级管理人员之间，不存在其他亲属关系。

#### (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
李忠武	董事长、总经理	10,000,000	2,450,000	12,450,000	50%	0
李颖	董事、董事会秘书、财务总监	9,400,000	2,303,000	11,703,000	47%	0
何文华	董事	0	0	0	0%	0
李仰	董事	0	0	0	0%	0
许峰	董事	0	0	0	0%	0
庄英颖	监事会主席	0	0	0	0%	0
马影怡	监事	0	0	0	0%	0
高惠施	职工代表监事	0	0	0	0%	0
合计	-	19,400,000	4,753,000	24,153,000	97%	0

**(三) 变动情况**

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

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**□适用 不适用**报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历**□适用 不适用**二、 员工情况****(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
翻译制作人员	1	1
销售人员	4	4
财务人员	2	2
IP 开发人员	1	1
<b>员工总计</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	3	3
专科以下	1	1
<b>员工总计</b>	<b>8</b>	<b>8</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

1、人员变动情况：公司遵循“高效、精炼”的原则，优化岗位结构，提高工作效能，避免骨干人才流失。报告期内人员稳定，无大量流失情况。

2、引进招聘情况：公司通过多种渠道，引进与主营业务相符的宣发和管理人才。

3、培训情况：公司通过内训和外训相结合的方式，针对性地开展管理能力培训和岗位技能培训。

4、薪酬政策：为了配合公司战略发展，满足高质量人才引进和职业发展，公司的薪酬结构由基本工资和岗位津贴两部分组成，进一步完善了公司岗位薪酬体系，有效降低了重要岗位的人才流动速度。

本报告期无需公司承担费用的离退休职工。

**(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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、二、（五）、1	913,524.25	2,242,471.51
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节、二、（五）、2	13,309,874.79	7,773,700.44
预付款项	第八节、二、（五）、3	43,962,632.81	36,835,849.24
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	第八节、二、（五）、4	2,237,518.13	948,120.00
买入返售金融资产		0	0
存货	第八节、二、（五）、5	40,173,959.28	52,144,231.76
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产	第八节、二、（五）、6	0	0
其他流动资产		2,843,547.90	2,534,430.82
<b>流动资产合计</b>		<b>103,441,057.16</b>	<b>102,478,803.77</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	第八节、二、（五）、7	43,152.46	11,706.49
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	第八节、二、（五）、8	2,867.32	3,074.56
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	第八节、二、（五）、9	190,568.67	173,093.70
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		<b>236,588.45</b>	<b>187,874.75</b>
<b>资产总计</b>		<b>103,677,645.61</b>	<b>102,666,678.52</b>

<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、二、(五)、10	5,000,000.00	6,800,000
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	第八节、二、(五)、11	8,067,054.40	8,304,968.93
预收款项	第八节、二、(五)、12	1,699,622.64	99,622.65
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	第八节、二、(五)、13	236,960.19	161,020.00
应交税费	第八节、二、(五)、14	4,174,464.41	3,375,292.12
其他应付款	第八节、二、(五)、15	57,120,201.55	50,073,060.41
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>76,298,303.19</b>	<b>68,813,964.11</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	第八节、二、(五)、16	4,800,000.00	5,400,000
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,800,000.00</b>	<b>5,400,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>81,098,303.19</b>	<b>74,213,964.11</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	第八节、二、(五)、17	24,900,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		0	0
减：库存股		0	0
其他综合收益	第八节、二、(五)、18	-333,515.14	-1,195,464.59
专项储备		0	0
盈余公积	第八节、二、(五)、19	697,243.16	697,243.16
一般风险准备		0	0
未分配利润	第八节、二、(五)、20	-2,684,385.60	8,950,935.84
归属于母公司所有者权益合计		<b>22,579,342.42</b>	<b>28,452,714.41</b>

少数股东权益		0	0
<b>所有者权益合计</b>		22,579,342.42	28,452,714.41
<b>负债和所有者权益总计</b>		103,677,645.61	102,666,678.52

法定代表人：李忠武

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：李颖

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		869,610.92	1,459,179.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节、二、(十五)、1	12,623,392.99	7,095,752.88
预付款项		48,795,274.09	47,740,025.49
其他应收款	第八节、二、(十五)、2	3,956,285.29	2,569,161.02
存货		14,658,899.53	14,658,899.53
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		2,825,717.71	2,516,600.63
<b>流动资产合计</b>		83,729,180.53	76,039,619.37
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	第八节、二、(十五)、3	14,310,185.31	14,310,185.31
投资性房地产		0	0
固定资产		43,152.46	11,706.49
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		2,867.32	3,074.56
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		190,568.67	173,093.70
其他非流动资产		0	0
<b>非流动资产合计</b>		14,546,773.76	14,498,060.06
<b>资产总计</b>		98,275,954.29	90,537,679.43
<b>流动负债：</b>			
短期借款		5,000,000.00	6,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		190,000.00	50,000.00
预收款项		1,699,622.64	99,622.64
应付职工薪酬		229,557.63	143,560.00

应交税费		2,456,642.10	1,774,724.13
其他应付款		57,710,201.56	50,663,060.41
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
<b>流动负债合计</b>		<b>67,286,023.93</b>	<b>59,530,967.18</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		4,800,000.00	5,400,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,800,000.00</b>	<b>5,400,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>72,086,023.93</b>	<b>64,930,967.18</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		24,900,000.00	20,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		30.71	30.71
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		697,243.16	697,243.16
一般风险准备		0	0
未分配利润		592,656.49	4,909,438.38
<b>所有者权益合计</b>		<b>26,189,930.36</b>	<b>25,606,712.25</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>98,275,954.29</b>	<b>90,537,679.43</b>

法定代表人：李忠武

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：李颖

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		10,796,630.61	23,702,592.32
其中：营业收入	第八节、二、(五)、20	10,796,630.61	23,702,592.32
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
<b>二、营业总成本</b>		17,253,465.33	19,020,721.96
其中：营业成本	第八节、二、(五)、21	13,343,696.90	13,281,156.71
利息支出		0	0

手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	第八节、二、(五)、22	41,802.30	316,350.51
销售费用	第八节、二、(五)、23	2,093,872.52	4,182,800.36
管理费用	第八节、二、(五)、24	1,291,184.82	1,327,923.81
研发费用		0	0
财务费用	第八节、二、(五)、25	412,700.32	-49,888.17
资产减值损失	第八节、二、(五)、26	70,208.47	-37,621.26
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,456,834.72	4,681,870.36
加：营业外收入	第八节、二、(五)、27	531,495.07	1,200,000.00
减：营业外支出	第八节、二、(五)、28	0	1,856.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-5,925,339.65	5,880,013.71
减：所得税费用	第八节、二、(五)、29	809,981.79	1,350,687.49
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-6,735,321.44	4,529,326.22
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-6,735,321.44	4,529,326.22
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-6,735,321.44	4,529,326.22
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		861,949.45	-1,620,740.64
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		861,949.45	-1,620,740.64
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		861,949.45	-1,620,740.64
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		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		861,949.45	-1,620,740.64
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
<b>七、综合收益总额</b>		-5,873,371.99	2,908,585.58
归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,873,371.99	2,908,585.58
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.24	0.91
（二）稀释每股收益		-0.24	0.91

法定代表人：李忠武

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：李颖

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、二、(十五)、4	10,303,902.54	23,170,192.69
减：营业成本	第八节、二、(十五)、4	6,429,376.35	17,408,468.45
税金及附加		0	229,599.63
销售费用		2,093,872.52	4,536,256.62
管理费用		1,036,715.31	973,442.94
研发费用		0	0
财务费用		393,800.28	39,926.03
其中：利息费用		394,198.74	56,226.74
利息收入		-398.46	-16,300.71
资产减值损失		69,899.88	-42,813.15
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		280,238.20	25,312.17
加：营业外收入		531,495.07	1,200,000.00
减：营业外支出		0	1,856.65
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		811,733.27	1,223,455.52
减：所得税费用		228,515.16	145,703.29
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		583,218.11	1,077,752.23
（一）持续经营净利润		583,218.11	1,077,752.23
（二）终止经营净利润		0	0
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他		0	0

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		0	0
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		0	0
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
<b>六、综合收益总额</b>		583,218.11	1,077,752.23
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		0.023	0.22
(二) 稀释每股收益		0.023	0.22

法定代表人：李忠武

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：李颖

**(五) 合并现金流量表**

单位：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		7,585,858.91	36,429,597.14
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(五)、30	7,391,440.57	33,163,424.13
<b>经营活动现金流入小计</b>		14,977,299.48	69,593,021.27
购买商品、接受劳务支付的现金		8,413,704.98	45,890,602.27
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0

支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,087,324.35	667,347.14
支付的各项税费		10,165.05	3,750,425.55
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、(五)、30	4,257,571.57	31,462,367.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,768,765.95	81,770,742.51
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,208,533.53	-12,177,721.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,000.00	9,286.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		36,000.00	9,286.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-36,000.00	-9,286.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,400,000.00	400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,847.41	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,503,847.41	400,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,503,847.41	13,600,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,366.62	-311,332.34
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,328,947.26	1,101,660.42
加：期初现金及现金等价物余额		2,242,471.51	1,580,807.71
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		913,524.25	2,682,468.13

法定代表人：李忠武

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：李颖

**(六) 母公司现金流量表**

单位：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		6,896,499.19	36,591,718.78
收到的税费返还		0	0

收到其他与经营活动有关的现金		6,963,623.68	32,900,600.71
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,860,122.87	69,492,319.49
购买商品、接受劳务支付的现金		7,166,462.38	47,384,849.05
支付给职工以及为职工支付的现金		1,073,974.84	625,000.69
支付的各项税费		0	3,750,012.11
支付其他与经营活动有关的现金		3,669,407.14	31,530,522.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		11,909,844.36	83,290,384.29
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,950,278.51	-13,798,064.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流入小计</b>		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,000.00	9,286.00
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
<b>投资活动现金流出小计</b>		36,000.00	9,286.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-36,000.00	-9,286.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		5,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流入小计</b>		5,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		7,400,000.00	400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		103,847.41	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
<b>筹资活动现金流出小计</b>		7,503,847.41	400,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,503,847.41	13,600,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		0	0
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-589,568.90	-207,350.80
加：期初现金及现金等价物余额		1,459,179.82	609,430.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		869,610.92	402,080.14

法定代表人：李忠武

主管会计工作负责人：李颖

会计机构负责人：李颖

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

### 二、 报表项目注释

# 广州佳华影业股份有限公司

## 2018 年半年度财务报表附注

### （一）、公司基本情况

#### 1、历史沿革和改制情况

广州佳华文化活动策划有限公司（以下简称“公司”或“广州佳华”）由李强、王建华共同出资组建，公司于 2006 年 5 月 31 日在广州成立，并取广州市工商行政管理局核发了注册号为 4401042012057 的《企业法人营业执照》。

公司初始设立时，注册资本为人民币 30 万元，其中：李强认缴注册资本人民币 27 万元，实缴注册资本人民币 27 万元，占注册资本 90%；王建华认缴注册资本人民币 3 万元，实缴注册资本人民币 3 万元，占注册资本 10%。上述出资经由广州华天会计师事务所有限公司 2006 年 5 月 25 日出具的华天会验收[2006]第 HT0364 号《验资报告》验证。

2006 年 8 月 4 日，根据股东会决议及公司章程，注册资本变更为 100 万元，新增注册资本 70 万元，其中李强认缴新增注册资本 63 万元，实缴新增注册资本人民币 63 万元，占新增注册资本 90%；王建华认缴新增注册资本人民币 7 万元，实缴新增注册资本人民币 7 万元，占新增注册资本 10%；变更后股东李强、王建华，累计出资额分别为 90 万元、10 万元，持股比例为 90%、10%。上述出资经由广州中勤会计师事务所有限公司 2006 年 8 月 7 日出具的中勤验字[2006]第 376 号《验资报告》验证。

2008 年 9 月 18 日，根据股东会决议及股权转让协议，王建华将其持有的 10% 的股权转让给李永春，变更后的股东为李强、李永春，持股比例分别为 90%、10%。

2009 年 8 月 6 日，根据股东会决议及股权转让协议，李强将其持有的 90% 的股权转让给李荣春，变更后的股东为李荣春、李永春，持股比例分别为 90%、10%。

2010 年 10 月 28 日，根据股东会决议及股权转让协议，李荣春将其持有的 40% 股权转让给李颖，李永春将其持有的 10% 的股权转让给李颖，变更后的股东为李荣春、李颖，持股比例分别为 50%、50%。

2014 年 6 月 4 日，根据股东会决议及股权转让协议，李荣春将其持有的 30% 的股权转让给李颖，李荣春将其持有的 20% 的股权转让给李仰，变更后的股东为李颖、李仰，持股比例分别为 80%、20%。

2014 年 10 月 10 日，根据股东会决议及股权转让协议，李仰将其持有的 20% 的股权转让给李忠武，李颖将其持有的 30% 的股权转让给李忠武，变更后的股东为李颖、李忠武，持股比例分别为 50%、50%。

2015 年 12 月 30 日，根据股东会决议及公司章程，注册资本变更为 500 万元，新增注册资本 400 万元，其中李颖认缴新增注册资本 200 万元，实缴新增注册资本人民币 200 万元，占新增注册资本 50%；李忠武认缴新增注册资本人民币 200 万元，实缴新增注册资本人民币 200 万元，占注册资本 50%；变更后股东李颖、李忠武累计出资额分别为 250 万元、250 万元，持股比例分别为 50%、50%。上述出资经

由广东中兴华会计师事务所有限公司 2015 年 12 月 31 日出具的中兴华验资[2015]0040 号验资报告验证。

2016 年 3 月 23 日，根据股东会决议及股权转让协议，李颖将其持有的 3% 的股权转让给共青城浩同投资管理合伙企业（有限合伙），变更后的股东为李忠武、李颖及共青城浩同投资管理合伙企业（有限合伙），持股比例分别为 50%、47%、3%。

2016 年 3 月 26 日，根据股东会决议，广州佳华文化活动策划有限公司以 2015 年 12 月 31 日的财务报表为基准，整体变更为广州佳华影业股份有限公司。根据公司发起人协议、首次股东大会决议及章程规定，各股东以经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）的广会审字[2016]G15036880018 号《审计报告》审定的 2015 年 12 月 31 日净资产 18,634,280.71 元进行折股，其中 5,000,000.00 元折合为股本、13,634,280.71 元作为资本公积（股本溢价）。股本变更后的股东为李忠武、李颖及共青城浩同投资管理合伙企业（有限合伙），持股比例分别为 50%、47%、3%。

2016 年 4 月 14 日，公司取得了广州市工商局核发的统一社会信用代码为 914401047889195211 的《营业执照》，名称变更为广州佳华影业股份有限公司。

2017 年 10 月，公司以原股本 5,000,000.00 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 27.2685 股，合计转增 13,634,250 股；以未分配利润向全体股东每 10 股送 2.7315 股，合计转送 1,365,750 股。本次转（送）股合计 15,000,000 股，送股和转增完成后，公司中股本由 5,000,000 股增至 20,000,000 股。股本变更后，股权比例如下：

(单位:人民币元)

序号	股东名称	认购股份（万股）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	李忠武	1,000.00	50.00	净资产
2	李颖	940.00	47.00	净资产
3	共青城浩同投资管理合伙企业（有限合伙）	60.00	3.00	净资产
合计		2,000.00	100.00	

2018 年 6 月，公司以原股本 20,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 2.45 股，合计转送 2,490,000 股。送股完成后，公司中股本由 20,000,000 股增至 24,900,000 股。股本变更后，股权比例如下：

(单位:人民币元)

序号	股东名称	认购股份（万股）	占注册资本比例（%）	出资方式
1	李忠武	1245.00	50.00	净资产
2	李颖	1170.30	47.00	净资产
3	共青城浩同投资管理合伙企业（有限合伙）	74.70	3.00	净资产
合计		2,490.00	100.00	

## 2、公司注册地及总部地址

广州市越秀区盘福路医国后街1号自编2号403房。

## 3、公司业务性质

电影与娱乐。

## 4、经营范围

商务服务业。

## 5、财务报告批准报出者及报出日

本财务报告业经公司董事会于2018年8月23日决议批准报出。

## 6、合并财务报表范围及其变化

公司本期纳入合并财务报表范围包括广州市炫影舞动文化信息咨询有限公司、H.G.C. ENTERTAINMENT LIMITED、NAROEAN ENTERTAINMENT LIMITED、汝州佳华影业有限公司共4家子公司，详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### （二）、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，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》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

公司自报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### （三）、主要会计政策、会计估计

公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、（18）“收入”各项描述。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、 营业周期

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。

### 4、 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。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。

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，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计量。公司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；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

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，为非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。

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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司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，计入当期损益。

### 6、 合并财务报表的编制方法

#### （1）合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

## （2）合并报表采用的会计方法

编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与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。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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指根据《企业会计准则第 31 号—现金流量表》的规定，持有时间短（一般不超过 3 个月）、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、 外币业务和外币财务报表折算

### （1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，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，除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### （2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分

配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 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、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

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金融资产，该资产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

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。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

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。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

### (3) 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相

关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

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

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

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

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

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认

部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

#### （5）金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

### 10、 应收款项

#### （1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<b>单项金额重大的判断依据或金额标准</b>	单笔金额为 100 万元以上的客户应收账款和单项超过 100 万元的其他应收款
<b>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</b>	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

#### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

<b>确定组合的依据</b>	
<b>账龄组合</b>	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
<b>合并范围内关联方组合</b>	按是否为合并范围内的应收款项划分
<b>合并范围外关联方组合</b>	按是否为合并范围外的应收款项划分
<b>按组合计提坏账准备的计提方法</b>	
<b>账龄组合</b>	账龄分析法
<b>合并范围内关联方组合</b>	合并报表范围内关联方之间形成的应收款项，单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备
<b>合并范围外关联方组合</b>	单独进行减值测试，除非有确凿证据表明发生减值，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年）	1%	1%

1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

## 11、 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：存货主要包括库存商品等。

库存商品是指本公司购买的电影版权、小说版权等各种成品之实际成本。

### 2、 发出存货的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。

(1) 销售库存商品，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：

A. 以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则中相关规定进行会计处理。

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，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，或以独家授权协议方式转让一定时期内的作品独占专有信息网络传播权，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的时期内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用固定比例法结转销售成本。

B. 公司在尚拥有影片、电视剧著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

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；2年内未产生收入的存货全额计提跌价准备。

#### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

## 12、 长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类：公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本确定：

A、同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，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转入当期投资收益。2) 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转为购买日所属当期投资收益。

C. 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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；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投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

(3) 长期股权投资的后续计量及收益确认方法：对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(4) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法：详见附注“三、15 长期资产减值”。

### 13、 固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用年限超过一年的有形资产；固定资产按实际成本计价。固定资产的确认条件：①该固定资产相关的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原价的 5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	5	5.00	19.00
电子设备	3-5	5.00	19.00-31.67
其他设备	5	5.00	19.00

#### (3) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

详见附注“三、15 长期资产减值”。

### 14、 无形资产

#### (1) 无形资产的计价方法

##### A、公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将

重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

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

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

## B、后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法和年数总和法进行摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
软件	10年	估计使用期

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (3) 无形资产减值准备的计提

详见附注“三、15 长期资产减值”。

### (4) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

### (5) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

A、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；

B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C、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；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 15、 长期资产减值

### (1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资（不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资）、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

### (2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

B、公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

C、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

D、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F、公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流

量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

G、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### （3）资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

### （4）资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### （5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

## 16、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，在受益期内平均摊销。

## 17、 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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 一短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，

短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其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。

#### 一 离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的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。

#### 一 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，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：（1）企业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。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 一 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的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。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 18、 收入

### （1） 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### （2） 本公司销售商品收入的确认方法：

电影版权收入：素材已经交付，且交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

### （3） 让渡资产使用权收入同时满足下列条件的才能予以确认：

（一） 相关的经济利益很可能流入企业；

（二） 收入的金额能够可靠地计量；

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 19、 政府补助

### （1）类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：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。

公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：公司取得的，除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，公司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为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

### （2）会计处理

#### A、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益，确认为递延收益的，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（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）；

#### B、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助，与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（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）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（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）或冲减相关成本费用或损失。

### （3）确认时点

实际取得政府补助款项作为确认时点。

## 20、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

(2) 对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

(3) 不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

(4) 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，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

(5) 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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 21、 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注（受重要影响的报表项目名称和金额）
根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。		“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期余额 13,309,874.79 元，上期余额 7,773,700.44 元；“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期余额 8,067,054.40 元，上期余额 8,304,968.93 元；“应收利息及应收股利并入其他应收款”，本期余额 2,237,518.13 元，上期余额 948,120.00 元；“应付利息及应付股利并入其他应付款”，本期余额 57,120,531.55 元，上期余额 50,073,060.41 元

### (2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更事项。

## (四)、税项

### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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	6%
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	3%

城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%、20%
境外企业利得税	境外企业利得税（香港）	16.5%

注：子公司汝州佳华影业有限公司属小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## （五）、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	809,270.18	30,705.06
银行存款	104,254.07	2,211,766.45
合计	913,524.25	2,242,471.51
其中：存放在境外的款项总额	4,1470.6	758,179.67

注：期末货币资金中无受限制的金额。

### 2、应收票据及应收账款

#### 2.1 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	13,309,874.79	7,773,700.44
合计	13,309,874.79	7,773,700.44

#### 2.2 应收账款

##### （1）应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,969,772.52	100.00	659,897.73	4.72	13,309,874.79
其中：账龄组合	13,969,772.52	100.00	659,897.73	4.72	13,309,874.79
合并报表范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合并报表范围外关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	13,969,772.52	100.00	659,897.73	4.72	13,309,874.79

（续：）

类别	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,451,313.58	100.00	677,613.14	8.02	7,773,700.44
其中：账龄组合	8,451,313.58	100.00	677,613.14	8.02	7,773,700.44
合并报表范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合并报表范围外关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	8,451,313.58	100.00	677,613.14	8.02	7,773,700.44

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	8,189,772.52	81,897.73	1
1-2年	5,780,000.00	578,000.00	10
2-3年	-	-	-
3年以上	-0.00	-	-
合计	13,969,772.52	659,897.73	4.72

(续：)

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,861,313.58	18,613.14	1
1-2年	6,590,000.00	659,000.00	10
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	8,451,313.58	677,613.14	8.02

(3) 本期提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回的坏账准备金额 17,715.41 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况：

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
合一信息技术(北京)有限公司	非关联方	7,020,000.00	1年以内和1-2年	50.25	572,400
北京亚细亚影视制作发行有限公司	非关联方	3,500,000.00	1年以内	25.05	35,000
北京众合千澄影视文化传媒有限公司	非关联方	720,000.00	1年以内	5.15	7,200.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	700,000.00	1年以内	5.01	7,000.00
国家广播电影电视总局电影卫星频道节目制作中心	非关联方	693,415.96	1年以内	4.96	6,934.16
合计		12,633,415.96		90.42	628,534.16

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：无。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	42,592,265.09	96.88	-	36,000,559.97	97.73	-
1 至 2 年	1,203,730.46	2.74	-	802,865.99	2.18	-
2 至 3 年	166,637.26	0.38	-	32,423.28	0.09	-
合计	43,962,632.81	100.00	-	36,835,849.24	100.00	-

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

单位名称	与公司关系	金额	时间	未结算原因
MillenniumMedia,Inc.	非关联方	20,639,770.91	1 年以内和 1-2 年	预付款
广州市顺荣贸易有限公司	非关联方	3,600,000.00	1 年以内	预付款
杭州趣阅信息科技有限公司	非关联方	3,301,886.70	1 年以内和 1-2 年	预付款
Ambi Distribution	非关联方	2,301,055.00	1 年以内	预付款
北京聚合影联文化传媒有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	预付款
合计		31,842,712.61		

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	2,237,518.13	948,120.00
合计	2,237,518.13	948,120.00

(2) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项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	2,347,111.24	100.00	109,593.11	4.67	2,237,518.13
其中：账龄组合	2,347,111.24	100.00	109,593.11	4.67	2,237,518.13
合并报表范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合并报表范围外关联方组合	-	-	-	-	-
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	2,347,111.24	100.00	109,593.11	4.67	2,237,518.13
----	--------------	--------	------------	------	--------------

(续:)

类别	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项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	969,729.60	100.00	21,609.60	2.23	948,120.00
其中：账龄组合	969,729.60	100.00	21,609.60	2.23	948,120.00
合并报表范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合并报表范围外关联方组合	-	-	-	-	-
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	969,729.60	100.00	21,609.60	2.23	948,120.00

(3) 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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,391,311.24	13,913.11	1
1至2年	955,300.00	95,530.00	10
2至3年	500.00	150.00	30.00
小计	2,347,111.24	109,593.11	4.67

(续:)

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	952,500.00	9,500.00	1
1至2年	5,300.00	530.00	10
2至3年	500.00	150.00	30.00
3年以上	11,429.60	11,429.60	100.00
小计	969,729.60	21,609.60	2.23

(4) 计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 87,983.51 元；本期不存在收回或转回的坏账准备。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	569,957.40	17,229.60
往来款	1,768,514.74	952,500.00
借支款	8,639.10	-
合计	2,347,111.24	969,729.60

## (6) 按欠款方归集的期末其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中联华盟文化传媒投资有限公司	非关联方	往来款	950,000.00	1-2年	40.48	95,000.00
广州市楚佳贸易有限公司	非关联方	往来款	800,000.00	1年以内	34.08	8,000.00
佳卓(北京)文化传媒有限公司	非关联方	押金	551,469.40	1年以内	23.50	5514.69
PINGKE TRADE	非关联方	往来款	14,414.73	1年以内	0.61	144.15
广东保利物业酒店管理有限公司广播中心大厦分公司	非关联方	押金	13,188.00	1年以内	0.56	131.88
合计			2,329,072.13		99.23	108,790.72

## 5、存货

## (1) 存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	41,481,625.02	1,307,665.74	40,173,959.28	53,440,745.64	1,296,513.88	52,144,231.76
合计	41,481,625.02	1,307,665.74	40,173,959.28	53,440,745.64	1,296,513.88	52,144,231.76

## (2) 存货跌价准备：

项目	期末余额	本期增加金额		本期减少金额		期初余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,307,665.74	11,151.86	-	-	-	1,296,513.88
合计	1,307,665.74	11,151.86	-	-	-	1,296,513.88

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
暂估进项税额	1872613.22	1,872,613.22
期末留抵税额	419,785.83	464,652.96
待抵扣进项税额	551,148.85	197,164.64
合计	2,843,547.90	2,534,430.82

## 7、固定资产

## (1) 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	43,152.46	11,706.49
固定资产清理	-	-
合计	43,152.46	11,706.49

## (2) 固定资产情况：

项目	运输设备	电子设备	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>				
1、2017-12-31	-	76,231.00	2,049.00	78,280.00
2、本期增加金额	-	33,385.35	-	33,385.35
(1) 购置	-	33,385.35	-	33,385.35
(2) 在建工程转入	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、2018-06-30	-	109,616.35	2,049.00	111,665.35
<b>二、累计折旧</b>				
1、2017-12-31	-	64,626.96	1,946.55	66,573.51
2、本期增加金额	-	1,939.38	-	1,939.38
(1) 计提	-	1,939.38	-	1,939.38
3、本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-
4、2018-06-30	-	66,566.34	1,946.55	68,512.89
<b>三、减值准备</b>				
1、2017-12-31	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-
4、2018-06-30	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>				
4、2018-06-30	-	43,050.01	102.45	43,152.46
1、2017-12-31	-	11,604.04	102.45	11,706.49

(3) 截至报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

(4) 截至报告期末，公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(5) 截至报告期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(6) 截至报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产。

## 8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	财务软件	合计
----	------	----

项目	财务软件	合计
一、账面原值	-	-
1. 2017-12-31	4,145.30	4,145.30
2.本期增加金额	-	-
(1)购置	-	-
(2)内部研发	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1)汇率折算影响	-	-
(2) 出售版权	-	-
4. 2018-06-30	4,145.30	4,145.30
二、累计摊销		
1. 2017-12-31	1,070.74	1,070.74
2.本期增加金额	207.24	207.24
(1) 计提	207.24	207.24
3.本期减少金额	-	-
(1)汇率折算影响	-	-
(2) 出售版权	-	-
4. 2018-06-30	1,277.98	1,277.98
三、减值准备		
1. 2017-12-31	-	-
2.本期增加金额	-	-
3.本期减少金额	-	-
4. 2018-06-30	-	-
四、账面价值		
1. 2018-06-30	2,867.32	2,867.32
2. 2017-12-31	3,074.56	3,074.56

(2) 本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为0.00。

## 9、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

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	769,490.84	190,568.67	692,374.78	173,093.70
合计	769,490.84	190,568.67	692,374.78	173,093.70

(3) 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	1,314,599.90	1,303,361.84
可弥补亏损	483,746.18	372,967.10

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2018年	-	-	-
2019年	-	-	-
2020年	-	-	-
2021年	195,415.58	195,415.58	-
2022年	177,551.52	177,551.52	-
2023年	110,779.08	-	-
合计	483,746.18	372,967.10	-

注：由于子公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，基于谨慎性原则，对其坏账准备、未弥补亏损产生的可抵扣暂时性差异没有确认为递延所得税资产。

## 10、 短期借款

项目	期末金额	期初金额
保证借款	5,000,000.00	6,800,000.00
合计	5,000,000.00	6,800,000.00

期末保证借款系以李颖、李忠武提供最高额保证，李颖房产作抵押想中国银行股份有限公司广州荔湾支行取得一年内到期借款 500 万元，截止至 2018 年 06 月 30 日，公司已归还本金 0 万元。

## 11、 应付票据及应付账款

(1) 按项目列示

项目	期末金额	期初金额
应付票据	-	-
应付账款	8,067,054.40	8,304,968.93
合计	8,067,054.40	8,304,968.93

(2) 应付账款按账龄披露：

账龄	期末金额	期初金额
1 年以内	3,258,953.72	4,463,209.65
1—2 年	1,340,843.37	2,123,254.72

2-3年	362,168.12	161,601.35
3年以上	3,105,089.18	1,556,903.21
合计	8,067,054.40	8,304,968.93

(3) 账龄超过一年的重要应付账款：

项目	2017-12-31	未偿还或结转的原因
Filmnation International llc.	1,297,144.10	款项尚未结算
合计	1,297,144.10	-

## 12、 预收款项

(1) 预收款项按账龄披露：

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,600,000.00	-
1-2年	89,622.64	89,622.65
2-3年	-	--
3年以上	10,000.00-	10,000.00
合 计	1,699,622.64	99,622.65

(2) 截至报告期末，账龄超过1年且金额重要的预收款项：

单位名称	期末余额	账龄	未结算原因
深圳腾讯计算机系统有限公司	89,622.65	1-2年	影片未交付使用
合计	89,622.65		

## 13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	161,020.00	996,561.25	920,621.06	236,960.19
二、离职后福利-设定提存计划	-	27,066.72	27,066.72	-
三、辞退福利	-	-	-	-
合计	161,020.00	1,023,627.97	947,687.78	236,960.19

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	161,020.00	935,944.78	860,004.59	236,960.19
二、职工福利费	-	-	-	-

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
三、社会保险费	-	45,084.47	45,084.47	-
其中：1、医疗保险费	-	41,212.12	41,212.12	-
2、工伤保险费	-	1,024.15	1,024.15	-
3、生育保险费	-	2,848.20	2,848.20	-
四、住房公积金	-	15,532.00	15,532.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
1、工会经费	-	-	-	-
2、职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	161,020.00	996,561.25	920,621.06	236,960.19

(3) 离职后福利-设定提存计划细如下：

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、基本养老保险费	-	26,531.78	26,531.78	-
二、失业保险费	-	534.94	534.94	-
合计	-	27,066.72	27,066.72	-

#### 14、 应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,729,865.89	927,904.49
城建税	31,424.81	44,622.44
教育费附加	14,659.88	20,305.84
地方教育费附加	7,887.76	11,667.82
企业所得税	2,347,728.88	2,362,381.96
个人所得税	42,897.19	8,409.57
合计	4,174,464.41	3,375,292.12

(2) 主要税项适用税率参见本附注四。

#### 15、其他应付款

(1) 其他应付款情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,080,000.00	1,080,000.00

应付股利	-	-
其他应付款	56,040,201.55	48,993,060.41
合计	57,120,201.55	50,073,060.41

## (2) 应付利息情况

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,080,000.00	1,080,000.00
合计	1,080,000.00	1,080,000.00

## (3) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
往来款	50,810,000.00	41,061,000.00
其他	5,230,201.55	7,932,060.41
合计	56,040,201.55	48,993,060.41

## 16、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,800,000.00	5,400,000.00
	4,800,000.00	5,400,000.00

期末保证借款系以李颖、李忠武提供最高额保证，李颖房产作抵押想中国银行股份有限公司广州荔湾支行取得 2 年到期借款 600 万元，截止至 2018 年 06 月 30 日，公司已归还本金 120 万元。

## 17、股本

股本变动情况如下：

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,000,000.00				4,900,000	4,900,000	24,900,000

注：2018 年 05 月的股东大会决议：公司以原股本 20,000,000 股为基数，以未分配利润向全体股东每 10 股送 2.45 股，合计转送 4,900,000 股。送股完成后，公司中股本由 20,000,000 股增至 24,900,000 股。

## 18、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-1,195,464.59	861,949.45	-	-	861,949.45	-	-333,515.14

项目	期初余额	本期发生额				期末余额	
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
合计	-1,195,464.59	861,949.45	-	-	861,949.45	-	-333,515.14

注：其他综合收益为外币会计报表折算差额产生。

## 19、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	697,243.16	-	-	697,243.16
合计	697,243.16	-	-	697,243.16

注：本期盈余公积增加为：按净利润 10% 计提法定盈余公积。

## 20、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	8,950,935.84	21,130,954.99
加：同一控制下企业合并影响	-	-
本期期初未分配利润	8,950,935.84	21,130,954.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,735,321.44	3,132,080.27
减：分配普通股现金股利	-	-
提取法定盈余公积	-	312,099.42
转增股本的普通股股利	4,900,000.00	15,000,000.00
本期期末未分配利润	-2,684,385.60	8,950,935.84

注：转增股本的普通股股利详见五 17、股本

## 21、 营业收入、营业成本

(1) 营业收入、成本分项列示如下：

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,796,630.61	13,304,377.14	23,694,811.96	12,975,941.65
其他业务	0	39,319.76	7,780.36	305,215.06
合计	10,796,630.61	13,343,696.90	23,702,592.32	13,281,156.71

(2) 公司对前五名客户销售的收入情况如下：

客户	本期金额	
	营业收入	占营业收入的比例 (%)

北京亚细亚影视制作发行有限公司	3,301,886.79	30.58
北京众合千澄影视文化传媒有限公司	2,409,433.46	22.32
合一信息技术（北京）有限公司	1,358,490.57	12.58
霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司	790,943.38	7.32
深圳市腾讯计算机系统有限公司	660,377.36	6.12
合计	8,521,131.56	78.92

(续：)

客 户	上期金额	
	营业收入	占营业收入的比例（%）
霍尔果斯印诚纪年影视娱乐传媒有限公司	14,150,943.39	59.70
北京丽轩文化传媒有限公司	8,490,566.03	35.82
国家广播电影电视总局电影卫星频道节目制作中心	403,282.21	1.70
北京爱奇艺科技有限公司	205,974.05	0.87
咪咕视讯科技有限公司	202,190.15	0.85
合 计	23,452,955.83	98.94

**22、 税金及附加**

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	24,384.67	184,542.43
教育费附加	10,450.58	79,081.68
地方教育附加	6,967.05	52,726.40
合计	41,802.30	316,350.51

**23、 销售费用**

项目	本期金额	上期金额
差旅费用	179,249.47	323,954.00
设计费	-	502,436.89
展览费	42,792.45	493,453.20
业务招待费	68,146.21	123,446.46
推广费用	475,007.20	1,941,747.57
广告费用	-	518,867.92
网监费	-	155,339.81
租赁费	525,208.89	-
销售人员薪酬	651,429.96	-
其他	152,038.34	123,554.51

项目	本期金额	上期金额
合计	2,093,872.52	4,182,800.36

**24、 管理费用**

项目	本期金额	上期金额
咨询费	86,710.01	176,285.83
中介机构费用	331,193.90	491,956.41
职工薪酬	590,155.71	513,667.75
办公费用	167,925.68	121,478.71
业务招待费	85,700.66	12,415.73
邮电费	27,352.24	11,765.11
折旧与摊销费用	2,146.62	354.27
合计	1,291,184.82	1,327,923.81

**25、 财务费用**

项目	本期金额	上期金额
利息费用	386,596.43	36,251.53
减：利息收入	470.35	16,387.35
手续费	17,664.93	33,129.62
汇兑损益	8,909.31	-102,881.97
合计	412,700.32	-49,888.17

**26、 资产减值损失**

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	70,208.47	-37,621.26
存货跌价损失	-	-
合计	70,208.47	-37,621.26

**27、 营业外收入**

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	500,000.00	-	500,000.00
诉讼赔款收入	31,495.00	1,200,000.00	31,495.00
其他	0.07	-	0.07
合计	531,495.07	1,200,000.00	531,495.07

政府补助明细：

项目	本期金额	上期金额
收广州市越秀区财政国库支付中心补贴	500,000.00	500,000.00

广州市工业和信息化发展专项资金（中小企业发展方向）补助	-	700,000.00
合计	500,000.00	1,200,000.00

## 28、 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	-	1,856.65	-
合计	-	1,856.65	-

## 29、 所得税费用

### （1） 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	792,506.82	1,339,984.2
递延所得税调整	17,474.97	10,703.29
合计	809,981.79	1,350,687.49

### （3） 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	-5,925,339.65
按适用税率计算的所得税费用	-1,481,334.91
子公司适用不同税率的影响	2,265,734.86
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	25,581.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	809,981.79

## 30、 现金流量表项目注释

### （1） 公司收到的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项目	本期金额	上期金额
银行存款利息	469.91	16,387.35
往来款	6,859,469.27	31,684,300.00
其他	531,501.39	1,462,736.78
合计	7,391,440.57	33,163,424.13

### （2） 公司支付的其他与经营活动有关的现金项目列示：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

期间费用付现	1,881,499.88	5,833,698.21
往来款	2,093,308.79	25,533,300.00
其他	282,762.90	95,369.34
合计	4,257,571.57	31,462,367.55

### 31、现金流量表补充资料

#### (1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-6,735,321.44	4,529,326.22
加：计提的资产减值准备	70,208.47	-37,621.26
固定资产折旧	1,939.38	147.03
无形资产摊销	207.24	207.24
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（减：收益）	-	-
固定资产报废损失	-	-
公允价值变动净损失	-	-
财务费用	386,596.43	-
投资损失（减：收益）	-	-
递延所得税资产减少（减：增加）	-17,474.97	10,703.29
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	11,959,120.62	-19,749,689.82
经营性应收项目的减少（减：增加）	-14,026,798.19	-2,551,865.33
经营性应付项目的增加（减：减少）	9,570,055.99	5,621,071.39
其他	-	-
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,208,533.53</b>	<b>-12,177,721.24</b>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	-	-
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	-	-
三、现金及现金等价物净增加情况：	-	-
现金的期末余额	913,524.25	2,682,468.13
减：现金的期初余额	2,242,471.51	1,580,807.71
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,328,947.26	1,101,660.42

#### (4) 现金和现金等价物的构成：

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

项目	本期金额	上期金额
一、现金	913,524.25	2,682,468.13
其中：库存现金	809,270.18	235,040.53
可随时用于支付的银行存款	104,254.07	2,447,427.60
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	913,524.25	2,682,468.13

### 32、 外币货币性项目

#### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<b>货币资金</b>			
其中：美元	6,180.61	6.6166	40,894.62
英镑	0.43	8.6551	3.72
欧元	41.34	7.6515	316.31
港币	224.07	0.8431	188.91
<b>应收账款</b>			
其中：美元	104,800.00	6.6166	693,419.68
港币	35,187.15	0.8431	29,666.29
<b>应付账款</b>			
其中：美元	809,334.44	6.6166	5,355,042.26
欧元	85,000.00	7.6515	650,377.5
港币	2,219,980.97	0.8431	1,871,665.96

(2) H.G.C. ENTERTAINMENT LIMITED 和 NAROEPEAN ENTERTAINMENT LIMITED 主要营业地点为香港，报表采用港元为记账本位币，期末对报表相关科目按照汇率 0.84310 折算。

## 六、合并范围的变更

### 1、 同一控制下的企业合并

无。

### 2、通过设立取得的子公司

无。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广州市炫影舞动文化信息咨询有限公司	广东	广东广州	电影与娱乐	100	-	同一控制下企业合并
H.G.C. ENTERTAINMENT LIMITED	香港	中国香港	电影与娱乐	100	-	同一控制下企业合并
NAROEAN ENTERTAINMENT LIMITED	香港	中国香港	电影与娱乐	100	-	同一控制下企业合并
汝州佳华影业有限公司	河南	河南汝州	电影与娱乐	100		同一控制下企业合并

#### (2) 重要的非全资子公司

无。

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无。

#### (4) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无。

### 2、重要的共同经营

无。

### 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

## 八、与金融工具相关风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、可供出售金融资产、应收账款、其他应收款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。

公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。信用风险主要产生于应收账款、其他应收款和应收票据等。

公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，在签订新合同之前，公司会对新客户的信用风险进行评估。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。另外，公司对于长期欠款会采取有针对性的措施进行回收。

## 2、流动风险

流动风险，是指公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司的政策是确保拥有充足的货币资金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控货币资金余额及对未来12个月货币资金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 3、市场风险

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

### (1) 汇率风险

汇率风险，是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中，因汇率变动而蒙受损失的可能性。公司面临的汇率变动的风险主要与公司境外子公司有关。

### (2) 利率风险

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

公司本期未发生任何借款，故不存在利率风险。

## 九、公允价值的披露

截至2017年12月31日止，公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

## 十、关联方及关联交易

### (一) 公司的共同控制人

公司的股东李颖与李忠武为夫妻关系，故两人为公司的共同控制人。

### (二) 公司之子公司情况

公司之子公司情况参见本附注七-1。

### (三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广东佳码影视传媒有限公司	其他关联方
广州市影业同盟文化发展有限公司	其他关联方
广州森阳文化活动策划有限公司	其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
广州焯锋文化传播有限公司	其他关联方
汝州市佳华创业投资管理中心（有限合伙）	同一控制方
何文华	董事
李仰	董事
许峰	董事
庄英颖	监事会主席
马影怡	监事
高惠施	职工代表监事

#### （四） 关联交易情况

##### 1、 关联方应收应付款项

关联方	会计科目	期末金额	期初金额
汝州市佳华创业投资管理中心（有限合伙）	其他应收款	3,000.00	2,500.00

注：报告期内未发生偶发性关联交易

##### 2、 关键管理人员报酬情况：

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员数量	2	2
关键管理人员报酬	162,000.00	162,000.00

##### 3、 关联担保情况：

本公司作为担保方：

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
李颖	2,500,000.00	2015年08月04日	2020年08月04日	截至2016年1月19日以上两笔贷款均已结清，担保责任已经解除。

被担保方	担保金额	临时公告披露时间	临时公告编号	担保是否已经履行完毕
李颖、李忠武	20,000,000.00	2017年4月11日	2020年08月04日	截止2018年06月30日，公司向中国银行股份有限公司广州荔湾支行借款余额为980万。

该借款由实际控制人李忠武、李颖提供最高额 2000 万连带担保，由李颖名下房产提供抵押，房产证编号分别为粤（2016）广州市不动产权第 00011338 号、粤（2016）不动产权第 00209281 号。该关联交易不会对公司正常经营造成重大不利影响。

#### 十一、 股份支付

报告期内，公司不存在以股份支付结算的情况。

#### 十二、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司无应披露未披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

截止本报告批准报出日，本公司无应披露未披露的重要非调整事项。

### 2、利润分配情况

截止本报告批准报出日，本公司无应披露未披露的利润分配事项。

### 3、销售退回

截止本报告批准报出日，本公司无应披露未披露的销售退回。

### 4、其他资产负债表日后事项说明

截止本报告批准报出日，本公司无应披露其他资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

截止本报告批准报出日，本公司无应披露其他重要事项。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、 应收票据及应收账款

#### (1) 应收票据及应收账款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	12,623,392.99	7,095,752.88
合计	12,623,392.99	7,095,752.88

#### (2) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	13,276,356.56	100.00	652,963.57	4.92	12,623,392.99

类别	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
其中：账龄组合	13,276,356.56	100.00	652,963.57	4.92	12,623,392.99
合并报表范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合并报表范围外关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	13,276,356.56	100.00	652,963.57	4.92	12,623,392.99

(续：)

类别	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,766,518.06	100.00	670,765.18	8.64	7,095,752.88
其中：账龄组合	7,766,518.06	100.00	670,765.18	8.64	7,095,752.88
合并报表范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合并报表范围外关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	7,766,518.06	100.00	670,765.18	8.64	7,095,752.88

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		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,496,356.56	74,963.57	1
1-2年	5,780,000.00	578,000.00	10.00
2-3年	-	-	-
3年以上	-	-	-
合计	13,276,356.56	652,963.57	4.92

(续：)

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,176,518.06	11,765.18	1
1-2年	6,590,000.00	659,000.00	10.00
2-3年	-	-	-

3年以上	-	-	-
合计	7,766,518.06	670,765.18	8.64

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 17,801.61 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况：

单位名称	与公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
合一信息技术（北京）有限公司	非关联方	7,020,000.00	0-2 年	52.88	572,400
北京亚细亚影视制作发行有限公司	非关联方	3,500,000.00	1 年以内	26.36	35,000
北京众合千澄影视文化传媒有限公司	非关联方	720,000.00	1 年以内	5.42	7,200.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	700,000.00	1 年以内	5.27	7,000.00
霍尔果斯捷成华视网聚文化传媒有限公司	非关联方	560,000.00	1 年以内	4.22	5,600.00
合计		12,500,000.00		94.15	627,200.00

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款情况

项目	期末余额	期初余额
应收股利		
应收利息		
其他应收款	3,956,285.29	2,569,161.02
合计	3,956,285.29	2,569,161.02

(2) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项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	4,065,596.38	100.00	109,311.09	2.69	3,956,285.29
其中：账龄组合	2,318,908.50	57.04	109,311.09	4.71	2,209,315.39
合并报表范围内关联方组合	1,746,687.88	42.96	-	-	1,746,687.88
合并报表范围外关联方组合	-	-	-	-	-
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	4,065,596.38	100.00	109,311.09	2.69	3,956,285.29

(续：)

类别	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项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	2,590,770.62	100.00	21,609.60	0.83	2,569,161.02
其中：账龄组合	969,729.60	37.43	21,609.60	2.23	948,120.00
合并报表范围内关联方组合	1,621,041.02	62.57	-	-	1,621,041.02
合并报表范围外关联方组合	-	-	-	-	-
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	2,590,770.62	100.00	21,609.60	0.83	2,569,161.02

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		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,363,108.50	13,631.09	1
1至2年	955,300.00	95,530.00	10
2至3年	500.00	150.00	30.00
3年以上	-	-	-
合计	2,318,908.50	109,311.09	4.71

(续：)

账龄	期初余额		
	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	952,500.00	9,500.00	1
1至2年	5,300.00	530.00	10
2至3年	500.00	150.00	30.00
3年以上	11,429.60	11,429.60	100.00
合计	969,729.60	21,609.60	2.23

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 87,701.49 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期公司无实际核销的其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	556,769.40	17,229.60
往来款	1,753,500.00	2,573,541.02
员工借支	8,639.10	

款项性质	期末余额	期初余额
合计	2,318,908.50	2,590,770.62

## (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
H.G.C. Entertainment Limited	往来款	1,585,080.75	1-2 年	38.99	-
北京中联华盟文化传媒投资有限公司	往来款	950,000.00	1-2 年	23.37	95,000.00
广州市楚佳贸易有限公司	往来款	800,000.00	1 年以内	19.68	8,000.00
佳卓(北京)文化传媒有限公司	押金	551,469.40	1 年以内	13.56	5514.70
广州市炫影舞动文化信息咨询有限公司	往来款	139,393.53	1-2 年	3.43	-
合计		4,025,943.68		99.02	108514.70

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况：

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
子公司	14,310,185.31	-	14,310,185.31	14,310,185.31	-	14,310,185.31
合计	14,310,185.31	-	14,310,185.31	14,310,185.31	-	14,310,185.31

## (2) 对子公司投资：

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广州市炫影舞动文化信息咨询有限公司	341,722.33	-	-	341,722.33	-	-
NAROEAN ENTERTAINMENT LIMITED	76,136.40	-	-	76,136.40	-	-
H.G.C. ENTERTAINMENT LIMITED	13,892,326.58	-	-	13,892,326.58	-	-
合计	14,310,185.31	-	-	14,310,185.31	-	-

## 4、营业收入、营业成本

## (1) 营业收入、成本分项列示如下

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,303,902.54	6,216,045.89	23,170,192.69	17,115,602.45
其他业务		213,330.46	-	-
合计	10,303,902.54	6,429,376.35	23,170,192.69	17,115,602.45

## 十六、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	-
2越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	500,000.00	1,200,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、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	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、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	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	31,495.07	-1,856.65
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	531,495.07	1,198,143.35
减：非经常性损益相应的所得税	132,873.77	-464.16
减：少数股东损益影响数付	-	-
非经常性损益影响的净利润	398,621.30	1,197,679.19
归属于母公司普通股股东的净利润	-6,742,111.37	4,529,326.22
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-714,0732.67	3,331,647.03

## 2、净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		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	-26.40%	-0.24	-0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-27.96%	-0.25	-0.25

## 3、主要科目变动情况及说明：

项目名称	本期金额	期初金额/上期金额	变动率	变动原因

货币资金	913,524.25	2,242,471.51	-59.26%	报告期内应收账款和预收账款均照上期增加较多，导致货币资金减少。
应收票据及应收账款	13,309,874.79	7,773,700.44	71.22%	本期六月份部分销售收入暂时未回款，应收账款增加。
预付账款	43,962,632.81	36,835,849.24	19.35%	报告期购买影片、IP 增加，预付定金增多。
其他应收款	2,237,518.13	948,120.00	136.00%	报告期新增新增往来款，会于下半年内退回。
固定资产	43,152.46	11,706.49	268.62%	报告期内新增笔记本电脑和投影仪，导致固定资产增加。
应付职工薪酬	236,960.19	161,020.00	47.16%	报告期内新增部分北京地区发行人员，导致计提职工薪酬增加。
预收账款	1,699,622.64	99,622.65	1606.06%	本期新增预售影片，影片尚未交付。
其他综合收益	-333,515.14	-1,195,464.59	-72.10%	由于外币折算利率不同所致
营业收入	10,796,630.61	23,702,592.32	-54.45%	主要是公司报告期内签订销售合同数量减少，部分合同在跟进过程中，预计下半年签订。
税金及附加	41,802.30	316,350.51	-86.79%	由于公司可以开具免税增值税发票，缴纳增值税降低，税金及附加因此降低。
销售费用	2,093,872.52	4,182,800.36	-49.94%	报告期内公司合理利用部分已有资源进行宣传，节省销售费用。
财务费用	412,700.32	-49,888.17	-927.25%	本期利息费用为 386,596.43，上期为 36,251.53，主要用于偿还银行贷款利息。
经营活动产生的现金流量净额	1,208,533.53	-12,177,721.24	-109.92%	报告期内，公司业务回款效率相对提高。

广州佳华影业股份有限公司

2018年8月23日