

梦之城
Dream Castle

梦之城

NEEQ : 837364

北京梦之城文化股份有限公司

Beijing Dream Castle Culture Co., Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



阿狸冰雪主题乐园开业

2018年7月初阿狸欢乐王国在广西南宁万达茂广场开业，这是阿狸首家冰雪主题乐园。7月底阿狸冰雪王国在佛山南海万科广场开业，开业短短三四天，就吸引了2万多人排队打卡。乐园部分区域高度还原了绘本场景，让人们感觉置身二次元世界，还有冰爽刺激的“冰雪云霄飞车”，冰雪魔法迷宫，超长滑滑梯，旋转式的冰冻滑梯，冰上碰碰车，除此之外，还有镜子迷宫，颠倒屋，瞬间变换大小的艾姆斯房间等等。这两个冰雪主题乐园不仅为南宁和佛山的小伙伴提供了一个避暑胜地，也是梦之城在乐园体验方面的一次新的尝试。

阿狸田野乐园开业

集创意文化游学、自然探索游乐、田园农耕体验于一体的阿狸田野乐园于2018年8月在成都开业。乐园以阿狸为主题，以田园风光常见的生态元素——农田、山地、森林、水域、湿地等为景观和体验互动基础，汇集全球知名品牌非动力设施设备，创新开设了亲子智能全面拓展的自然教育乐园，为游客提供理想的田园游乐体验。



阿狸小玉跨界合作

2018年4月阿狸的创作者 Hans 带阿狸前往日本和歌山贵志站赴猫站长小玉的寻找尾巴之约，同时也为小玉庆生。7月在日本驻中国大使馆又举办了阿狸小玉“梦想车站”合作项目发表会暨“从动漫文化旅游看中日文化交流新的可能性”论坛。阿狸和小玉一个IP是使梦想照进现实，落地虚拟世界的童话世界观，一个是暖心的现实IP，使一个空间变成了梦想。两个IP跨界合作，旨在给中日人民带来不一样的内容和体验的同时，起到推动中日文化深入交流和发展的作用。



公司半年度大事记（续）



阿狸 BGM 合作商品面世

2018 年 7 月梦之城与 BGM 的授权合作商品在日本“国际文具·纸制品展”上受到了大家的喜爱，这是阿狸进军日本商品授权市场迈出的第一步。

240 城通用公交卡上市

2018 年 7 月阿狸携手北京市政交通一卡通推出精美卡片，可以在全国 240 个城市使用，它方便，快捷，时尚，兼具收藏价值。



JW 万豪酒店跨界合作

2018 年 8 月起，阿狸入驻 JW 万豪酒店，携手推出了阿狸主题房间。深圳前海华侨城 JW 万豪酒店全面遵循国际权威的 LEED 绿色认证标准建造，紧邻宝安区政府、图书馆、少年宫和演艺中心等大型公共设施，坐拥前海湾美景，本次主题授权合作是阿狸品牌在酒店业态的再次跨界尝试，对品牌影响力提升以及增进线下体验等都将是一次有效

阿狸主题献血车

阿狸携手云南昆明血液中心打造阿狸主题献血车，助力公益，分享生命，弘扬社会正能量。



重要奖项

阿狸荣获中国文化艺术政府奖第三届动漫奖最佳动漫形象奖、2017CPCC中国十大著作权人和中国旅游商品大赛铜奖，同时获得国际授权业大奖最佳动漫电影、电视和娱乐项目奖提名及中国授权业大奖3项提名。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、梦之城	指	北京梦之城文化股份有限公司
圆梦筑成	指	圆梦筑成（天津）动漫科技有限公司，梦之城控股子公司
寒木春华	指	北京寒木春华动画技术有限公司，梦之城控股子公司
有梦文化	指	北京有梦文化有限公司，梦之城联营公司
漫漫 App、漫漫项目	指	国产原创日更连载漫画平台，由北京有梦文化有限公司孵化及运营
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、海通证券	指	海通证券股份有限公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌
元/万元	指	人民币元/万元
公司法	指	《中华人民共和国公司法》(2013年修订)
公司章程	指	《北京梦之城文化股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
IP	指	知识产权(Intellectual Property)

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。

公司负责人徐瀚、主管会计工作负责人徐瀚及会计机构负责人（会计主管人员）王学敬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. 第一届董事会第二十三次会议决议
	2. 第一届监事会第九次会议决议
	3. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	4. 报告期内在指定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	北京梦之城文化股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Dream Castle Culture Co., Ltd.
证券简称	梦之城
证券代码	837364
法定代表人	徐瀚
办公地址	北京市海淀区中关村南大街3号海淀科技大厦15层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄冰
是否通过董秘资格考试	是
电话	86(10)-88580160
传真	86(10)-88580160
电子邮箱	ir@idreamcastle.com
公司网址	http://www.idreamcastle.com
联系地址及邮政编码	北京市海淀区中关村南大街3号海淀科技大厦15层(100081)
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	北京市海淀区中关村南大街3号海淀科技大厦15层

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12月19日
挂牌时间	2016年5月20日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-文教、工美、体育和娱乐用品制造业(C24)
主要产品与服务项目	原创动漫作品及卡通形象品牌的创作与开发、卡通形象品牌授权以及动漫衍生品的设计、开发及销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	21,879,686
优先股总股本（股）	-
控股股东	-
实际控制人及其一致行动人	-

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	9111010879759444XQ	否

注册地址	北京市海淀区中关村南大街5号 1区689楼15层1501室	否
注册资本（元）	21,879,686	否

五、 中介机构

主办券商	海通证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区广东路689号海通证券大厦25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	20,244,072.35	17,782,114.75	13.85%
毛利率	64.28%	71.03%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,177,475.62	-4,088,924.76	226.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,829,066.85	-16,716,285.13	71.11%
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）	17.95%	-11.89%	-
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）	-16.74%	-48.61%	-
基本每股收益	0.24	-0.19	226.32%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	64,720,801.99	55,700,209.51	16.19%
负债总计	33,638,883.33	28,989,253.53	16.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	31,161,913.60	26,251,008.46	18.71%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.42	1.20	18.33%
资产负债率（母公司）	29.78%	34.51%	-
资产负债率（合并）	51.98%	52.05%	-
流动比率	1.65	1.49	-
利息保障倍数	-	-	-

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	-7,502,324.68	-12,068,104.65	37.83%
应收账款周转率	3.20	3.73	-
存货周转率	0.28	0.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	16.19%	-0.85%	-
营业收入增长率	13.85%	-21.38%	-
净利润增长率	199.82%	-67.94%	-

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	21,879,686	21,879,686	-
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

本公司是以创作和开发原创动漫作品及卡通形象品牌为主的文化创意运营公司，旗下运营包括“阿狸”、“罗小黑”、“杏仁儿”、“皮揣子”等知名卡通形象品牌。公司以原创内容为核心，依靠互联网式传播方式，为广大青年群体及企事业单位提供包括绘本、动画片及互联网增值产品在内的优质原创内容，自主开发的动漫衍生产品以及卡通形象品牌授权服务。公司通过线上电商平台、线下渠道销售、实体店直营以及品牌授权模式开拓业务，收入来源主要是动漫衍生产品销售收入及卡通形象品牌授权收入。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司各项业务继续稳步推进，公司实现营业收入 2,024.41 万元，较上年同期增加 13.85%；实现毛利率 64.28%，较上年同期下降 6.75 个百分点；实现归属于母公司股东的净盈利 517.75 万元，较上年同期增长 226.62%；实现经营活动现金净流出 750.23 万元，较上年同期下降 37.83%；公司期末资产总额 6,472.08 万元，较 2017 年末增长 16.19%，公司期末净资产总额 3,108.19 万元，较 2017 年末增长 16.36%。

公司实现盈利一方面是公司上半年持续的业务拓展，开拓了新的销售渠道的同时，提升了营销渠道销售能力，以及主题咖啡馆收入的增长，营收的增长助力业绩改善，而且资产减值损失的减少，销售与管理费用下降，致使亏损规模大幅减少。另一方面公司处置参股公司的部分股权产生较大投资收益，该部分投资收益无现金影响，但减缓了净亏损的规模。公司持续实现经营活动现金净流出，但经营活动现金净流出规模大幅下降，主要系公司精简组织架构、人员及研发项目，严格管控成本费用，因而日常运营支出大幅减少。

三、 风险与价值

1. 创意人才流失的风险

公司成立至今成功开发出一系列广受欢迎的动漫原创形象，公司拥有的核心创意人才是公司核心竞争力的关键构成要素。公司在设计研发与产品创新方面不可避免地依赖专业人才，特别是核心研发人员。因此如核心研发人员出现大量流失且储备人才供应不及时，将可能对公司运营及核心竞争力造成不利影响。

为应对此类风险，公司已经采取了诸如核心研发人员和优秀员工激励制度、建立健全内部保密制度、申请软件著作权保护等措施，并且公司还与动漫形象原创作者采用股权合作的方式以实现长期稳定的紧密合作。报告期内，公司未出现核心创意人才的大规模流失。

2. 持续创新力不足的风险

持续原创及打造明星卡通形象品牌为公司的核心竞争力，但受制于市场竞争环境、人才储备、受众需求等多方面因素，公司未来可能存在持续创新力不足的风险。

为应对此类风险，公司已经采取诸如组建整合设计师团队而非完全依赖个人设计师，邀请知名业

内资深人士作为公司长期顾问持续提供专项业务培训，维持相对稳定的设计研发投入等措施，并且公司也制定了新形象研发推新制度，将持续推出新的系列作品，打造更多新的品牌，进一步丰富公司现有原创品牌及内容。

3. 知识产权纠纷的风险

动漫衍生产品的自主开发与销售是公司主营业务之一，卡通形象在产品应用过程中的设计风格可能存在因与市场既有产品设计风格相近而引发知识产权纠纷的风险。

公司多年来通过自主设计、开发已形成一批自主知识产权，并已具备卓越的自主设计、开发能力，为防范知识产权纠纷风险，公司积极进行知识产权注册，截至报告期末，公司已取得专利权 4 项、已获得证书的商标 408 项。

4. 知识产权保护风险

目前国内知识产权保护机制尚不健全，动漫衍生品市场盗版情况仍较为普遍，公司旗下拥有的“阿狸”、“罗小黑”等知名卡通形象，其品牌影响力较强，易于成为其它企业模仿的对象，知识产权可能存在被模仿侵害的风险。

为应对此类风险，公司高度重视发展并保护自主知识产权，通过申请专利和商标权的方式对相关知识产权予以保护，并专门与多家维权律师事务所长期合作打击盗版。报告期内，盗版问题尚未对公司经营造成重大不利影响。

5. 持续亏损风险

报告期内，公司实现营业收入 2,024.41 万元，同比增加 13.85%；归属于母公司股东的净盈利为 517.75 万元，同比增长 226.62%，归属于母公司股东扣除非经常性损益后的净亏损为 482.91 万元，同期下降 71.11%，亏损规模大幅减少，但公司仍面临持续亏损的风险。公司持续实现亏损，主要系公司在创新研发和市场拓展方面维持了稳定投入，如新形象研发、动画及电影制作、渠道推广等。但报告期内亏损情况得到有效改善，一方面公司处置参股公司的部分股权产生较大投资收益，该部分投资收益无现金影响，但减缓了净亏损的规模；另一方面系公司在产品销售方面调整业务策略，在开拓新的销售渠道的同时，强调业务质量，提升了营销渠道销售能力，同时严格控制日常营运及研发支出。在人员规模、组织架构及研发项目上进行了进一步地调整，聚焦有限资源于核心业务，该调整有效降低了公司的运营开支，提升组织运营效率。

在运营开支“节流”的基础上，公司持续在业务方面进行“开源”探索，关注重点领域的业务深挖。在下游变现端进行了卓有成效的探索，如阿狸冰雪主题乐园、阿狸田野乐园、阿狸水动力乐园等，预计将给公司带来新增业务增长点。《罗小黑战记》大电影和《阿狸梦之城堡》大电影预计将于 2019 年末陆续上映，大电影项目预计将成为公司授权业务拓展的新增亮点，带动授权业绩有所突破。随着公司持续精简运营开支，聚焦核心内容以及核心业务线，授权业务模式拓展对公司经营业绩带来持续有效改善，公司盈利能力将逐步提升，业务具有可持续性。

6. 经营现金流量持续为负的风险

报告期内，公司实现经营活动现金净流出人民币 750.23 万元，同比下降 37.83%，经营活动现金流量净额面临持续为负的风险，主要原因系在内容研发、新形象孵化、品牌推广、业务拓展等方面仍维持了稳定的支出，如大电影项目、动画片项目、主题咖啡馆运营的新增投入等。报告期内经营活动现金净流出规模大幅下降，主要系公司精简组织架构、人员及研发项目，严格管控成本费用，因而日常运营支出大幅减少。

2018 年公司在下游变现端进行了卓有成效的探索，如阿狸冰雪主题乐园、阿狸田野乐园、阿狸水动力乐园等，预计将给公司带来新增业务增长点。《罗小黑战记》大电影和《阿狸梦之城堡》大电影预计将于 2019 年末陆续上映，大电影项目预计将成为公司授权业务拓展的新增亮点，带动授权业绩有所突破。随着公司持续精简运营开支，聚焦核心内容以及核心业务线，授权业务模式拓展对公司经营业绩将带来有效改善，公司盈利能力将逐步提升，业务具有可持续性。此外，公司前期布局或孵化的部分参股公司已成功验证商业模式并独立开展外部融资，公司也通过部分股份退出等方式获得额外

的资金补充日常营运资金需求。

四、 企业社会责任

作为非上市公众公司，梦之城在大力发展公司业务的同时，用优质的产品和服务，积极践行企业的社会责任，包括诚信经营，自觉纳税；结合公司自身经营情况，解决残障职工就业，并积极维护和保障职工的合法权益。

此外，公司积极参与公益活动，截至目前，梦之城公益行动以北京为中心，已经辐射到了全国多个省市地区，报告期内主要公益活动包括：

1、2018年1月，梦之城携手云南昆明血液中心联手打造首辆“阿狸”主题献血车，助推无偿献血公益事业。

2、2018年上半年，梦之城与内蒙古自治区赤峰市敖汉旗四家子镇人民政府热水汤村签订携手奔小康帮扶协议。

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

(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	3,800,000	386,910.45
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	1,900,000	152,323.75
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	-	-

(二) 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
曹毅	公司股东曹毅向公司	1,000,000	是	2018.01.17	2018-004

	提供借款				
王玲	公司将其持有的有梦文化 10%的股权转让予公司股东王玲	7,000,000	是	2018.01.17	2018-006

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:

1、应公司深耕内容的战略布局,为保障内容开发的资金需求,公司股东曹毅先生向公司提供借款人民币 100 万元,借款利息为中国人民银行公布的一年期贷款基准利率(4.35%),借款期限为一年期。上述关联交易有利于公司更为迅速地获得资金支持,保障内容研发的资金需求,从而保障公司战略的顺利实施。交易的过程遵循公开、公平、公正的原则,不影响公司业务的独立性,不会对公司和其他股东利益造成不利影响,不会对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响。

2、有梦文化应其战略发展及外部融资需求,对其股权结构进行重组调整。公司将其持有的有梦文化 10%的股权,以人民币 700 万元转让予公司股东王玲。本次股权转让交易的定价以有梦文化近期完成的外部融资的公司估值为基础,交易双方协商讨论确定,不存在关联方利益输送或侵害挂牌公司现有股东利益的情形。本次股权转让交易符合公司整体战略发展规划,有利于公司通过调整对外投资结构优化资源配置,聚焦核心业务,因而不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

有梦文化应其战略发展及外部融资需求,对其股权结构进行重组调整。公司将其持有的有梦文化 10%的股权,以人民币 700 万元转让予公司股东王玲。本次股权转让交易的定价以有梦文化近期完成的外部融资的公司估值为基础,交易双方协商讨论确定,不存在关联方利益输送或侵害挂牌公司现有股东利益的情形。本次股权转让交易符合公司整体战略发展规划,有利于公司通过调整对外投资结构优化资源配置,聚焦核心业务,因而不会对公司财务状况及经营成果产生不利影响。

(四) 承诺事项的履行情况

1.避免同业竞争的承诺

2015 年 12 月,公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的其他主要股东及全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员出具了《避免同业竞争的承诺函》,截至本半年报公告之日,以上人员未存在同业竞争的情形。

2.股东不占用公司资产的承诺

公司已经建立了《防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度》,同时于 2015 年 12 月,公司全体股东签署了《股东不占用公司资产的承诺书》,截至本半年报公告之日,不存在股东占用公司资产的情况。

3.关于避免及规范关联交易的承诺

公司在《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《关联交易决策制度》中,规定了关联方及关联交易的认定、关联交易定价应遵循的原则、关联交易的决策程序、关联股东、关联董事对关联交易的回避制度等,明确了关联交易公允决策的程序,同时于 2015 年 12 月,公司持股 5%以上的股东、董事、监事以及高级管理人员均做出了关于避免及规范关联交易的承诺,截至本半年报公告之日,不存在违反公司相关制度及规范的关联交易事项。

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	2,419,226	11.06%	-	2,419,226	11.06%	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	26,171	0.12%	437	26,608	0.12%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	19,460,460	88.94%	-	19,460,460	88.94%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,797,500	8.22%	-1,797,500	-	-	
	董事、监事、高管	6,109,694	27.92%	1,797,500	7,907,194	36.14%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		21,879,686	-	0	21,879,686	-	
普通股股东人数							15

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	苏州纪源科星股权投资合伙企业(有限合伙)	4,444,444	0	4,444,444	20.31%	4,444,444	0
2	徐瀚	4,431,111	0	4,431,111	20.25%	4,431,111	0
3	曹毅	2,041,111	0	2,041,111	9.33%	2,041,111	0
4	亚东星辰投资发展有限公司	2,000,667	0	2,000,667	9.14%	2,000,667	0
5	于仁国	1,797,500	0	1,797,500	8.22%	1,797,500	0
合计		14,714,833	0	14,714,833	67.25%	14,714,833	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司普通股前五名股东间无关联关系。

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

报告期初，公司控股股东及实际控制人为自然人于仁国先生，他持有公司 1,797,500 股股份，持股比例 8.22%；于仁国先生通过全资控制北京清梦仁和管理咨询有限公司间接持有公司 1,230,555 股股份，持股比例 5.63%；于仁国先生与公司股东徐瀚先生于 2015 年 6 月 30 日签署《一致行动协议》，徐瀚先生与于仁国先生在公司股东大会会议和董事会会议中行使表决权时采取相同的意思表示，出现意见不一致时，以于仁国先生的意见为准，徐瀚先生持有公司 4,431,111 股股份，持股比例 20.25%。于仁国先生通过直接、间接持有公司股份及通过《一致行动协议》控制公司的表决权比例共计 34.10%，能依其出资额、持有的股份所享有的表决权对公司股东大会的决议产生重大影响，因此为公司控股股东及实际控制人。

2018 年 5 月 30 日，于仁国先生和徐瀚先生在自愿平等、友好协商的基础上，一致同意解除《一致行动协议书》，并签署了《关于解除〈一致行动协议书〉的协议》。《一致行动协议书》解除后，于仁国先生和徐瀚先生将各自按照法律法规规范性文件及《公司章程》的规定依照自己的意愿独立发表意见和行使投票权，双方不再受《一致行动协议书》约束，亦不再享有该协议约定的权利或承担该协议约定的任何义务。

一致行动关系解除后，公司其他股东均未签订任何《一致行动协议》。公司未有单一股东持股比例超过 30%以上，结合公司股权结构、董事会及高级管理人员构成情况的分析，截至本公告日，公司不存在《公司法》、《非上市公众公司收购管理办法》等有关法律、法规、规范性文件规定的控股股东、实际控制人。

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
徐瀚	董事长、总经理兼财务总监	男	1980.08.06	硕士	2015.10.17-2018.10.16	是
于仁国	董事	男	1977.10.13	硕士	2015.10.17-2018.10.16	是
Lee HongWei, Jenny	董事	女	1972.04.26	硕士	2015.10.17-2018.10.16	否
滑雪	董事	女	1986.03.07	本科	2015.10.17-2018.10.16	否
刘方未	董事	女	1987.05.16	硕士	2017.09.11-2018.10.16	否
吕大龙	董事	男	1962.03.12	本科	2017.01.05-2018.10.16	否
陈刘芳	董事	女	1989.03.09	本科	2018.08.23-2018.10.16	是
王璐	监事	女	1985.02.26	本科	2018.08.23-2018.10.16	是
张啸	监事	男	1978.04.05	本科	2018.06.22-2018.10.16	否
王小舟	职工代表监事	男	1982.06.15	大专	2018.08.07-2018.10.16	是
黄冰	董事会秘书	女	1982.09.13	本科	2018.08.08-2018.10.16	是
董事会人数:						7
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:

董事、监事、高级管理人员无关联关系，与控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
徐瀚	董事长、总经理兼财务总监	4,431,111	0	4,431,111	20.25%	0
于仁国	董事	1,797,500	0	1,797,500	8.22%	0
滑雪	董事	1,704,754	0	1,704,754	7.79%	0
张啸	监事	523,437	-523,000	437	0.002%	0
合计	-	8,456,802	-523,000	7,933,802	36.26%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	□是 √否
	董事会秘书是否发生变动	√是 □否
	财务总监是否发生变动	√是 □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
徐瀚	董事、总经理兼首席艺术总监	新任	董事长、总经理兼财务总监	经董事会选举于2018年5月底担任公司董事长，因原财务总监离职，于2018年8月经董事会选举兼任财务总监职务
陈刘芳	-	新任	董事	原董事徐春晓离任后经董事长提名并经股东大会选举产生
徐春晓	董事、董事会秘书兼财务总监	离任	-	于2018年8月因个人原因离职
黄冰	职工代表监事	新任	董事会秘书	原董事会秘书徐春晓离任后经董事长提名并经董事会选举产生
王小舟	-	新任	职工代表监事	原职工代表监事黄冰因公司战略调整和个人工作重点变动辞去职工代表监事职务，经公司职工代表大会选举产生
吕智	监事	离任	-	因工作重点调整原因，于2018年6月辞去公司监事职务
张啸	-	新任	监事	原公司监事吕智先生因工作重点调整原因，辞去公司监事职务，经股东提名并经股东大会选举产生
龚昕玮	监事会主席	离任	-	于2018年8月因个人工作变动离职
王璐	-	新任	监事	原监事会主席龚昕玮离职后，经股东提名并经股东大会选举产生

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

陈刘芳，女，1989年3月出生，毕业于中国传媒大学数字媒体艺术专业，获学士学位。北京大学文化产业管理专业硕士研究生在读。2011年7月毕业即加入梦之城，历任动画制片，X部门负责人，内容体验中心总监，现任内容副总，主要负责公司的内容规划及管理工作。

张啸，男，1978年4月生，2000年毕业于中国农业大学，本科学历；2017年至今，清华EMBA在读；2000年-2002年北京国富投资有限公司，公司、行业研究员；2002年-2013年，北京百慧勤投资管理有限公司，历任项目经理、部门经理、合伙人；2014年至今，北京知点投资创始合伙人。

王小舟 男 1982年6月生 2003年毕业于重庆社会大学，专科学历。2003-2006年在罗丹莫纳标识有限公司历任设计师、设计总监，2006-2007年在北京必肯视觉环境艺术有限公司历任设计总监、销售VP，2007-2009年在北京金车标识历任设计总监、销售VP，2009年-2016年正邦品牌顾问服务集团历任项目经理、战略合作部副总监，2016-2017年熊猫传媒任市场部总监，目前在北京梦之城文化股份有限公司任职品牌运营总监。

王璐，女，1985年2月生，2008年毕业于渤海大学，本科学历；2018年至今，人民大学企业管理硕士研究生在读；2008-2010年，丹东滨江国家粮食储备库，职员；2010-2012年，华民老年产业控股集团，历任行政前台、人事行政专员；2012-2013年，北京百灵威科技有限公司，人力资源专员；2013年至今，北京梦之城文化股份有限公司，历任人力资源专员、人力资源主管、人力资源经理、人力资源总监。

黄冰，女，1982年9月出生，拥有西安交通大学文学学士学位和中央民族大学法律硕士学位，英语专业八级、日语国际能力测试二级，拥有全国中小企业股份转让系统董事会秘书资格证。2006年3月至2010年3月在中国生产力学会担任翻译，2010年4月至2013年6月在东旭集团有限公司担任翻译兼综合管理部主管，2013年7月至今，在北京梦之城文化股份有限公司历任CEO助理、CEO助理兼法务总监、董事会秘书兼CIP0。

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
销售人员	49	41
生产人员	16	25
研发人员	58	62
财务人员	4	4
行政管理人员	17	19
员工总计	144	151

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	8	9
本科	88	88
专科	32	37
专科以下	16	17
员工总计	144	151

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. 员工薪酬政策：员工薪酬体系包括基本工资、绩效工资、销售奖金等。公司与员工签订《劳动合同》，按照国家规定缴纳五险一金及补充医疗保险。销售人员按销售业绩计算销售奖金，非销售人员按每个考核期内的绩效考核获得绩效奖金。公司根据全年经济效益和员工绩效考核成绩对全员发放年终奖金，根据物价水平、行业竞争情况进行年度调薪，根据员工个人绩效表现进行个别调薪，使员工获得合理而有竞争力的薪酬。未来公司将考虑通过员工期权激励计划，将员工利益和公司的长远发展更加紧密地结合起来。

2. 员工培训：2018 年度继续巩固“公司培训学习体系”，完善构建和推行公司“三级培训/学习体系”，逐步建立学习型、专业型企业。

3. 报告期内，公司无需要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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
王艳	设计总监	-
章平	寒木春华总经理及动画设计总监	-

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）	5,578,490.58	7,705,698.40
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）	5,069,276.77	5,583,441.68
预付款项	六、（三）	8,984,443.51	7,087,941.10
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）	8,559,288.62	2,471,369.60
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	26,088,458.65	19,928,250.87
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）	1,091,350.11	500,287.43
流动资产合计		55,371,308.24	43,276,989.08
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	六、（七）	6,372,659.50	9,226,017.26
投资性房地产		-	-
固定资产	六、（八）	434,695.07	528,916.59
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、（九）	352,426.95	292,847.63
开发支出		-	-

商誉	六、(十)	1,576,954.11	1,576,954.11
长期待摊费用	六、(十一)	612,758.12	798,484.84
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		9,349,493.75	12,423,220.43
资产总计		64,720,801.99	55,700,209.51
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、(十二)	1,022,818.25	1,606,649.24
预收款项	六、(十三)	25,440,225.80	20,700,518.50
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)	1,714,250.42	1,716,616.09
应交税费	六、(十五)	356,901.98	451,574.68
其他应付款	六、(十六)	5,104,686.88	4,513,895.02
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		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		33,638,883.33	28,989,253.53
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		33,638,883.33	28,989,253.53
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、(十七)	21,879,686.00	21,879,686.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(十八)	39,051,204.96	39,317,775.44
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、(十九)	-29,768,977.36	-34,946,452.98
归属于母公司所有者权益合计		31,161,913.60	26,251,008.46
少数股东权益	六、(二十)	-79,994.94	459,947.52
所有者权益合计		31,081,918.66	26,710,955.98
负债和所有者权益总计		64,720,801.99	55,700,209.51

法定代表人：徐瀚

主管会计工作负责人：徐瀚

会计机构负责人：王学敬

(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		3,387,909.32	3,439,919.94
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	十四、(一)	9,406,512.86	9,018,261.49
预付款项		5,609,815.80	5,248,847.40
其他应收款	十四、(二)	19,869,250.23	13,515,578.42
存货		13,570,741.25	13,447,586.38
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		321,479.19	206,296.46
流动资产合计		52,165,708.65	44,876,490.09
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、(三)	12,581,936.56	11,392,842.45
投资性房地产		-	-
固定资产		197,201.81	264,300.12

在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产		352,426.95	292,847.63
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		22,600.13	108,611.78
递延所得税资产		-	
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		13,154,165.45	12,058,601.98
资产总计		65,319,874.10	56,935,092.07
流动负债：		-	-
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		584,213.42	815,471.17
预收款项		12,251,909.50	13,491,549.17
应付职工薪酬		615,433.06	545,186.19
应交税费		89,798.10	168,644.85
其他应付款		5,912,151.73	4,625,989.42
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		19,453,505.81	19,646,840.80
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		19,453,505.81	19,646,840.80
所有者权益：		-	-
股本		21,879,686.00	21,879,686.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		42,368,608.89	42,368,608.89
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润		-18,381,926.60	-26,960,043.62
所有者权益合计		45,866,368.29	37,288,251.27
负债和所有者权益合计		65,319,874.10	56,935,092.07

法定代表人：徐瀚

主管会计工作负责人：徐瀚

会计机构负责人：王学敬

(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		20,244,072.35	17,782,114.75
其中：营业收入	六、(二十一)	20,244,072.35	17,782,114.75
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		23,975,824.14	28,544,834.74
其中：营业成本	六、(二十一)	7,231,171.46	5,151,544.83
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		121,686.78	51,628.52
销售费用	六、(二十二)	10,201,421.49	11,811,946.03
管理费用	六、(二十三)	4,611,801.40	4,696,211.83
研发费用	六、(二十四)	1,466,692.91	3,967,675.07
财务费用		10,098.51	-17,863.26
资产减值损失	六、(二十五)	332,951.59	2,883,691.72
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十六)	7,646,642.24	5,931,635.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,582,597.10	-6,247,372.95
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)		3,914,890.45	-4,831,084.95
加: 营业外收入	六、(二十七)	795,094.95	453,995.70
减: 营业外支出		28,141.61	1,925.76
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		4,681,843.79	-4,379,015.01
减: 所得税费用		310,881.11	-
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,370,962.68	-4,379,015.01
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		4,370,962.68	-4,379,015.01
2. 终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-806,512.94	-290,090.25
2. 归属于母公司所有者的净利润		5,177,475.62	-4,088,924.76
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		4,370,962.68	-4,379,015.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,177,475.62	-4,088,924.76
归属于少数股东的综合收益总额		-806,512.94	-290,090.25
八、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.24	-0.19

(二) 稀释每股收益		0.24	-0.19
------------	--	------	-------

法定代表人：徐瀚

主管会计工作负责人：徐瀚

会计机构负责人：王学敬

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、(四)	9,946,259.27	17,192,269.73
减：营业成本	十四、(四)	3,460,272.20	6,710,136.25
税金及附加		22,924.11	35,069.66
销售费用		3,734,802.93	10,376,299.16
管理费用		3,038,714.03	3,727,392.21
研发费用		1,172,029.24	3,266,908.86
财务费用		-763.92	-25,456.98
其中：利息费用		3191.31	8068.29
利息收入		-3955.23	-33525.27
资产减值损失		374,912.63	2,925,420.68
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		9,689,094.11	6,040,221.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,582,597.10	-7,772,753.33
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）		7,832,462.16	-3,783,278.92
加：营业外收入		773,796.47	410,461.10
减：营业外支出		28,141.61	45.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,578,117.02	-3,372,862.82
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,578,117.02	-3,372,862.82
（一）持续经营净利润		8,578,117.02	-3,372,862.82
（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		8,578,117.02	-3,372,862.82
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.39	-0.15
（二）稀释每股收益		0.39	-0.15

法定代表人：徐瀚

主管会计工作负责人：徐瀚

会计机构负责人：王学敬

（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		27,813,985.26	24,186,292.56
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）	804,084.28	1,161,655.71
经营活动现金流入小计		28,618,069.54	25,347,948.27
购买商品、接受劳务支付的现金		12,089,413.53	13,189,569.88
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		10,862,156.96	12,163,743.02
支付的各项税费		1,341,434.08	685,943.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、(二十八)	11,827,389.65	11,376,796.38
经营活动现金流出小计		36,120,394.22	37,416,052.92
经营活动产生的现金流量净额		-7,502,324.68	-
			12,068,104.65
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		-	9,359.74
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,500,000.00	2,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		4,500,000.00	2,209,359.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		124,883.14	281,211.32
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		-	1,570,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		124,883.14	1,851,211.32
投资活动产生的现金流量净额		4,375,116.86	358,148.42
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		1,000,000.00	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		-	-
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	3,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-2,127,207.82	-
			10,709,956.23
加：期初现金及现金等价物余额		7,705,698.40	15,058,049.64
六、期末现金及现金等价物余额	六、(二十九)	5,578,490.58	4,348,093.41

法定代表人：徐瀚

主管会计工作负责人：徐瀚

会计机构负责人：王学敬

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		8,936,574.06	21,418,074.07
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		777,751.70	443,986.37
经营活动现金流入小计		9,714,325.76	21,862,060.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,838,159.19	12,012,952.74
支付给职工以及为职工支付的现金		4,414,865.12	9,518,047.41
支付的各项税费		301,150.86	469,879.79
支付其他与经营活动有关的现金		6,606,185.38	11,004,123.05
经营活动现金流出小计		13,160,360.55	33,005,002.99
经营活动产生的现金流量净额		-3,446,034.79	-11,142,942.55
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		-	6,118.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		4,500,000.00	2,200,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		4,500,000.00	2,206,118.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		105,975.83	26,204.84
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		2,000,000.00	2,470,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,105,975.83	2,496,204.84
投资活动产生的现金流量净额		2,394,024.17	-290,085.86
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		1,000,000.00	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		-	-
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	4,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	3,000,000.00

筹资活动产生的现金流量净额		1,000,000.00	1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-52,010.62	-10,433,028.41
加：期初现金及现金等价物余额		3,439,919.94	14,235,633.34
六、期末现金及现金等价物余额		3,387,909.32	3,802,604.93

法定代表人：徐瀚

主管会计工作负责人：徐瀚

会计机构负责人：王学敬

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

北京梦之城文化股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(金额单位：人民币元)

一、公司基本情况

北京梦之城文化股份有限公司（以下简称“本公司、公司或梦之城公司”）是一家在北京市注册的股份有限公司。本公司前身为北京梦之城文化有限公司，于 2006 年 12 月 19 日由自然人徐瀚、曹毅、刘勃共同出资设立，并经北京市工商行政管理局核准登记，统一社会信用代码：9111010879759444XQ。截至 2018 年 06 月 30 日，公司注册资本为 2,187.9686 万元，各股东的出资额及股权比例如下：

股东名称	认缴资本（万元）	出资比例(%)
苏州纪源科星股权投资合伙企业（有限合伙）	444.4444	20.3131
徐瀚	443.1111	20.2522
曹毅	204.1111	9.3288
亚东星辰投资发展有限公司	200.0667	9.1439
于仁国	179.7500	8.2154

滑雪	170.4754	7.7915
银杏博融（北京）科技有限公司	129.1667	5.9035
北京清梦仁和管理咨询有限公司	123.0555	5.6243
吴云	83.6489	3.8231
上海合一科文投资合伙企业（有限合伙）	64.5833	2.9517
王玲	61.8056	2.8248
北京知点投资有限公司	52.3000	2.3903
迟巍	20.9375	0.9569
严蓬蓬	10.4687	0.4785
张啸	0.0437	0.0020
合计	2,187.9686	100.00

公司经营范围：组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；电脑动画设计；文艺创作；企业策划、设计；技术开发、技术转让、技术咨询；销售小饰品、礼品、文化用品、体育用品、首饰、工艺品、玩具、电子产品、服装、家用电器、日用品、通讯设备、花、草及观赏植物、汽车、汽车零配件、摩托车零配件、化妆品、厨房用具、卫生间用具；设计、制作、代理、发布广告；影视策划；会议服务、承办展览展示活动；室内装饰工程设计；餐饮管理；公共关系服务；摄影服务；礼仪服务；货物进出口、技术进出口；互联网信息服务；广播电视节目制作；出版物批发；从事互联网文化活动；销售食品。（出版物批发、互联网信息服务、广播电视节目制作以及企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、出版物批发、销售食品、互联网信息服务、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 8 月 23 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 6 家，合并范围未发生变化，具体见本附注“八、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力。

四、重要会计政策及会计估计

（一）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。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

（1）确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合

并。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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和公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能

决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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其他综合收益。

2、外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）应收款项坏账准备

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准:	单项金额超过总余额的 10%，并根据经验判断业务性质
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	个别认定法

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额非重大的应收款项，与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期应计提的坏账准备。

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备采用的计提方法
账龄分析法组合	以账龄作为风险特征组成类似信用风险特征组合	账龄分析法
特定信用特征组合	信用特征相似客户具有类似信用风险特征	按照应收款项客户性质，分析发生坏账的可能性后计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	30.00	30.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合中，采用特定信用特征组合法计提坏账准备的计提方法：

组合	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例（%）
无回收风险组合	0.00	0.00

特定信用特征组合包括应收关联方的款项及押金、备用金、保证金、质保金款项等，根据历史经验判断，该等款项不存在回收风险，不计提坏账准备。

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（十一）存货

1、存货的分类

存货分类为：库存商品、影视在制品和影视作品。

2、取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。

存货发出时按移动加权平均法计价。

3、货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务

合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法；

(2) 包装物采用一次转销法。

(十二) 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。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：电子设备、办公家具。固定资产在同时满足下列条件时予以确

认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、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提供服务经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	平均年限法	3	3.00	32.33
办公家具	平均年限法	5	3.00	19.40

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（十四）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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被合并方的账面价值确定其入账价值；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。

本公司的无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术。

(2) 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

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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：

(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。

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。

6、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（十六）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十七）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。

（十八）长期资产的减值测试方法及会计处理方法

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。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务

成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1、销售商品收入的确认

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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。

销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

本公司商品销售收入确认的具体方法：动漫衍生产品的销售收入根据合同约定，于公司将产品交付给购货方且产品销售收入金额确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

2、提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定

让渡资产使用权收入金额:

- (1) 利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 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。

4、公司收入确认的具体原则与方法

授权收入确认的具体方法: 公司授权收入按照保底授权金及分成授权金两类分别确认收入。报告期内, 保底授权金占公司授权收入的比重为 95%以上, 分成授权金占公司授权的比重为 5%以内。

1) 保底授权金: 自签订合同的当月开始按月分摊并确认收入; 公司收到保底授权金暂计入预收款项中, 在授权期内按月摊销结转至收入。

2) 分成授权金: 按合同中约定的分成时间与被授权商核对分成金额并确认收款, 收款当月开具发票并确认收入。针对授权商的分成收入的核查方面, 公司主要依据防伪标的发放情况核实分成授权金, 授权商在销售产品时需提前向公司申请发放防伪标识, 据此公司按月可以对授权商的销售规模进行复核。同时, 公司进行事后多渠道抽查的方式对被授权客户防伪标使用是否合规, 销售的授权产品是否都贴有公司防伪标等情况进行核实。

(二十一) 政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助, 冲减相关资产的账面价值。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

- (1) 用于补偿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。
- (2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益。

对于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, 整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十二) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；

- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期本公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（二十五）其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

除前述主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法外，本公司无其他需要说明的事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	应税收入	税率
增值税	增值税应税收入	17%、6%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税	7%
教育费附加	应缴纳流转税	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

（二）税收优惠及批文

1、增值税优惠

根据文化部、财政部、国家税务总局《关于印发<动漫企业认定管理办法（施行）>的通知，文市发【2008】51号，《关于实施<动漫企业认定管理办法（试行）>有关问题的通知》（文产发【2009】18号）和《北京市动漫企业认定管理工作实施方案》的相关规定，北京市动漫企业认定管理工作领导小组关于公布2012年度通过年审动漫企业名单的通知，梦之城公司被认定为动漫企业的试点纳税人中的一般纳税人，为开发动漫产品提供的动漫脚本编辑、形象设计、背景设计、动画设计、分镜、动画制作、摄制、描线、上色、画面合成、配音、配乐、音效合成、剪辑、字幕制作、压缩转码（面向网络动漫、手机动漫格式适配）服务。

依据《国家税务总局关于将铁路运输和邮政业纳入营业税改征增值税试点的通知》（财税[2013]106号文件）的相关规定，简易征收范围包括动漫企业，可以选择使用简易计税方法计算缴纳增值税。自2014年8月至2020年7月止，公司选择简易计税方法依3%的征收率计算缴纳增值税。

六、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明期初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	13,148.49	13,287.61
银行存款	4,335,421.09	5,678,220.14
其他货币资金	1,229,921.00	2,014,190.65
合计	5,578,490.58	7,705,698.40

说明：本集团不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项，以及存放在境外的款项。

（二）应收票据及应收账款

1、应收票据分类及披露

本报告期应收票据无发生额及余额。

2、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	比例（%）	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,072,501.64	100.00	1,003,224.87	16.52	5,069,276.77
账龄组合	5,506,743.12	90.68	1,003,224.87	18.22	4,503,518.25
特定信用特征组合	565,758.52	9.32			565,758.52
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,072,501.64	100.00	1,003,224.87	16.52	5,069,276.77

续表 1

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,562,104.00	100.00	978,662.32	14.91	5,583,441.68
账龄组合	5,745,043.76	87.55	978,662.32	17.03	4,766,381.44
特定信用特征组合	817,060.24	12.45			817,060.24
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	6,562,104.00	100.00	978,662.32	14.91	5,583,441.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,001,026.48	150,051.33	5.00
1-2 年	2,268,912.78	680,673.83	30.00
2-3 年	128,608.31	64,304.16	50.00
3 年以上	108,195.55	108,195.55	100.00
合计	5,506,743.12	1,003,224.87	18.22

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 24,562.55 元。

4、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告本期无实际核销的应收账款。

5、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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京力拓展览有限公司	非关联方	1,002,352.20	1-2 年	16.51	300,117.61
北京亚都环保科技有限公司	非关联方	785,864.00	1-2 年	12.94	235,759.20
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	609,735.00	1 年以内	10.04	30,486.75
北京夜空之星科技有限公司	非关联方	515,000.00	1-3 年	8.48	174,166.67
北京猫眼文化传媒有限公司	非关联方	160,000.00	1 年以内	2.63	8,000.00
合计		3,072,951.20		50.60	748,530.23

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5,008,936.04	55.75	5,191,076.40	73.24
1-2 年	3,302,445.63	36.76	1,796,864.50	25.35
2-3 年	673,061.84	7.49	100,000.20	1.41
合计	8,984,443.51	100.00	7,087,941.10	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
北京基因映画影业有限公司	非关联方	1,052,268.00	1-2 年	11.71	业务履行中
		400,000.00	1 年以内	4.45	业务履行中
光影工场文化传播有限公司	非关联方	640,363.57	1-2 年	7.13	业务履行中
		387,430.00	2-3 年	4.31	业务履行中
		100,000.00	1 年以内	1.11	业务履行中
华视娱乐投资集团股份有限公司	非关联方	688,888.89	1-2 年	7.67	业务履行中
		200,000.00	2-3 年	2.23	业务履行中
		111,111.11	1 年以内	1.24	业务履行中
首映视界文化传播(天津)有限公司	非关联方	485,436.89	1-2 年	5.40	业务履行中
东莞市世英联创意设计有限公司	非关联方	462,570.75	1 年以内	5.15	业务履行中
合计		4,528,069.21		50.40	

(四) 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	比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,711,743.22	100.00	152,454.60	1.75	8,559,288.62
账龄组合	481,517.23	5.53	152,454.60	31.66	329,062.63
特定信用特征组合	8,230,225.99	94.47			8,230,225.99
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	8,711,743.22	100.00	152,454.60	1.75	8,559,288.62

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,670,567.32	100.00	199,197.72	7.46	2,471,369.60
账龄组合	506,926.86	18.98	199,197.72	39.30	307,729.14
特定信用特征组合	2,163,640.46	81.02			2,163,640.46
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,670,567.32	100.00	199,197.72	7.46	2,471,369.60

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	309,647.60	15,482.38	5.00
1-2 年	46,632.30	13,989.69	30.00
2-3 年	4,509.60	2,254.80	50.00
3 年以上	120,727.73	120,727.73	100.00
合计	481,517.23	152,454.60	31.66

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 46,743.12 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

本期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
股权转让款	6,000,000.00	
押金、保证金	1,798,117.29	1,810,186.36
往来款	697,404.32	719,349.31
个人借款	216,221.61	141,031.65
合计	8,711,743.22	2,670,567.32

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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
于浩翔	非关联方	股权转让款	3,200,000.00	1 年以内	36.73	
王玲	关联方	股权转让款	2,800,000.00	1 年以内	32.14	
北京中海投资管理有限公司	非关联方	押金	445,592.01	1 年以内	5.11	
北京汇众智达投资管理有限公司	非关联方	押金	396,034.11	1-2 年	4.55	
北京有梦文化有限公司	非关联方	往来款	212,422.45	1-2 年	2.44	
合计			7,054,048.57		80.97	

(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
库存商品	11,639,335.51	1,377,195.92	10,262,139.59	12,569,739.74	3,611,524.57	8,958,215.17
影视在制品	13,088,582.15		13,088,582.15	8,144,464.16		8,144,464.16
影视作品	2,737,736.91		2,737,736.91	2,825,571.54		2,825,571.54
合计	27,465,654.57	1,377,195.92	26,088,458.65	23,539,775.44	3,611,524.57	19,928,250.87

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	1,091,350.11	500,287.43

项目	期末余额	期初余额
合计	1,091,350.11	500,287.43

(七) 长期股权投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提 减值 准备		
一、合营企业										
早鸟（北京）文化传播 有限公司	136,651.56			11,305.04						147,956.60
小计	136,651.56			11,305.04						147,956.60
二、联营企业										
糖人动漫（大连）有 限公司	3,861,328.1 0		-1,113,602.03	-242,119.56						2,505,606.51
北京有梦文化有限公 司	3,392,119.6 7		-1,270,595.00	-1,037,236.42					830,174.00	1,914,462.25
上海红纺元梦文化发 展有限公司	1,420,054.0 3			-39,980.59						1,380,073.44
东莞市萌之城文化有 限公司	366,950.53		283,262.37	-250,845.64						399,367.26
北京张少杰文化发展 有限公司	28,227.61			-3,034.17						25,193.44
梦芽（上海）文化发 展有限公司	20,685.76			-20,685.76						
小计	9,089,365.7 0		-2,100,934.66	-1,593,902.14					830,174.00	6,224,702.90
合计	9,226,017.2 6		-2,100,934.66	-1,582,597.10					830,174.00	6,372,659.50

(八) 固定资产**1、固定资产情况**

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,569,282.80	343,901.50	1,913,184.30
2.本期增加金额	24,922.43	2,809.88	27,732.31
(1) 购置	24,922.43	2,809.88	27,732.31
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,594,205.23	346,711.38	1,940,916.61
二、累计折旧			
1.期初余额	1,185,271.47	198,996.24	1,384,267.71
2.本期增加金额	93,496.38	28,457.45	121,953.83
(1) 计提	93,496.38	28,457.45	121,953.83
3.本期减少金额			
4.期末余额	1,278,767.85	227,453.69	1,506,221.54
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	315,437.38	119,257.69	434,695.07
2.期初账面价值	384,011.33	144,905.26	528,916.59

(九) 无形资产**1、无形资产情况**

项目	著作权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	111,479.95	236,235.15	347,715.10
2.本期增加金额	19,564.62	77,586.21	97,150.83
(1) 购置	19,564.62	77,586.21	97,150.83
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	131,044.57	313,821.36	444,865.93
二、累计摊销			
1.期初余额	12,661.39	42,206.08	54,867.47
2.本期增加金额	10,271.41	27,300.10	37,571.51
(1) 计提	10,271.41	27,300.10	37,571.51
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额	22,932.80	69,506.18	92,438.98
三、减值准备			
1.期初余额			

项目	著作权	软件	合计
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	108,111.77	244,315.18	352,426.95
2.期初账面价值	98,818.56	194,029.07	292,847.63

(十) 商誉

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
北京寒木春华动画技术有限公司	1,576,954.11			1,576,954.11	
合计	1,576,954.11			1,576,954.11	

(十一) 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
店铺装修费	510,633.93		68,084.64		442,549.29
办公室装修费	234,794.94		87,186.24		147,608.70
字体服务费	20,833.36		6,289.28		14,544.08
网络服务费	32,222.61		24,166.56		8,056.05
合计	798,484.84		185,726.72		612,758.12

(十二) 应付票据及应付账款**1、应付票据列示**

本报告期应付票据无发生额及余额。

2、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	398,776.59	1,131,549.30
1-2年	624,041.66	475,099.94
合计	1,022,818.25	1,606,649.24

3、账龄超过1年的重要应付账款

本公司截止 2018 年 06 月 30 日无应披露的账龄超过 1 年的重要应付账款。

(十三) 预收款项**1、预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	18,797,487.98	16,765,917.00
1-2年	6,575,399.47	3,881,122.25
2-3年	67,338.35	53,479.25
合计	25,440,225.80	20,700,518.50

(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	1,572,500.19	9,723,105.21	9,727,931.64	1,567,673.76
二、离职后福利-设定提存计划	144,115.90	902,990.63	900,529.87	146,576.66
合计	1,716,616.09	10,626,095.84	10,628,461.51	1,714,250.42

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	1,453,158.69	8,249,886.77	8,268,983.32	1,434,062.14
二、职工福利费		396,132.07	396,132.07	
三、社会保险费	90,955.50	597,366.69	595,370.41	92,951.78
其中：医疗保险费	81,210.20	536,778.39	534,995.99	82,992.60
工伤保险费	3,248.55	20,008.03	19,936.74	3,319.84
生育保险费	6,496.75	40,580.27	40,437.68	6,639.34
四、住房公积金	28,386.00	479,719.68	467,445.84	40,659.84
合计	1,572,500.19	9,723,105.21	9,727,931.64	1,567,673.76

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
1.基本养老保险	138,293.02	866,772.12	864,410.80	140,654.34
2.失业保险费	5,822.88	36,218.51	36,119.07	5,922.32
合计	144,115.90	902,990.63	900,529.87	146,576.66

(十五) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	156,394.89	43,139.99
增值税	125,158.89	246,368.10
个人所得税	63,071.18	124,242.70
城市维护建设税	6,719.09	24,147.27
教育费附加	2,879.61	8,205.97
地方教育费附加	2,678.32	5,470.65
合计	356,901.98	451,574.68

(十六) 其他应付款**1、按账龄列示其他应付款**

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,045,109.99	3,610,210.50
1-2年	206,994.59	411,570.82
2-3年	402,582.30	492,113.70
3年以上	450,000.00	
合计	5,104,686.88	4,513,895.02

2、重要的账龄超过1年的其他应付款

本公司截止 2018 年 06 月 30 日无应披露的账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(十七) 股本

1、股本增减变动情况

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)			期末余额
		发行新股	其他	小计	
苏州纪源科星股权投资合伙企业(有限合伙)	4,444,444.40				4,444,444.40
徐瀚	4,431,111.10				4,431,111.10
曹毅	2,041,111.10				2,041,111.10
亚东星辰投资发展有限公司	2,000,666.70				2,000,666.70
于仁国	1,797,500.00				1,797,500.00
滑雪	1,704,753.70				1,704,753.70
银杏博融(北京)科技有限公司	1,291,667.00				1,291,667.00
北京清梦仁和管理咨询有限公司	1,230,555.50				1,230,555.50
吴云	836,488.90				836,488.90
上海合一科文投资合伙企业(有限合伙)	645,833.00				645,833.00
王玲	618,055.60				618,055.60
张啸	523,437.00		-523,000	-523,000	437.00
北京知点投资有限公司	0		523,000	523,000	523,000.00
迟巍	209,375.00				209,375.00
严蓬蓬	104,687.00				104,687.00
合计	21,879,686.00				21,879,686.00

(十八) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	39,317,775.44		266,570.48	39,051,204.96
合计	39,317,775.44		266,570.48	39,051,204.96

(十九) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	-34,946,452.98	-24,762,516.31
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-34,946,452.98	-24,762,516.31
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	5,177,475.62	-4,088,924.76
减: 提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-29,768,977.36	-28,851,441.07

(二十) 少数股东权益

子公司名称	期末余额	期初余额
圆梦筑成(天津)动漫科技有限公司	864,448.48	1,749,140.28
北京寒木春华动画技术有限公司	528,403.91	399,460.70
北京筑梦餐饮有限公司		-217,958.81
宁波梦之城文化传播有限公司	-1,472,847.33	-1,470,694.65
合计	-79,994.94	459,947.52

(二十一) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	19,464,360.52	7,211,676.43	17,675,470.09	5,151,544.83
其他业务	779,711.83	19,495.03	106,644.66	
合计	20,244,072.35	7,231,171.46	17,782,114.75	5,151,544.83

2、主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
动漫行业	18,320,116.71	6,969,031.82	17,054,965.03	5,007,394.19
餐饮行业	1,144,243.81	242,644.61	620,505.06	144,150.64
合计	19,464,360.52	7,211,676.43	17,675,470.09	5,151,544.83

3、主营业务（分产品）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
产品销售	11,578,720.97	6,617,645.81	8,391,540.08	4,546,918.91
产品授权	6,514,812.80	159,901.81	8,581,025.34	215,550.93
餐饮	1,144,243.80	242,644.61	620,505.06	144,150.64
动画发行	226,582.95	191,484.20	82,399.61	244,924.35
合计	19,464,360.52	7,211,676.43	17,675,470.09	5,151,544.83

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本期发生额	占公司全部营业收入的比例 (%)
北京泡泡玛特文化创意股份有限公司	908,199.49	4.49
深圳市腾讯计算机系统有限公司	613,940.39	3.03
重庆登康口腔护理用品股份有限公司	600,000.00	2.96
北京乐自天成文化发展有限公司	541,256.13	2.67
东莞市荣昌盛贸易有限公司	494,706.90	2.44
合计	3,158,102.91	15.59

(二十二) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	4,209,364.25	5,691,309.39
租金	2,412,872.04	2,107,071.33
模具费	711,285.48	
线上推广费	580,480.71	647,393.30
物流费	506,388.87	561,304.72
线下推广费	378,031.32	500,291.81
差旅费	191,743.06	278,251.65
佣金代理费	157,120.54	783,385.69
交通费	133,376.47	46,639.00
办公费	95,076.58	284,893.80
服务费	28,301.89	202,884.96
其他费用	797,380.28	708,520.38
合计	10,201,421.49	11,811,946.03

(二十三) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	3,146,080.04	2,563,507.50
咨询顾问费	650,861.69	593,976.80
租金	444,792.86	592,231.33
差旅费	100,233.30	192,598.40
办公费	69,581.20	107,558.33
交通费	6,705.69	108,850.55
其他费用	193,546.62	537,488.92
合计	4,611,801.40	4,696,211.83

(二十四) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,147,902.73	3,012,120.48
设计制作费	28,689.05	310,090.63
劳务费	139,120.58	75,078.15
办公室租金	61,235.86	284,302.56
差旅费	39,122.52	61,768.25
折旧及摊销	14,724.98	53,113.29
其他	35,897.19	171,201.71
合计	1,466,692.91	3,967,675.07

(二十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-22,180.58	211,714.44
存货跌价准备	355,132.17	2,671,977.28
合计	332,951.59	2,883,691.72

(二十六) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,582,597.10	-6,247,372.95
处置长期股权投资产生的投资收益	9,229,239.34	12,179,007.99
合计	7,646,642.24	5,931,635.04

(二十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
打假回款	594,796.47	323,130.91	
政府补助	200,298.00	33,197.02	
其他	0.48	97,667.77	
合计	795,094.95	453,995.70	

计入当期损益的政府补助:

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业扶持专项资金		33,197.02	与收益相关
合计		33,197.02	

(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	本期发生额	上期发生额
政府补助	200,298.00	33,197.02
打假回款	594,796.47	323,130.91
利息收入	8,989.33	33,525.27
其他收入	0.48	97,667.77
往来款		674,134.74
合计	804,084.28	1,161,655.71

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付往来款	572,795.71	752,568.67
其他费用	11,254,593.94	10,624,227.71
合计	11,827,389.65	11,376,796.38

(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	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	4,370,962.68	-4,379,015.01
加：资产减值准备	332,951.59	2,883,691.72
固定资产折旧	121,953.83	119,689.40
无形资产摊销	37,571.51	12,611.80
长期待摊费用摊销	185,726.72	220,695.97
财务费用	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,646,642.24	-5,931,635.04
递延所得税资产减少	-	-
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-6,515,339.94	-3,242,265.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,039,138.64	-4,668,872.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,649,629.80	2,916,994.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,502,324.68	-12,068,104.65
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	5,578,490.58	4,348,093.41
减：现金的年初余额	7,705,698.40	15,058,049.64
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,127,207.82	-10,709,956.23

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	5,578,490.58	7,705,698.40
其中：库存现金	13,148.49	13,287.61
可随时用于支付的银行存款	4,335,421.09	5,678,220.14
可随时用于支付的其他货币资金	1,229,921.00	2,014,190.65
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	5,578,490.58	7,705,698.40

七、合并范围的变更

本报告期内，报表合并范围未发生变更。

八、在其他主体中的权益

(一) 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	
梦之城(天津)动漫科技有限公司	天津	天津	动漫企业	100.00		设立
宁波梦之城文化传播有限公司	宁波	宁波	动漫企业	80.00		设立
北京筑梦餐饮有限公司	北京	北京	餐饮企业	100.00		设立
北京寒木春华动画技术有限公司	北京	北京	动漫企业	51.00		非同一控制下的企业合并取得的子公司
北京象智作动漫科技有限公司	北京	北京	动漫企业	100.00		非同一控制控股合并取得的子公司
圆梦筑成(天津)动漫科技有限公司	天津	天津	动漫企业	60.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
圆梦筑成(天津)动漫科技有限公司	40.00	-884,691.80		864,448.48
北京寒木春华动画技术有限公司	49.00	128,943.22		528,403.91

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1)重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
圆梦筑成(天津)动漫科技有限公司	13,250,894.47		13,250,894.47	11,089,773.28		11,089,773.28
北京寒木春华动画技术有限公司	9,160,226.17	209,784.99	9,370,011.16	8,291,635.83		8,291,635.83

续表 1

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宁波梦之城文化传播有限公司	7,972,537.28		7,972,537.28	5,599,686.57		5,599,686.57
北京寒木春华动画技术有限公司	7,238,412.31	231,055.82	7,469,468.13	6,654,242.22		6,654,242.22

(2)重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
圆梦筑成(天津)动漫科技有限公司	11,089,781.44	-2,211,729.51	-2,211,729.51	-2,669,061.99
北京寒木春华动画技术有限公司	1,024,930.46	396,011.15	396,011.15	-960,547.01

续表 1

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宁波梦之城文化传播有限公司	140,312.16	-167,929.19	-167,929.19	177,858.09
北京寒木春华动画技术有限公司	1,028,575.48	-375,076.99	-375,076.99	-75,142.22

(二) 在合营安排或联营企业中的权益**1、截止 2018 年 06 月 30 日本公司合营企业或联营企业情况**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
早鸟(北京)文化传播有限公司	北京	北京	文化艺术	50.00		权益法核算
东莞市萌之城文化有限公司	东莞	东莞	动漫企业	30.00		权益法核算
北京张少杰文化发展有限公司	北京	北京	动漫企业	35.00		权益法核算
梦芽(上海)文化发展有限公司	上海	上海	文化艺术	35.00		权益法核算
上海红纺元梦文化发展有限公司	上海	上海	批发业	30.00		权益法核算
北京有梦文化有限公司	北京	北京	文化艺术	9.40		权益法核算
糖人动漫(大连)有限公司	大连	大连	动漫企业	11.25		权益法核算

2、重要的合营或联营企业

不适用。

九、关联方及关联交易**(一) 存在控制关系的关联方**

截止本财务报表批准报出日，公司无控股股东、实际控制人。于仁国直接持有股份

1,797,500.00 股、通过全资子公司北京清梦仁和管理咨询有限公司间接持有本公司股份 1,230,555.00 股、通过与徐瀚于 2015 年 6 月 23 日签署的《一致行动人协议》，于仁国间接持有本公司表决权股份 4,431,111.00 股。实际控制人于仁国直接及间接持有本公司表决比例合计 34.10%，可对公司的战略、生产经营、财务施加重大影响。因此，于仁国为公司的实际控制人。2018 年 5 月 30 日，于仁国先生和徐瀚先生在自愿平等、友好协商的基础上，一致同意解除《一致行动协议书》，并签署了《关于解除〈一致行动协议书〉的协议》。一致行动关系解除后，公司其他股东均未签订任何《一致行动协议》，公司未有单一股东持股比例超过 30% 以上，结合公司股权结构、董事会及高级管理人员构成情况的分析，截至本公告日，公司不存在《公司法》、《非上市公司收购管理办法》等有关法律、法规、规范性文件规定的控股股东、实际控制人。本次一致行动关系解除后，公司无控股股东、实际控制人。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业合营或联营企业详见附注八、（二）。

（四）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
徐瀚	主要投资者个人-董事长
于仁国	主要投资者个人
曹毅	主要投资者个人

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			发生金额	占主营业务成本的比例 (%)	发生金额	占主营业务成本的比例 (%)
梦芽（上海）文化发展有限公司	设计服务费	市场价	172,543.39	2.39		
	分成代理费	市场价	41,647.15	0.58	103,485.84	2.01
东莞市萌之城文化有限公司	产品采购	市场价	114,719.91	1.59	130,251.95	2.53
北京张少杰文化发展有限公司	授权成本	市场价	58,000.00	0.80	150,000.00	2.91
北京象智作动漫科技有限公司	授权成本	市场价			46,263.16	0.90

（2）出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			发生金额	占主营业务收入的比例 (%)	发生金额	占主营业务收入的比例 (%)
梦芽（上海）文化发展有限公司	产品销售	市场价	1,966.00	0.01	23,708.89	0.13
东莞市萌之城文化有限公司	产品销售	市场价	34,141.97	0.18	16,249.53	0.09

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			发生金额	占主营业务收入的比例 (%)	发生金额	占主营业务收入的比例 (%)
北京有梦文化有限公司	产品销售	市场价	37,774.15	0.19	8,717.95	0.05
上海红纺元梦文化发展有限公司	产品销售	市场价	78,441.63	0.40		

2、关联方资金拆借

关联方	2018/1/1	本期拆借	本期归还	2018/06/30	说明
拆入					
曹毅	2,000,000.00	1,000,000.00		3,000,000.00	临时拆借
徐瀚	450,000.00			450,000.00	临时拆借
于仁国	108,000.00			108,000.00	人才奖励款 注 1
拆出					
王玲		7,000,000.00	4,200,000.00	2,800,000.00	股权转让款 注 2
北京有梦文化有限公司	212,422.45			212,422.45	代垫款 注 3

备注 1：该笔款项为海淀区海英人才奖励款，截至资产负债表日尚未支付给于仁国。

备注 2：2018 年 2 月 1 日，本公司 2018 年第一次临时股东大会审议通过了《转让公司持有的联营公司部分股权》的议案，将本公司持有的稀释后的 10% 的股权以 700 万的价格转让给王玲女士，截至资产负债表日，股权转让款已经收到 420 万元，剩余 280 万元尚未收到。

备注 3：2017 年 6 月 23 日，本公司第三次临时股东大会决议审议通过了关于《北京有梦文化有限公司租用公司办公场所》的议案，于 2017 年度本公司代北京有梦文化有限公司垫付了 212,422.45 元房屋租金物业管理费及水电费，截至资产负债表日尚未偿还。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	东莞市萌之城文化有限公司	95,250.00			
应收账款	梦芽（上海）文化发展有限公司	624.20			
其他应收款	王玲	2,800,000.00			
其他应收款	北京有梦文化有限公司	212,422.45		212,422.45	
预付款项	梦芽（上海）文化发展有限公司	225,162.99			
预付款项	东莞市萌之城文化有限公司	843.00			
合计		3,334,302.64		212,422.45	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	曹毅	3,000,000.00	2,000,000.00
其他应付款	徐瀚	450,000.00	450,000.00
其他应付款	于仁国	108,000.00	108,000.00
应付账款	东莞市萌之城文化有限公司	58,387.30	14,760.50

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	上海红纺元梦文化发展有限公司	1,304,543.70	1,379,805.84
预收款项	东莞市萌之城文化有限公司	2,642.40	3,575.20
预收款项	梦芽（上海）文化发展有限公司	21,938.99	840.99
合计		4,945,512.39	3,956,982.53

十、政府补助

（一）与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用的项目
			本期发生额	上期发生额	
北京市文化局奖金	200,000.00		200,000.00		
产业扶持专项资金	33,197.02			33,197.02	
北京科学技术设计提升计划					
海淀社保保险稳岗补贴					
鄂尔多斯财政设计奖金					
党组织奖金					
合计	233,197.02		200,000.00	33,197.02	

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司截止 2018 年 06 月 30 日无重要承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2018 年 06 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。

十二、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司本期不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司本期无应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

1、应收票据分类披露

本报告期应收票据无发生额及余额。

2、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,337,834.44	100.00	931,321.58	9.01	9,406,512.86
账龄组合	4,555,107.78	44.06	931,321.58	20.45	3,623,786.20
特定信用特征组合	5,782,726.66	55.94			5,782,726.66
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	10,337,834.44	100.00	931,321.58	9.01	9,406,512.86

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,941,162.72	100.00	922,901.23	9.28	9,018,261.49
账龄组合	5,027,084.84	50.57	922,901.23	18.36	4,104,183.61
特定信用特征组合	4,914,077.88	49.43			4,914,077.88
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	9,941,162.72	100.00	922,901.23	9.28	9,018,261.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,087,454.96	104,372.75	5.00
1—2 年	2,268,224.28	680,467.28	30.00
2—3 年	105,893.99	52,947.00	50.00
3 年以上	93,534.55	93,534.55	100.00
合计	4,555,107.78	931,321.58	20.45

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 8,420.35 元。

4、本报告期实际核销的应收账款情况

本报告本期无实际核销的应收账款。

5、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	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
圆梦筑成 (天津) 动漫科技有限公司	子公司	4,094,533.49	1 年以内	39.61	
北京力拓展览有限公司	非关联方	1,002,352.20	1 年以内	9.70	50,117.61
宁波梦之城文化传播有限公司	子公司	906,993.98	1 年以内	8.77	
北京亚都环保科技有限公司	非关联方	785,864.00	1-2 年	7.60	235,759.20
北京夜空之星科技有限公司	非关联方	515,000.00	1-3 年	4.98	174,166.67

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
合计		7,304,743.67		70.66	460,043.48

(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	比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	19,997,928.79	100.00	128,678.56	0.64	19,869,250.23
账龄组合	227,557.43	1.14	128,678.56	56.55	98,878.87
特定信用特征组合	19,770,371.36	98.86			19,770,371.36
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	19,997,928.79	100.00	128,678.56	0.64	19,869,250.23

续表 1

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,632,896.87	100.00	117,318.45	0.86	13,515,578.42
账龄组合	230,902.38	1.69	117,318.45	50.81	113,583.93
特定信用特征组合	13,401,994.49	98.31			13,401,994.49
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,632,896.87	100.00	117,318.45	0.86	13,515,578.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	100,000.00	5,000.00	5.00
1—2 年	2,320.10	696.03	30.00
2—3 年	4,509.60	2,254.80	50.00
3 年以上	120,727.73	120,727.73	100.00
合计	227,557.43	128,678.56	56.55

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 11,360.11 元。

3、本期实际核销的其他应收款情况

本报告本期无实际核销的其他应收款。

4、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	12,914,518.09	12,440,399.78
股权转让款	6,000,000.00	
押金、保证金	974,836.93	1,142,132.61
个人借款	108,573.77	50,364.48
合计	19,997,928.79	13,632,896.87

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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
宁波梦之城文化传播有限公司	关联方	往来款	6,947,754.51	3 年以上	34.74	
梦之城（天津）动漫科技有限公司	关联方	往来款	3,380,008.82	3 年以上	16.90	
于浩翔	非关联方	股权转让款	3,200,000.00	1 年以内	16.00	
王玲	关联方	股权转让款	2,800,000.00	1 年以内	14.00	
北京筑梦餐饮有限公司	关联方	往来款	867,929.97	1 年以内	4.34	
			822,558.61	1-2 年	4.11	
合计			18,018,251.91		90.09	

(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	7,558,944.86		7,558,944.86	5,558,944.86		5,558,944.86
对联营、合营企业投资	5,022,991.70		5,022,991.70	5,833,897.59		5,833,897.59
合计	12,581,936.56		12,581,936.56	11,392,842.45		11,392,842.45

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
圆梦筑成（天津）动漫科技有限公司	1,000,000.00	2,000,000.00		3,000,000.00		
北京寒木春华动画技术有限公司	1,841,662.90			1,841,662.90		
梦之城（天津）动漫科技有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
北京筑梦餐饮有限公司	900,000.00			900,000.00		
宁波梦之城文化传播有限公司	800,000.00			800,000.00		
北京象智作动漫科技有限公司	17,281.96			17,281.96		
合计	5,558,944.86	2,000,000.00		7,558,944.86		

2、对联营、合营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
早鸟（北京）文化传播有限公司	136,651.56			11,305.04						147,956.60
小计	136,651.56			11,305.04						147,956.60
二、联营企业										
糖人动漫（大连）有限公司	3,861,328.10		-1,113,602.03	-242,119.56						2,505,606.51
上海红纺元梦文化发展有限公司	1,420,054.03			-39,980.59						1,380,073.44
东莞市萌之城文化有限公司	366,950.53		283,262.37	-250,845.64						399,367.26
北京张少杰文化发展有限公司	28,227.61			-3,034.17						25,193.44
梦芽（上海）文化发展有限公司	20,685.76			-20,685.76						
北京有梦文化有限公司			165,402.48	-1,037,236.42					1,436,628.39	564,794.45
小计	5,697,246.03		-664,937.18	-1,593,902.14					1,436,628.39	4,875,035.10
合计	5,833,897.59		-664,937.18	-1,582,597.10					1,436,628.39	5,022,991.70

(四) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	2,833,436.36	2,309,568.70	8,565,538.14	5,329,467.96
产品授权	6,298,209.02	952,782.08	8,447,692.00	1,135,743.94
动画发行	113,940.20	191,484.20	82,399.61	244,924.35
其他业务	700,673.69	6,437.22	96,639.98	
合计	9,946,259.27	3,460,272.20	17,192,269.73	6,710,136.25

十五、补充资料**(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,229,239.34	
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）		
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		
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	766,953.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额	10,349.79	
合计	10,006,542.47	

(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	17.95	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	-16.74	-0.22	-0.22

北京梦之城文化股份有限公司

二〇一八年八月二十七日