



汉唐韵

NEEQ : 836643

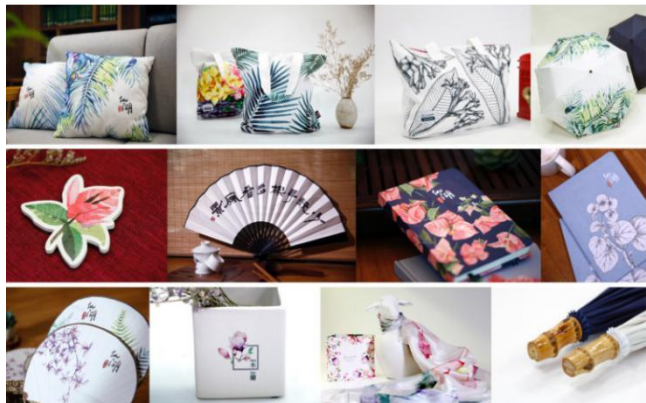
深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司
(Shenzhen Hantangyun Culture Investment Corp.,Ltd)



年度报告

—2017—

公 司 年 度 大 事 记



1、2017 年初，公司为深圳 4A 景点“仙湖植物园”提供文创衍生品设计及供应服务。



2、2017 年 7 月，公司完成五集历史文化纪录片《从明末遗民到日本宾师》的海内外拍摄工作，并成功举办新闻发布会。



3、2017 年 9 月，公司承接省级文物保护单位：深圳坪山“大万世居”的景区标示规划、宣传策划服务，为其创作拍摄独立宣传片。



4、2017 年底，作为出品方之一，公司全程参与大型综艺节目《幸福用星说》的制片、宣传工作。

5、2017 年底，公司与深圳华侨城文化集团有限公司签署了战略合作协议，公司作为深圳华侨城文化集团有限公司的 IP 管理人，将与该公司就 IP 项目及周边产业开展深度合作。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	43

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、汉唐韵	指	深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司
汉唐韵有限	指	深圳市汉唐韵文化投资发展有限公司
股东大会	指	深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司股东大会
主办券商、券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京市隆安（深圳）律师事务所
股东会	指	深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司股东会
董事会	指	深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
上年同期	指	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
麦高金服	指	深圳麦高金融服务股份有限公司
汉堂迹录	指	深圳市汉堂迹录文化有限公司
奥飞贝肯	指	深圳市奥飞贝肯文化有限公司
翰棠互娱	指	深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司
奥飞娱乐	指	奥飞娱乐股份有限公司
惠州汉唐韵	指	惠州市汉唐韵文化发展有限公司
大舸传媒	指	大舸传媒（深圳）有限公司
山水原创	指	深圳市山水原创动漫文化有限公司
IP	指	即 IntellectualProperty 知识产权
动漫	指	动画和漫画的合称
倒霉熊/贝肯熊	指	一部出自韩国人之手的可爱的北极熊 Backkom 的幽默搞笑动漫短片。
纪录片	指	纪录片是以真实为原则，从社会和自然中获取基本素材，表现作者对事物认知的非虚构活动影像。

第一节 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。

公司负责人张冬梅、主管会计工作负责人张庆及会计机构负责人（会计主管人员）张庆保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
公司商业模式转变风险	公司原来制作影视作品投资金额较小，大部分为接受委托进行影视作品制作、或是在影视作品制作前广告商或赞助商已有了明确的投资意向，公司投资风险较小。随着公司的发展，公司认识到IP打造的重要性，尝试利用累积的行业资源，投资部分风险与收益都相对较高的电影拍摄项目，由于电影拍摄投资涉及的面较广，市场环境因素，拍摄题材因素，播映档期因素等等都有可能影响电影投资的盈亏，收益有较大的不确定性。相对公司整体的经营规模，会给公司业绩带来一定的风险。
公司治理的风险	公司制定了完备的公司章程，以及“三会”议事规则和相关的交易及担保决策制度。但由于公司挂牌时间较短，并且随着公司的业务范围扩大，人员不断增加，公司和管理层对规范运作和治理公司的意识和能力也需进一步提高。因此，公司在未来生产经营过程中，仍存在内部管理不适应发展需要而影响

	公司持续、稳定、健康发展的风险。
成本上升的风险	受劳务及商品的社会价格总体水平持续提升影响，公司节目制作过程中发生的人工成本、剧本费用、劳务外协人员报酬、场景、道具、租赁费用等制作费用不断提价，公司因此面临节目制作成本持续上升的风险。同时，人力成本是公司成本费用的重要构成部分。随着行业的快速发展，行业内人才竞争日益激烈，具有丰富行业经验的中高端人才薪酬呈上升趋势，公司因此面临人力成本上升的风险。
毛利率波动的风险	2015年、2016年及2017年，公司综合毛利率分别为76.26%、63.59%及34.19%，毛利率波动较大。目前公司规模较小，投资及制作的影视节目较少，单片的收入或成本对公司整体毛利率影响较大，存在毛利率波动较大的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是
本期已消除风险：营业收入受中韩政局影响的风险 2016年，因韩国政府同意美国在韩境内部署“萨德”反导弹系统，引发了中国政府的强烈反对，进而导致中韩政局紧张。在全民讨论的背景下，中国国内大部分民众也举起了反“萨德”大旗，具体表现在对韩国产物的抵制上。其中，韩国明星以相关影视作品成为时下民众抵制的首要选项。公司也受该因素影响，有数个与韩国明星相关的影视项目未能按对外实施。由于中韩政局现状目前仍有较大的不确定性，预计2017年还会对公司涉及韩国艺人或与韩国公司有合作的项目造成不利影响。因此，存在中韩政局对公司韩国相关业务收入影响的风险。 风险消除原因：2017年，韩国政府针对2016年以来存在的“萨德”问题，提出了“三不”承诺，即“不会考虑追加部署“萨德”系统；不加入美国反导体系；不发展韩美日三方军事同盟”，此举意味着中韩关系日趋回暖，大大降低了中国民众对于韩国影视作品的抵触情绪。例如，旅游市场对于中韩关系的变化就有了较为积极的反馈，“破冰韩国”旅游团的出现，打破了将近一年的赴韩旅游低迷现象。另一方面，在整个文化消费领域，中韩双方也有意推动交流与合作，重回正常发展轨道。因此，该风险已不存在。	

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen Hantangyun Culture Investment Corp., Ltd (SHCI Ltd)
证券简称	汉唐韵
证券代码	836643
法定代表人	张冬梅
办公地址	深圳市南山区兴华路6号华建工业大厦(又名:南海意库)1号楼405房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	杨建涛
职务	董事会秘书
电话	0755-26880278
传真	0755-26880278
电子邮箱	Htywh123456@126.com
公司网址	http://www.hantangyun.com.cn/
联系地址及邮政编码	深圳市南山区兴华路6号华建工业大厦(又名:南海意库)1号楼405房、518067
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年4月25日
挂牌时间	2016年5月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-广播、电视、电影和影视录音制作业-电影和影视节目制作（R8630）
主要产品与服务项目	影视剧投资、制作及运营;动漫IP投资及运营;活动策划及执行
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张冬梅
实际控制人	张冬梅

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403005956528249	否
注册地址	深圳市南山区兴华路 6 号华建工业大厦(又名:南海意库)1 号楼 405 房	否
注册资本	25,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘洛、李松清
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2018 年 1 月 15 日起，公司普通股股票转让方式统一由协议转让转变为集合竞价转让。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	27,045,116.87	15,533,137.32	74.11%
毛利率%	34.19%	63.59%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,098,063.33	1,977,333.18	6.11%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,157,464.84	659,384.91	75.54%
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）	4.33%	4.26%	-
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）	2.39%	1.42%	-
基本每股收益	0.08	0.08	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	60,754,241.08	49,305,858.61	23.22%
负债总计	10,718,565.88	1,389,027.74	671.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	49,483,330.06	47,385,266.73	4.43%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.98	1.90	4.21%
资产负债率%（母公司）	27.00%	12.39%	-
资产负债率%（合并）	17.64%	2.82%	-
流动比率	5.04	29.51	-
利息保障倍数	19.72	3.39	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,115,887.14	-10,774,456.81	33.96%
应收账款周转率	5.17	2.91	-

存货周转率	0.77	0.38	—
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	23.22%	-41.70%	—
营业收入增长率%	74.11%	-41.11%	—
净利润增长率%	5.33%	-79.46%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	25,000,000	25,000,000	—
计入权益的优先股数量	—	—	—
计入负债的优先股数量	—	—	—

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	1,296,000.00
其他营业外支出	-24,746.19
非经常性损益合计	1,271,253.81
所得税影响数	330,071.92
少数股东权益影响额（税后）	583.40
非经常性损益净额	940,598.49

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“文化、体育和娱乐业-广播、电视、电影和影视录音制作业-电影和影视节目制作（R8630）”

公司的商业模式可概括为：基于跨媒体IP运营商的定位，搭建以影视、动漫为两翼的业务架构，打造“内容+孵化+推广+变现”的稳健商业模式，按照公司整体战略，进行产业链资源整合，实现影视动漫IP全产业链价值变现。

公司收购或者孵化动漫IP，通过授权商业合作伙伴使用动漫形象、进行衍生品开发并销售等实现盈利；公司投资制作影视作品，通过植入广告、发行和著作权许可等方式实现盈利。

动漫IP运营业务的商业模式：公司通过自主创作或者收购国内外动漫IP，以跨媒体的专业运营来增加其影响力，变成超级IP，或者直接将收购的知名动漫IP来进行IP衍生品的开发。摒弃了传统的“产品-渠道-运营商”三方分成模式，把版权方引入到整个IP运营产业链中来，通过进行内容更新与多渠道的联动，持续强化其影响力，从而增强用户粘度，提升品牌价值。公司动漫IP运营收入来源于动漫形象生产相关的服装、玩具、食品、文具、电子游戏等衍生产品的销售收入，同时还有动漫作品内容在电视台、互联网、聊天表情、传统光盘销售、传统纸制出版物销售带来的收入。

影视作品的商业模式：公司的影视作品包括几种。一是纪录片，传统的纪录片比较难以实现商业回收，但是现在的背景有了比较大的变化，随着经济的发展，以及人们观念的更新，更多品牌企业不再希望公司的商业广告是简单粗暴地强求重复轰炸，越来越愿意把品牌的文化内涵与价值观通过纪录片讲故事的方式，软性表达，使受众更有价值认同感与好感度。因此本公司纪录片作品创意的过程就已经结合了品牌的价值诉求，共同推出既有商业赞助支持又有文化内涵的纪录片作品。而互联网的出现，使得纪录片的呈现方式更加多元灵活。同时，纪录片的选材拍摄过程，是深入挖掘人物故事与事件的始末的过程，有利于获得其他影视作品的创作素材。基于上述背景，公司对自主投资拍摄的纪录片，在盈利模式上注重多渠道回收商业价值。

二是电影、电视节目与网络直播节目，通过策划与制作网络大电影、院线大电影，以及各类文化项目的策划执行，演艺经纪的业务拓展，获得公司基本的业务板块以外的补充性发展机会。电影、电视栏目也注重商业赞助的收入以及影视、艺人经纪业务的扩展。

三是文化旅游景区的影视内容创作，基于文化旅游板块巨大的市场机遇，公司以影视服务内容为切

入口，全方位介入文旅景区项目的内容服务，已取得不错的成果，与业界有影响力的机构，如华侨城文化集团、吴江滨投集团等，开展了相应的合作。

公司的商业模式较上年无重大变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

（一）经营计划

一、2017 年公司经营情况：

报告期内，公司保持了较好的发展势头，业务模式日趋成熟。一方面，公司充分利用了数年来积累的行业资源优势以及良好的品牌口碑，紧跟市场变动趋势，进一步提升了跨媒体运营IP的能力，提高了多个业务板块的营收水平。另一方面，公司根据上年制定的经营管理方针以及整体战略发展规划，重点布局了文旅IP及动漫IP板块，并取得较好的成绩，报告期内承接了多个大型项目，包括有深圳十大客家古村落“大万世居”的景区规划、宣传策划项目；知名的吴江“旗袍小镇”影视拍摄制作项目；深圳4A级景区“仙湖植物园”的文创产品设计、开发及供应项目；粤桂合作特别试验区的影视合作项目等。在执行项目的同时，公司与多个企事业单位达成深度的战略合作伙伴关系，如深圳机场、迈瑞医疗等，既提高了公司在影视制作、活动策划、衍生产品设计制作、网络推广等多个业务板块营业收入，又扩大了公司在行业内的知名度及影响力。

二、2017年公司财务情况：

报告期内，公司顺利完成经营目标，实现营业收入27,045,116.87元，对比上年同期增加11,511,979.55元，增长74.11%，归属于挂牌公司股东净利润2,098,063.33元，对比上年同期增长6.11%。其中，影视拍摄收入较上年同期增加8,977,400.74元，增长95.54%，活动策划收入较上年同期增加3,345,071.73元，增长232.80%。同时，本期新增衍生品收入686,669.39元，网络推广收入1,331,734.84元。

三、2017年公司管理及内控情况：

公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律法规要求，不断健全和完善公司各方面的管理制度，优化管理流程，有效控制公司运行风险，提高公司运营效率和效益。在企业文化方面，公司通过不断完善员工激励、员工培训、内部竞聘的相关制度，贯彻和落实企业文化的内涵，激发企业组织强大的凝聚力、创造力和战斗力。公司通过多种渠道加强企业文化宣传，为员工提供业务相关的专业技能培训，组织丰富的业余兴趣活动。一方面提升了公司员工的整体业务水平，同时也增强了员工的工作积极主动性，以及对公司的归属感。报告期内，公司团队齐心协力，积极进取，高效工作，保证了公司年度经营目标的顺利实现。

（二） 行业情况

随着经济的发展，人们对消费升级的需求已经日趋强烈，人工智能的发展与4G时代的到来，都对文化领域带来了积极的改变，主要有：

1、政策层面

文化产业的重要性已上升到国家战略层面，2015年10月29日中国共产党第十八届中央委员会第五次全体会议通过《中共中央十三五规划建议》，其中明确“今后五年，努力让文化产业成为国民经济支柱性产业”、强调“扶持优秀文化产品创作生产，加强文化人才培养，繁荣发展文学艺术、新闻出版、广播影视事业。”文化产业更将成为转型升级的突破口，成为国民经济支柱产业。2018年，将是文化产业步入推进的关键期。

党的十九大报告指出，“推动文化产业发展，健全现代文化产业体系，要以促进文化产业转型升级为着力点，提高文化产业发展质量和效益”。十九大后的首次经济工作会议，全面贯彻了十九大精神，推动高质量发展是当前和今后一个时期确定发展思路、制定经济政策、实施宏观调控的根本要求，释放出了一个强大的政策信号。

2017年，国家在文化领域出台了一系列政策机制和法规文件。全年，在国务院和中央各部委（局）已印发的60多个与文化有关的法规政策中，文化类的专规或分项规划就有21个，占了年度重要政策的40%；涉及到文化产业扶持的有14个，占了年度文化产业政策的23%，政策的级别、数量和指向性均创造历年之最，彰显了政府引导、市场主导的强大推动力。在2018年，将有望迎来更多的政策激励和支持。

2、经济层面

根据《2017中央经济工作会议》精神，强调“坚持以提高发展质量和效益为中心，坚持宏观政策要稳、产业政策要准、微观政策要活、改革政策要实、社会政策要托底的政策思路”、“供给侧结构性改革

革，最终目的是满足需求，就是要深入研究市场变化，理解现实需求和潜在需求，在解放和发展社会生产力中更好满足人民日益增长的物质文化需要”、“推动供需结构有效匹配、消费升级和有效投资良性互动、城乡区域协调发展，进一步释放国内需求潜力”。根据国家统计局公布的《2017年国民经济和社会发展统计公报》：“初步核算，全年国内生产总值827122亿元，比上年增长6.9%。其中，第三产业增加值427032亿元，增长8.0%，第三产业增加值比重为51.6%”、“全年生产电视剧310部13310集，电视动画片83599分钟。全年生产故事影片798部，科教、纪录、动画和特种影片172部”。随着我国经济社

会发展和居民收入提高，人们的精神消费需求日益扩大，推动文化行业的迅速发展。

3、行业层面

“互联网+”深刻改造了传统文化产业，成为贯穿全产业链的重要推力。在内容制作方面，互联网信息传播的及时性及广泛性为文化娱乐产业的创新提供了庞大的内容素材，用户的需求正日益主导文化内容的生产。在发行渠道方面，互联网不仅作为内容展示平台而存在，其作为资源整合的渠道平台功能显著改变了传统文化内容传播方式。互联网社交媒体营销成为文化产品的主流宣传手段，电影、电视等内容版权在视频网站中得以多次变现放大价值，在提高用户体验的同时扩大了传统影视公司的业务收益，渠道的增长与革新为文化产品的高速传播与精准营销带来极大便利。

4、消费层面

《中共中央十三五规划建议》坚持“推动文化产业结构优化升级，发展骨干文化企业和创意文化产业，培育新型文化业态，扩大和引导文化消费。国际经验显现，经济放缓会导致文化消费加速，文化消费“逆周期”属性凸显。

5、关于纪录片播出政策的影响

广电总局要求，上星综合频道，新闻、经济、文化、科教、生活服务、动画和少儿、纪录片、对农等公益性节目播出时长每周平均不少于30%。其中，平均每天6时至次日1时之间至少播出30分钟的国产纪录片。使得国产纪录片有了更多播出机会，也就有了更多版权收入，以及搭载商业广告的可能。有利于公司主打的纪录片的收益增加。

6、关于二胎政策与动漫版权的运营的影响

为了应对人口老龄化趋势威胁，我国出台了全面放开二胎的政策，规定一对夫妇可生育两个小孩。全面二胎政策放开有利于催生国内第二轮“婴儿潮”。据业界测算，二胎全面放开后，我国每年新生儿将达600万到800万间。在第二波“婴儿潮”席卷之下，针对低龄婴幼儿的相关产业即将迎来史无前例的发展机遇，其中，动漫产业发展前景不容忽视。预计未来动漫影视将有58亿元的市场净额空间中枢以及320亿元的市场总额空间中枢。（以上数据来源于前瞻产业研究院提供的《2015-2020年中国动

漫产业发展前景与投资预测分析报告）。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,699,103.51	11.03%	6,118,430.61	12.41%	9.49%
应收账款	6,138,785.24	10.10%	3,738,528.45	7.58%	64.20%
存货	25,756,834.53	42.40%	20,598,001.49	41.78%	25.05%
长期股权投资	4,603,267.66	7.58%	3,763,650.44	7.63%	22.31%
固定资产	659,863.34	1.09%	818,819.34	1.66%	-19.41%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	8,000,000.00	13.17%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付账款	11,556,848.15	19.02%	3,593,829.81	7.29%	221.57%
资产总计	60,754,241.08	-	49,305,858.61	-	23.22%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末，应收账款较上年期末增加 2,400,256.79 元，增长 64.2%，主要原因是本期营业收入增长 74.11%，新增的主要客户均为信用度较高的大型企业，公司考虑到合作的延续性，适当放宽了回款周期。同时，本期存在部分项目于年末结项，需在期后回款。该类型款项占总应收账款的 73.78%。

2、报告期末，预付款项较上年期末增加 7,963,018.34 元，增长 221.57%，主要原因是本期公司在业务量加大的同时，对于辅助拍摄、剧本编辑、素材供应、衍生品采购各方面的需求也相应增加。

3、报告期末，存货较上年期末增加 5,158,833.04 元，增长 25.05%，主要原因是报告期内公司创作、拍摄了多部纪录片，包括有大型纪录片《从明末遗民到日本宾师》、《大理国》、《南澳渔民》等。同时还筹拍了一档线上心理学访谈节目《从诞生到婚礼》，公司库存类型均属于公司自主孵化的 IP 项目，有较长的投入周期，在完成项目的整体拍摄，宣传以及播出渠道安排后，可通过多种方式变现。目前所有项目的可变现净值暂未受影响，公司存货不存在可变现净值低于账面价值的情况。

4、报告期末，长期股权投资较上年期末增加 839,617.22 元，增长 22.31%，主要原因是公司的参股公司奥飞贝肯在报告期内持续发展，公司按照权益法对长期股权投资成本进行调整。

5、报告期末，短期借款较上年期末增加 8,000,000 元，主要原因是公司于报告期内根据实际经营

需要，向江苏银行申请了一笔金额为 5,000,000 元的授信贷款，子公司汉堂迹录向江苏银行申请了一笔金额 3,000,000 元的授信贷款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	27,045,116.87	—	15,533,137.32	—	74.11%
营业成本	17,798,762.82	65.81%	5,656,003.31	36.41%	214.69%
毛利率%	34.19%	—	63.59%	—	—
管理费用	5,694,654.69	21.06%	8,491,143.89	54.66%	-32.93%
销售费用	986,117.27	3.65%	3,859,400.82	24.85%	-74.45%
财务费用	228,665.50	0.85%	1,092,758.13	7.04%	-79.07%
营业利润	2,624,787.38	9.71%	909,645.89	5.86%	188.55%
营业外收入	1,320,287.68	4.88%	1,787,470.32	11.51%	-26.14%
营业外支出	49,033.87	0.18%	4,022.77	0.03%	1,118.91%
净利润	2,118,844.33	7.83%	2,011,544.15	12.95%	5.33%

项目重大变动原因：

1、报告期内，营业收入较上年同期增加 11,511,979.55 元，增长 74.11%，其增长主要来源于公司的影视拍摄收入，公司本期实现影视拍摄收入 18,374,241.80 元，对比上年同期的 9,396,814.06 元，增长 95.54%。主要原因是公司的影视拍摄业务已较为成熟，在业内拥有较好口碑。本期公司承接了数个体量较大的影视拍摄类项目，如深圳壹九久玖数字营销有限公司委托拍摄的《企业品牌推广》项目等。

2、报告期内，营业成本较上年同期增加 12,142,759.51 元，增长 214.69%，主要原因是伴随着本期公司的营业收入增长，其中主要为影视拍摄收入的增长，在项目执行过程中需要耗费更多的拍摄制作成本，本期影视拍摄成本为 12,519,705.27 元，对比上年同期的 3,727,165.13 元，增长了 235.90%。公司目前投资及制作的影视节目较少，单个影视节目成本对总体营业成本的影响较大，因此营业成本的增长比例与营业收入的增长比例没有线性关系。

3、报告期内，公司毛利率为 34.19%，较上年同期的 63.59%有所降低，主要原因是公司的活动策划收入毛利率下降较多，公司本期尝试承接不同类型的活动策划项目，部分包含策划执行的项目，需委托第三方团队协作完成，故毛利率较低。

4、报告期内，管理费用较上年同期减少 2,796,489.2 元，降低 32.93%，主要原因有两个：一是原子

公司奥飞贝肯无形资产摊销金额较大。公司在 2016 年 9 月向奥飞娱乐转让了奥飞贝肯 10%的股权，从 2016 年 10 月份开始仅持有奥飞贝肯 45%的股权，奥飞贝肯从公司子公司变为公司参股公司，2016 年计入公司的无形资产摊销费用为 1,115,973.06 元，2017 年公司无相关费用。二是本期支付的中介机构费用较上年同期减少了 876,116.86 元，主要原因为公司于 2016 年新三板挂牌，支付了主办券商、及会计师事务所、律师事务所的挂牌服务费用。

5、报告期内，营业利润较上年同期增加 1,715,141.49 元，增长 188.55%，增长的主要原因是本期收入增加 11,511,979.55 元，同时管理费用减少 2,796,489.20 元，销售费用减少 2,873,283.55 元，财务费用减少 864,092.63 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	27,045,116.87	15,238,101.38	77.48%
其他业务收入	-	295,035.94	-100.00%
主营业务成本	17,798,762.82	5,656,003.31	214.69%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
影视拍摄收入	18,374,241.80	67.94%	9,396,814.06	61.67%
活动策划收入	4,781,947.90	17.68%	1,436,876.17	9.43%
著作权授权使用收入	-	-	1,543,845.87	10.13%
著作权衍生产品收入	-	-	1,113,395.49	7.31%
衍生产品收入	686,669.39	2.54%	-	-
网络推广收入	1,331,734.84	4.92%	-	-
设计制作收入	1,870,522.94	6.92%	1,333,962.25	8.75%
栏目咨询收入	-	-	413,207.54	2.71%
合计	27,045,116.87	100.00%	15,238,101.38	100.00%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，影视拍摄收入较上年同期增加 8,977,400.74 元，增长 95.54%，其占营业收入比例对比 2016 年上升 6.27 个百分点，主要原因是公司本期利用自身的业务经验及行业资源，大力拓展多个类型

的影视拍摄业务。影视拍摄项目增加，实现了影视拍摄收入增长。

报告期内，公司着重布局了文旅 IP 及动漫 IP 业务板块，旨在整合公司各项资源，创造新的利润增长点。故本期活动策划收入较上年同期增加 3,345,071.73 元, 增长 232.80%, 其占营业收入比例对比 2016 年上升 8.25 个百分点，主要包括深圳市绿景房地产开发有限公司佐岭香颂分公司的美陈策划项目，“大万世居”景区的宣传策划项目等。

报告期内，公司减少了著作权授权使用收入以及著作权衍生产品收入，主要原因是上年同期的该类型收入来源于公司原控股子公司奥飞贝肯，从 2016 年 10 月份开始，公司仅持有奥飞贝肯 45% 的股权，本期未将奥飞贝肯纳入公司合并报表范围，故无该类型收入。

报告期内，公司在影视拍摄和活动策划两项基础业务外，也在寻求基于文旅 IP 及动漫 IP 类型的其他文创业务拓展，初步已见成效。报告期内新增衍生品收入 686,669.39 元，网络推广收入 1,331,734.84 元，主要包括：深圳 4A 级景区“仙湖植物园”的文创产品设计，供应项目，深圳市聚业美家科技有限公司的品牌推广项目等。

报告期内，其他类型收入与上期对比未有较大变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	深圳壹九久玖数字营销有限公司	8,377,358.26	30.98%	否
2	义乌市寄语电子商务有限公司	3,301,886.70	12.21%	否
3	广州市盈天文化传播有限公司	1,415,094.30	5.23%	否
4	惠州大亚湾经济技术开发区宣教局	1,321,710.00	4.89%	否
5	深圳市聚业美家科技有限公司	1,025,188.65	3.79%	否
合计		15,441,237.91	57.10%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海明冉商务咨询事务所	4,056,603.77	24.82%	否
2	深圳市亨泰盛业科技有限公司	3,443,396.23	21.07%	否
3	北京垒聚体育有限公司	2,547,169.81	15.59%	否
4	深圳市镜间万象影视制作有限公司	1,886,792.45	11.55%	否
5	深圳稻草文化传播有限公司	270,823.11	1.66%	否
合计		12,204,785.37	74.69%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,115,887.14	-10,774,456.81	33.96%
投资活动产生的现金流量净额	-95,364.97	10,674,275.29	-100.89%
筹资活动产生的现金流量净额	7,791,925.01	-1,128,668.38	790.36%

现金流量分析：

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-7,115,887.14元，较上年同期增加3,658,569.67元，主要是本期营业收入大幅增加，销售商品，提供劳务收到的现金较上年同期增加4,588,327.90元。

2、报告期内公司投资活动产生的现金流量净额为-95,364.97元，较上年同期减少10,769,640.26元，主要原因有两个，一是上年同期存在收回对外投资款项10,020,000.00元，本期无相关事项；二是上年同期公司出售了奥飞贝肯10%的股权，导致处置子公司及其他营业单位收到的现金净额有4,030,413.97元，本期无相关事项。

3、报告期内筹资活动产生的现金流量净额为7,791,925.01元，较上年同期增加8,920,593.39元，主要原因主要是本期存在公司向江苏银行申请的授信贷款5,000,000元，子公司汉堂迹录向江苏银行申请的授信贷款3,000,000元，取得借款收到的现金合计8,000,000元且尚未偿还。

（四） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司旗下共有3家全资子公司，1家控股子公司，2家参股公司。

1、全资子公司：深圳市汉堂迹录文化有限公司，2014年7月成立，注册资本1000万元人民币，2016年年末总资产为10,682,054.76元，净资产为10,339,452.52元，2016年营业收入1,888,958.00元，净利润362,404.87元。2017年年末总资产为13,708,642.37元，净资产为10,426,428.95元，2017年营业收入2,526,792.37元，净利润86,976.43元。

2、全资子公司：大舸传媒（深圳）有限公司，2016年3月成立，注册资本1000万元人民币，2016年年末总资产为933,546.37元，净资产为829,805.89元，2016年营业收入577,924.39元，净利润-170,194.11元。2017年年末总资产为4,907,572.1元，净资产为4,843,682.26元。2017年营业收入1,632,858.07元，净利润13,876.37元。

3、全资子公司：深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司，2016年6月成立，注册资本500万元人民币，2016年年末总资产为7,708,855.90元，净资产为5,149,245.94元，2016年营业收入529,442.11元。

元，净利润 149,245.94 元。2017 年年末总资产为 8,866,493.1 元，净资产为 5,392,106.93 元。2017 年营业收入 1,687,580.59 元，净利润 242,860.99 元。

4、控股子公司：惠州市汉唐韵文化发展有限公司，2015 年 4 月成立，注册资本 100 万元人民币，公司持有 51%的股权。2016 年年末总资产为 1,154,433.99 元，净资产为 1,079,553.74 元，2016 年营业收入 703,106.93 元，净利润 28,910.51 元。2017 年年末总资产为 1,199,540.81 元，净资产为 1,121,963.94 元。2017 年营业收入 1,334,673.89 元，净利润 42,410.20 元。

5、参股公司：深圳市奥飞贝肯文化有限公司，2014 年 6 月成立，注册资本 2000 万人民币，公司持有奥飞贝肯 45%股权，公司对奥飞贝肯参股，主要是公司基于跨媒体 IP 运营商的定位，搭建以影视、动漫为两翼的业务架构，进行产业链资源整合，目的是实现影视动漫 IP 全产业链价值变现。

6、参股公司：深圳市山水原创动漫文化有限公司，2014 年 12 月 30 日成立，注册资本 500 万元，公司在报告期内持有山水原创 15%股权。公司入股山水原创，主要有利于公司原创 IP 的创作和孵化，将共同出品大型 IP 原创电影，从而进一步夯实公司在动漫 IP 原创与运营的产业链布局。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

主要会计政策变更说明

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于 2017 年度修订了《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》修订后的准则 2017 年 5 月 28 日起执行，财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，采用未来适用法处理；

(2) 本次会计政策变更的具体内容及对公司的影响：

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知要求，公司将修改财务报表列报，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”科目，将自 2017 年 1 月 1 日起与

公司日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。“其他收益”科目本报告期金额增加 15,782.89 元，“营业外收入”科目本报告期金额减少 15,782.89 元。

本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，对本期无影响。对 2016 年亦无影响。

除以上政策变更外，本公司报告期其他主要会计政策未发生变更。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（八） 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时足额纳税。积极提供就业岗位，并严格保障员工的合法权益。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，并积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营情况保持健康发展，公司主营业务收入增长 77.48%，达到 2,704.51 万元，盈利能力逐渐增强。公司在业务、资产、人员及财务各方面都保持完全独立，并有运行良好的会计核算、财务管理、风险控制等内部控制体系；公司的控股股东和实际控制人未发生变动，管理层及核心团队保持稳定，综合水平不断提升，为公司的持续经营提供重要保障。

报告期内，无对公司持续经营能力产生重大影响的事项发生。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐ 是 ☒ 否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、公司商业模式转变的风险

公司原来制作影视作品投资金额较小，大部分为接受委托进行影视作品制作、或是在影视作品制作前广告商或赞助商已有了明确的投资意向，公司投资风险较小。随着公司的发展，公司认识到 IP 打造的重要性，公司尝试利用累积的行业资源，投资部分风险与收益都相对较高的电影拍摄项目，由于电影拍摄投资涉及的面较广，市场环境因素，拍摄题材因素，播映档期因素等等都有可能影响电影投资的盈亏，收益有较大的不确定性，相对公司整体的经营规模，会给公司业绩带来一定的风险。

主要的应对策略：公司将通过吸引影视作品的战略投资人，减少资金的大投入，其次加强对影视作品投资的科学论证及市场调研，强化制作执行过程的风险控制，提高影视业务管理人员水平等措施，从而减少影视投资风险。

2、公司治理的风险

公司制定了完备的公司章程，以及“三会”议事规则和相关的交易及担保决策制度。但由于公司挂牌时间较短，并且随着公司的业务范围扩大，人员不断增加，公司及管理层对规范运作和治理公司的意识和能力也需进一步提高。因此，公司在未来生产经营过程中，仍存在内部管理部适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

主要的应对策略：公司在制定了规范的治理和内部管理制度后，还将不断完善的公司治理结构，并着重强化董事、股东和管理层规范公司治理的意识，力争使公司逐步适应现代公司治理制度的要求。

3、成本上升的风险

受劳务及商品的社会价格总体水平持续提升影响，公司节目制作过程中发生的人工成本、剧本费用、劳务外协人员报酬、场景、道具、租赁费用等制作费用 不断提价，公司因此面临节目制作成本持续上升的风险。同时，人力成本是公司成本费用的重要组成部分。随着传媒行业的快速发展，行业内人才竞争日益激烈， 具有丰富行业经验的中高端人才薪酬呈上升趋势，公司因此面临人力成本上升的风险。

主要的应对策略：公司在成本方面建立完善的预算管理制度，每季度对成本预算的执行情况进行跟踪管理；并采用各项目负责人经营责任制，加强节目制作过程中发生的各项费用管理控制；提高人员的工作饱和度，提高工作效率，加强各项目之间人员的协同调配。

4、毛利率波动的风险

2015 年、2016 年及 2017 年，公司综合毛利率分别为 76.26%、63.59%及 34.19%，毛利率波动较大。目前公司规模较小，投资及制作的影视节目较少，单片的收入或成本对公司整体毛利率影响较大，存在毛利率波动较大的风险。

主要的应对策略：从公司整体收入趋势及盈利能力看，正逐步过渡到收入稳定增长阶段。2013 年起，品牌正逐步的建立，公司始终秉承品牌发展的精神，盈利能力也大大提升。公司将进一步完善项目管理

制度，严格控制成本支出，以实现公司品牌与盈利的同步发展。另外，公司管理层加大涉足其他文化类项目，增加销售收入，并通过不断提升公司的服务水平和质量，提高项目单体的毛利率水平。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☒是 ☐否

单位：元

担保对象	担保金额	担保期间	担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序	是否关联担保
奥飞娱乐股份有限公司	15,000,000	2016年11月11日至2017年11月11日	保证	连带	是	是
总计	15,000,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	余额
公司对外提供担保（包括公司、子公司的对外担保，不含公司对子公司的担保）	15,000,000
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0

清偿和违规担保情况：

无

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
张冬梅	张冬梅为汉唐韵及汉堂迹录向江苏银行申请的授信贷款提供连带责任保证担保	8,000,000	是	2017年6月22日	2017-016
总计	-	8,000,000	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

该关联交易是根据公司业务发展和生产经营的需要，有利于推动公司持续、健康、快速发展，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大不利影响。不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形

(三) 承诺事项的履行情况

为避免与公司发生同业竞争，公司股东2015年10月出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：

一、本人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股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中委派高级管理人员。

二、本人在作为股份公司控股股东/持股5%以上的股东/董事/监事/高级管理人员期间，本承诺持续有效。

三、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。该《避免同业竞争承诺函》依法具有法律约束力。

为有效执行公司章程以及其他关联交易相关程序，规范和减少关联交易。公司实际控制人出具了《避免关联交易承诺函》，承诺：本人及本人所控制的其他企业将尽量避免、减少与公司发生关联交易。如关联交易无法避免，本公司及本公司所控制的其他企业将严格遵守全国中小企业股份转让系统有限公司和《公司章程》的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，公允进行。

上述持续到本年度的已披露承诺，报告期内均正常履行。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	12,009,058	48.04	1,541,247	13,550,305	54.20
	其中：控股股东、实际控制人	2,406,562	9.63	0	2,406,562	9.63
	董事、监事、高管	396,249	1.58	250,000	646,249	2.58
	核心员工	—	—	—	—	—
有限售条件股份	有限售股份总数	12,990,942	51.96	1,541,247	11,449,695	45.80
	其中：控股股东、实际控制人	7,219,688	28.88	0	7,219,688	28.88
	董事、监事、高管	1,188,751	4.76	750,000	1,938,751	7.76
	核心员工	—	—	—	—	—
总股本		25,000,000	—	0	25,000,000	—
普通股股东人数		23				

注：张冬梅是公司控股股东、实际控制人及董事，其股份仅在控股股东、实际控制人列示。

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张冬梅	9,626,250	0	9,626,250	38.51	7,219,688	2,406,562
2	厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	10.00	0	2,500,000
3	涂顶武	1,540,500	60,666	1,601,166	6.40	0	1,601,166
4	深圳麦高富达均衡一号投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000	0	1,500,000	6.00	0	1,500,000
5	深圳市麦高投资控股有限公司	1,250,000	0	1,250,000	5.00	416,668	833,332

	司						
	合计	16,416,750	60,666	16,477,416	65.91	7,636,356	8,841,060

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）与深圳麦高富达均衡一号投资合伙企业（有限合伙）、深圳市麦高投资控股有限公司均为陈斌实际控制。陈斌为深圳市麦高投资控股有限公司法定代表人。除上述情况外，其他股东之间无其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

公司控股股东为张冬梅，持有公司股份 9,626,250 股，持股比例为 38.51%，为公司第一大股东。

张冬梅，女，1970年生，中国国籍，汉族，无境外永久居住权，博士研究生学历。1988年5月至2009年3月，任中共深圳市南山区市委党校教师；2009年4月至2012年8月，任广东星辰律师事务所专职律师；2012年9月至2015年10月，任有限公司董事长；2015年10月至今，任公司董事长、总经理。

报告期内，公司控股股东无变动。

（二） 实际控制人情况

张冬梅持有公司股份9,626,250股，持股比例为38.51%，为公司第一大股东，系公司董事长、总经理，为公司实际控制人。

报告期内，公司实际控制人无变动。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行贷款	江苏银行股份有限公司深圳分行	5,000,000	6.09%	2017.7.12-2018.7.5	否
银行贷款	江苏银行股份有限公司深圳分行	3,000,000	6.09%	2017.8.3-2018.8.2	否
合计	-	8,000,000	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张冬梅	董事长、总经理	女	47	博士	2015.10.10-2018.10.09	是
Joey Show	副董事长	男	57	本科	2015.10.10-2018.10.09	否
陈斌	董事	男	47	博士	2015.10.10-2018.10.09	否
乔茵	董事	女	52	硕士	2015.10.10-2018.10.09	否
李舸	董事兼副总经理	男	48	硕士	2015.10.10-2018.10.09	是
毛冰心	首席执行官、董事	女	35	硕士	2016.11.09-2018.10.09	是
贺明泉	董事	男	39	硕士	2017.12.20-2018.10.09	否
付丽梅	监事会主席	女	44	本科	2015.10.10-2018.10.09	否
黄金栋	监事	男	43	大专	2015.10.10-2018.10.09	是
王思佳	职工监事	女	27	本科	2015.10.10-2018.10.09	是
张庆	财务负责人	女	33	本科	2017.12.20-2018.10.09	是
杨建涛	董事会秘书	男	29	大专	2017.12.20-2018.10.09	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

张冬梅为公司控股股东、实际控制人。除此外无关联关系。

上述董事、监事及高级管理人员不属于失信联合惩戒对象，符合全国股转系统于2016年12月30日发布的《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的规定。

(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
张冬梅	董事长、总经理	9,626,250	0	9,626,250	38.51%	0
乔茵	董事	1,188,750	0	1,188,750	4.76%	0
毛冰心	首席执行官、董事	0	1,000,000	1,000,000	4.00%	0

付丽梅	监事会主席	396,250	0	396,250	1.59%	0
合计	-	11,211,250	1,000,000	12,211,250	48.86%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
陈洁	董事会秘书/财务总监	离任	-	个人原因
张庆	-	新任	财务负责人	公司管理需要
杨建涛	-	新任	董事会秘书	公司管理需要
毛冰心	-	新任	董事、首席执行官	公司管理需要
贺明泉	-	新任	董事	公司管理需要

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

公司第一届董事会第十次会议于2017年3月17日审议并通过：提名毛冰心女士为第一届董事会董事。

毛冰心，1982年5月出生，中国国籍，无境外永久居留权，英国威尔士大学工商管理硕士毕业。2003年8月至2007年12月，任好又多商业广场有限公司企划部经理。2008年1月至2016年5月任邓禄普（中国）有限公司大中华区市场总监。2016年5月底加盟公司。

公司第一届董事会第十四次会议于2017年12月20日审议并通过：提名贺明泉先生为公司第一届董事会董事。

贺明泉，1978年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。苏州大学艺术设计专业，研究生毕业。2002年，创立哈尔滨明嘉影视动画广告有限公司任总经理/艺术总监。2004年，担任黑龙江大学动画专业讲师/毕业指导教师。2008年，担任深圳市华强文化科技集团动漫公司多部优秀动漫作品总导演，总策划，如《恐龙危机》，《十二生肖总动员》等。2010年，担任深圳大学艺术学院，动画专业讲师。2011年，担任深圳市欢乐动漫有限公司推出的《欢乐之城》、《蛋计划》总导演。2014年起，担任深圳市山水原创动漫文化有限公司董事长、总导演。

公司第一届董事会第十四次会议于2017年12月20日审议并通过：提名张庆女士为公司财务负责人。

张庆，1984年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。湖南师范大学会计电算化本科毕业，中级会

计师职称。2006年9月至2008年7月任长沙韶山冲酒业有限公司会计主管。2008年8月至2013年6月任大联大商贸（深圳）有限公司会计。2013年10月至2015年3月任洋浦中良海运有限公司会计。2015年4月至今任公司财务部会计。

公司第一届董事会第十四次会议于2017年12月20日审议并通过：提名杨建涛先生为公司董事会秘书。

杨建涛，1989年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权。南华工商学院金融管理专科毕业。持有会计从业资格证，通过证券从业资格考试。2011年7月至2012年7月就职于广发银行，普通职员。2012年9月至2015年2月任广东元邦房地产开发有限公司会计。2017年3月至今任公司财务部会计兼证券事务代表。2017年取得挂牌公司董事会秘书资格。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	8	8
财务人员	4	4
市场营销及技术人员	22	36
行政人员	6	6
员工总计	40	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	3	4
本科	24	32
专科	10	15
专科以下	2	2
员工总计	40	54

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、人员变动情况：

报告期内，公司员工从40人变动至54人，增加了14名员工。主要原因是，公司业务拓展需要，新增了不同岗位的业务及运营人员。人员结构保持稳定，团队建设日趋完善。

二、人员培训情况

公司十分重视员工的培训，包括新员工的入职培训，试用期的岗位技能培训，在职员工业务与管

理技术培训、管理人员管理提升培训等，不断提升公司员工素质与能力，提升员工和部门的工作效率。

三、员工薪酬政策

公司员工薪酬包括薪金、津贴、奖金、提成、绩效等。公司与员工签订《劳动合同》及《保密协议》。公司重视内部员工培养，针对优秀人员，根据其进步程度和承担的具体职责，给予调薪和晋升机会。公司制定了相应的薪酬管理制度和月度自主管理体系表及年度绩效考核表。依据员工的各项考评结果来评定相应的薪酬级别，有效地激发员工潜能。

四、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
黄金栋	监事、拍摄制作部总编导	-

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术人员无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集召开符合相关法律法规和公司章程的要求，并严格遵守相关会议的议事规则要求。公司董事会严格按照信息披露相关制度的要求，及时、准确、完整的披露公司相关信息。

截止报告期末，公司董事、股东、及相关高级管理人员均能够切实履行应尽的职责和义务，认真执行各项治理制度，企业运营状况良好。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东都能充分行使自己的权利。报告期内，公司严格按照《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，召集、召开股东大会。公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利义务，确保每次会议程序合法，内容有效。公司重大经营活动的决策和执行均按照公司相关治理制度的要求，履行了相关程序，保护了公司及公司股东的正当权益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策、关联交易等均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和其他人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

公司2017年4月4日召开的2017年第一次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司董事会成员人数暨修改公司章程的议案》，修改公司章程中第五章第二节第一百零五条，该条款原表述为董事会由5名董事组成，设董事长1人，副董事长1人。修改为董事会由7名董事组成，设董事长1人，副董事长1人。

公司2017年7月7日召开的2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改公司股东大会通知方式暨修改公司章程的议案》，具体内容如下：(1) 公司章程第四章第四节第五十三条，原为：“召集人将在年度股东大会召开20日前书面通知各股东，临时股东大会将于会议召开15日前书面通知各股东”。现修改为：“召集人将在年度股东大会召开20日前以公告方式通知各股东，临时股东大会将于会议召开 15 日前以公告方式通知各股东。公告刊登平台具体详见本章程第九章第二节公告”。(2) 公司章程第四章第四节第五十六条，原为：“发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少2个工作日书面通知各股东并说明原因及延期后的召开日期”。现修改为：“发出股东大会通知后，无正当理由，股东大会不应延期或取消，股东大会通知中列明的提案不应取消。一旦出现延期或取消的情形，召集人应当在原定召开日前至少2个工作日通知各股东并说明原因及延期后的召开日期”。(3) 公司章程第九章第一节第一百六十七条，原为：“公司的通知以下列形式发出：（一）以专人送达；（二）以公告方式进行；（三）以电话方式送达；（四）以邮寄方式送达；（五）以传真方式送达；（六）以电子邮件方式送达；（七）本章程规定的其他形式”。现修改为：“除本章程另有约定外，公司的通知以下列形式发出（一）以专人送达；（二）以公告方式送达；（三）以电话方式送达；（四）以邮寄方式送达；（五）以传真方式送达；（六）以电子邮件方式送达；（七）本章程规定的其他形式”。

公司2017年7月7日召开的2017年第二次临时股东大会，审议通过了《关于修改股东大会议事规则的议案》，修改《股东大会议事规则》第三章第十九条，原为：“召集人应当在年度股东大会召开二十日前通知各股东，临时股东大会应当于会议召开十五日前通知各股东”。修订为：“召集人应当在年度股东大会召开二十日前通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www. neeq. com. cn）以公告方式通知各股东，临时股东大会应当于会议召开十五日前通过全国中小企业股份转让系统信息披露平台

（www.neeq.com.cn）以公告方式通知各股东”。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	2017年3月17日，第一届董事会第十次会议审议通过了： 1、《关于修改公司董事会成员人数暨修改公司章程的议案》 2、《关于提名毛冰心女士为第一届董事会董事的议案》 3、《关于提名陈洁女士为第一届董事会董事的议案》 4、《关于召集召开 2017 年第一次临时股东大会的议案》 2017年4月17日，第一届董事会第十一次会议审议通过了： 1、《关于 2016 年度总经理工作报告的议案》 2、《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》 3、《关于 2016 年财务决算报告的议案》 4、《公司 2016 年度利润分配方案》 5、《公司 2016 年度审计报告》 6、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》 7、《关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案》 8、《年报信息披露重大差错责任追究制度的

		议案》 9、《关于授权 2017 年度使用闲置自有资金购买理财产品的议案》 10、《关于提请召开公司 2016 年年度股东大会的议案》 2017年6月20日，第一届董事会第十二次会议审议通过了： 1、《关于公司及全资子公司向银行申请授信贷款暨关联方提供担保的议案》 2、《关于修改公司股东大会通知方式暨修改公司章程的议案》 3、《关于修改股东大会议事规则的议案》 4、《关于召集召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》 2017年8月16日，第一届董事会第十三次会议审议通过了： 1、《深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》 2017年12月20日，第一届董事会第十四次会议审议通过了： 1、《关于陈洁女士辞去公司董事会秘书、财务负责人、董事职务的议案》 2、《关于提名贺明泉先生为第一届董事会董事的议案》 3、《关于任命张庆女士为公司财务负责人的议案》 4、《关于任命杨建涛先生为公司董事会秘书的议案》 5、《关于召集召开 2018 年第一次临时股东
--	--	---

		大会的议案》
监事会	2	2017年4月17日，第一届监事会第四次会议审议通过了： 1、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》 2、《关于 2016 年财务决算报告的议案》 3、《公司 2016 年度利润分配方案》 4、《公司 2016 年度审计报告》 5、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》 6、《关于续聘 2017 年度财务审计机构的议案》 7、《年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》 8、《关于授权 2017 年度使用闲置自有资金购买理财产品的议案》 2017年8月16日，第一届监事会第五次会议审议通过了： 1、《深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》
股东大会	3	2017年4月4日，2017年第一次临时股东大会审议通过了： 1、《关于修改公司董事会成员人数暨修改公司章程的议案》 2、《关于提名毛冰心女士为第一届董事会董事的议案》 3、《关于提名陈洁女士为第一届董事会董事的议案》 2017年5月9日，2016年年度股东大会审议通

		过了： 1、《关于 2016 年度董事会工作报告的议案》 2、《关于 2016 年度监事会工作报告的议案》 3、《关于 2016 年财务决算报告的议案》 4、《公司 2016 年利润分配方案》 5、《公司 2016 年度审计报告》 6、《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》 7、《关于续聘 2017 年财务审计机构的议案》 8、《年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》 9、《关于授权 2017 年度使用闲置自有资金购买理财产品的议案》 2017年7月7日,2017年第二次临时股东大会审议通过了： 1、《关于公司及全资子公司向银行申请授信贷款暨关联方提供担保的议案》 2、《关于修改公司股东大会通知方式暨修改公司章程的议案》 3、通过《关于修改股东大会会议事规则的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

2017年度，公司股东大会、董事会及监事会的通知、召开和表决均按照《公司章程》、《股东大会会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等制度的相关规定执行。

（三） 公司治理改进情况

2017年4月17日，第一届董事会第十一次会议审议通过了：《年报信息披露重大差错责任追究制度》。该制度已经第一届监事会第四次会议和2016 年年度股东大会审议通过。

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议严格按《公司法》、公司章程、三会议事规则规定执行，各董事、股东、高级管理人员均严格合规履行各自的权利和义务。公司重大经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

未来公司将继续加强对公司董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《信息披露细则》等规范性文件的要求，履行信息披露义务，维护投资者沟通联系、事务处理的渠道。

未来公司将根据运营实际情况，进一步完善公司的各项规章制度，以全体股东利益最大化为目标，切实维护广大投资者的利益。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会认真履行工作职责，审慎行使《公司章程》和股东大会赋予的职权，年度内共召开2 次监事会会议，会议的通知、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》和《监事会议事规则》的要求。监事会对本年度内监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

1、业务独立

公司拥有独立获取业务收入和利润，独立自主的经营能力。不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在实质性同业竞争，不存在影响公司独立性的重大关联方交易。

2、人员独立

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员的产生均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定执行。

3、资产独立

公司资产产权关系明晰，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况。公司拥有开展经营业务所需的技术、场地和专业设备、设施，并拥有生产经营所需的相关知识产权。

4、机构独立

公司设置了独立的组织机构，股东大会、董事会、监事会规范运作，股东大会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营办公场所，不存在与他人合署经营的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专业的财务人员，建立了独立规范的财务管理体系和会计核算体系；公司独立在银行开设了银行账户，不存在资金或资产被控股股东或其他企业任意占用的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，财务独立。

(三) 对重大内部管理制度的评价

在报告期内，公司依据全国中小企业股份转让系统的有关规定，结合公司自身实际情况，制订了完善公司的内部管理的相关制度，保证公司内部控制符合现代企业规范管理、规范治理的要求。董事会严格依照公司的内部管理制度进行管理和运行。

1、关于会计核算体系

公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，实事求是，制定了会计核算的具体制度和办法，并按照要求进行独立核算，保证公司会计核算工作正常开展。

2、关于财务管理体系

公司遵守国家的法律法规及政策，严格贯彻和落实公司各项财务管理制度，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范动作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

公司在第一届董事会第十一次会议上审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中喜审字[2018] 第 1200 号
审计机构名称	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2018 年 4 月 17 日
注册会计师姓名	刘洛、李松清
会计师事务所是否变更	否

审 计 报 告

中喜审字[2018] 第 1200 号

深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司（以下简称汉唐韵文化公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于汉唐韵文化公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当

的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

汉唐韵文化公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督汉唐韵文化公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就汉唐韵文化公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘洛

中国 北京

中国注册会计师： 李松清

二零一八年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五 1	6,699,103.51	6,118,430.61
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	6,138,785.24	3,738,528.45
预付款项	五 3	11,556,848.15	3,593,829.81
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	1,650,519.20	6,661,639.37
买入返售金融资产			
存货	五 5	25,756,834.53	20,598,001.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五 6	100,232.36	281,752.28
流动资产合计		51,902,322.99	40,992,182.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五 7	3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五 8	4,603,267.66	3,763,650.44
投资性房地产			
固定资产	五 9	659,863.34	818,819.34
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五 10	474,294.78	662,440.85
递延所得税资产	五 11	114,492.31	68,765.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,851,918.09	8,313,676.60
资产总计		60,754,241.08	49,305,858.61
流动负债：			
短期借款	五 12	8,000,000.00	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五 13	703,233.86	174,895.50
预收款项	五 14	63,033.10	151,054.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五 15	472,782.78	378,000.62
应交税费	五 16	884,479.46	585,077.62
应付利息	五 17	14,886.68	
应付股利			
其他应付款	五 18	150,150.00	100,000.00
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		10,288,565.88	1,389,027.74
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

递延收益	五 19	430,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		430,000.00	
负债合计		10,718,565.88	1,389,027.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五 20	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五 21	10,321,677.14	10,321,677.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五 22	1,342,803.52	1,169,531.49
一般风险准备			
未分配利润	五 23	12,818,849.40	10,894,058.10
归属于母公司所有者权益合计		49,483,330.06	47,385,266.73
少数股东权益		552,345.14	531,564.14
所有者权益合计		50,035,675.20	47,916,830.87
负债和所有者权益总计		60,754,241.08	49,305,858.61

法定代表人：张冬梅

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：张庆

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,882,548.88	3,310,041.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一 1	4,176,612.09	2,943,480.00
预付款项		11,191,387.05	3,081,000.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一 2	3,513,248.87	7,714,046.93
存货		16,027,745.40	12,614,293.05
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		37,791,542.29	29,662,861.69
非流动资产：			
可供出售金融资产		3,000,000.00	3,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一 3	25,113,267.66	20,273,650.44
投资性房地产			
固定资产		521,426.11	692,641.24
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		102,302.79	47,608.09
其他非流动资产			
非流动资产合计		28,736,996.56	24,013,899.77
资产总计		66,528,538.85	53,676,761.46
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		526,000.00	96,768.00
预收款项		60,000.00	20,000.00
应付职工薪酬		260,348.42	209,002.24
应交税费		704,371.96	275,347.27
应付利息		9,304.18	
应付股利			
其他应付款		10,777,021.17	6,046,871.17
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		17,337,045.73	6,647,988.68
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		430,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		430,000.00	
负债合计		17,767,045.73	6,647,988.68
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,321,677.14	10,321,677.14
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,342,803.52	1,169,531.49
一般风险准备			
未分配利润		12,097,012.46	10,537,564.15
所有者权益合计		48,761,493.12	47,028,772.78
负债和所有者权益合计		66,528,538.85	53,676,761.46

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		27,045,116.87	15,533,137.32
其中：营业收入	五 24	27,045,116.87	15,533,137.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		25,275,729.60	19,038,272.71
其中：营业成本	五 24	17,798,762.82	5,656,003.31
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 25	103,579.46	34,348.18
销售费用	五 26	986,117.27	3,859,400.82
管理费用	五 27	5,694,654.69	8,491,143.89
财务费用	五 28	228,665.50	1,092,758.13
资产减值损失	五 29	463,949.86	-95,381.62
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）	五 30	839,617.22	4,414,781.28
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）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益	五 31	15,782.89	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,624,787.38	909,645.89
加：营业外收入	五 32	1,320,287.68	1,787,470.32
减：营业外支出	五 33	49,033.87	4,022.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,896,041.19	2,693,093.44
减：所得税费用	五 34	1,777,196.86	681,549.29
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		2,118,844.33	2,011,544.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		2,118,844.33	2,011,544.15
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		20,781.00	34,210.97
2. 归属于母公司所有者的净利润		2,098,063.33	1,977,333.18
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,118,844.33	2,011,544.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,098,063.33	1,977,333.18
归属于少数股东的综合收益总额		20,781.00	34,210.97
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.08	0.08
（二）稀释每股收益		0.08	0.08

法定代表人：张冬梅

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：张庆

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一 4	19,863,211.95	9,193,558.55
减：营业成本	十一 4	13,679,555.58	3,603,806.09
税金及附加		78,007.13	23,353.39
销售费用		612,042.03	146,204.08
管理费用		3,553,945.52	4,527,356.88
财务费用		146,622.70	11,100.77
资产减值损失		220,741.16	-54,856.77
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）		839,617.22	-626,709.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“－”号填列）			
其他收益		10,989.44	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,422,904.49	309,884.13
加：营业外收入		1,021,500.00	1,146,269.81
减：营业外支出		49,033.87	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		3,395,370.62	1,456,153.94
减：所得税费用		1,662,650.28	598,846.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,732,720.34	857,307.75
（一）持续经营净利润		1,732,720.34	857,307.75
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,732,720.34	857,307.75
七、每股收益：			
(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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,883,723.73	21,295,395.83
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 35	9,206,772.22	22,764,065.82
经营活动现金流入小计		35,090,495.95	44,059,461.65
购买商品、接受劳务支付的现金		26,922,020.88	18,763,601.86
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		6,266,210.60	6,748,215.13
支付的各项税费		2,249,929.99	4,422,614.66
支付其他与经营活动有关的现金	五 35	6,768,221.62	24,899,486.81
经营活动现金流出小计		42,206,383.09	54,833,918.46
经营活动产生的现金流量净额		-7,115,887.14	-10,774,456.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,020,000.00
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			4,030,413.97
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			14,050,413.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		95,364.97	376,138.68
投资支付的现金			3,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		95,364.97	3,376,138.68
投资活动产生的现金流量净额		-95,364.97	10,674,275.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		8,000,000.00	5,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		8,000,000.00	5,800,000.00
偿还债务支付的现金			5,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		208,074.99	1,128,668.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		208,074.99	6,928,668.38
筹资活动产生的现金流量净额		7,791,925.01	-1,128,668.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		580,672.90	-1,228,849.90
加：期初现金及现金等价物余额		6,118,430.61	7,347,280.51
六、期末现金及现金等价物余额		6,699,103.51	6,118,430.61

法定代表人：张冬梅

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：张庆

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		19,814,836.00	11,507,714.23
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,583,035.38	15,661,864.87
经营活动现金流入小计		35,397,871.38	27,169,579.10
购买商品、接受劳务支付的现金		23,148,406.00	8,341,523.00
支付给职工以及为职工支付的现金		3,929,347.07	2,571,522.53
支付的各项税费		1,874,624.35	3,282,038.82
支付其他与经营活动有关的现金		7,711,562.80	21,933,863.46
经营活动现金流出小计		36,663,940.22	36,128,947.81
经营活动产生的现金流量净额		-1,266,068.84	-8,959,368.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			10,020,000.00
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			5,000,000.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			15,020,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,399.00	51,280.17
投资支付的现金		4,000,000.00	9,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,024,399.00	9,051,280.17
投资活动产生的现金流量净额		-4,024,399.00	5,968,719.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,000,000.00	5,800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,000,000.00	5,800,000.00
偿还债务支付的现金			5,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		137,024.99	50,317.38
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		137,024.99	5,850,317.38
筹资活动产生的现金流量净额		4,862,975.01	-50,317.38
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-427,492.83	-3,040,966.26

加：期初现金及现金等价物余额		3,310,041.71	6,351,007.97
六、期末现金及现金等价物余额		2,882,548.88	3,310,041.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	25,000,000.00				10,321,677.14				1,169,531.49		10,894,058.10	531,564.14	47,916,830.87
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,000,000.00				10,321,677.14				1,169,531.49		10,894,058.10	531,564.14	47,916,830.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									173,272.03		1,924,791.30	20,781.00	2,118,844.33
（一）综合收益总额											2,098,063.33	20,781.00	2,118,844.33
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								173,272.03		-173,272.03			
1. 提取盈余公积								173,272.03		-173,272.03			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	25,000,000.00				10,321,677.14			1,342,803.52		12,818,849.40	552,345.14	50,035,675.20	

项目	上期		
	归属于母公司所有者权益	少数股东权益	所有者权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	25,000,000.00				10,321,677.14				1,083,800.71		9,002,455.70	6,103,352.75	51,511,286.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	25,000,000.00				10,321,677.14				1,083,800.71		9,002,455.70	6,103,352.75	51,511,286.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									85,730.78		1,891,602.40	-5,571,788.61	-3,594,455.43
（一）综合收益总额											1,977,333.18	34,210.97	2,011,544.15
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配									85,730.78		-85,730.78		
1．提取盈余公积									85,730.78		-85,730.78		

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他											-5,605,999.58	-5,605,999.58	
四、本年期末余额	25,000,000.00				10,321,677.14				1,169,531.49		10,894,058.10	531,564.14	47,916,830.87

法定代表人：张冬梅

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：张庆

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他综	专项	盈余公积	一般	未分配利润	所有者权益合

		优先股	永续债	其他		存股	合收益	储备		风险准备		计
一、上年期末余额	25,000,000.00				10,321,677.14				1,169,531.49		10,537,564.15	47,028,772.78
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				10,321,677.14				1,169,531.49		10,537,564.15	47,028,772.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									173,272.03		1,559,448.31	1,732,720.34
（一）综合收益总额											1,732,720.34	1,732,720.34
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									173,272.03		-173,272.03	
1．提取盈余公积									173,272.03		-173,272.03	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	25,000,000.00				10,321,677.14				1,342,803.52		12,097,012.46	48,761,493.12

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	25,000,000.00				10,321,677.14				1,083,800.71		9,765,987.18	46,171,465.03
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	25,000,000.00				10,321,677.14				1,083,800.71		9,765,987.18	46,171,465.03
三、本期增减变动金额（减									85,730.78		771,576.97	857,307.75

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											857,307.75	857,307.75
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配								85,730.78		-85,730.78		
1. 提取盈余公积								85,730.78		-85,730.78		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												

2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	25,000,000.00				10,321,677.14				1,169,531.49		10,537,564.15	47,028,772.78

深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司

财务报表附注

2017 年 1 月 1 日-2017 年 12 月 31 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司简介

(一) 公司概况

公司名称：深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司

注册地址：深圳市南山区兴华路 6 号华建工业大厦 1 号楼 405 房

注册资本：人民币 2,500 万元

法定代表人：张冬梅

(二) 公司历史沿革

1、2012 年 4 月 25 日，张冬梅、徐庆山、覃太明、何亚明、付丽梅、乐超、郭海隆、谭学辉、马允若共同用现金出资设立深圳市汉唐韵文化投资发展有限公司（以下简称“汉唐韵有限公司”）。

汉唐韵有限公司成立时的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	张冬梅	3,300,000.00	33.00
2	徐庆山	1,600,000.00	16.00
3	覃太明	1,400,000.00	14.00
4	何亚明	1,000,000.00	10.00
5	付丽梅	500,000.00	5.00
6	乐超	800,000.00	8.00
7	郭海隆	800,000.00	8.00
8	谭学辉	300,000.00	3.00
9	马允若	300,000.00	3.00
合 计		10,000,000.00	100.00

2012 年 3 月 27 日，深圳策信泓业会计师事务所（普通合伙）“深策信泓业验字【2012】009 号”《验资报告》对有限公司设立验资进行了验证。

2、2012 年 9 月 25 日，汉唐韵有限公司召开股东会，经股东会会议同意公司股东乐超将其持有公司 8%的股权以 846,027 元转让给公司股东张冬梅、同意公司股东郭海隆将其持有公司 8%的股权以 846,027 元转让给公司股东张冬梅、同意公司股东何亚明将其持有公司 10%的股权以 1,048,218 元转让给公司股东张冬梅,其他股东自愿放弃优先购买权。

此次股权转让后的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	张冬梅	5,900,000.00	59.00
2	徐庆山	1,600,000.00	16.00
3	覃大明	1,400,000.00	14.00
4	付丽梅	500,000.00	5.00
5	谭学辉	300,000.00	3.00
6	马允若	300,000.00	3.00
合 计		10,000,000.00	100.00

3、2014 年 1 月 8 日，汉唐韵有限公司召开股东会，经股东会会议同意公司股东徐庆山将其持有公司 16%的股权以 160 万元转让给公司股东张冬梅、同意公司股东覃大明将其持有公司 14%的股权以 140 万元转让给公司股东张冬梅、同意公司股东谭学辉将其持有公司 3%的股权以 30 万元转让给公司股东张冬梅、同意公司股东马允若将其持有公司 3%的股权以 30 万元转让给公司股东张冬梅,其他股东自愿放弃优先购买权。

此次股权转让后的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	张冬梅	9,500,000.00	95.00
2	付丽梅	500,000.00	5.00
合 计		10,000,000.00	100.00

4、2014 年 7 月 10 日，汉唐韵有限公司召开股东会，经股东会会议同意公司股东张冬梅将其持有公司 15%的股权以 150 万元转让给乔茵、同意公司股东张冬梅将其持有公司 15%的股权以 150 万元转让给蓝洁,其他股东自愿放弃优先购买权。

此次股权转让后的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	张冬梅	6,500,000.00	65.00
2	乔茵	1,500,000.00	15.00
3	蓝洁	1,500,000.00	15.00
4	付丽梅	500,000.00	5.00
合 计		10,000,000.00	100.00

5、2015年3月28日，汉唐韵有限公司召开股东会，决定新增注册资本10,000,000.00元，由张冬梅以货币增资10,000,000.00元。

2015年6月3日，深圳市诚为会计师事务所(普通合伙)“深诚为验字【2015】014号”《验资报告》对本次增资验资进行了验证。

此次增资后的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	张冬梅	16,500,000.00	82.50
2	乔茵	1,500,000.00	7.50
3	蓝洁	1,500,000.00	7.50
4	付丽梅	500,000.00	2.50
合 计		20,000,000.00	100.00

6、2015年6月4日，汉唐韵有限公司召开股东会，经股东会会议同意公司股东张冬梅将其持有公司6.25%的股权以500万元转让给深圳市麦高投资控股有限公司、同意公司股东张冬梅将其持有公司3%的股权以240万元转让给郝春红、同意公司股东张冬梅将其持有公司1%的股权以80万元转让给周佑轩、同意公司股东张冬梅将其持有公司1%的股权以80万元转让给周玉珍、同意公司股东张冬梅将其持有公司2%的股权以160万元转让给刘艳梅、同意公司股东张冬梅将其持有公司2%的股权以160万元转让给刘金龙、同意公司股东张冬梅将其持有公司2%的股权以160万元转让给余巍、同意公司股东张冬梅将其持有公司15.46875%的股权以309.375万元转让给肖虹、同意公司股东张冬梅将其持有公司1.65%的股权以33万元转让给王春梅、同意公司股东乔茵将其持有公司1.40625%的股权以28.125万元转让给肖虹、同意公司股东乔茵将其持有公司0.15%的股权以3万元转让给王春梅、同意公司股东蓝洁将其持有公司1.40625%的股权以28.125万元转让给肖虹、同意公司股东蓝洁将其持有公司0.15%的股权以3万元转让给

王春梅、同意公司股东付丽梅将其持有公司 0.46875%的股权以 9.375 万元转让给肖虹、同意公司股东付丽梅将其持有公司 0.05%的股权以 1 万元转让给王春梅，其他股东自愿放弃优先购买权。

此次股权转让后的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	张冬梅	9,626,250.00	48.13125
2	乔茵	1,188,750.00	5.94375
3	蓝洁	1,188,750.00	5.94375
4	付丽梅	396,250.00	1.98125
5	肖虹	3,750,000.00	18.75000
6	深圳市麦高投资控股有限公司	1,250,000.00	6.25000
7	郝春红	600,000.00	3.00000
8	周佑轩	200,000.00	1.00000
9	周玉珍	200,000.00	1.00000
10	刘艳梅	400,000.00	2.00000
11	刘金龙	400,000.00	2.00000
12	余巍	400,000.00	2.00000
13	王春梅	400,000.00	2.00000
合 计		20,000,000.00	100.00000

7、2015 年 6 月 25 日，汉唐韵有限公司召开股东会，决定新增注册资本 5,000,000.00 元，由深圳麦高富达均衡一号投资合伙企业（有限合伙）、厦门市麦高天盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）、厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）以货币分别增资 600 万元、400 万元、1,000 万元，其中计入注册资本的金额分别为：150 万元、100 万元、250 万元，溢价部分作为资本公积。

2015 年 7 月 21 日，深圳市诚为会计师事务所（普通合伙）“深诚为验字【2015】018 号”《验资报告》对本次增资验资进行了验证。

此次增资后的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	张冬梅	9,626,250.00	38.505
2	乔茵	1,188,750.00	4.755
3	蓝洁	1,188,750.00	4.755

4	付丽梅	396,250.00	1.585
5	肖虹	3,750,000.00	15.000
6	深圳市麦高投资控股有限公司	1,250,000.00	5.000
7	深圳麦高富达均衡一号投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	6.000
8	厦门市麦高天盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	4.000
9	厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000.00	10.000
10	郝春红	600,000.00	2.400
11	周佑轩	200,000.00	0.800
12	周玉珍	200,000.00	0.800
13	刘艳梅	400,000.00	1.600
14	刘金龙	400,000.00	1.600
15	余巍	400,000.00	1.600
16	王春梅	400,000.00	1.600
合 计		25,000,000.00	100.000

8、2015年9月12日，根据深圳市汉唐韵文化投资发展有限公司股东会决议，公司申请由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以深圳市汉唐韵文化投资发展有限公司截止2015年7月31日经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）中喜审字〔2015〕第1052号《审计报告》审验的净资产人民币35,321,677.14元，按1.41286709:1的比例折股，折合为25,000,000股，每股面值1元，计人民币25,000,000.00元作为注册资本，超过注册资本部分总计10,321,677.14元计入资本公积，变更后的注册资本为人民币25,000,000.00元，公司股东按原有出资比例享有折股后股本。改制后股份公司股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	张冬梅	9,626,250.00	38.505
2	乔茵	1,188,750.00	4.755
3	蓝洁	1,188,750.00	4.755
4	付丽梅	396,250.00	1.585
5	肖虹	3,750,000.00	15.000
6	深圳市麦高投资控股有限公司	1,250,000.00	5.000
7	深圳麦高富达均衡一号投资合伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	6.000
8	厦门市麦高天盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	4.000

9	厦门富凯创业投资合伙企业 (有限合伙)	2,500,000.00	10.000
10	郝春红	600,000.00	2.400
11	周佑轩	200,000.00	0.800
12	周玉珍	200,000.00	0.800
13	刘艳梅	400,000.00	1.600
14	刘金龙	400,000.00	1.600
15	余巍	400,000.00	1.600
16	王春梅	400,000.00	1.600
合 计		25,000,000.00	100.000

上述实收股本业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中喜验字（2015）第 0434 号《验资报告》，并于 2015 年 10 月 22 日取得深圳市市场监督管理局核发注册号 914403005956528249 营业执照，公司名称变更为深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）。

9、2015 年 10 月 22 日公司变更董事成员，高管人员，监事成员，章程，企业类型，变更后李舸(董事) 付丽梅(监事) 黄金栋(监事) Joey Show(副董事长) 王思佳(监事) 张冬梅(董事长) 乔茵(董事) 陈斌(董事) 张冬梅(总经理)。并更换统一社会信用代码为 914403005956528249 的新版营业执照。

10、截至 2017 年 12 月 31 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股份总量为 25,000,000.00 股，公司股东总户数为 23 户，其中个人户数为 19 户，持股合计 18,750,000.00 股，机构户数为 4 户，持股合计 6,250,000.00 股。

11、2017 年 3 月 20 日公司变更董事成员，高管人员，监事成员，章程，变更后张冬梅*(总经理) 李舸(董事) Joey Show(副董事长) 张冬梅*(董事长) 黄金栋(监事) 付丽梅(监事) 陈斌(董事) 毛冰心(董事) 【新增】 王思佳(监事) 乔茵(董事) 陈洁（董事）。

12、2017 年 12 月 22 日公司变更董事成员，高管人员，监事成员，章程，变更后张冬梅*(总经理) 李舸(董事) Joey Show(副董事长) 张冬梅*(董事长) 黄金栋(监事) 付丽梅(监事) 陈斌(董事) 毛冰心(董事)王思佳(监事) 乔茵(董事) 贺明泉（董事）【新增】

（三）公司的行业性质和经营范围

本公司所属行业：文化产业行业

本公司经营范围：一般经营项目：影视文化产业项目的策划、开发与投资；大型影视文化活动的策划，文化艺术交流活动策划，舞台艺术造型策划，投资兴办实业（具体项目另行申报）；商标代理与知识产权咨询（不含专利）；广告设计制作代理及发布，销售玩具、工艺礼品、电子产品；企业形象策划，企业市场营销策划，企业管理咨询；会务服务、展览展示策划、礼仪服务、摄影服务；许可经营项目：电视、电影制作。

（四）本公司提供的主要服务

本公司的主要服务：影视拍摄制作，动漫 IP 投资及运营；活动策划及执行。

（五）本公司的组织结构如下：

公司根据《中华人民共和国公司法》和公司章程的相关规定，建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构和总经理负责制的组织架构，设有董事七名，监事三名；股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务；监事会代表股东大会行使监督职能。

（六）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者：本公司董事会

财务报告批准报出日：2018年4月17日

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自 2017 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的财务状况，2017 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（三）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，

应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，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向处于同一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

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他

综合收益除外。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。

在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，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。

（七）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并

计入资本公积。

2、外币财务报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（八）金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

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。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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一

部分。

3、金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2）持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

（3）可供出售金融资产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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

（4）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①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，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）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。

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关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。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其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（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额不重大的持有至到期投资可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中，按照信用组合进行减值测试。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二（九）。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于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与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，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的减值损失，不予转回。

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

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准：期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。

公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准：连续 12 个月出现下跌。

成本的计算方法：取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。

期末公允价值的确定方法：存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

持续下跌期间的确定依据：连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（4）其他

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，将该权益工具投资或衍生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。

（九）应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项余额在 50 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的，归类到具有类似信用风险特征的应收款项组合中，以账龄为信用风险组合计提坏账准备

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提

公司对员工借款及其他应收员工的款项、保证金、押金不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	10	10
2 至 3 年	30	30
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	对个别应收款项可收回性作出具体评估后，经确认款项不能收回
-------------	------------------------------

单项计提坏账准备的理由	对个别应收款项可收回性作出具体评估后，经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

（十）存货

1、存货的分类

存货主要包括本公司在日常活动中持有的或拍摄纪录片、创作电视剧剧本过程中耗用的材料、在纪录片、电视剧拍摄制作过程中耗用的材料和物料、处在拍摄过程中的纪录片、电视剧即生产成本、持有以备出售的纪录片、电视剧即库存商品等。

2、发出存货的计价方法

公司存货主要由处于拍摄制作阶段的在产品以及取得发行许可证尚未结转完成成本的库存商品构成，在产品在制作完成并取得发行许可证后结转入库存商品，而库存商品则根据纪录片、电视剧的销售情况结转成本。

存货发出时，采用个别计价法。本公司产成品符合纪录片、电视剧收入确认条件之日起，在不超过 24 个月的期间内采用计划收入比例法将全部实际成本按照计划收入的完成比例结转销售成本。

“计划收入比例法”计算公式为：

计划销售成本结转率 = 纪录片、影视剧入库的实际总成本 / 预计影视剧成本结转期内的销售总收入 × 100%

本期应结转的销售成本 = 本期影视剧实现销售收入 × 计划销售成本结转率

当纪录片、电视剧的发行收入符合收入确认原则予以确认时，相应的成本按照实际销售收入占预计销售总收入的比例在首轮发行期内进行结转，即当期确认的纪录片、电视剧成本 = 纪录片、电视剧总成本 × (当期销售收入 / 预计销售总收入)。

如果在首轮发行期内，实际取得销售收入小于预计总收入，则将尚未结转的成本在首轮发行最后一期全部结转。

公司如果预计纪录片、电视剧不再拥有发行、销售市场，则将该纪录片、电视剧未结转的成本予以全部结转。

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

可变现净值是指在日常活动中，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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

（十一）长期股权投资

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

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。

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，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注二（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十二）投资性房地产

1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式或公允价值模式进行后续计量。

2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。

本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额

孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率%
专用设备	3-5	5	31.67-19.00
运输设备	10	5	9.50
办公及其他设备	3-5	5	31.67-19.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；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承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊

销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

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

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

短期薪酬的会计处理方法：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业

解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利的会计处理方法：

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

③期末将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

辞退福利的会计处理方法：

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②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。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

其他长期职工福利的会计处理方法：

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

（十九）预计负债

1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

2、预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

（二十）收入

1、销售商品

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的

合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

4、收入确认的具体会计政策

公司的业务是文化活动策划及企业管理咨询服务，主要包括影视拍摄收入、活动策划收入、著作权授权使用收入、著作权衍生产品收入、形象代理收入等。活动策划收入在活动完成时确认收入；著作权授权使用收入、形象代理收入按合同约定的时点确认收入；著作权衍生产品收入按销售商品法确认收入；纪录片、电视剧在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》，公司将满足合同约定标准的影视剧载体送达客户单位，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量时确认收入。

（二十一）政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）企业能够满足政府补助所附条件；
- （2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与公司日常活动相关的，计入其他收益；与公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。或者以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳

税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十三）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1、经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更说明

(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于 2017 年度修订了《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》修订后的准则 2017 年 5 月 28 日起执行，财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，采用未来适用法处理；

(2) . 本次会计政策变更的具体内容及对公司的影响：

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号——政府补助》的通知要求，公司将修改财务报表列报，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”科目，将自 2017 年 1 月 1 日起与公司日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。“其他收益”科目本报告期金额增加 15,782.89 元，“营业外收入”科目本报告期金额减少 15,782.89 元。

本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法，对本期无影响。对 2016 年亦无影响。

除以上政策变更外，本公司报告期其他主要会计政策未发生变更

2、主要会计估计变更说明

无。

3、前期会计差错更正

无。

(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

（二十六）利润分配

根据公司章程规定，本公司当年实现的净利润按以下顺序分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）按弥补亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积；
- （3）根据股东大会决议提取任意盈余公积；
- （4）根据股东大会决议分配股东股利。
- （5）公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%。

三、税项

（一）主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	6%、17%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、10%

注：根据财税[2017]43 号财政部税务总局关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 30 万元提高至 50 万元，对年应纳税所得额低于 50 万元（含 50 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司各子公司 2017 年应纳税所得额低于 50 万元，所得税率为 10%

四、合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

（1）将能够实施控制的子公司纳入合并财务报表的合并范围。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）处于以下几种情况的子公司，不纳入合并会计报表的合并范围：

- 已准备关停并转的子公司；
- 按照破产程序，已宣告被清理整顿的子公司；
- 已宣告破产的子公司；
- 准备近期售出而短期持有其半数以上权益性资本的子公司；
- 非持续经营的所有者权益为负数的子公司；
- 受所在国外汇管制及其他管制，资金调度受到限制的境外子公司。

2、合并财务报表编制的依据及方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别财务报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，按各项资产公允价值编制合并财务报表。

3、子公司明细情况及合并会计报表范围如下：

单位：万元

序号	企业名称	成立日期	公司类型	注册资本	持股比例	子公司类型	是否合并
1	深圳市汉堂迹录文化有限公司	2014年7月28日	有限责任公司	1,000.00	100%	一级子公司	是
2	惠州市汉唐韵文化发展有限公司	2015年4月23日	有限责任公司	100.00	51%	一级子公司	是
3	大舸传媒（深圳）有限公司	2016年3月11日	有限责任公司	100.00	100%	一级子公司	是
4	深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司	2016年6月21日	有限责任公司	500.00	100%	一级子公司	是

注：深圳市汉堂迹录文化有限公司、惠州市汉唐韵文化发展有限公司均为公司投资设立的控股及全资子公司，在子公司成立时即纳入合并范围。

4、报告期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

（1）报告期新设纳入合并范围的子公司

无

（2）报告期公司因出售股权丧失控制权而减少子公司的情况

无

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
-----	------------------	------------------

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金	2,741.03	1.00	2,741.03	2,959.60	1.00	2,959.60
银行存款	6,696,362.48	1.00	6,696,362.48	6,115,471.01	1.00	6,115,471.01
合 计	6,699,103.51		6,699,103.51	6,118,430.61		6,118,430.61

报告期内不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款风险分类如下：

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	6,714,558.15	100.00	575,772.91	8.57	6,138,785.24
组合小计	6,714,558.15	100.00	575,772.91	8.57	6,138,785.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	6,714,558.15	100.00	575,772.91	8.57	6,138,785.24

接上表

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	3,978,230.00	100.00	239,701.55	6.03	3,738,528.45
组合小计	3,978,230.00	100.00	239,701.55	6.03	3,738,528.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,978,230.00	100.00	239,701.55	6.03	3,738,528.45

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	2017 年 12 月 31 日
-----	------------------

	期末余额	坏账计提比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	5,125,658.15	5.00	256,282.91	4,869,375.24
1-2 年	785,900.00	10.00	78,590.00	707,310.00
2-3 年	803,000.00	30.00	240,900.00	562,100.00
合计	6,714,558.15		575,772.91	6,138,785.24

接上表

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	期末余额	坏账计提比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	3,162,429.00	5.00	158,121.45	3,004,307.55
1-2 年	815,801.00	10.00	81,580.10	734,220.90
合 计	3,978,230.00		239,701.55	3,738,528.45

（3）本期计提坏账准备金额 336,071.36 元；

（4）应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方账款情况；

（5）应收账款余额前几单位名称如下：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
义乌市寄语电子商务有限公司	1,000,000.00	1 年以内	14.89
广州市盈天文化传播有限公司	1,000,000.00	1 年以内	14.89
深圳市潮视传媒有限公司	800,000.00	2-3 年	11.91
广西领郡信息技术有限公司	780,000.00	1 年以内	11.62
深圳邻家文化科技有限公司	730,000.00	1-2 年	10.87
合 计	4,310,000.00		64.18

3、预付款项

（1）预付款项按账龄列示如下：

账 龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	9,443,248.15	81.71	1,593,829.81	44.35
1-2 年	113,600.00	0.98	2,000,000.00	55.65
2-3 年	2,000,000.00	17.31		

合 计	11,556,848.15	100.00	3,593,829.81	100.00
-----	---------------	--------	--------------	--------

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

单位名称	金额	账龄	占预付款项总额的比例 (%)
深圳市忆酷影视有限责任公司	6,900,000.00	1 年以内	59.70
北京爱漫界影视科技有限公司	2,000,000.00	2-3 年	17.31
深圳市川一传媒有限公司	600,000.00	1 年以内	5.19
深圳市典尚装饰设计工程有限公司	560,000.00	1 年以内	4.85
东莞市善美日用品有限公司	224,700.00	1 年以内	1.94
合 计	10,284,700.00		88.99

(3) 预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方账款情况；

4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
其中：不计提坏账准备的组合	1,283,377.70	70.83			1,283,377.70
按账龄分析法计提坏账准备的组合	228,570.00	12.61	11,428.50	5.00	217,141.50
组合小计	1,511,947.70	83.44	11,428.50	0.76	1,500,519.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	16.56	150,000.00	50.00	150,000.00
合计	1,811,947.70	100.00	161,428.50	8.91	1,650,519.20

接上表

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					

按组合计提坏账准备的其他应收账款：

其中：不计提坏账准备的组合	6,324,189.37	94.46			6,324,189.37
按账龄分析法计提坏账准备的组合	371,000.00	5.54	33,550.00	9.04	337,450.00
组合小计	6,695,189.37	100.00	33,550.00	0.50	6,661,639.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	6,695,189.37	100.00	33,550.00	0.50	6,661,639.37

期末单项金额不重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
鱼尾峰互动娱乐（深圳）有限公司	300,000.00	150,000.00	50%	因此款为投资协议款，已有3年帐龄，但后期变更，正协议补签借款合同
合计	300,000.00	150,000.00	50%	

(2) 组合中，其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	2017 年 12 月 31 日			
	期末余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	228,570.00	5.00	11,428.50	217,141.50
合 计	228,570.00	5.00	11,428.50	217,141.50

接上表

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	期末余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	净额
1 年以内	71,000.00	5.00	3,550.00	67,450.00
1-2 年	300,000.00	10.00	30,000.00	270,000.00
合 计	371,000.00	9.04	33,550.00	337,450.00

(3) 本报告其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的欠款；

(4) 其他应收款余额前几单位如下：

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
林芳清	780,000.00	2-3 年	43.05
鱼尾峰互动娱乐（深圳）有限公司	300,000.00	2-3 年	16.56
深圳市忆酷网络传媒股份有限公司	228,570.00	1 年以内	12.61
深圳招商商置投资有限公司	197,900.00	1-2 年	10.92
合 计	1,506,470.00		83.14

(5) 本期计提坏账准备金额 127,878.50 元；

5、存货

(1) 按存货种类分项列示如下：

项目	2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料						
库存商品	8,561,114.23		8,561,114.23	8,136,855.65		8,136,855.65
在产品	17,195,720.30		17,195,720.30	12,461,145.84		12,461,145.84
发出商品						
合 计	25,756,834.53		25,756,834.53	20,598,001.49		20,598,001.49

(2) 期末存货不存在可变现净值低于账面价值的情况；

(3) 期末余额无借款费用资本化之情形；

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	100,232.36	281,752.28
合 计	100,232.36	281,752.28

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
深圳市山水原创动漫文化有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					15%	
合计	3,000,000.00			3,000,000.00						

8、长期股权投资

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	3,763,650.44			839,617.22						4,603,267.66	
小计	3,763,650.44			839,617.22						4,03,267.66	
合计	3,763,650.44			839,617.22						4,603,267.66	

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	专用设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	417,415.50	480,000.00	722,771.26	1,620,186.76
2.本期增加金额			91,064.97	91,064.97
(1) 购置			91,064.97	91,064.97
(2) 在建工程转入				
(3) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	417,415.50	480,000.00	813,836.23	1,711,251.73
二、累计折旧				
1.期初余额	246,751.15	72,000.00	482,616.27	801,367.42
2.本期增加金额	54,131.80	43,200.00	152,689.17	250,020.97
(1) 计提	54,131.80	43,200.00	152,689.17	250,020.97
(2) 其他				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额	300,882.95	115,200.00	635,305.44	1,051,388.39
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	116,532.55	364,800.00	178,530.79	659,863.34
2.期初账面价值	170,664.35	408,000.00	240,154.99	818,819.34

(1) 截止 2017 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产；

(2) 截止 2017 年 12 月 31 日，无通过融资租赁租入的固定资产；

(3) 截止 2017 年 12 月 31 日，无通过经营租赁租出的固定资产；

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日，无持有待售的固定资产。

10、长期待摊费用

项目	原始金额	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期摊销额	2017 年 12 月 31 日
办公室装修	474,184.00	390,444.39		153,333.36	237,111.03
3 年活动饮用水	100,000.00	55,555.55		33,333.36	22,222.19
3 年活动花木	22,000.00	9,166.67		7,333.32	1,833.35
漫娱范-粉丝聚合平台	207,274.24	207,274.24	99,630.40	93,776.43	213,128.21
合计	596,184.00	662,440.85	99,630.40	287,776.47	474,294.78

注：办公室装修费按装修完成后租赁合同剩余期限 57 个月分摊。

漫娱范-粉丝聚合平台按 3 年摊销，从 2017 年 2 月开始摊销

11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	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	737,201.41	114,492.31	273,251.55	68,765.97
内部交易未实现利润				
合计	737,201.41	114,492.31	273,251.55	68,765.97

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证+抵押	8,000,000.00	
合计	8,000,000.00	

(1)、2017 年 8 月深圳市汉堂迹录文化有限公司与江苏银行股份有限公司深圳分行签订贷款合同用于支付货款，取得借款本金 300.00 万元，借款期限：2017 年 8 月 3 日至 2018 年 8 月 2 日，贷款利率：本合同项下借款采用固定利率，执行年利率 6.09%，合同有效期内利率不变，还款：除双方另有规定外，借款人需在 2018 年 8 月 2 日还款 300.00 万元，截止 2017 年 12 月 31 日期末余额 300.00

万元。保证人：张冬梅，最高额个人连带责任保证，保证书编号：B2162617000053，保证人在保证书项下承担的保证最高额为最高不超过人民币叁佰万元整。抵押人：张冬梅、林恒，最高额抵押合同编号：DY162617000023，抵押物名称：电力花园一期1号楼2807，权证名称：房产证，权证编号：深房地字第4000389848号。

(2)、2017年7月本公司深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司与江苏银行股份有限公司深圳分行签订借款合同用于支付货款，取得借款本金500.00万元，借款期限：2017年7月12日至2018年7月5日，贷款利率：本合同项下借款采用固定利率，执行年利率6.09%，合同有效期内利率不变，还款：除双方另有规定外，借款人需在2018年7月5日还款500.00万元，截止2017年12月31日期末余额500.00万元。保证人：张冬梅，最高额个人连带责任保证书编号：B2162617000052，保证人在保证书项下承担的保证最高额为最高不超过人民币伍佰万元整。抵押人：张冬梅、林恒，最高额抵押合同编号：DY162617000022，抵押物名称：电力花园一期1号楼2807，权证名称：房产证，权证编号：深房地字第4000389848号。

13、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

账龄	2017年12月31日		2016年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	675,233.86	96.02	174,895.50	100.00
1-2年	28,000.00	3.98		
合 计	703,233.86	100.00	174,895.50	100.00

(2) 应付账款余额前几单位如下：

单位名称	金额	账龄	款项性质	占应付账款总额比例(%)
深圳市亨泰盛业科技有限公司	500,000.00	1年以内	货款	71.10
田阳果香园食品工业有限公司	134,233.86	1年以内	货款	19.09
合 计	634,233.86			90.19

(3) 本报告期内，应付账款中无应付持有公司5%（含5%）上表决权股份

的股东单位及其他关联方账款情况。

14、预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下：

账龄	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	62,679.10	99.44	151,054.00	100.00
1-2 年	354.00	0.56		
合 计	63,033.10	100.00	151,054.00	100.00

(2) 预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项；

(3) 预收款项余额前几各单位如下：

单位名称	金额	账龄	欠款原因	占预收款项总额比例 (%)
金澜君道传媒（深圳）有限公司	60,000.00	1 年以内	预收帐款	95.19
合 计	60,000.00			95.19

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细列示：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	378,000.62	5,785,951.73	5,691,169.57	472,782.78
二、离职后福利设定提存计划		366,307.03	366,307.03	
三、辞退福利		208,734.00	208,734.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	378,000.62	6,360,992.76	6,266,210.60	472,782.78

(2) 短期薪酬列示：

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	378,000.62	5,416,424.18	5,321,642.02	472,782.78
2、职工福利费		35,360.00	35,360.00	

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
3、社会保险费		184,149.25	184,149.25	
其中：医疗保险费		165,253.61	165,253.61	
工伤保险费		6,827.12	6,827.12	
生育保险费		12,068.52	12,068.52	
4、住房公积金		150,018.30	150,018.30	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
合计	378,000.62	5,785,951.73	5,691,169.57	472,782.78

(3) 设定提存计划列示：

项目	2016年12月31日	本期增加	本期减少	2017年12月31日
1、基本养老保险		353,970.10	353,970.10	
2、失业保险费		12,336.93	12,336.93	
3、企业年金缴费				
合计		366,307.03	366,307.03	

16、应交税费

税种	2017年12月31日	2016年12月31日
增值税	267,347.66	51,023.65
城市维护建设税	18,813.74	3,060.19
教育费附加	8,063.04	1,311.52
地方教育费附加	5,375.36	874.34
企业所得税	548,771.22	496,187.66
个人所得税	30,827.96	28,642.63
印花税	5,280.48	3,977.63
合 计	884,479.46	585,077.62

17、应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	14,886.68	
合 计	14,886.68	

18、其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下：

项目	2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
账龄	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	50,150.00	33.40	100,000.00	100.00
1-2 年	100,000.00	66.60		
合 计	150,150.00	100.00	100,000.00	100.00

(2) 2017 年 12 月 31 日，其他应付款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项；

(3) 其他应付款前几名情况：

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
张锦怡	100,000.00	往来款
深圳一心文化传媒有限公司	50,000.00	往来款
合 计	150,000.00	

19、递延收益

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
1、政府补助		430,000.00		430,000.00
合计		430,000.00		430,000.00

本期增加的递延收益系政府对《南澳渔民》项目的补助。

20、股本

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份总额	25,000,000.00			25,000,000.00
合计	25,000,000.00	--	--	25,000,000.00

21、资本公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	10,321,677.14			10,321,677.14
其他资本公积				
合 计	10,321,677.14			10,321,677.14

22、盈余公积

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,169,531.49	173,272.03		1,342,803.52
合 计	1,169,531.49	173,272.03		1,342,803.52

23、未分配利润

项目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
期初未分配利润	10,894,058.10	9,002,455.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,098,063.33	1,977,333.18
可供分配的利润	12,992,121.43	10,979,788.88
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
股改转入资本溢价		
其他利润分配		
提取法定盈余公积	173,272.03	85,730.78
期末未分配利润	12,818,849.40	10,894,058.10

24、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,045,116.87	17,798,762.82	15,238,101.38	5,656,003.31
其他业务			295,035.94	
合 计	27,045,116.87	17,798,762.82	15,533,137.32	5,656,003.31

注：2016 年度其他业务收入为公司对租赁的办公室对外短暂出租所致。

(2) 公司前五名客户营业收入情况：

客户名称	2017 年度	占公司营业收入的比例 (%)
深圳壹九玖数字营销有限公司	8,377,358.26	30.98
义乌市寄语电子商务有限公司	3,301,886.70	12.21
广州市盈天文化传播有限公司	1,415,094.30	5.23
惠州大亚湾经济技术开发区宣教局	1,321,710.00	4.89
深圳市聚业美家科技有限公司	1,025,188.65	3.79
合 计	15,441,237.91	57.10

25、税金及附加

税种	2017 年度	2016 年度
营业税		
城市维护建设税	34,173.75	18,648.13
教育费附加	14,645.93	7,572.42
地方教育费附加	9,763.93	5,048.29
印花税	30,527.92	3,079.34
文化事业建设费	14,467.93	
合 计	103,579.46	34,348.18

26、销售费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资	28,553.36	1,475,958.12
折旧费		167,621.74
社保费	47,673.74	99,365.86
住房公积金	13,234.55	26,159.20
交通及差旅费	443,314.64	123,664.75
通信费		9,073.77
福利费	2,981.00	20,704.50

办公费	23,831.11	312,543.17
样品及产品损耗		32,561.86
租赁费	2,376.00	64,121.83
业务招待费	200,844.46	152,614.81
广告费	24,491.66	1,350,686.41
平台费用	93,776.43	
维修耗材费	3,968.30	
项目终止，前期投入	60,742.45	
其他	40,329.57	24,324.80
合 计	986,117.27	3,859,400.82

27、管理费用

项目	2017 年度	2016 年度
工资薪酬	1,925,796.58	2,145,964.29
福利费	293,542.53	310,811.66
社保费	206,791.87	210,880.21
住房公积金	68,983.16	34,634.98
维修费	25,138.67	4,555.35
折旧费	250,020.97	243,179.97
无形资产摊销		1,115,973.06
业务招待费	24,057.09	917,870.23
差旅费	136,831.82	143,377.55
交通费	147,653.27	8,481.94
办公费	1,358,293.31	1,314,478.30
水电费	49,495.89	40,085.71
税金		770.44
中介机构费	236,584.90	1,112,701.76
咨询费	305,800.00	3,843.02
研发费用		721,324.23
车辆使用燃修费	62,995.93	
物业管理费	78,053.51	
邮电费	58,147.03	
保险费	7,231.21	
评估咨询费	31,064.29	
顾问费	270,000.00	

其他	158,172.66	162,211.19
合 计	5,694,654.69	8,491,143.89

28、财务费用

类别	2017 年度	2016 年度
利息支出	222,961.67	1,128,668.38
减：利息收入	9,090.10	49,572.57
汇兑损失		
手续费	14,793.93	13,662.32
合 计	228,665.50	1,092,758.13

29、资产减值损失

项 目	2017 年度	2016 年度
坏账准备	463,949.86	-95,381.62

30、投资收益

项目	2017 年度	2016 年度
权益法核算的长期股权投资收益	839,617.22	-702,419.70
处置长期股权投资产生的投资收益		5,117,200.98
处置交易性金融资产取得的投资收益		
合 计	839,617.22	4,414,781.28

31、其他收益

项目	2017 年发生额	2016 年发生额
社保补贴	14,262.89	
著作权版权登记补贴	1,520.00	
合计	15,782.89	

32、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项目	2017 年度	2016 年度
政府补助	1,296,000.00	1,787,469.81
其他	24,287.68	0.51
合计	1,320,287.68	1,787,470.32

(2) 政府补助明细如下：

项 目	2017 年度	2016 年度
2015 年文化发展专项资金		
新三板挂牌补贴项目资助经费	500,000.00	
2016 年度南山区自主创新产业发展专项资金资助款（房租补助）		
2015 年度南山区自主创新产业发展专项资金资助款（贷款贴息补助）		
2016 年文化发展专项资金第二批项目	500,000.00	
文创资金 2015 年第二批资助计划（贷款贴息）		520,000.00
房屋补贴	296,000	266,600.00
深圳市原创动漫、影视、舞台演出剧、资助申请		47,169.81
南山区自主创新产业发展专项资金-投融资扶持分项资金企业上市融资奖励项目		600,000.00
南山区自主创新产业发展专项资金文化产业发展分项资金、原创作品播出、运营奖励		188,700.00
南山区自主创新产业发展专项资金文化产业发展分项资金配套资助		165,000.00
合 计	1,296,000.00	1,787,469.81

33、营业外支出

项目	2017 年度	2016 年度
对外捐赠支出		4,000.00
罚款及滞纳金	49,033.87	22.77
合计	49,033.87	4,022.77

34、(1) 所得税费用

项目	2017 年度	2016 年度
当期所得税费用	1,822,923.2	664,988.87
递延所得税费用	-45,726.34	16,560.42

合计	1,777,196.86	681,549.29
----	--------------	------------

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额
利润总额	3,896,041.19
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	974,010.30
某些子公司适用不同税率的影响	-147,778.97
调整以前期间所得税的影响	1,067,351.79
非应税收入的影响	-209,904.30
不可抵扣的成本、费用和损失	95,102.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,584.45
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	
所得税费用	1,777,196.86

35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
收往来款	7,432,996.03	20,846,268.25
利息收入	9,090.10	49,572.57
政府补助	1,741,782.89	1,787,469.81
保证金押金		
个人借款与备用金		
其他	22,903.20	80,755.19
合计	9,206,772.22	22,764,065.82

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2017 年度	2016 年度
付现费用	3,030,224.39	5,714,042.70
营业外支出	49,033.87	4,022.77
付往来款	3,417,430.15	19,181,421.34
保证金押金		

个人借款/备用金		
合计	6,496,688.41	24,899,486.81

36、合并现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	2,118,844.33	2,011,544.15
加：资产减值准备	463,949.86	-95,381.62
固定资产折旧	250,020.97	410,801.71
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	192,446.07	62,608.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用	222,961.67	1,128,668.38
投资损失(收益以“-”号填列)	-839,617.22	-4,414,781.28
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-45,726.34	23,392.32
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)	-5,158,833.04	-11,151,980.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-10,711,104.82	7,182,171.97
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	6,391,171.38	-5,931,499.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,115,887.14	-10,774,456.81
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	6,699,103.51	6,118,430.61
减：现金的期初余额	6,118,430.61	7,347,280.51
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	580,672.90	-1,228,849.90

(2) 现金及现金等价物

项 目	2017 年度	2016 年度
一、现金	6,699,103.51	6,118,430.61
其中：库存现金	2,741.03	2,959.60
可随时用于支付的银行存款	6,696,362.48	6,115,471.01
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,699,103.51	6,118,430.61

六、关联方关系及交易

关联方概况

1、本公司的母公司或实际控制人情况

关联方名称	股东对公司的持股比例（%）
张冬梅	38.505

2、本公司的子公司情况

子公司名称	公司对子公司的持股比例（%）
深圳市汉堂迹录文化有限公司	100.00
惠州市汉唐韵文化发展有限公司	51.00
大舸传媒（深圳）有限公司	100.00
深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司	100.00

3、本公司的非控股股东情况

关联方名称	股东对公司的持股比例（%）
-------	---------------

乔茵	4.755
蓝洁	3.203
付丽梅	1.585
肖虹	4.125
深圳市麦高投资控股有限公司	5.000
深圳麦高富达均衡一号投资合伙企业（有限合伙）	6.000
厦门市麦高天盛股权投资基金合伙企业（有限合伙）	4.000
厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）	10.000
郝春红	2.400
周佑轩	0.2667
周玉珍	0.800
刘艳梅	1.600
刘金龙	0.9786
余巍	2.2453
王春梅	1.600
涂顶武	6.4047
毛冰心	4.000
毕洪美	0.732
肖忠	0.600
郑秀玲	0.572
薛冰霜	0.3877
邱辉文	0.240

4、关联交易情况

（1）采购商品、接受劳务的关联交易

报告期内，公司无采购商品、接受劳务的关联方交易。

（2）销售商品、提供劳务的关联交易

报告期内，公司无采购商品、接受劳务的关联方交易。

（3）关联担保情况

公司向银行贷款提供担

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

张冬梅	本公司深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司（合并）向江苏银行深圳清湖支行申请最高额度为人民币 800 万元的贷款授信额度，本公司股东张冬梅提供连带责任保证	8,000,000.00	
-----	---	--------------	--

（4）关联方资产转让、债务重组情况

报告期内，公司无关联方资产转让、债务重组情况。

（5）关联方往来款项余额

关联方	科目名称	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
		余额	余额
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	其他应收款		4,762,675.20

（6）关联方资金拆借

报告期内，公司无关联方资金拆借

七、或有事项

报告期内，公司无应披露的或有事项。

八、承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日，无需披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止财务报表报出日，无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重大事项

报告期内，公司无应披露的其他重大事项。

十一、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款风险分类如下：

种类	2017 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	4,435,823.25	100.00	259,211.16	5.84	4,176,612.09
组合小计	4,435,823.25	100.00	259,211.16	5.84	4,176,612.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	4,435,823.25	100.00	259,211.16	5.84	4,176,612.09

接上表

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款：					
账龄组合	3,098,400.00	100.00	154,920.00	5.00	2,943,480.00
组合小计	3,098,400.00	100.00	154,920.00	5.00	2,943,480.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	3,098,400.00	100.00	154,920.00	5.00	2,943,480.00

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	2017 年 12 月 31 日			
	期末余额	坏账计提比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	3,687,423.25	5	184,371.16	3,503,052.09
1-2 年	748,400.00	10	74,840.00	673,560.00
合 计	4,435,823.25	5.84	259,211.16	4,176,612.09

接上表

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	期末余额	坏账计提比例（%）	坏账准备	净额
1 年以内	3,098,400.00	5.00	154,920.00	2,943,480.00
合 计	3,098,400.00	5.00	154,920.00	2,943,480.00

(3) 本期计提坏账准备金额 259,211.16 元；本期收回或转回坏账准备金额

0 元。

(4) 截止 2017 年 12 月 31 日，应收账款金额前几单位情况如下：

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
义乌市寄语电子商务有限公司	1,000,000.00	1 年以内	22.54
广州市盈天文化传播有限公司	1,000,000.00	1 年以内	22.54
深圳邻家文化科技有限公司	730,000.00	1-2 年	16.46
深圳壹九玖玖数字营销有限公司	546,000.00	1 年以内	12.31
深圳市机场（集团）有限公司	241,203.00	1 年以内	5.44
合 计	3,517,203.00		79.29

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

种类	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
其中：不计提坏账准备的组合	3,363,248.87	92.00			3,363,248.87
按账龄分析法计提坏账准备的组合					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	8.00	150,000.00	50.00	150,000.00
合计	3,663,248.87	100	150,000.00	4.09	3,513,248.87

接上表

种类	2016 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款					
按组合计提坏账准备的其他应收账款：					
其中：不计提坏账准备的组合	7,376,596.93	95.21			7,376,596.93
按账龄分析法计提坏账准备的组合	371,000.00	4.79	33,550.00	9.04	337,450.00
组合小计	7,747,596.93	100.00	33,550.00	0.43	7,714,046.93

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款					
合计	7,747,596.93	100.00	33,550.00	0.43	7,714,046.93

(2) 组合中，其他应收款按账龄分析列示如下：

账 龄	2017 年 12 月 31 日			
	期末余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年 内				
2-3 年				
合 计				

接上表

账 龄	2016 年 12 月 31 日			
	期末余额	坏账计提比例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	71,000.00	5.00	3,550.00	67,450.00
1-2 年	300,000.00	10.00	30,000.00	270,000.00
合 计	371,000.00		33,550.00	337,450.00

(3) 本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 其他应收款余额前几单位如下：

单位名称	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司	3,219,674.98	1 年以内、1-2 年	87.89
鱼尾峰互动娱乐（深圳）有限公司	300,000.00	2-3 年	8.19
廖瀛靖	48,848.00	1 年以内	1.33
合 计	3,568,522.98		97.41

3、长期股权投资

项目	比例	2016-12-31	本期增加	本期减少	2017-12-31
深圳市汉堂迹录文化有限公司	100.00%	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	45.00%	3,763,650.44	839,617.22		4,603,267.66
惠州市汉唐韵文化发展有限公司	51.00%	510,000.00			510,000.00
大舸传媒（深圳）有限公司	100.00%	1,000,000.00	4,000,000.00		5,000,000.00

深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司	100.00%	5,000,000.00			5,000,000.00
合计		20,273,650.44	4,839,617.22		25,113,267.66

4、营业收入及成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	19,863,211.95	13,679,555.58	9,109,258.55	3,603,806.09
其他业务			84,300.00	
合计	19,863,211.95	13,679,555.58	9,193,558.55	3,603,806.09

注：2016 年度其他业务收入为公司对租赁的办公室对外短暂出租所致。

(2) 公司前五名客户主营业务收入情况：

客户名称	2017 年度	占公司营业收入的比例（%）
深圳壹九玖数字营销有限公司	8,377,358.26	42.18
义乌市寄语电子商务有限公司	3,301,886.70	16.62
广州市盈天文化传播有限公司	1,415,094.30	7.12
深圳市聚业美家科技有限公司	1,025,188.65	5.16
前海贝思贝尔（深圳）电商科技有限公司	542,452.82	2.73
合 计	14661980.73	73.81

5、母公司现金流量表补充资料：

(1) 现金流量表补充资料

项目	2017 年度	2016 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,732,720.34	857,307.75
加：资产减值准备	220,741.16	-54,856.77
固定资产折旧	195,614.13	218,677.97
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用	146,329.17	50,317.38
投资损失 (收益以“-”号填列)	-839,617.22	626,709.98
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-54,694.70	13,223.60
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)		
存货的减少 (增加以“-”号填列)	-3,413,452.35	-7,231,542.21
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-4,933,462.24	591,554.58
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	5,679,752.87	-4,030,760.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,266,068.84	-8,959,368.71
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	2,882,548.88	3,310,041.71
减: 现金的期初余额	3,310,041.71	6,351,007.97
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	-427,492.83	4,735,621.96

(2) 现金及现金等价物

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、现金	2,882,548.88	3,310,041.71
其中：库存现金		735.00
可随时用于支付的银行存款	2,882,548.88	3,309,306.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项 目	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	2,882,548.88	3,310,041.71

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	1,311,782.89	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-24,746.19	
非经常性损益总额	1,287,036.70	
减：非经常性损益的所得税影响数	272,836.53	
非经常性损益净额	1,014,200.17	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	1,013,422.3	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.33	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.27	0.03	0.03

公司法定

主管会计工作的

会计机构

代 表 人：张冬梅

公司负责人：张 庆

负 责 人：张 庆

日 期：2018/4/17

日 期：2018/4/17

日 期：2018/4/17

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

深圳市南山区兴华路 6 号华建工业大厦(又名:南海意库)1 号楼 405 房，公司董事会秘书办公室。