



德 丰 影 业

NEEQ:839797

德丰影业股份有限公司

DeFeng Film Co.,Ltd



半年度报告

2017

公 司 半 年 度 大 事



## 目录

|                               |    |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示.....                    | 5  |
| 第一节 公司概况 .....                | 6  |
| 一、公司信息 .....                  | 6  |
| 二、联系人 .....                   | 6  |
| 三、运营概况 .....                  | 6  |
| 四、自愿披露 .....                  | 6  |
| 第二节 主要会计数据和关键指标.....          | 8  |
| 一、盈利能力 .....                  | 8  |
| 二、偿债能力 .....                  | 8  |
| 三、营运情况 .....                  | 8  |
| 四、成长情况 .....                  | 9  |
| 五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况 .. | 9  |
| 六、自愿披露 .....                  | 9  |
| 第三节 管理层讨论与分析 .....            | 10 |
| 一、商业模式 .....                  | 10 |
| 二、经营情况 .....                  | 10 |
| 三、风险与价值 .....                 | 11 |
| 四、对非标准审计意见审计报告的说明 .....       | 12 |
| 第四节 重要事项 .....                | 13 |

|                                  |           |
|----------------------------------|-----------|
| 一、重要事项索引 .....                   | 13        |
| 二、重要事项详情 .....                   | 13        |
| <b>第五节 股本变动及股东情况 .....</b>       | <b>15</b> |
| 一、报告期期末普通股股本结构 .....             | 15        |
| 二、报告期期末普通股前十名股东情况 .....          | 15        |
| 三、控股股东、实际控制人情况 .....             | 16        |
| 四、存续至本期的优先股股票相关情况 .....          | 16        |
| <b>第六节 董事、监事、高管及核心员工情况 .....</b> | <b>17</b> |
| 一、基本情况 .....                     | 17        |
| 二、持股情况 .....                     | 17        |
| 三、变动情况 .....                     | 18        |
| 四、员工数量 .....                     | 18        |
| <b>第七节 财务报表 .....</b>            | <b>19</b> |
| 一、审计报告 .....                     | 19        |
| 二、财务报表 .....                     | 19        |
| <b>第八节 财务报表附注 .....</b>          | <b>29</b> |
| 一、附注事项 .....                     | 29        |

## 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

| 事项                                         | 是或否 |
|--------------------------------------------|-----|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | 否   |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                       | 否   |
| 是否存在豁免披露事项                                 | 否   |
| 是否审计                                       | 否   |

### 【备查文件目录】

|         |                         |
|---------|-------------------------|
| 文件存放地点： | 德丰影业股份有限公司董秘办公室         |
| 备查文件：   | 1. 德丰影业股份有限公司 2017 年半年报 |
|         | 德丰影业股份有限公司第一届董事会第七次会议决议 |
|         | 德丰影业股份有限公司第一届监事会第三次会议决议 |

## 第一节 公司概况

### 一、公司信息

|         |                                     |
|---------|-------------------------------------|
| 公司中文全称  | 德丰影业股份有限公司                          |
| 英文名称及缩写 | DeFeng Film Co., Ltd                |
| 证券简称    | 德丰影业                                |
| 证券代码    | 839797                              |
| 法定代表人   | 李纪丰                                 |
| 注册地址    | 北京市朝阳区建国路甲 92 号-4 至 24 层内 10 层 1018 |
| 办公地址    | 北京市朝阳区建国路甲 92 号-4 至 24 层内 10 层 1018 |
| 主办券商    | 安信证券                                |
| 会计师事务所  | 不适用                                 |

### 二、联系人

|               |                                                                 |
|---------------|-----------------------------------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 王思维                                                             |
| 电话            | 010-8571 2158                                                   |
| 传真            | 010-8571 2158                                                   |
| 电子邮箱          | siwei@defenglida.com                                            |
| 公司网址          | <a href="http://www.dfyingye.com/">http://www.dfyingye.com/</a> |
| 联系地址及邮政编码     | 北京市朝阳区建国路甲 92 号-4 至 24 层内 10 层 1018/100022                      |

### 三、运营概况

|                |                       |
|----------------|-----------------------|
| 股票公开转让场所       | 全国中小企业股份转让系统          |
| 挂牌时间           | 2016 年 11 月 22 日      |
| 分层情况           | 创新层                   |
| 行业（证监会规定的行业大类） | R86 广播、电视、电影和影视录音专业   |
| 主要产品与服务项目      | 影视剧的投资、制作和发行；举办大型文化活动 |
| 普通股股票转让方式      | 协议转让                  |
| 普通股总股本（股）      | 180,000,000           |
| 控股股东           | 德丰利达资产管理集团有限公司        |
| 实际控制人          | 李纪丰                   |
| 是否拥有高新技术企业资格   | 否                     |
| 公司拥有的专利数量      | 0                     |
| 公司拥有的“发明专利”数量  | 0                     |

### 四、自愿披露

|     |
|-----|
| 不适用 |
|-----|

## 第二节 主要会计数据和关键指标

### 一、盈利能力

单位：元

|                                       | 本期             | 上年同期          | 增减比例    |
|---------------------------------------|----------------|---------------|---------|
| 营业收入                                  | 102,037,616.79 | 67,245,065.36 | 51.74%  |
| 毛利率                                   | 71.98%         | 36.47%        | -       |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                         | 48,146,939.65  | 13,104,927.42 | 267.40% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润               | 48,146,939.65  | 13,099,589.90 | 267.55% |
| 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）         | 26.64%         | 18.07%        | -       |
| 加权平均净资产收益率（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） | 26.64%         | 18.07%        | -       |
| 基本每股收益                                | 0.34           | 0.13          | 161.54% |

### 二、偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 上年期末           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 521,052,400.73 | 335,735,506.70 | 55.20%  |
| 负债总计            | 264,875,077.58 | 230,467,676.03 | 14.93%  |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 256,177,323.15 | 105,267,830.67 | 143.36% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.42           | 1.05           | 35.24%  |
| 资产负债率（母公司）      | 36.45%         | 49.94%         | -       |
| 资产负债率（合并）       | 50.83%         | 68.65%         | -       |
| 流动比率            | 1.96           | 1.45           | -       |
| 利息保障倍数          | -              | 18.35          | -       |

### 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 | -33,249,489.80 | -68,786,319.87 | -    |
| 应收账款周转率       | 4.57           | 2.70           | -    |
| 存货周转率         | 0.26           | 0.79           | -    |



**四、成长情况**

|         | 本期      | 上年同期    | 增减比例 |
|---------|---------|---------|------|
| 总资产增长率  | 55.20%  | 61.03%  | -    |
| 营业收入增长率 | 51.74%  | 158.73% | -    |
| 净利润增长率  | 267.40% | -       | -    |

**五、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**

不适用

**六、自愿披露**

|     |
|-----|
| 不适用 |
|-----|

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、商业模式

公司主营影视剧的投资、制作、发行以及举办大型文化活动，针对影视剧业务，分为自主拍摄、联合摄制两种模式；为充分发挥影视剧专业拍摄机构的优势，公司剧本采购、绝大部分影视剧拍摄均委托专业机构进行创作、拍摄、制作、宣发，涉及剧本采购、演员、道具、场地等合同均以专业机构为主体签订，确保了采购质量和整个影视剧的效率，在涉及与个人签订合同的情况发生时，公司严格履行了代扣代缴相关义务。针对大型文化活动，公司同样与专业机构进行合作签约，对演员、场地、专业服务进行统一采购，在保证活动质量的同时，也规避了相关风险。

### 二、经营情况

报告期内，公司围绕经营发展战略，继续开展影视剧、网络剧、剧本等投资开发，公司业务规模持续扩大，财务状况、经营成果同比大幅提高。截止报告期末，公司总资产 52,105.24 万元，比期初增长 55.20%，营业收入和净利润分别实现 10,203.76 万元和 4,814.69 万元，较上年同期增长 51.74%和 267.40%。

公司目前收入结构为以影视剧销售收入为主，大型活动、演出收入等为辅。报告期内，公司前期投资制作的影视剧《于成龙》、《铁血将军》、《冒牌卧底》、《三仙@洛杉矶上&下》等实现发行销售，共计为公司创造了销售收入 10,203.76 万元，同比增长 51.74%，增幅较大的主要原因是：随着公司投资规模不断扩大，越来越多的前期投资影视剧进入发行收益期，本期比上年同期发行的影视剧数目增加，完成了超过 5 部影视剧的发行，上年同期仅有两部剧实现销售。报告期内随着反腐倡廉剧《人民的名义》热播，市场对此类影视正剧认可度非常高，积极带动公司正剧的发行销售，转让价格超过预期，提高了公司毛利率。

本报告期内，公司投资影视剧取得发行许可项目有：《暗刃》、《最后一间房》、《七十七天》、《大客栈》、《异兽来袭》等，已全部结转存货，预计 2017 年下半年和 2018 年度实现对外发行销售。同时报告期内公司新增主投、跟投和固定投资回报影视剧项目共计 13 部，导致报告期内公司预付账款、其他应收款增长较大，其中预付账款 25,279.45 万元、其他应收款 7,487.44 万元，较年初分别增加 3,408.11 万元和 8,412.73 万元。

报告期末公司总资产 52,105.24 万元，比年初增长 55.20%，主要原因为报告期内股东增资投入和利润增加。这也是报告期末资产负债率降至 50.83%主要原因。

报告期内公司利息收入 358.40 万元，主要为公司投资影视剧的固定收益回报，其中《王者归来》确认利息收入 114.14 万元，《断玉》确认利息收入 72.37 万元，《复婚前规则》确认利息收入 34.92 万元，《西柏坡》确认利息收入 47.81 万元，《傻柱》确认利息收入 79.09 万元。

报告期内销售费用同比增加 375.16 万元，主要原因是院线电影的宣发费用远远高于电视剧和大型活动的宣发费用，上年同期主要为电视剧和大型活动宣发，本期增加了院线电影《冒牌卧底》的宣发费用 300.00 万元。

报告期内管理费用同比减少 92.62 万元，主要原因是自本年 4 月起公司优化组织结构，改变运营管理模式，减少项目部人员 13 人，薪酬和办公费用降低所致。

本报告期公司实现净利润 4,814.69 万元，较上年度增加 3,504.20 万元，主要原因是公司营业收入大幅增加 3,479.26 万元，且本期固定投资回报的影视剧当期确认利息收入比上期增加 135.30 万元。

报告期内经营活动产生的现金流量净额-3,324.95 万元，较上年同期增加 3,553.68 万元但仍为负数，

本期净利润 4,814.69 万元，经营活动产生的现金净流量与净利润不匹配，主要原因为本报告期内的销售收入有一定的回款期，主要回款期间在 2018 年度，且本报告期内为 2018 年筹备的影视剧项目支付了大额的前期筹备资金，产生了较大的现金流出。

报告期内投资活动产生的现金流量净额-3,990.89 万元，较上年增加-2,818.15 万元，主要原因是：本期新增了固定投资回报的影视剧投资 3500.00 万元。

报告期内筹资活动产生的现金流量净额 11,785.45 万元，较上年同期增加 2,285.45 万元，主要由于本期公司增资所致。报告期内，公司进行了股份增发，收到投资款 10,400.00 万元，且本年年初收到大股东往来款 2,100.00 万元，合计导致现金流入 12,500.00 万元。

2016 年度公司在全国中小企业股份转让系统成功挂牌，使得公司的品牌知名度和市场公信力大大提高，公司秉持一贯的经营策略，做精品剧本的编制储备和优秀影视剧的发掘和投资，在为未来业务快速发展打好基础的同时，在本报告期内亦立足现状，下大力气抓发行环节并在业务多方面发力，实现了经营业绩大幅度增长和净利润大幅增加。

### 三、风险与价值

#### 1、影视作品的适销性风险

影视作品的出现和行业繁荣主要为了满足人们对精神文化日益增加的需求，观众对于特定作品的喜好主要取决于自身主观偏好和生活体验，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，使作品的高下缺乏客观外在的质量评判标准。公司在进行影视剧制作时，必须紧密把握市场状况和观众主观偏好的变化。反之，如果受到题材选择不当、推出时机不佳甚至主创人员被社会舆论谴责等不利因素的影响，影视作品的票房或收视率可能会受到巨大的打击，从而给投资者带来较大的投资风险。影视作品制作企业很难预测作品的适销性，无法完全确保所摄制或者投资拍摄的影视作品能够取得市场的广泛认可。因此，公司影视作品的市场需求具有一定的未知性，影视剧的投资回报存在一定的不确定性。

应对措施：公司现有业务模式十分注重对作品适销性的把握，从立项阶段开始就结合价值取向、观众的审美情趣孕育剧本，在拍摄和发行阶段全程统筹，以保障作品符合公司的预期。同时，公司根据不同地域市场的需求，有计划地将产品投入市场。

#### 2、联合摄制及知识产权的控制风险

作为影视剧投资制作的主要形式之一，联合摄制方式有助于公司拓宽收入来源、分散经营风险。报告期内，公司影视作品的制作主要采用联合摄制模式。在这一模式下，剧组组建、具体拍摄制作和资金管理一般由执行制片方负责，非执行制片方将资金投入执行制片方后并不参与具体的拍摄工作，仅在电影上映后取得票房分账收入以实现投资款的收回。在联合摄制过程中，若投资各方未达成一致而导致项目被终止，各方的前期投入都将成为损失。目前，公司存在作为非执行制片方参与联合摄制的业务，在合作对方为执行制片方时，尽管联合摄制各方有着共同的利益基础，执行制片方多为经验丰富的制片企业，公司可以根据合同约定充分行使联合摄制方的权利，但具体制作仍然掌握在对方手中，其工作能力和影片的制作质量直接影响影片的最终收入，所以公司存在着联合摄制的控制风险。

应对措施：公司成立《项目审核制度》，审慎审查每个项目的合作各方的资质文件，明确电影剧本的著作权权属来源及剧本著作权侵权的风险承担，明确电影著作权的归属及行使。电影的著作权是合作各方投资的利益所在，在合同中明确约定。

#### 3、行业政策风险和监管风险

作为具有意识形态特殊属性的重要产业，影视行业面临着较为严格的监督和管理。我国对影视行业实行严格的行业准入和监管政策，涉及影视制作资格准入、备案公示、摄制行政许可、内容审查和发行管理等方面，而且国家监管政策的不断调整也会对公司的各项业务产生直接影响。一方面，公司面临着

未能严格遵守相关监管政策需接受惩罚的风险，包括但不限于：通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚，如果情节严重，还有可能被吊销相关许可证或者被市场禁入；另一方面，随着资格准入和监管政策的进一步放宽，影视行业的竞争将逐渐加剧，国内的影视剧公司将进一步面临着来自国外先进同行的巨大冲击。因此，公司必须坚持依法经营的经营理念，及时跟踪监管政策动态，严格遵守相关监管规定，防范影视业务所面临的监管政策风险。

应对措施：秉承合规经营的经营理念，及时跟踪监管政策动态，通过建立健全并有效执行影视剧作品质量控制体系，防范影视剧业务所面临的监管政策风险，公司在投拍电视剧之前会进一步加强对政策监管的评估分析，完善节目制作前的事先风险控制，剧本形成创意后，以剧本研讨会等多种方式广泛听取公司发行部及部分代表客户意见，公司也相应制定了《项目审核制度》等方式降低公司项目在获得制作许可、发行许可方面的风险。并且公司也在积极拓展卫视频道、地方频道、网络视频客户端等多渠道的发行和销售。

#### 4、经营业绩波动的风险

虽然公司凭借逐步增强的资金实力、业内较高的知名度和专业化的制作团队等优势使报告期内的经营业绩大为好转，报告期末实现了公司盈利。但是受影视作品适销性风险和较长的制作发行周期、文化活动艺人知名度和受众定位精准度等因素的影响，报告期内公司营业收入波动较大。未来，公司将主要立足于影视作品的摄制、发行和销售，并在维持大型文化活动的举办业务基础上积极开拓艺人经纪业务，以实现公司未来经营业绩的增长。但是由于公司所处影视行业的特点，若作为主营业务的影视业务未能取得良好票房收入或制作销售收入，将导致公司未来经营业绩存在持续波动甚至下滑的风险。

应对措施：针对采用“计划收入比例法”带来净利润波动的风险，公司将加强对市场环境、经济环境变化的判断，制定符合市场及公司情况的发行方案并执行，准确预计发行销售收入，尽量缩小预计收入与实际收入的偏差。

#### 5、关联方资金拆借的风险

公司成立时间较短，融资渠道单一，但前期公司拍摄影视剧作品对资金需求量大，因此向公司控股股东及实际控制人无息拆入资金较多。股份公司成立后，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》及《关联交易管理制度》等制度，完善公司治理机制，但公司因投资拍摄影视剧对资金的巨大需求，仍可能存在继续向关联方拆借资金并面临较大利息支付的风险。

应对措施：公司目前对关联方资金拆借的对象主要为旗下两家全资子公司，用于影视剧和大型活动投资，其经营业绩纳入合并报表范围，与母公司经营活动相辅相成。

#### 6、实际控制人控制不当风险

截至到 2017 年 6 月 30 日，李纪丰通过德丰利达集团间接持有公司 93.06%的股份，直接持有公司 2.67%的股份，合计持有公司 95.73%的股份，同时担任公司董事长、总经理，对公司经营决策可施予重大影响。若李纪丰利用相关管理权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司或其他股东的利益。

应对措施：公司将严格遵守股东大会、董事会、监事会的分层决策机制，强化公司内部监督，坚持管理层的会议决策制度，避免控制人决策不当导致的管理风险。同时严格接受监督机构、推荐主办券商及社会舆论等各种形式的外部监督，不断完善公司治理机制和内部控制机制。

## 四、对非标准审计意见审计报告的说明

不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

| 事项                               | 是或否 | 索引   |
|----------------------------------|-----|------|
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | 否   | -    |
| 是否存在股票发行事项                       | 是   | 二(一) |
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项                    | 否   | -    |
| 是否存在对外担保事项                       | 否   | -    |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况  | 否   | -    |
| 是否存在日常性关联交易事项                    | 否   | -    |
| 是否存在偶发性关联交易事项                    | 是   | 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 | 否   | -    |
| 是否存在股权激励事项                       | 否   | -    |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | 是   | 二(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | 否   | -    |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | 否   | -    |
| 是否存在公开发行债券的事项                    | 否   | -    |

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

| 发行方案公告时间   | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量       | 募集金额           | 募集资金用途<br>(请列示具体用途)                      |
|------------|------------|------|------------|----------------|------------------------------------------|
| 2017年3月21日 | 2017年3月27日 | 1.30 | 80,000,000 | 104,000,000.00 | 补充流动资金, 扩大经营规模, 进一步开拓市场, 提高公司盈利能力及抗风险水平。 |

**（二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

| 偶发性关联交易事项 |      |               |            |
|-----------|------|---------------|------------|
| 关联方       | 交易内容 | 交易金额          | 是否履行必要决策程序 |
| 德丰利达集团    | 资金支持 | 6,000,000.00  | 是          |
| 德丰利达集团    | 资金支持 | 15,000,000.00 | 是          |
| 总计        | -    | 21,000,000.00 | -          |

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：**

由于影视行业的行业特点，作品拍摄制作和收益回收周期较长，所以为了更好地促进德丰影业的业务良性发展，德丰利达集团无偿为德丰影业提供资金。此关联不存在损害公司利益的情形，并已通过《关于追认偶发性关联交易》的临时公告（公告号为 2017-035）予以追认。

**（三）承诺事项的履行情况**

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

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

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



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、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       | —           | —       | 80,000,000 | 80,000,000  | 44.44% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | —           | —       | 78,312,000 | 78,312,000  | 43.51% |
|         | 董事、监事、高管      | —           | —       | —          | —           | —      |
|         | 核心员工          | —           | —       | —          | —           | —      |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 100,000,000 | 100.00% | —          | 100,000,000 | 55.56% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 94,000,000  | 94.00%  | —          | 94,000,000  | 52.22% |
|         | 董事、监事、高管      | 4,200,000   | 4.20%   | —          | 4,200,000   | 3.34%  |
|         | 核心员工          | —           | —       | —          | —           | —      |
| 总股本     |               | 100,000,000 | —       | 80,000,000 | 180,000,000 | —      |
| 普通股股东人数 |               | 13          |         |            |             |        |

### 二、报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称           | 期初持股数       | 持股变动       | 期末持股数       | 期末持股比例 | 期末持有限售股份数量  | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------|-------------|------------|-------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 德丰利达资产管理集团有限公司 | 89,200,000  | 78,312,000 | 167,512,000 | 93.06% | 89,200,000  | 78,312,000  |
| 2  | 李纪丰            | 4,800,000   | —          | 4,800,000   | 2.67%  | 4,800,000   | —           |
| 3  | 符建             | 1,800,000   | —          | 1,800,000   | 1.00%  | 1,800,000   | —           |
| 4  | 徐淑文            | 1,800,000   | —          | 1,800,000   | 1.00%  | 1,800,000   | —           |
| 5  | 陈飞             | 1,200,000   | —          | 1,200,000   | 0.67%  | 1,200,000   | —           |
| 6  | 陈欣             | 1,200,000   | —          | 1,200,000   | 0.67%  | 1,200,000   | —           |
| 7  | 崔卫东            | —           | 333,000    | 333,000     | 0.19%  | —           | 333,000     |
| 8  | 胡有福            | —           | 300,000    | 300,000     | 0.17%  | —           | 300,000     |
| 9  | 季树臣            | —           | 250,000    | 250,000     | 0.14%  | —           | 250,000     |
| 10 | 李丽             | —           | 205,000    | 205,000     | 0.12%  | —           | 205,000     |
| 合计 |                | 100,000,000 | 79,400,000 | 179,400,000 | 99.69% | 100,000,000 | 79,400,000  |

前十名股东间相互关系说明：

公司实际控制人李纪丰持有公司控股股东德丰利达集团 100.00%股权，除此之外，其他股东之间不存在关联关系。

### 三、控股股东、实际控制人情况

#### （一）控股股东情况

德丰利达集团成立于 2012 年 2 月 2 日，注册号为 911100005890694723，法定代表人为李纪丰。营业期限为 2012 年 2 月 2 日至 2032 年 2 月 1 日，住所为北京市朝阳区建国路 91 号院 9 号楼 21 层 2108-2115 单元，经营范围为：“资产管理；项目投资；投资管理；投资咨询；销售化工产品（不含危险化学品及一类易制毒化学品）、建筑材料、矿产品（不含石油制品）、煤炭（不在北京地区开展实物煤的交易、储运活动）、五金交电、金属材料、机械设备；仓储服务；货物进出口；技术进出口；代理进出口”。

#### （二）实际控制人情况

截至到 2017 年 6 月 30 日，李纪丰通过德丰利达集团间接持有公司 93.06% 的股份，直接持有公司 2.67% 的股份，合计持有公司 95.73% 的股份，并担任股份公司董事长、总经理职务，实际参与公司经营，对公司发展战略、重大经营决策实施重大影响，为公司的实际控制人。

李纪丰，男，汉族，1968 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于西安交通大学经济管理学院，硕士学历；身份证号为 4112021968\*\*\*1010，住所为北京市朝阳区西大望路华贸公寓。1996 年 9 月至 2003 年 7 月任浙江天龙集团总经理、浙江温州河南商会会长；2003 年 8 月至 2008 年 8 月任上海智本源企业管理咨询有限公司咨询委员会主任、法定代表人；2008 年 9 月至今任南阳丹江坐禅谷旅游有限责任公司执行董事；2009 年 4 月至今任郑州德丰天缘旅游开发有限公司执行董事；2010 年 5 月至今任大冶市雷山温泉度假村管理有限公司执行董事；2012 年 2 月至今任德丰利达资产管理集团有限公司执行董事兼经理；2012 年 8 月至今任北京奇正悦扬科技有限公司董事长；2013 年 2 月 2016 年 6 月，任德丰天润有限法定代表人、执行董事兼经理；2013 年 11 月至今任威海德丰旅游发展有限公司执行董事；2014 年 3 月至今任威海利达生物科技有限公司执行董事；2014 年 4 月至今任南阳雁口峡开发有限公司执行董事；2014 年 4 月至今任江苏遵意礼品工艺有限公司监事；2014 年 5 月至今任山东福道文化传播有限公司监事；2014 年 5 月至今任北京两岸金融研究院旅游金融委员会理事长；2014 年 8 月至今任中国社会艺术协会副主席；2014 年 8 月至今任德丰利达（北京）控股有限公司执行董事；2014 年 11 月至今任中颐德丰产业投资（北京）有限公司监事；2014 年 11 月至今任威海市德丰大英温泉旅游开发有限公司执行董事；2014 年 12 月至今任威海德丰生物科技有限公司执行董事；2015 年 2 月至今任安徽儒意文化创意产业有限公司监事；2015 年 2 月至今任德丰利达（北京）寄卖有限公司执行董事；2015 年 2 月至今任德丰康寿国际健康管理（北京）有限公司执行董事；2015 年 8 月至今任中国对外交流协会副会长；2015 年 10 月至今任北京德丰汇智信息科技有限公司执行董事；2015 年 11 月至今任威海奇悦电子科技有限公司执行董事；2016 年 2 月至今任希谱投资（上海）有限公司监事；2016 年 3 月至今任湖北德丰旅游开发有限公司执行董事；2016 年 4 月至今任瑞安森（北京）国际投资发展有限公司监事；2016 年 5 月至今任大同德丰影视基地有限公司董事长；2016 年 5 月至今任德丰润鑫（北京）生态资源科技开发有限公司执行董事；2016 年 6 月至今，任德丰影业股份有限公司董事长、总经理。

报告期内实际控制人无变化。

### 四、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用



## 第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

### 一、基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 年龄 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|----|----|----|-----------|
| 李纪丰       | 董事长兼总经理 | 男  | 49 | 专科 | 3  | 是         |
| 符建        | 董事兼副总经理 | 男  | 37 | 专科 | 3  | 是         |
| 邹长乐       | 董事兼副总经理 | 男  | 38 | 本科 | 3  | 是         |
| 陈飞        | 董事      | 男  | 36 | 专科 | 3  | 是         |
| 陈欣        | 董事      | 男  | 31 | 本科 | 3  | 是         |
| 王浩哲       | 监事      | 男  | 25 | 本科 | 3  | 是         |
| 马延军       | 监事      | 男  | 53 | 专科 | 3  | 是         |
| 苏畅        | 监事会主席   | 女  | 49 | 专科 | 3  | 是         |
| 司晓靖       | 财务总监    | 女  | 34 | 本科 | 3  | 是         |
| 王思维       | 董事会秘书   | 女  | 36 | 本科 | 3  | 是         |
| 董事会人数：    |         |    |    |    |    | 5         |
| 监事会人数：    |         |    |    |    |    | 3         |
| 高级管理人员人数： |         |    |    |    |    | 5         |

### 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 |
|-----|---------|-----------|------|-----------|-----------|------------|
| 李纪丰 | 总经理兼董事  | 4,800,000 | -    | 4,800,000 | 2.67%     | -          |
| 符建  | 副总经理兼董事 | 1,800,000 | -    | 1,800,000 | 1.00%     | -          |
| 陈飞  | 董事      | 1,200,000 | -    | 1,200,000 | 0.67%     | -          |
| 陈欣  | 董事      | 1,200,000 | -    | 1,200,000 | 0.67%     | -          |
| 邹长乐 | 副总经理兼董事 | -         | -    | -         | -         | -          |
| 司晓靖 | 财务总监    | -         | -    | -         | -         | -          |
| 王思维 | 董事会秘书   | -         | -    | -         | -         | -          |
| 苏畅  | 监事会主席   | -         | -    | -         | -         | -          |
| 马延军 | 监事      | -         | -    | -         | -         | -          |

|     |    |           |   |           |       |   |
|-----|----|-----------|---|-----------|-------|---|
| 王浩哲 | 监事 | -         | - | -         | -     | - |
| 合计  | -  | 9,000,000 | - | 9,000,000 | 5.01% | - |

### 三、变动情况

| 信息统计 | 董事长是否发生变动   |                |      | 否      |
|------|-------------|----------------|------|--------|
|      | 总经理是否发生变动   |                |      | 否      |
|      | 董事会秘书是否发生变动 |                |      | 否      |
|      | 财务总监是否发生变动  |                |      | 否      |
| 姓名   | 期初职务        | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 简要变动原因 |
| -    | -           | -              | -    | -      |

### 四、员工数量

|             | 期初员工数量 | 期末员工数量 |
|-------------|--------|--------|
| 核心员工        | 0      | 0      |
| 核心技术人员      | 0      | 0      |
| 截止报告期末的员工人数 | 38     | 25     |

#### 核心员工变动情况：

|     |
|-----|
| 不适用 |
|-----|

## 第七节 财务报表

### 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                   | 五、1 | 49,127,058.58         | 4,430,966.17          |
| 结算备付金                  |     | —                     | —                     |
| 拆出资金                   |     | —                     | —                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | —                     | —                     |
| 衍生金融资产                 |     | —                     | —                     |
| 应收票据                   |     | —                     | —                     |
| 应收账款                   | 五、2 | 38,371,208.54         | 4,012,183.45          |
| 预付款项                   | 五、3 | 252,794,486.13        | 168,667,166.52        |
| 应收保费                   |     | —                     | —                     |
| 应收分保账款                 |     | —                     | —                     |
| 应收分保合同准备金              |     | —                     | —                     |
| 应收利息                   |     | —                     | —                     |
| 应收股利                   |     | —                     | —                     |
| 其他应收款                  | 五、4 | 74,874,386.21         | 40,793,298.96         |
| 买入返售金融资产               |     | —                     | —                     |
| 存货                     | 五、5 | 102,584,523.94        | 114,281,557.80        |
| 划分为持有待售的资产             |     | —                     | —                     |
| 一年内到期的非流动资产            |     | —                     | —                     |
| 其他流动资产                 | 五、6 | 856,846.59            | 1,264,969.64          |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>518,608,509.99</b> | <b>333,450,142.54</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |     | —                     | —                     |
| 可供出售金融资产               |     | —                     | —                     |
| 持有至到期投资                |     | —                     | —                     |
| 长期应收款                  |     | —                     | —                     |
| 长期股权投资                 |     | —                     | —                     |

|                        |      |                       |                       |
|------------------------|------|-----------------------|-----------------------|
| 投资性房地产                 |      | -                     | -                     |
| 固定资产                   | 五、7  | 749,220.51            | 894,452.82            |
| 在建工程                   |      | -                     | -                     |
| 工程物资                   |      | -                     | -                     |
| 固定资产清理                 |      | -                     | -                     |
| 生产性生物资产                |      | -                     | -                     |
| 油气资产                   |      | -                     | -                     |
| 无形资产                   | 五、8  | 52,386.07             | 68,411.72             |
| 开发支出                   |      | -                     | -                     |
| 商誉                     |      | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 |      | -                     | -                     |
| 递延所得税资产                | 五、9  | 1,642,284.16          | 1,322,499.62          |
| 其他非流动资产                |      | -                     | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>2,443,890.74</b>   | <b>2,285,364.16</b>   |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>521,052,400.73</b> | <b>335,735,506.70</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |
| 短期借款                   |      | -                     | -                     |
| 向中央银行借款                |      | -                     | -                     |
| 吸收存款及同业存放              |      | -                     | -                     |
| 拆入资金                   |      | -                     | -                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -                     | -                     |
| 衍生金融负债                 |      | -                     | -                     |
| 应付票据                   |      | -                     | -                     |
| 应付账款                   | 五、10 | 26,138,797.00         | 29,680,290.92         |
| 预收款项                   | 五、11 | 8,400,000.00          | 8,400,000.00          |
| 卖出回购金融资产款              |      | -                     | -                     |
| 应付手续费及佣金               |      | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬                 | 五、12 | 289,355.66            | 434,257.97            |
| 应交税费                   | 五、13 | 17,945,515.45         | 631,512.20            |
| 应付利息                   |      | -                     | -                     |
| 应付股利                   |      | -                     | -                     |
| 其他应付款                  | 五、14 | 212,101,409.47        | 191,321,614.94        |
| 应付分保账款                 |      | -                     | -                     |
| 保险合同准备金                |      | -                     | -                     |
| 代理买卖证券款                |      | -                     | -                     |
| 代理承销证券款                |      | -                     | -                     |
| 划分为持有待售的负债             |      | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动负债            |      | -                     | -                     |
| 其他流动负债                 |      | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>          |      | <b>264,875,077.58</b> | <b>230,467,676.03</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |      |                       |                       |
| 长期借款                   |      | -                     | -                     |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 应付债券                 |      | -              | -              |
| 其中：优先股               |      | -              | -              |
| 永续债                  |      | -              | -              |
| 长期应付款                |      | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬             |      | -              | -              |
| 专项应付款                |      | -              | -              |
| 预计负债                 |      | -              | -              |
| 递延收益                 |      | -              | -              |
| 递延所得税负债              |      | -              | -              |
| 其他非流动负债              |      | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>       |      | -              | -              |
| <b>负债合计</b>          |      | 264,875,077.58 | 230,467,676.03 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 五、15 | 180,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他权益工具               |      | -              | -              |
| 其中：优先股               |      | -              | -              |
| 永续债                  |      | -              | -              |
| 资本公积                 | 五、16 | 30,407,095.79  | 7,644,542.96   |
| 减：库存股                |      | -              | -              |
| 其他综合收益               |      | -              | -              |
| 专项储备                 |      | -              | -              |
| 盈余公积                 | 五、17 | 81,493.76      | 81,493.76      |
| 一般风险准备               |      | -              | -              |
| 未分配利润                | 五、18 | 45,688,733.60  | -2,458,206.05  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 256,177,323.15 | 105,267,830.67 |
| 少数股东权益               |      | -              | -              |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 256,177,323.15 | 105,267,830.67 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 521,052,400.73 | 335,735,506.70 |

法定代表人：李纪丰      主管会计工作负责人：司晓靖      会计机构负责人：司晓靖

## （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                   |    | 22,495,739.88  | 3,340,518.97  |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |    | -              | -             |
| 衍生金融资产                 |    | -              | -             |
| 应收票据                   |    | -              | -             |
| 应收账款                   |    | 20,111,071.39  | 3,325,000.00  |
| 预付款项                   |    | 140,577,209.63 | 63,405,220.14 |

|                        |  |                       |                       |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 应收利息                   |  | -                     | -                     |
| 应收股利                   |  | -                     | -                     |
| 其他应收款                  |  | 141,607,817.53        | 90,130,480.10         |
| 存货                     |  | 40,767,913.05         | 34,793,820.51         |
| 划分为持有待售的资产             |  | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产            |  | -                     | -                     |
| 其他流动资产                 |  | -                     | 60,047.96             |
| <b>流动资产合计</b>          |  | <b>365,559,751.48</b> | <b>195,055,087.68</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |  |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |  | -                     | -                     |
| 持有至到期投资                |  | -                     | -                     |
| 长期应收款                  |  | -                     | -                     |
| 长期股权投资                 |  | 19,308,527.30         | 19,308,527.30         |
| 投资性房地产                 |  | -                     | -                     |
| 固定资产                   |  | 323,517.30            | 369,795.17            |
| 在建工程                   |  | -                     | -                     |
| 工程物资                   |  | -                     | -                     |
| 固定资产清理                 |  | -                     | -                     |
| 生产性生物资产                |  | -                     | -                     |
| 油气资产                   |  | -                     | -                     |
| 无形资产                   |  | 52,386.07             | 68,411.72             |
| 开发支出                   |  | -                     | -                     |
| 商誉                     |  | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 |  | -                     | -                     |
| 递延所得税资产                |  | 1,261,400.89          | 487,079.72            |
| 其他非流动资产                |  | -                     | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>20,945,831.56</b>  | <b>20,233,813.91</b>  |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>386,505,583.04</b> | <b>215,288,901.59</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                       |                       |
| 短期借款                   |  | -                     | -                     |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | -                     | -                     |
| 衍生金融负债                 |  | -                     | -                     |
| 应付票据                   |  | -                     | -                     |
| 应付账款                   |  | 16,749,200.00         | 20,058,693.92         |
| 预收款项                   |  | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬                 |  | 243,809.97            | 310,917.97            |
| 应交税费                   |  | 16,566,784.35         | 518,241.31            |
| 应付利息                   |  | -                     | -                     |
| 应付股利                   |  | -                     | -                     |
| 其他应付款                  |  | 107,330,104.52        | 86,633,040.52         |
| 划分为持有待售的负债             |  | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动负债            |  | -                     | -                     |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 其他流动负债            |  | -              | -              |
| <b>流动负债合计</b>     |  | 140,889,898.84 | 107,520,893.72 |
| <b>非流动负债：</b>     |  |                |                |
| 长期借款              |  | -              | -              |
| 应付债券              |  | -              | -              |
| 其中：优先股            |  | -              | -              |
| 永续债               |  | -              | -              |
| 长期应付款             |  | -              | -              |
| 长期应付职工薪酬          |  | -              | -              |
| 专项应付款             |  | -              | -              |
| 预计负债              |  | -              | -              |
| 递延收益              |  | -              | -              |
| 递延所得税负债           |  | -              | -              |
| 其他非流动负债           |  | -              | -              |
| <b>非流动负债合计</b>    |  | -              | -              |
| <b>负债合计</b>       |  | 140,889,898.84 | 107,520,893.72 |
| <b>所有者权益：</b>     |  |                |                |
| 股本                |  | 180,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 其他权益工具            |  | -              | -              |
| 其中：优先股            |  | -              | -              |
| 永续债               |  | -              | -              |
| 资本公积              |  | 29,715,623.09  | 6,953,070.26   |
| 减：库存股             |  | -              | -              |
| 其他综合收益            |  | -              | -              |
| 专项储备              |  | -              | -              |
| 盈余公积              |  | 81,493.76      | 81,493.76      |
| 未分配利润             |  | 35,818,567.35  | 733,443.85     |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 245,615,684.20 | 107,768,007.87 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 386,505,583.04 | 215,288,901.59 |

## (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> |      | 102,037,616.79 | 67,245,065.36 |
| 其中：营业收入        | 五、19 | 102,037,616.79 | 67,245,065.36 |
| 利息收入           |      | -              | -             |
| 已赚保费           |      | -              | -             |
| 手续费及佣金收入       |      | -              | -             |
| <b>二、营业总成本</b> |      | 39,428,631.85  | 49,239,444.23 |
| 其中：营业成本        | 五、19 | 28,595,365.45  | 42,718,390.23 |
| 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                               | 五、20 | 490,262.01    | 424,905.88    |
| 销售费用                                | 五、21 | 4,785,275.90  | 1,033,701.14  |
| 管理费用                                | 五、22 | 5,436,859.90  | 6,363,039.26  |
| 财务费用                                | 五、23 | -3,512,032.06 | -2,159,039.96 |
| 资产减值损失                              | 五、24 | 3,632,900.65  | 858,447.68    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |      | -             | -             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |      | -             | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |      | -             | -             |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）                     |      | -             | -             |
| 其他收益                                |      | -             | -             |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |      | 62,608,984.94 | 18,005,621.13 |
| 加：营业外收入                             | 五、25 | -             | -             |
| 其中：非流动资产处置利得                        |      | -             | -             |
| 减：营业外支出                             | 五、26 | -             | 5,337.52      |
| 其中：非流动资产处置损失                        |      | -             | -             |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |      | 62,608,984.94 | 18,000,283.61 |
| 减：所得税费用                             | 五、27 | 14,462,045.29 | 4,895,356.19  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |      | 48,146,939.65 | 13,104,927.42 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润                   |      | -             | -             |
| 归属于母公司所有者的净利润                       |      | 48,146,939.65 | 13,104,927.42 |
| 少数股东损益                              |      | -             | -             |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>                |      | -             | -             |
| 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                 |      | -             | -             |
| <b>七、综合收益总额</b>                     |      | 48,146,939.65 | 13,104,927.42 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |      | 48,146,939.65 | 13,104,927.42 |

|                |  |      |      |
|----------------|--|------|------|
| 归属于少数股东的综合收益总额 |  | -    | -    |
| <b>八、每股收益：</b> |  |      |      |
| （一）基本每股收益      |  | 0.34 | 0.13 |
| （二）稀释每股收益      |  | -    | -    |

法定代表人：李纪丰 主管会计工作负责人：司晓靖 会计机构负责人：司晓靖

#### （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>                       |    | 62,046,742.91 | 61,095,819.87 |
| 减：营业成本                              |    | 9,992,638.04  | 40,831,597.83 |
| 税金及附加                               |    | 463,658.31    | 398,877.41    |
| 销售费用                                |    | 115,606.02    | 564,049.02    |
| 管理费用                                |    | 4,733,015.56  | 2,103,102.42  |
| 财务费用                                |    | -3,580,014.37 | -2,189,265.40 |
| 资产减值损失                              |    | 3,097,284.68  | 716,556.10    |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）               |    | -             | -             |
| 投资收益（损失以“-”号填列）                     |    | -             | -             |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益                  |    | -             | -             |
| 其他收益                                |    | -             | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |    | 47,809,184.67 | 18,670,902.49 |
| 加：营业外收入                             |    | -             | -             |
| 其中：非流动资产处置利得                        |    | -             | -             |
| 减：营业外支出                             |    | -             | -             |
| 其中：非流动资产处置损失                        |    | -             | -             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |    | 47,809,184.67 | 18,670,902.49 |
| 减：所得税费用                             |    | 12,139,431.17 | 4,296,115.11  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |    | -             | -             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |    | 35,085,123.50 | 14,374,787.38 |
| （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                               |    | -             | -             |
| <b>六、综合收益总额</b>                     |    | 35,085,123.50 | 4,374,787.38  |

|                |  |   |   |
|----------------|--|---|---|
| <b>七、每股收益：</b> |  |   |   |
| （一）基本每股收益      |  | - | - |
| （二）稀释每股收益      |  | - | - |

**（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               | 五、28 | 69,707,080.35         | 56,493,244.66         |
| 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               | 五、28 | 8,041,085.32          | 123,342,490.79        |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |      | <b>77,748,165.67</b>  | <b>179,835,735.45</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               | 五、28 | 104,463,666.47        | 116,106,308.46        |
| 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              | 五、28 | 2,381,051.72          | 2,649,978.64          |
| 支付的各项税费                      | 五、28 | 1,041,996.75          | 645,019.93            |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 五、28 | 3,110,940.53          | 129,220,748.29        |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |      | <b>110,997,655.47</b> | <b>248,622,055.32</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |      | <b>-33,249,489.80</b> | <b>-68,786,319.87</b> |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |      |                       |                       |
| 收回投资收到的现金                    |      | -                     | -                     |
| 取得投资收益收到的现金                  |      | -                     | -                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |      | -                     | -                     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额          |      | -                     | -                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金               | 五、28 | -                     | 3,300,000.00          |
| <b>投资活动现金流入小计</b>            |      | <b>-</b>              | <b>3,300,000.00</b>   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金      | 五、29 | 8,867.81              | 27,319.84             |

|                           |      |                |                |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 投资支付的现金                   |      | -              | -              |
| 质押贷款净增加额                  |      | -              | -              |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |      | -              | -              |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 五、28 | 39,900,000.00  | 15,000,000.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |      | 39,908,867.81  | 15,027,319.84  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |      | -39,908,867.81 | -11,727,319.84 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |      |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 | 五、28 | 104,000,000.00 | 90,000,000.00  |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |      | -              | -              |
| 取得借款收到的现金                 |      | -              | -              |
| 发行债券收到的现金                 |      | -              | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 五、28 | 21,000,000.00  | 5,000,000.00   |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         | 五、28 | 125,000,000.00 | 95,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |      | -              | -              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |      | -              | -              |
| 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            |      | 7,145,549.98   | -              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |      | 7,145,549.98   | -              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |      | 117,854,450.02 | 95,000,000.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |      | -              | -              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |      | 44,696,092.41  | 14,486,360.29  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |      | 4,430,966.17   | 15,689,316.51  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |      | 49,127,058.58  | 30,175,676.80  |

法定代表人：李纪丰 主管会计工作负责人：司晓靖 会计机构负责人：司晓靖

#### （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        |    | 48,100,000.00  | 51,191,484.41  |
| 收到的税费返还               |    | -              | -              |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 100,592.54     | 94,087,227.38  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 48,200,592.54  | 145,278,711.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 97,368,998.61  | 40,060,601.60  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 1,760,715.07   | 1,596,962.84   |
| 支付的各项税费               |    | 745,185.53     | 229,502.02     |
| 支付其他与经营活动有关的现金        |    | 13,016,054.61  | 155,396,789.87 |
| <b>经营活动现金流出小计</b>     |    | 112,890,953.82 | 197,283,856.33 |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>  |    | -64,690,361.28 | -52,005,144.54 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b> |    |                |                |
| 收回投资收到的现金             |    | -              | -              |
| 取得投资收益收到的现金           |    | -              | -              |

|                           |  |                |                |
|---------------------------|--|----------------|----------------|
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | -              | -              |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | -              | -              |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | -              | 3,300,000.00   |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | -              | 3,300,000.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 8,867.81       | 17,067.53      |
| 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       |  | -              | 10,000,000.00  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |  | 39,900,000.00  | 15,000,000.00  |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | 39,908,867.81  | 25,017,067.53  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -39,908,867.81 | -21,717,067.53 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |  | 104,000,000.00 | 90,000,000.00  |
| 取得借款收到的现金                 |  | -              | -              |
| 发行债券收到的现金                 |  | -              | -              |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | 21,000,000.00  | -              |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | 125,000,000.00 | 90,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |  | -              | -              |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | -              | -              |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | 1,245,550.00   | -              |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | 1,245,550.00   | -              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | 123,754,450.00 | 90,000,000.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | -              | -              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 19,155,220.91  | 16,277,787.93  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 3,340,518.97   | 12,844,292.08  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 22,495,739.88  | 29,122,080.01  |

## 第八节 财务报表附注

### 一、附注事项

| 事项                                    | 是或否 |
|---------------------------------------|-----|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化          | 否   |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化          | 否   |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | 否   |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | 否   |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | 否   |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | 否   |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | 否   |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | 否   |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | 否   |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | 否   |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | 否   |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | 否   |

#### 附注详情：

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司概况

德丰影业股份有限公司（以下简称“德丰影业公司”或“本公司”）成立于2013年10月10日，前身为原德丰天润国际影视传媒（北京）有限公司（以下简称“有限公司”），2016年5月3日，有限公司召开股东会，一致同意以有限公司全体股东作为发起人，以2016年3月31日为基准日进行审计、评估，将有限公司整体变更为股份有限公司。公司名称变更为“德丰影业股份有限公司”。

根据北京天圆开资产评估有限公司于2016年5月3日出具的编号为天圆开评报字【2016】第1137号《资产评估报告》，截至评估基准日2016年3月31日，有限公司经评估的净资产值为10,695.31万元。

根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于2016年5月2日出具的编号为亚会B审字（2016）1383号《审计报告》，将有限公司截至2016年3月31日经审计的账面净资产人民币106,953,070.26元按1.06953:1的比例折为100,000,000.00股，每股面值为人民币1元，净资产额超过股本总额的部分，即人民币6,953,070.26元计入德丰影业公司资本公积。发起人将其在有限公司的权益所对应的净资产投入德丰影业公司，并折算为各发起人持有的德丰影业公司的股份。根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会B验字（2016）0503号《验资报告》，上述出资已全部到位。变更完成后，德丰影业公司注册资本为10,000.00万元。

2016年6月28日，工商部门对上述变更进行了核准，并换发了公司营业执照，注册号为911101050805464751。

截至2017年6月30日止，本公司的股权结构如下：

| 股东名称           | 出资额（万元）   | 出资比例（%） |
|----------------|-----------|---------|
| 德丰利达资产管理集团有限公司 | 16,751.20 | 93.06   |
| 李纪丰            | 480.00    | 2.67    |
| 徐淑文            | 180.00    | 1.00    |
| 符建             | 180.00    | 1.00    |

|     |           |        |
|-----|-----------|--------|
| 陈欣  | 120.00    | 0.67   |
| 陈飞  | 120.00    | 0.67   |
| 崔卫东 | 33.30     | 0.18   |
| 胡友福 | 30.00     | 0.17   |
| 季树臣 | 25.00     | 0.14   |
| 李丽  | 20.50     | 0.11   |
| 杨廷文 | 20.00     | 0.11   |
| 王淑洪 | 20.00     | 0.11   |
| 王晓燕 | 20.00     | 0.11   |
| 合 计 | 18,000.00 | 100.00 |

本公司法定代表人：李纪丰；

本公司注册地址：北京市朝阳区建国路甲 92 号-4 至 24 层内 10 层 1018 号；

本公司经营范围：广播电视节目制作；电影制作及发行；版权贸易；文艺创作；组织文化艺术交流活动（不含演出）；摄影服务；舞台灯光音响设计。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

## 2、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2017 年 8 月 25 日批准报出。

## 3、合并财务报表范围

本公司报告期内合并财务报表范围：中广德丰文化传媒（北京）有限公司（以下简称“中广德丰”）、德丰天翔文化传媒（北京）有限公司（以下简称“德丰天翔”），详见附注六及附注七。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15、附注三、16 和附注三、20。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 06 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年上半年的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

本公司下属合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

### 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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，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同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。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，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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差额，经复核后计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当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，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。



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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

### （3）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，应当在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### （4）分步处置股权至丧失控制权的特殊处理

分步处置股权至丧失控制权的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

分步处置股权至丧失控制权的各项交易，在个别财务报表中，相应结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益。

在合并财务报表中，分步处置股权至丧失控制权时，剩余股权的计量以及有关处置股权损益的核算比照上述“丧失子公司控制权的处理”。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：

- ①属于“一揽子交易”的，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。

②不属于“一揽子交易”的，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价/资本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认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。

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务

本公司发生外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### （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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

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，包括应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为

利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

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

### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

### （5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；

债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本；

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计



入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### 以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

#### （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本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。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

#### （7）金融资产和金融负债的抵销

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

#### 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最

低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

### （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：期末余额达到 100.00 万元（含 100.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

### （2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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

### （3）按组合计提坏账准备应收款项

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

| 组合类型  | 确定组合的依据  | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|-------|----------|----------------|
| 账龄组合  | 账龄状态     | 账龄分析法          |
| 关联方组合 | 合并范围内关联方 | 不计提            |

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账 龄          | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|--------------|-----------|------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5.00      | 5.00       |
| 1-2 年（含 2 年） | 10.00     | 10.00      |
| 2-3 年（含 3 年） | 20.00     | 20.00      |
| 3-4 年（含 4 年） | 30.00     | 30.00      |
| 4-5 年（含 5 年） | 50.00     | 50.00      |
| 5 年以上        | 100.00    | 100.00     |

## 13、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为库存商品、在产品等。

①库存商品系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

②在产品系公司投资拍摄尚在摄制中或虽然已摄制完成但尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

### （2）发出存货的计价方法

①本公司存货取得时按实际成本计价。摄制影视剧业务的具体核算方法：A. 自制拍摄影视剧根据实际发生的支出核算成本；B. 本公司除自制拍摄影视剧外，联合摄制以及委托其他单位拍摄影视剧的，公司预

付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”、“预付账款”科目核算，当完成摄制并结算后，按实际结算金额转做库存商品成本。

②发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

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

B. 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、销售的影视剧，一般在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

C. 计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本 = 总成本 × (当期收入 ÷ 预计总收入)。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货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

本公司低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

#### 14、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 投资成本确定

对于企业合并形成的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 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；对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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；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。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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应当转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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，应当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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

对于 2007 年 1 月 1 日之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，在扣除按原剩余期限直线法摊销的股权投资借方差额后，确认投资损益。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、17。

## 15、固定资产

### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产



才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别      | 使用年限（年）   | 残值率% | 年折旧率%       |
|---------|-----------|------|-------------|
| 运输设备    | 4.00      | 5.00 | 23.75       |
| 办公家具    | 5.00      | 5.00 | 19.00       |
| 电子设备及其他 | 3.00-5.00 | 5.00 | 19.00-31.67 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时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。

#### (5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

#### (6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### 16、无形资产

本公司无形资产全部为办公软件。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别   | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|------|------|------|----|
| 办公软件 | 2 年  | 直线法  |    |

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

#### 17、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

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。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

#### 19、职工薪酬

##### （1）职工薪酬的范围

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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”期项目。

##### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

##### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的

离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（4）辞退福利

本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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## （2）收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

### （1）电视剧销售收入

电视剧产品的收入确认和成本结转的会计处理方法相同，即公司在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入公司时确认收入。收入确认的具体时点通常为电视剧母带移交并经对方签收确认的日期，金额为双方签订的合同金额。

### （2）电影销售收入

电影版权收入指在影片取得广播电影电视行政主管部门颁发的《电影片公映许可证》、母带已经交付给买方并经对方签收确认，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

### （3）让渡资产使用权收入

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

### （4）演出门票及文化活动收入

#### ①演出门票收入

本公司对采用支付手续费方式委托代销的门票销售收入，在收到受托方出具的代销清单时确认收入，对采用交款提货方式销售的门票销售收入，在门票已提交至客户，并收到货款或取得收取货款的权力时确认收入。

#### ②文化活动收入

本公司在产品或服务已提交至客户，并收到客户签收确认的结算单据时确认收入。

## 21、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

## 22、经营租赁与融资租赁



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

#### （1）本公司作为出租人

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

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

#### （2）本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

### 23、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

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

#### 营业成本

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

#### 递延所得税资产

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

### 24、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22 号）。《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，利润表中“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费。

本公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的资产、负债和损益等财务报表列报项目金额进行了调整，包括将 2016 年 5 月 1 日之后发生的房产税、土地使用税、车船使用税和印花税从“管理费用”科目调整至“税金及附加”科目 15,000.00 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

2017 年 4 月 28 日，财政部以财会[2017]13 号发布了《企业会计准则第 42 号-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起实施，对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，应当采用未来适用法处理。2017 年 5 月，财政部重新修订并发布了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，并规定“企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政

府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。”上述准则的采用对本公司报告期内财务报表的项目和金额无影响。”

#### （2）重要会计估计变更

报告期内未发生重要会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

| 税种               | 计税依据   | 法定税率%  |
|------------------|--------|--------|
| 增值税              | 应税收入   | 6.00   |
| 城市维护建设税          | 应纳流转税额 | 7.00   |
| 教育费附加            | 应纳流转税额 | 3.00   |
| 地方教育费附加          | 应纳流转税额 | 2.00   |
| 企业所得税            | 应纳税所得额 | 25.00  |
| 纳税主体名称           |        | 所得税税率% |
| 德丰影业股份有限公司       |        | 25.00  |
| 中广德丰文化传媒（北京）有限公司 |        | 25.00  |
| 德丰天翔文化传媒（北京）有限公司 |        | 25.00  |

##### 2、税收优惠及批文

根据财税[2013]87号《财政部国家税务总局关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》的文件规定，本公司的子公司中广德丰享受销售电影拷贝、转让版权、电影发行和在农村的电影放映收入免征增值税的税收优惠政策。

#### 五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2017 年上半年，附注中期末指 2017 年 06 月 30 日，期初指 2016 年 12 月 31 日，本期特指 2017 年上半年。

##### 1、货币资金

| 项 目    | 2017. 06. 30  | 2016. 12. 31 |
|--------|---------------|--------------|
| 现金     | 52,749.83     | 198,411.33   |
| 银行存款   | 49,073,622.55 | 4,231,868.64 |
| 其他货币资金 | 686.20        | 686.20       |
| 合 计    | 49,127,058.58 | 4,430,966.17 |

说明：期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

##### 2、应收账款

###### （1）应收账款按种类披露

| 种 类                  | 2017. 06. 30 |     |      |       |    |
|----------------------|--------------|-----|------|-------|----|
|                      | 金额           | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | —            | —   | —    | —     | —  |



|                      |               |        |              |      |               |
|----------------------|---------------|--------|--------------|------|---------------|
| 按组合计提坏账准备的应收账款       | 40,390,745.83 | 100.00 | 2,019,537.29 | 5.00 | 38,371,208.54 |
| 其中：账龄组合              | 40,390,745.83 | 100.00 | 2,019,537.2  | 5.00 | 38,371,208.54 |
| 组合小计                 | 40,390,745.83 | 100.00 | 2,019,537.2  | 5.00 | 38,371,208.54 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收 | ---           | ---    | ---          | ---  | ---           |
| 合 计                  | 40,390,745.83 | 100.00 | 2,019,537.2  | 5.00 | 38,371,208.54 |

## 应收账款按种类披露（续）

| 种 类                    | 2016.12.31   |        |            |             |              |
|------------------------|--------------|--------|------------|-------------|--------------|
|                        | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计 提 比<br>例% | 净额           |
| 单项金额重大并单项<br>计提坏账准备的应收 | ---          | ---    | ---        | ---         | ---          |
| 按组合计提坏账准备的<br>应收账款     | 4,223,351.00 | 100.00 | 211,167.55 | 5.00        | 4,012,183.45 |
| 其中：账龄组合                | 4,223,351.00 | 100.00 | 211,167.55 | 5.00        | 4,012,183.45 |
| 组合小计                   | 4,223,351.00 | 100.00 | 211,167.55 | 5.00        | 4,012,183.45 |
| 单项金额虽不重大但<br>单项计提坏账准备的 | ---          | ---    | ---        | ---         | ---          |
| 合 计                    | 4,223,351.00 | 100.00 | 211,167.55 | 5.00        | 4,012,183.45 |

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄          | 2017.06.30    |        |              |       |               |
|--------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|              | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 1 年以内（含 1 年） | 40,390,745.83 | 100.00 | 2,019,537.29 | 5.00  | 38,371,208.54 |
| 合 计          | 40,390,745.83 | 100.00 | 2,019,537.29 | 5.00  | 38,371,208.54 |

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

| 账 龄          | 2016.12.31   |        |            |       |              |
|--------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|              | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% | 净额           |
| 1 年以内（含 1 年） | 4,223,351.00 | 100.00 | 211,167.55 | 5.00  | 4,012,183.45 |
| 合 计          | 4,223,351.00 | 100.00 | 211,167.55 | 5.00  | 4,012,183.45 |

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司 2017 年上半年计提坏账准备金额 1,808,369.74 元。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称                | 款项性质 | 应收账款<br>期末余额  | 账龄    | 占应收账款<br>期末余额合<br>计数的比例<br>(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|---------------------|------|---------------|-------|--------------------------------|--------------|
| 北京百瑞加壹影<br>视文化传播有限  | 发行款  | 16,405,243.51 | 1 年以内 | 40.62                          | 820,262.18   |
| 山西广电影视艺<br>术传媒有限公司  | 发行款  | 11,692,600.00 | 1 年以内 | 28.95                          | 584,630.00   |
| 中原（聊城）文化<br>影视传媒有限公 | 发行款  | 4,608,000.00  | 1 年以内 | 11.41                          | 230,400.00   |
| 北京华威兄弟文<br>化传媒有限公司  | 剧本款  | 3,500,000.00  | 1 年以内 | 8.67                           | 175,000.00   |
| 北京佳人乐国际<br>影视投资有限公  | 发行款  | 1,250,073.00  | 1 年以内 | 3.09                           | 62,503.65    |
| 合 计                 | —    | 37,455,916.51 | —     | 92.74                          | 1,872,795.83 |

## 3、预付款项

## (1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄          | 2017.06.30     |        | 2016.12.31     |        |
|--------------|----------------|--------|----------------|--------|
|              | 金额             | 比例%    | 金额             | 比例%    |
| 1 年以内（含 1 年） | 138,675,814.80 | 54.86  | 138,633,890.02 | 82.19  |
| 1-2 年（含 2 年） | 114,118,671.33 | 45.14  | 30,033,276.50  | 17.81  |
| 合 计          | 252,794,486.13 | 100.00 | 168,667,166.52 | 100.00 |

说明：本公司期末预付款项余额主要为联合拍摄或委托拍摄而预付的制片款。

## (2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称                 | 款项性质  | 预付款项<br>期末余额   | 账龄             | 占预付款项期末<br>余额合计数的比<br>例 (%) |
|----------------------|-------|----------------|----------------|-----------------------------|
| 坤泰文化传媒(天门)<br>有限公司   | 预付制片款 | 69,500,000.00  | 1 年以内<br>1-2 年 | 27.49                       |
| 上海翼翔影视文化制<br>作有限公司   | 预付制片款 | 40,547,276.50  | 1-2 年          | 16.04                       |
| 北京东方今鸣文化传<br>媒有限公司   | 预付制片款 | 19,000,000.00  | 1 年以内          | 7.52                        |
| 金色艳阳文化传媒<br>(北京)有限公司 | 预付制片款 | 17,000,000.00  | 1 年以内          | 6.72                        |
| 中视星程(北京)文<br>化传媒有限公司 | 预付制片款 | 15,000,000.00  | 1-2 年          | 5.93                        |
| 合 计                  | —     | 161,047,276.50 | —              | 63.70                       |

说明：坤泰文化传媒（天门）有限公司期末预付账款余额中账龄在 1 年以内的金额为 31,000,000.00 元，账龄在 1-2 年的金额为 38,500,000.00 元。

## 4、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

| 种 类                | 2017. 06. 30  |        |              |       |               |
|--------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                    | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 | ---           | ---    | ---          | ---   | ---           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款    | 78,861,722.33 | 100.00 | 3,987,336.12 | 5.06  | 74,874,386.21 |
| 其中：账龄组合            | 78,861,722.33 | 100.00 | 3,987,336.12 | 5.06  | 74,874,386.21 |
| 组合小计               | 78,861,722.33 | 100.00 | 3,987,336.12 | 5.06  | 74,874,386.21 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的 | ---           | ---    | ---          | ---   | ---           |
| 合 计                | 78,861,722.33 | 100.00 | 3,987,336.12 | 5.06  | 74,874,386.21 |

## 其他应收款按种类披露（续 1）

| 种 类             | 2016. 12. 31  |        |              |       |               |
|-----------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                 | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备 | ---           | ---    | ---          | ---   | ---           |
| 按组合计提坏账准备的其他应收  | 42,956,104.17 | 100.00 | 2,162,805.21 | 5.03  | 40,793,298.96 |
| 其中：账龄组合         | 42,956,104.17 | 100.00 | 2,162,805.21 | 5.03  | 40,793,298.96 |
| 组合小计            | 42,956,104.17 | 100.00 | 2,162,805.21 | 5.03  | 40,793,298.96 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏  | ---           | ---    | ---          | ---   | ---           |
| 合 计             | 42,956,104.17 | 100.00 | 2,162,805.21 | 5.03  | 40,793,298.96 |

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄          | 2017. 06. 30  |        |              |       |               |
|--------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|              | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 1 年以内（含 1 年） | 77,976,722.33 | 98.88  | 3,898,836.12 | 5.00  | 74,077,886.21 |
| 1-2 年（含 2 年） | 885,000.00    | 1.12   | 88,500.00    | 10.00 | 796,500.00    |
| 合 计          | 78,861,722.33 | 100.00 | 3,987,336.12 | 5.06  | 74,874,386.21 |

## 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款（续 1）

| 账 龄          | 2016. 12. 31  |       |              |       |               |
|--------------|---------------|-------|--------------|-------|---------------|
|              | 金额            | 比例%   | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 1 年以内（含 1 年） | 42,656,104.17 | 99.30 | 2,132,805.21 | 5.00  | 40,523,298.96 |

|              |               |        |              |       |               |
|--------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
| 1-2 年（含 2 年） | 300,000.00    | 0.70   | 30,000.00    | 10.00 | 270,000.00    |
| 合 计          | 42,956,104.17 | 100.00 | 2,162,805.21 | 5.03  | 40,793,298.96 |

## (2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司 2017 年上半年计提坏账准备金额 1,824,530.91 元。

## (3) 其他应收款按款项性质披露

| 项 目         | 2017.06.30    | 2016.12.31    |
|-------------|---------------|---------------|
| 备用金         | 30,000.00     | 2,039,900.00  |
| 押金          | 2,259,120.00  | 2,148,774.00  |
| 固定收益投资本金及收益 | 71,574,091.33 | 32,881,666.66 |
| 往来款         | 4,998,511.00  | 5,885,763.51  |
| 合 计         | 78,861,722.33 | 43,753,358.62 |

## (4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称                 | 款项性质            | 其他应收款期<br>末余额 | 账龄    | 占其他应收<br>款期末余额<br>合计数的比<br>例(%) | 坏账准备期末<br>余额 |
|----------------------|-----------------|---------------|-------|---------------------------------|--------------|
| 北京天润派明文化传<br>媒股份有限公司 | 固定收益投资本<br>金及收益 | 25,767,123.29 | 1 年以内 | 32.67                           | 1,288,356.16 |
| 艺照天下（北京）影<br>视传媒有限公司 | 固定收益投资本<br>金及收益 | 18,173,589.04 | 1 年以内 | 23.04                           | 908,679.45   |
| 中鑫文化传媒（上海）<br>有限公司   | 固定收益投资本<br>金及收益 | 11,209,863.02 | 1 年以内 | 14.21                           | 560,493.15   |
| 山西黄河影视社              | 固定收益投资本<br>金    | 10,000,000.00 | 1 年以内 | 12.68                           | 500,000.00   |
| 北京华夏之子国际文<br>化传媒有限公司 | 固定收益投资本<br>金及收益 | 6,423,515.98  | 1 年以内 | 8.15                            | 321,175.80   |
| 合 计                  | --              | 71,574,091.33 | --    | 90.75                           | 3,578,704.56 |

## 5、存货

| 存货种类 | 2017.06.30     |          |                | 2016.12.31     |          |                |
|------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
|      | 账面余额           | 跌价<br>准备 | 账面价值           | 账面余额           | 跌价<br>准备 | 账面价值           |
| 在产品  | 21,347,533.89  | -        | 21,347,533.89  | 22,266,845.91  | -        | 22,266,845.91  |
| 库存商品 | 81,236,990.05  | -        | 81,236,990.05  | 92,014,711.89  | -        | 92,014,711.89  |
| 合 计  | 102,584,523.94 | -        | 102,584,523.94 | 114,281,557.80 | -        | 114,281,557.80 |

## 6、其他流动资产

| 项 目     | 2017.06.30 | 2016.12.31 |
|---------|------------|------------|
| 待抵扣进项税  | 856,846.59 | 932,598.60 |
| 预缴企业所得税 | --         | 332,371.04 |

|     |            |              |
|-----|------------|--------------|
| 合 计 | 856,846.59 | 1,264,969.64 |
|-----|------------|--------------|

## 7、固定资产

## (1) 固定资产情况

| 项 目                | 运输设备       | 办公家具       | 电子设备及其他    | 合计           |
|--------------------|------------|------------|------------|--------------|
| 一、账面原值：            |            |            |            |              |
| 1. 2016.12.31      | 461,360.25 | 448,656.81 | 500,972.48 | 1,410,989.54 |
| 2. 本期增加金额          | --         | --         | 3,739.60   | 3,739.60     |
| (1) 购置             | --         | --         | 3,739.60   | 3,739.60     |
| 3. 本期减少金额          | --         | --         | --         | --           |
| 4. 2017.06.30      | 461,360.25 | 448,555.10 | 504,712.08 | 1,414,729.14 |
| 二、累计折旧             |            |            |            |              |
| 1. 2016.12.31      | 127,385.20 | 96,473.67  | 292,677.85 | 516,536.72   |
| 2. 本期增加金额          | 54,786.54  |            |            |              |
| (1) 计提             | 54,786.54  |            |            |              |
| 3. 本期减少金额          | --         | --         | --         | --           |
| 4. 2017.06.30      |            |            |            |              |
| 三、减值准备             | --         | --         | --         | --           |
| 四、账面价值             |            |            |            |              |
| 1. 2017.06.30 账面价值 | 279,188.51 | 315,375.87 | 154,656.13 | 749,220.51   |
| 2. 2016.12.31 账面价值 | 333,975.05 | 352,183.14 | 208,294.63 | 894,452.82   |

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目    | 2017年06月30日账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|--------|-----------------|-----------|
| 东南汽车一辆 | 53,301.59       | 申请尚未审批    |
| 合 计    | 53,301.59       | --        |

说明：截至2017年06月30日，上述固定产权证正在申报办理当中。

## (3) 公司实质在使用但产权尚未转移至公司名下资产情况

| 项 目    | 2017年06月30日账面价值 | 目前权利人   |
|--------|-----------------|---------|
| 东南汽车一辆 | 54,641.85       | 喻亮      |
| 东南汽车一辆 | 54,641.85       | 杨起武     |
| 东南汽车一辆 | 54,641.85       | 冯雪林     |
| 东南汽车一辆 | 61,887.45       | 莱姆赞穆罕默德 |
| 合 计    | 225,813.00      | --      |

## 8、无形资产

| 项 目                | 办公软件      | 合 计       |
|--------------------|-----------|-----------|
| 一、账面原值             |           |           |
| 1. 期初余额            | 83,108.24 | 83,108.24 |
| 2. 本期增加金额          | 5,128.21  | 5,128.21  |
| 3. 本期减少金额          | —         | —         |
| 4. 期末余额            | 88,236.45 | 88,236.45 |
| 二、累计摊销             |           |           |
| 1. 期初余额            | 14,696.52 | 14,696.52 |
| 2. 本期增加金额          | 21,153.86 | 21,153.86 |
| 3. 本期减少金额          | —         | —         |
| 4. 期末余额            | 35,850.38 | 35,850.38 |
| 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. 2017.06.30 账面价值 | 52,386.07 | 52,386.07 |
| 2. 2016.12.31 账面价值 | 68,411.72 | 68,411.72 |

说明：本期摊销额 21,153.86 元。

#### 9、递延所得税资产

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目    | 2017.06.30   |              | 2016.12.31   |              |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|        | 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 | 6,006,873.41 | 1,501,718.35 | 2,373,972.76 | 593,493.19   |
| 可抵扣亏损  | 562,263.25   | 140,565.81   | 2,916,025.71 | 729,006.43   |
| 合 计    | 6,569,136.66 | 1,642,284.16 | 5,289,998.47 | 1,322,499.62 |

#### 10、应付账款

| 项 目          | 2017.06.30    | 2016.12.31    |
|--------------|---------------|---------------|
| 1 年以内（含 1 年） | —             | 8,046,128.29  |
| 1-2 年（含 2 年） | 24,138,800.00 | 21,634,162.63 |
| 2-3 年（含 3 年） | 1,999,997.00  |               |
| 合 计          | 26,138,797.00 | 29,680,290.92 |

说明：按债权人归集的应付账款期末余额前五单位情况

| 单位名称         | 金额           | 账龄    | 内容    |
|--------------|--------------|-------|-------|
| 北京优购文化发展有限公司 | 6,637,600.00 | 1-2 年 | 演职员费用 |



|                  |               |       |       |
|------------------|---------------|-------|-------|
|                  |               |       | /剧本费用 |
| 上海昕星文化传播中心       | 5,000,000.00  | 1-2 年 | 演职员费用 |
| 北京环球国广媒体科技有限公司   | 4,878,000.00  | 1-2 年 | 拍摄费用  |
| 湖南梵影影视传媒有限公司     | 2,127,200.00  | 1-2 年 | 演职员费用 |
| 中视润天文化传媒（北京）有限公司 | 1,999,997.00  | 1-2 年 | 拍摄费用  |
| 合 计              | 20,642,797.00 | --    | --    |

## 11、预收款项

| 项 目          | 2017.06.30   | 2016.12.31   |
|--------------|--------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 8,400,000.00 | 8,400,000.00 |
| 合 计          | 8,400,000.00 | 8,400,000.00 |

说明：按债权人归集的预收款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称          | 金额           | 账龄    | 内容    |
|---------------|--------------|-------|-------|
| 南京利必多影视文化有限公司 | 8,400,000.00 | 1-2 年 | 预收制片款 |
| 合 计           | 8,400,000.00 | --    | --    |

## 12、应付职工薪酬

| 项 目              | 2016.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2017.06.30 |
|------------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 短期薪酬             | 377,974.89 | 1,986,870.18 | 2,112,764.49 | 252,080.58 |
| 离职后福利—<br>设定提存计划 | 56,283.08  | 265,230.48   | 284,238.48   | 37,275.08  |
| 合 计              | 434,257.97 | 2,252,100.66 | 2,397,002.97 | 289,355.66 |

## (1) 短期薪酬

| 项 目             | 2016.12.31 | 本期增加         | 本期减少         | 2017.06.30 |
|-----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 工资、奖金、津<br>贴和补贴 | 346,208.00 | 1,655,541.70 | 1,771,144.70 | 230,605.00 |
| 职工福利费           | --         | 16,609.00    | 16,609.00    | --         |
| 社会保险费           | 31,766.89  | 152,293.48   | 162,584.79   | 21,475.58  |
| 其中：1. 医疗<br>保险费 | 28,425.80  | 136,208.40   | 145,432.80   | 19,201.40  |
| 2. 工伤保险费        | 1,067.03   | 5,188.36     | 5,517.33     | 738.06     |
| 3. 生育保险费        | 2,274.06   | 10,896.72    | 11,634.66    | 1,536.12   |

|        |            |              |              |            |
|--------|------------|--------------|--------------|------------|
| 住房公积金  | --         | 162,426.00   | 162,426.00   | --         |
| 其他短期薪酬 | --         | --           | --           | --         |
| 合 计    | 377,974.89 | 1,986,870.18 | 2,112,764.49 | 252,080.58 |

## (2) 设定提存计划

| 项 目           | 2016.12.31 | 本期增加       | 本期减少       | 2017.06.30 |
|---------------|------------|------------|------------|------------|
| 离职后福利         | 56,283.08  | 265,230.48 | 284,238.48 | 37,275.08  |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 54,009.02  | 254,514.12 | 272,754.12 | 35,769.02  |
| 2. 失业保险费      | 2,274.06   | 10,716.36  | 11,484.36  | 1,506.06   |
| 合 计           | 56,283.08  | 265,230.48 | 284,238.48 | 37,275.08  |

## 13、应交税费

| 项 目     | 2017.06.30    | 2016.12.31 |
|---------|---------------|------------|
| 增值税     | 3,531,442.14  | 256,194.31 |
| 城市维护建设税 | 258,008.08    | 16,409.38  |
| 教育费附加   | 184,291.48    | 11,720.98  |
| 企业所得税   | 13,959,190.94 | 335,555.97 |
| 个人所得税   | 12,582.81     | 11,631.56  |
| 合 计     | 17,945,515.45 | 631,512.20 |

## 14、其他应付款

| 项 目          | 2017.06.30     | 2016.12.31     |
|--------------|----------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 61,755,333.00  | 138,344,142.99 |
| 1-2 年（含 2 年） | 150,346,076.47 | 52,977,471.95  |
| 合 计          | 212,101,409.47 | 191,321,614.94 |

说明：按债权人归集的其他应付款期末余额前五名单位情况

| 单位名称             | 金额             | 账龄          | 内容     |
|------------------|----------------|-------------|--------|
| 德丰利达资产管理集团有限公司   | 210,442,020.88 | 1 年以内、1-2 年 | 关联方往来款 |
| 北京海剑理灵文化传播有限责任公司 | 904,055.59     | 1-2 年       | 往来款    |
| 东南（福建）汽车工业有限公司   | 608,491.00     | 1 年以内       | 往来款    |
| 马双翼              | 48,842.40      | 1 年以内       | 往来款    |
| 齐志鹏              | 48,842.40      | 1 年以内       | 往来款    |
| 合 计              | 212,052,252.27 | --          | --     |

说明：期末应付德丰利达资产管理集团有限公司款项中，其中账龄在 1 年以内的金额为 61,000,000.00

元，账龄在 1-2 年的金额为 149,442,080.88 元。

#### 15、股本（单位：万股）

| 项 目  | 期初数      | 本期增减（+、-） |    |       |    |          | 期末数       |
|------|----------|-----------|----|-------|----|----------|-----------|
|      |          | 发行新股      | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计       |           |
| 股份总数 | 10,000.0 | 8,000.0   | —  | —     |    | 8,000.00 | 18,000.00 |

说明：本公司前身为德丰天润国际影视传媒(北京)有限公司，2015 年 12 月 31 日的实收资本为 1,000.00 万元，2016 年 1 月 1 日，经股东会决议，有限公司注册资本增加至 6,000.00 万元，其中：德丰利达资产管理集团有限公司增加出资 4,220.00 万元；李纪丰增加出资 180.00 万元；徐淑文增加出资 180.00 万元；符建增加出资 180.00 万元；陈欣增加出资 120.00 万元；陈飞增加出资 120.00 万元。本次增资全部为货币出资，业经北京汇杰健信会计师事务所（普通合伙）出具汇杰健信审验字（2016）第 0001 号《验资报告》予以验证。2016 年 3 月 25 日，经股东会决议，有限公司注册资本增加至 10,000.00 万元，新增注册资本 4,000.00 万元全部由股东德丰利达资产管理集团有限公司认缴。本次增资全部为货币出资，业经北京汇杰健信会计师事务所（普通合伙）出具汇杰健信审验字（2016）第 0004 号《验资报告》予以验证。2016 年 5 月 3 日，有限公司召开股东会，一致同意以有限公司全体股东作为发起人，以 2016 年 3 月 31 日为基准日进行审计、评估，将有限公司整体变更为股份有限公司。根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 5 月 2 日出具的编号为亚会 B 审字（2016）1383 号《审计报告》，将有限公司截至 2016 年 3 月 31 日经审计的账面净资产人民币 106,953,070.26 元按 1.06953:1 的比例折为 100,000,000.00 股，每股面值为人民币 1 元，净资产额超过股本总额的部分，即人民币 6,953,070.26 元计入德丰影业公司资本公积。发起人将其在有限公司的权益所对应的净资产投入德丰影业公司，并折算为各发起人持有的德丰影业公司的股份。根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 B 验字（2016）0503 号《验资报告》，上述出资已全部到位。变更完成后，德丰影业公司注册资本为 10,000.00 万元。2017 年 1 月 10 日，股份公司召开 2017 年第一次临时股东大会，一致同意以每股人民币 1.30 元的价格向控股股东德丰利达资产管理集团有限公司定向发行不超过 80,000,000.00 股（含 80,000,000.00 股），募集资金总额不超过 104,000,000.00 元（含 104,000,000.00 元）。根据亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 2 月 12 日出具的编号为亚会 B 验字（2017）0037 号《验资报告》，股份公司已收到德丰利达资产管理集团有限公司缴入的出资款人民币 104,000,000.00 元，其中新增注册资本人民币 80,000,000.00 元，余额冲减与发行股票直接相关的新增外部费用后计入资本公积。2017 年 6 月，股份公司控股股东德丰利达资产管理集团有限公司协议转让了部分股票。股东明细详见本附注一、1 公司概况。

#### 16、资本公积

| 项 目        | 股本溢价          | 其他资本公积     | 合计            |
|------------|---------------|------------|---------------|
| 2016.12.31 | 6,953,070.26  | 691,472.70 | 7,644,542.96  |
| 本期增加       | 22,762,552.83 | —          | 22,762,552.83 |
| 本期减少       | —             | —          | —             |
| 2017.06.30 | 29,715,623.09 | 691,472.70 | 30,407,095.79 |

说明：

（1）本公司股本溢价形成原因详见本附注五、16 股本的说明。

（2）本公司其他资本公积系 2015 年度同一控制下控股合并子公司中广德丰形成。

#### 17、盈余公积

| 项 目        | 法定盈余公积    | 合 计       |
|------------|-----------|-----------|
| 2016.12.31 | 81,493.76 | 81,493.76 |

|            |           |           |
|------------|-----------|-----------|
| 本期增加       | --        | --        |
| 本期减少       | --        | --        |
| 2017.06.30 | 81,493.76 | 81,493.76 |

## 18、未分配利润

根据本公司章程规定，计提所得税后的利润，按如下顺序进行分配：

- ①弥补以前年度的亏损；
- ②提取 10.00%的法定盈余公积金；
- ③提取任意盈余公积金；
- ④支付普通股股利。

| 项 目                      | 2017 年上半年     | 上年同期          |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上年年末未分配利润             | -2,458,206.05 | -6,379,099.54 |
| 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               | -2,458,206.05 | -6,379,099.54 |
| 加：本年归属于母公司所有者的净利润        | 48,146,939.65 | 13,104,927.42 |
| 减：提取法定盈余公积               | --            | --            |
| 提取任意盈余公积                 | --            | --            |
| 提取一般风险准备                 | --            | --            |
| 应付普通股股利                  | --            | --            |
| 应付其他权益持有者的股利             | --            | --            |
| 转作股本的普通股股利               | --            | --            |
| 其他利润分配                   | --            | 6,257,763.23  |
| 期末未分配利润                  | 45,688,733.60 | 468,064.65    |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | --            | --            |

说明：2016 年度其他利润分配系股份制改革时，将 2016 年 3 月 31 日的未分配利润 6,257,763.23 元全部转入到了资本公积，详见本附注五、16 股本的说明。

## 19、营业收入和营业成本

| 项 目    | 2017 年上半年      | 上年同期          |
|--------|----------------|---------------|
| 主营业务收入 | 102,037,616.79 | 67,245,065.36 |
| 其他业务收入 | --             | --            |
| 主营业务成本 | 28,595,365.45  | 42,718,390.23 |
| 其他业务成本 | --             | --            |

说明：本公司主营业务收入、成本分行业、分产品列示如下：

## (1) 主营业务（分行业）

| 行业（或：业务）名称 | 2017 年上半年 |    | 上年同期 |    |
|------------|-----------|----|------|----|
|            | 收入        | 成本 | 收入   | 成本 |

|      |                |               |               |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 影视文化 | 102,037,616.79 | 28,595,365.45 | 67,245,065.36 | 42,718,390.23 |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|

## (2) 主营业务（分产品）

| 产品名称  | 2017 年上半年      |               | 上年同期          |               |
|-------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|       | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 电视剧销售 | 100,842,258.00 | 26,762,867.48 | 61,032,548.17 | 40,856,205.52 |
| 文化活动  | 1,195,358.79   | 1,832,497.97  | 5,660,377.34  | --            |
| 演出门票  | --             | --            | 552,139.85    | 1,862,184.71  |
| 合 计   | 102,037,616.79 | 28,595,365.45 | 67,245,065.36 | 42,718,390.23 |

## (3) 前 5 大客户明细

| 客户名称             | 2017 年上半年     | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|------------------|---------------|-----------------|
| 北京鱼乐影业有限公司       | 57,377,358.49 | 56.23           |
| 北京百瑞加壹影视文化传播有限公司 | 25,000,000.00 | 24.50           |
| 山西广电影视艺术传媒有限公司   | 11,030,754.72 | 10.81           |
| 中原（聊城）文化影视传媒有限公司 | 4,347,169.81  | 4.26            |
| 北京佳人乐国际影视投资有限公司  | 1,179,314.15  | 1.16            |
| 合 计              | 98,934,597.17 | 96.96           |

## 20、税金及附加

| 项 目     | 2017 年上半年  | 上年同期       |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 251,404.31 | 247,861.76 |
| 教育费附加   | 179,574.50 | 106,226.47 |
| 其他      | 59,283.20  | 70,817.65  |
| 合 计     | 490,262.01 | 424,905.88 |

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

## 21、销售费用

| 项 目   | 2017 年上半年    | 上年同期         |
|-------|--------------|--------------|
| 工薪    | --           | 777,884.20   |
| 办公费用  | --           | 44,108.62    |
| 业务招待费 | --           | 79,773.55    |
| 广告费   | 4,785,275.90 | 38,750.65    |
| 差旅费   | --           | 88,084.12    |
| 其他    | --           | 5,100.00     |
| 合 计   | 4,785,275.90 | 1,033,701.14 |

## 22、管理费用

| 项 目 | 2017 年上半年 | 上年同期 |
|-----|-----------|------|
|-----|-----------|------|

|          |              |              |
|----------|--------------|--------------|
| 工薪       | 2,237,100.66 | 2,067,064.55 |
| 办公费用     | 119,865.13   | 489,714.10   |
| 折旧及摊销    | 170,125.77   | 164,149.98   |
| 中介机构费用   | 381,156.82   | 24,295.75    |
| 税金       | —            | 72,520.00    |
| 业务招待费    | 16,888.00    | 107,013.22   |
| 房租及物业管理费 | 2,469,954.24 | 3,343,256.52 |
| 差旅费      | 41,769.28    | 95,025.14    |
| 合 计      | 5,436,859.90 | 6,363,039.26 |

## 23、财务费用

| 项 目    | 2017 年上半年     | 上年同期          |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 74,999.98     | —             |
| 减：利息收入 | 3,592,136.31  | 2,203,633.56  |
| 汇兑损益   | —             | —             |
| 手续费及其他 | 5,104.27      | 44,593.60     |
| 合 计    | -3,512,032.06 | -2,159,039.96 |

说明：本期的利息收入主要为公司投资影视剧的固定收益回报，其中《王者归来》确认利息收入 114.14 万元，《断玉》确认利息收入 72.37 万元，《复婚前规则》确认利息收入 34.92 万元，《西柏坡》确认利息收入 47.81 万元，《傻柱》确认利息收入 79.09 万元；本期利息支出为上海翼翔影视文化制作有限公司投资参拍《豆腐司令》，投资本金 500.00 万元，2017 年 1 月到期，本公司根据 18.00% 的固定利率确认的利息费用。

## 24、资产减值损失

| 项 目  | 2017 年上半年    | 上年同期       |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 3,632,900.65 | 858,447.68 |
| 合 计  | 3,632,900.65 | 858,447.68 |

## 25、营业外收入

无。

## 26、营业外支出

| 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 |
|-----|-------|----------|---------------|
| 滞纳金 | —     | 5,337.52 | —             |
| 合 计 | —     | 5,337.52 | —             |

## 27、所得税费用

| 项 目              | 2017 年上半年     | 上年同期         |
|------------------|---------------|--------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 14,781,829.83 | 5,109,968.12 |
| 递延所得税调整          | -319,784.54   | -214,611.93  |
| 合 计              | 14,462,045.29 | 4,895,356.19 |



## 28、现金流量表项目注释

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 2017 年上半年    | 上年同期           |
|--------|--------------|----------------|
| 利息收入   | 108,716.81   | 33,822.25      |
| 往来款及其他 | 7,932,368.51 | 123,308,668.54 |
| 合 计    | 8,041,085.32 | 123,342,490.79 |

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目                | 2017 年上半年    | 上年同期           |
|--------------------|--------------|----------------|
| 付现的营业费用、管理费用及营业外支出 | 2,640,068.79 | 4,413,674.69   |
| 支付的往来款             | 465,767.47   | 124,762,480.00 |
| 银行手续费              | 5,104.27     | 44,593.60      |
| 合 计                | 3,110,940.53 | 129,220,748.29 |

## (3) 收到其他与投资活动有关的现金

| 项 目            | 2017 年上半年 | 上年同期         |
|----------------|-----------|--------------|
| 固定收益预付制片款及投资收益 | —         | 3,300,000.00 |
| 合 计            | —         | 3,300,000.00 |

## (4) 支付其他与投资活动有关的现金

| 项 目       | 2017 年上半年     | 上年同期          |
|-----------|---------------|---------------|
| 固定收益预付制片款 | 39,900,000.00 | 15,000,000.00 |
| 合 计       | 39,900,000.00 | 15,000,000.00 |

## (5) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目       | 2017 年上半年     | 上年同期         |
|-----------|---------------|--------------|
| 固定收益预收制片款 | 21,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 合 计       | 21,000,000.00 | 5,000,000.00 |

## 29、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

| 补充资料                                 | 2017 年上半年     | 上年同期          |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量：                   |               |               |
| 净利润                                  | 48,146,939.65 | 13,104,927.42 |
| 加：资产减值准备                             | 3,632,900.65  | 858,447.68    |
| 固定资产折旧                               | 148,971.91    | 138,769.13    |
| 无形资产摊销                               | 21,153.86     | 2,777.76      |
| 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<br>(收益以“—”号填列) | —             | —             |

|                       |                 |                 |
|-----------------------|-----------------|-----------------|
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列）   | --              | --              |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列）   | --              | --              |
| 财务费用（收益以“－”号填列）       | -3,408,419.52   | -283,018.87     |
| 投资损失（收益以“－”号填列）       | --              | --              |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）  | -319,784.54     | -214,611.93     |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）  | --              | --              |
| 存货的减少（增加以“－”号填列）      | 11,697,033.86   | 15,683,064.88   |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -106,374,784.88 | -111,039,496.94 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 13,206,499.21   | 12,940,204.30   |
| 其他                    | --              | --              |
| 经营活动产生的现金流量净额         | -33,249,489.80  | -68,786,319.87  |
| 2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：  |                 |                 |
| 债务转为资本                | --              | --              |
| 一年内到期的可转换公司债券         | --              | --              |
| 融资租入固定资产              | --              | --              |
| 3、现金及现金等价物净变动情况：      |                 |                 |
| 现金的期末余额               | 49,127,058.58   | 30,175,676.80   |
| 减：现金的期初余额             | 4,430,966.17    | 15,689,316.51   |
| 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          | 44,696,092.41   | 14,486,360.29   |

## (2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目            | 2017.06.30    | 2016.06.30       |
|----------------|---------------|------------------|
| 一、现金           | 49,126,372.38 | 30,175,676.80.06 |
| 其中：库存现金        | 52,749.83     | 121,065.06       |
| 可随时用于支付的银行存款   | 49,073,622.55 | 30,054,611.74    |
| 二、现金等价物        | 686.20        | --               |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 49,127,058.58 | 30,175,676.80    |

## 30、所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目    | 2017年06月30日账面价值 | 受限原因       |
|--------|-----------------|------------|
| 东南汽车一辆 | 53,301.59       | 尚未取得车辆使用权证 |

## 六、合并范围的变动

## 1、同一控制下企业合并

无。

## 2、其他原因的合并范围变动

德丰天翔文化传媒（北京）有限公司系由本公司实际控制人李纪丰与公司股东徐淑文于2015年12月

4 日共同认缴出资设立，其中李纪丰认缴出资金额为 700.00 万元，徐淑文认缴出资金额为 300.00 万元，2015 年 12 月 28 日，本公司与李纪丰、徐淑文分别签订出资转让协议书，李纪丰、徐淑文将其对德丰天翔的出资全部转让给本公司，2015 年 12 月 30 日，德丰天翔完成股东工商信息变更，本公司对德丰天翔实现 100.00%控股。由于德丰天翔成立之初股东尚未实际履行出资，且未开展业务，故 2016 年 2 月本公司实际缴纳出资 1,000.00 万元后，将 2016 年 2 月 1 日作为合并时点开始将德丰天翔财务报表纳入合并范围。

#### 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 |      |
| 中广德丰文化传媒（北京）有限公司 | 北京    | 北京  | 广播电影电视 | 100.00 | —  | 合并取得 |
| 德丰天翔文化传媒（北京）有限公司 | 北京    | 北京  | 广播电影电视 | 100.00 | —  | 合并取得 |

##### 2、在合营安排或联营企业中的权益

无。

#### 八、金融工具及风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、应付职工薪酬、其他应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本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、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

###### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

###### （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

## (3) 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

## 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2016 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 68.65%。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

## (1) 以公允价值计量的项目和金额

2017 年 06 月 30 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

## (2) 不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

## 十、关联方及关联交易

## 1、本公司的母公司情况

| 母公司名称          | 注册地 | 业务性质 | 注册资本<br>(万元) | 母公司对本公司<br>持股比例% | 母公司对本公司<br>表决权比例% |
|----------------|-----|------|--------------|------------------|-------------------|
| 德丰利达资产管理集团有限公司 | 北京  | 资产管理 | 5,001.00     | 93.06            | 93.06             |

本公司最终控制方是：李纪丰。

## 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

## 3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

## 4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系           |
|-------|------------------|
| 李纪丰   | 实际控制人、股东、董事长、总经理 |
| 邹长乐   | 董事、副总经理          |

|                     |                      |
|---------------------|----------------------|
| 符建                  | 股东、董事、副总经理           |
| 陈飞                  | 股东、董事                |
| 陈欣                  | 股东、董事                |
| 徐淑文                 | 股东                   |
| 苏畅、马延军、王浩哲          | 监事                   |
| 王思维、司晓靖             | 高管                   |
| 德丰利达（北京）控股有限公司      | 母公司控股企业              |
| 德丰利达（北京）寄卖有限公司      | 母公司控股企业              |
| 北京德丰汇智信息科技有限公司      | 德丰利达（北京）控股有限公司控股企业   |
| 德丰康寿国际健康管理（北京）有限公司  | 母公司控股企业              |
| 北京奇正悦扬科技有限公司        | 德丰利达（北京）控股有限公司控股企业   |
| 德丰阳光（北京）国际旅行社有限公司   | 母公司控股企业              |
| 希谱投资（上海）有限公司        | 母公司控股企业              |
| 威海德丰旅游发展有限公司        | 母公司控股企业              |
| 威海德丰新型材料有限公司        | 母公司控股企业              |
| 威海德丰生物科技有限公司        | 母公司控股企业              |
| 威海利达生物科技有限公司        | 母公司控股企业              |
| 威海市德丰大英温泉旅游开发有限公司   | 威海德丰旅游发展有限公司控股企业     |
| 威海奇悦电子科技有限公司        | 北京奇正悦扬科技有限公司控股企业     |
| 青岛计世德丰信息产业发展有限公司    | 母公司控股企业              |
| 南阳雁口峡开发有限公司         | 母公司控股企业              |
| 南阳丹江坐禅谷旅游有限责任公司     | 李纪丰控制的企业             |
| 郑州德丰天缘旅游开发有限公司      | 李纪丰控制的企业             |
| 江苏遵意礼品工艺有限公司        | 母公司与符建共同控制的企业        |
| 湖北德丰旅游开发有限公司        | 母公司控股企业              |
| 大冶市雷山温泉度假村管理有限公司    | 母公司控股企业              |
| 安徽儒意文化创意产业有限公司      | 江苏遵意全资子公司            |
| 新疆德丰利达矿业有限公司        | 李纪丰控制的企业             |
| 莎车县德丰利达民用洁净型煤厂      | 李纪丰控制的企业             |
| 中国德丰利达集团（香港）有限公司    | 希谱投资（上海）有限公司全资子公司    |
| 中国德丰利达国际有限公司（新加坡）   | 李纪丰控制的企业             |
| 德丰利达国际集团有限公司（印度尼西亚） | 中国德丰利达集团（香港）有限公司控股企业 |
| 山东福道文化传播有限公司        | 李纪丰施加重大影响的企业         |

|                      |                         |
|----------------------|-------------------------|
| 北京德丰康诺科技有限公司         | 德丰利达（北京）控股有限公司施加重大影响的企业 |
| 中颐德丰产业投资（北京）有限公司     | 母公司施加重大影响的企业            |
| 德丰润鑫（北京）生态资源科技开发有限公司 | 母公司控股企业                 |
| 瑞安森（北京）国际投资发展有限公司    | 李纪丰控制的企业                |
| 大同德丰影视基地有限公司         | 母公司控股企业                 |

## 5、关联交易情况

## (1) 关联采购与销售情况

无。

## (2) 关联托管、承包情况

无。

## (3) 关联租赁情况

无。

## (4) 关联担保情况

无。

## (5) 关联方资金拆借情况

## ①拆入

| 关联方名称          | 2017 年上半年     |            | 上年同期           |                |
|----------------|---------------|------------|----------------|----------------|
|                | 拆入            | 归还         | 拆入             | 归还             |
| 德丰利达资产管理集团有限公司 | 21,000,000.00 | —          | 189,298,818.50 | 144,649,600.00 |
| 李纪丰            | —             | 300,000.00 | —              | 5,500,000.00   |
| 邹长乐            | —             | —          | —              | 1,800,000.00   |
| 陈欣             | —             | —          | —              | 1,200,000.00   |
| 合 计            | 21,000,000.00 | 300,000.00 | 189,298,818.50 | 153,149,600.00 |

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无。

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方          | 2017.06.30 |           | 2016.12.31 |           |
|------|--------------|------------|-----------|------------|-----------|
|      |              | 账面余额       | 坏账准备      | 账面余额       | 坏账准备      |
| 应收账款 | 湖北德丰旅游开发有限公司 | 723,351.00 | 36,167.55 | 723,351.00 | 36,167.55 |

## (2) 应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方            | 2017.06.30     | 2016.12.31     |
|-------|----------------|----------------|----------------|
| 其他应付款 | 德丰利达资产管理集团有限公司 | 210,442,020.88 | 189,442,020.88 |
| 其他应付款 | 李纪丰            | —              | 300,000.00     |

## 十一、承诺及或有事项



## 1、重要承诺事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的重要承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项说明

无。

## 十三、其他重要事项

截至 2017 年 06 月 30 日，本公司不存在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

## 1、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

| 种 类                                              | 2017. 06. 30  |        |              |       |               |
|--------------------------------------------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|                                                  | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计 提 比 | 净额            |
| 单 项 金 额 重<br>大 并 单 项 计<br>提 坏 账 准 备<br>的 应 收 账 款 | ---           | ---    | ---          | ---   | ---           |
| 按 组 合 计 提<br>坏 账 准 备 的<br>应 收 账 款                | 21,169,548.83 | 100.00 | 1,058,477.44 | 5.00  | 20,111,071.39 |
| 其中：账龄组<br>合                                      | 21,169,548.83 | 100.00 | 1,058,477.44 | 5.00  | 20,111,071.39 |
| 组合小计                                             | 21,169,548.83 | 100.00 | 1,058,477.44 | 5.00  | 20,111,071.39 |
| 单 项 金 额 虽<br>不 重 大 但 单<br>项 计 提 坏 账<br>准 备 的 应 收 | ---           | ---    | ---          | ---   | ---           |
| 合 计                                              | 21,169,548.83 | 100.00 | 1,058,477.44 | 5.00  | 20,111,071.39 |

## 应收账款按种类披露（续）

| 种 类                                        | 2016. 12. 31 |        |            |       |              |
|--------------------------------------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|                                            | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% | 净额           |
| 单 项 金 额 重 大 并 单 项 计<br>提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款 | ---          | ---    | ---        | ---   | ---          |
| 按 组 合 计 提 坏 账 准 备 的<br>应 收 账 款             | 3,500,000.00 | 100.00 | 175,000.00 | 5.00  | 3,325,000.00 |
| 其中：账龄组合                                    | 3,500,000.00 | 100.00 | 175,000.00 | 5.00  | 3,325,000.00 |
| 组合小计                                       | 3,500,000.00 | 100.00 | 175,000.00 | 5.00  | 3,325,000.00 |

|                        |             |        |            |      |             |
|------------------------|-------------|--------|------------|------|-------------|
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | --          | --     | --         | --   | --          |
| 合 计                    | 3,500,000.0 | 100.00 | 175,000.00 | 5.00 | 3,325,000.0 |

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄          | 2017.06.30    |        |              |       |               |
|--------------|---------------|--------|--------------|-------|---------------|
|              | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计提比例% | 净额            |
| 1 年以内（含 1 年） | 21,169,548.83 | 100.00 | 1,058,477.44 | 5.00  | 20,111,071.39 |

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

| 账 龄          | 2016.12.31   |        |            |       |              |
|--------------|--------------|--------|------------|-------|--------------|
|              | 金额           | 比例%    | 坏账准备       | 计提比例% | 净额           |
| 1 年以内（含 1 年） | 3,500,000.00 | 100.00 | 175,000.00 | 5.00  | 3,325,000.00 |

（2）计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年上半年计提坏账准备金额 883,477.44 元。

（3）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称             | 款项性质 | 应收账款期末余额      | 账龄    | 占应收账款期末余额合计数的比 | 坏账准备期末余额     |
|------------------|------|---------------|-------|----------------|--------------|
| 山西广电影视艺术传媒有限公司   | 发行款  | 11,692,600.00 | 1 年以内 | 55.23          | 584,630.00   |
| 中原（聊城）文化影视传媒有限公司 | 发行款  | 4,608,000.00  | 1 年以内 | 21.77          | 230,400.00   |
| 北京华威兄弟文化传媒有限公司   | 剧本款  | 3,500,000.00  | 1 年以内 | 16.53          | 175,000.00   |
| 北京佳人乐国际影视投资有限公司  | 发行款  | 1,250,073.00  | 1 年以内 | 5.91           | 62,503.65    |
| 千乘影视股份有限公司       | 发行款  | 118,875.83    | 1 年以内 | 0.56           | 5,943.79     |
| 合 计              | --   | 21,169,548.83 | -     | 100.00         | 1,058,477.44 |

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类披露

| 种 类                   | 2017.06.30 |     |      |       |    |
|-----------------------|------------|-----|------|-------|----|
|                       | 金额         | 比例% | 坏账准备 | 计 提 比 | 净额 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | --         | --  | --   | --    | -- |

|                       |                |        |              |      |                |
|-----------------------|----------------|--------|--------------|------|----------------|
| 按组合计提坏账准备的其他应收款       | 145,594,943.65 | 100.00 | 3,987,126.12 | 2.74 | 141,607,817.53 |
| 其中：账龄组合               | 78,857,522.33  | 54.16  | 3,987,126.12 | 5.06 | 74,870,396.21  |
| 关联方组合                 | 66,737,421.32  | 45.84  | --           | --   | 66,737,421.32  |
| 组合小计                  | 145,594,943.65 |        | 3,987,126.12 | 2.74 | 141,607,817.53 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 | --             | --     | --           | --   | --             |
| 合 计                   | 145,594,943.65 | 100.00 | 3,987,126.12 |      | 141,607,817.53 |

## 其他应收款按种类披露（续1）

| 种 类                     | 2016.12.31    |        |              |          |               |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|                         | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计 提 比 例% | 净额            |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   | --            | --     | --           | --       | --            |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         | 91,903,798.98 | 100.00 | 1,773,318.88 | 1.93     | 90,130,480.10 |
| 其中：账龄组合                 | 35,166,377.66 | 38.26  | 1,773,318.88 | 5.04     | 33,393,058.78 |
| 关联方组合                   | 56,737,421.32 | 61.74  | --           | --       | 56,737,421.32 |
| 组合小计                    | 91,903,798.98 | 100.00 | 1,773,318.88 | 1.93     | 90,130,480.10 |
| 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                     | 91,903,798.98 | 100.00 | 1,773,318.88 | 1.93     | 90,130,480.10 |

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账 龄          | 2017.06.30    |        |              |          |               |
|--------------|---------------|--------|--------------|----------|---------------|
|              | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计 提 比 例% | 净额            |
| 1 年以内（含 1 年） | 77,972,522.33 | 98.88  | 3,898,626.12 | 5.00     | 74,073,896.21 |
| 1-2 年（含 2 年） | 885,000.00    | 1.12   | 88,500.00    | 10.00    | 796,500.00    |
| 合 计          | 78,857,522.33 | 100.00 | 3,987,126.12 | 5.06     | 74,870,396.21 |

## 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款（续1）：

| 账 龄          | 2016. 12. 31  |        |              |            |               |
|--------------|---------------|--------|--------------|------------|---------------|
|              | 金额            | 比例%    | 坏账准备         | 计 提<br>比例% | 净额            |
| 1 年以内（含 1 年） | 34,866,377.66 | 99.15  | 1,743,318.88 | 5.00       | 33,123,058.78 |
| 1-2 年（含 2 年） | 300,000.00    | 0.85   | 30,000.00    | 10.00      | 270,000.00    |
| 合 计          | 35,166,377.66 | 100.00 | 1,773,318.88 | 5.04       | 33,393,058.78 |

(2) 计提、收回或转回的坏账准备情况

2017 年上半年计提坏账准备金额 2,213,807.24 元。

(3) 其他应收款按款项性质披露

| 项 目         | 2017. 06. 30   | 2016. 12. 31  |
|-------------|----------------|---------------|
| 备用金         | 30,000.00      | —             |
| 往来款         | 71,731,732.32  | 57,123,012.32 |
| 押金          | 2,259,120.00   | 1,899,120.00  |
| 固定收益投资本金及收益 | 71,574,091.33  | 32,881,666.66 |
| 合 计         | 145,594,943.65 | 91,903,798.98 |

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称                 | 款项性质         | 其他应收款<br>期末余额  | 账龄             | 占其他应收<br>款期末余额<br>合计数的比<br>例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|----------------------|--------------|----------------|----------------|---------------------------------|--------------|
| 德丰天翔文化传媒<br>(北京)有限公司 | 关联方往<br>来    | 41,275,880.00  | 1 年以内<br>1-2 年 | 28.35                           | —            |
| 北京天润派明文化传<br>媒股份有限公司 | 固定收益<br>投资本金 | 25,767,123.29  | 1 年以内          | 17.70                           | 1,288,356.16 |
| 中广德丰文化传媒<br>(北京)有限公司 | 关联方往<br>来    | 25,461,541.32  | 1 年以内          | 17.49                           | —            |
| 艺照天下(北京)影<br>视传媒有限公司 | 固定收益<br>投资本金 | 18,173,589.04  | 1 年以内          | 12.48                           | 908,679.45   |
| 中鑫文化传媒(上海)<br>有限公司   | 固定收益<br>投资本金 | 11,209,863.02  | 1 年以内          | 7.70                            | 560,493.15   |
| 合 计                  | —            | 121,887,996.67 | —              | 83.72                           | 2,757,528.76 |

## 3、长期股权投资

| 项 目    | 2017. 06. 30  |          |               | 2016. 12. 31  |      |               |
|--------|---------------|----------|---------------|---------------|------|---------------|
|        | 账面余额          | 减值<br>准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          |
| 对子公司投资 | 19,308,527.30 | —        | 19,308,527.30 | 19,308,527.30 | —    | 19,308,527.30 |

(1) 对子公司投资

| 被投资单位                    | 2016. 12. 31  | 本期增加 | 本期减少 | 2017. 06. 30  | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|--------------------------|---------------|------|------|---------------|--------------|--------------|
| 中广德丰文化<br>传媒（北京）<br>有限公司 | 9,308,527.30  | —    | —    | 9,308,527.30  | —            | —            |
| 德丰天翔文化<br>传媒（北京）<br>有限公司 | 10,000,000.00 | —    | —    | 10,000,000.00 | —            | —            |
| 合 计                      | 19,308,527.30 | —    | —    | 19,308,527.30 | —            | —            |

## 4、营业收入和营业成本

| 项 目    | 2017 年上半年     | 上年同期          |
|--------|---------------|---------------|
| 主营业务收入 | 62,046,742.91 | 61,095,819.87 |
| 其他业务收入 | —             | —             |
| 主营业务成本 | 9,992,638.04  | 40,831,597.83 |
| 其他业务成本 | —             | —             |

## 十五、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

| 项 目                                                                | 2017 年上半年 | 上年同期 |
|--------------------------------------------------------------------|-----------|------|
| 非流动性资产处置损益                                                         | —         | —    |
| 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返<br>还、减免                                     | —         | —    |
| 计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密<br>切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或<br>定量持续享受的政府补助除外） | —         | —    |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                              | —         | —    |
| 取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于<br>取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价<br>值产生的收益         | —         | —    |
| 非货币性资产交换损益                                                         | —         | —    |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                     | —         | —    |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资<br>产减值准备                                    | —         | —    |
| 债务重组损益                                                             | —         | —    |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                              | —         | —    |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分<br>的损益                                      | —         | —    |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的<br>当期净损益                                    | —         | —    |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                              | —         | —    |

|                                                                 |    |          |
|-----------------------------------------------------------------|----|----------|
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动损益 | -- | --       |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益                   | -- | --       |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                             | -- | --       |
| 对外委托贷款取得的损益                                                     | -- | --       |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                | -- | --       |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                            | -- | --       |
| 受托经营取得的托管费收入                                                    | -- | --       |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                              | -- | 5,337.52 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                               | -- | --       |
| 非经常性损益总额                                                        | -- | 5,337.52 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数                                                 | -- | 1,334.38 |
| 非经常性损益净额                                                        | -- | 4,003.14 |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）                                        | -- | --       |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益                                               | -- | 4,003.14 |

## 2、加权平均净资产收益率

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 |        |
|-------------------------|------------|--------|
|                         | 2017 年上半年  | 上年同期   |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 26.64%     | 18.07% |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 26.64%     | 18.07% |

德丰影业股份有限公司  
2017 年 8 月 25 日