



声 屏 传 媒

NEEQ:872602

广东声屏传媒股份有限公司



半年度报告

公司半年度大事记



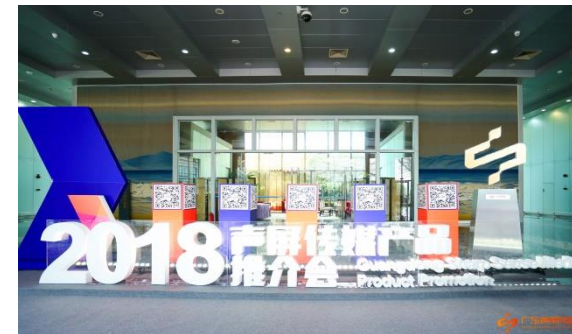
2018年3月8日，广东声屏传媒股份有限公司在北京举行新三板挂牌敲钟仪式，成为全国首家整合地级市广播电视台全部经营业务并成功挂牌的企业。



2018年3月—6月，公司承办第三季《中国新歌声》中山赛区海选赛。



2018年4月29日—5月1日，公司承办2018中山五一国际车展，共有70多个品牌车商参展，数百款靓车新车同台炫技。



2018年5月3日，公司举办“新时代 新气象 新作为”2018声屏传媒产品推介会，为现场近500名各行业合作伙伴带来一场魅力声屏秀。



2018年6月16日，公司承办粤港澳大湾区2018中山·石岐龙舟文化节“完美杯”龙舟赛，共有106万观众通过电视频道观看比赛，超过57万网友在线观看龙舟赛直播及回放。



2018年6月26日，公司与广汽集团汽车研究院联合摄制的纪录片《“候鸟”汽车工程师》于晚上8时05分在央视纪录频道播出，这是我国首次以纪录片的节目形态展现汽车试验。

目 录

公司半年度大事记	1
声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	17
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	27
第八节 财务报表附注	37

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、声屏传媒	指	广东声屏传媒股份有限公司
实际控制人、电视台、中山电视台、中山台	指	中山广播电视台
声屏有限	指	中山声屏广告传媒有限公司
控股股东、影声投资	指	中山影声投资有限公司
弘图投资	指	广东弘图广电投资有限公司
中山卓越、卓越安全技术有限公司、卓越安全	指	中山卓越安全技术有限公司
翠亨基金	指	广州市翠亨二号合伙企业
市委宣传部	指	中国共产党中山市委员会宣传部
市国资委	指	中山市人民政府国有资产监督管理委员会
市旅游局	指	中山市旅游局
三会一层	指	公司股东大会、董事会、监事会和管理层
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
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、股转公司	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》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《广告法》	指	《中华人民共和国广告法》
报告期	指	2018 年 1-6 月
报告期初	指	2018 年 1 月 1 日
报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、财通证券	指	财通证券股份有限公司
传统媒体	指	以传统的大众传播方式,即通过某种机械装置定期向社会公众发布信息或提供教育、娱乐的交流活动的媒体,有时间和空间的局限性,主要体现为电视、广播、报纸、杂志等传统意义上的媒体。
新媒体	指	新技术支持体系出现的媒体形态,如数字杂志、数字报刊、数字广告、手机短信、网络、桌面视窗、数字电视、数字电影、触摸媒体等。
户外媒体	指	主要件数的楼顶和商业区的门前、路边等户外场地设置的发布广告信息的媒介,主要形式报刊路名牌、户外大牌、候车厅灯箱、自行车亭灯箱、立柱 T 牌、公交车车身、霓虹灯、电子屏幕、灯箱、气球、飞艇、车厢、大型充气模型、学校和小区走廊楼道灯等。

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。

公司负责人陈锦霞、主管会计工作负责人费海江及会计机构负责人（会计主管人员）费海江保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东声屏传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Guangdong Sharp Sence Media Co.,Ltd. / Sharp Sence
证券简称	声屏传媒
证券代码	872602
法定代表人	陈锦霞
办公地址	广东省中山市东区长桂路1号(第二层)

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	费海江
是否通过董秘资格考试	是
电话	0760-88225320
传真	0760-23321008
电子邮箱	66525073@qq.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	广东省中山市东区长桂路1号(第二层) 528403
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司财务部

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	2014年3月26日
挂牌时间	2018年2月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	商业服务业
主要产品与服务项目	广告代理、影视制作和活动策划
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	31,568,978
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	中山影声投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	中山广播电视台、中山影声投资有限公司

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	91442000096569241E	否

金融许可证机构编码	无	否
注册地址	广东省中山市东区域桂路 1 号(第二层)	否
注册资本（元）	31,568,978	否
—		

五、 中介机构

主办券商	财通证券
主办券商办公地址	杭州市杭大路 15 号嘉华国际商务中心 201, 501, 502, 1103, 1601-1615, 1701-1716 室
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	不适用
签字注册会计师姓名	不适用
会计师事务所办公地址	不适用

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	55,397,069.07	49,735,908.06	11.38%
毛利率	30.54%	28.16%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	12,864,662.04	7,473,214.77	72.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,064,931.79	6,793,629.54	33.43%
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）	9.64%	14.71%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	6.79%	13.38%	-
基本每股收益	0.41	0.25	63.59%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	134,872,802.39	181,226,380.27	-25.58%
负债总计	39,552,245.00	48,892,356.07	-19.10%
归属于挂牌公司股东的净资产	95,320,557.39	132,334,024.20	-27.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.02	3.12	-3.21%
资产负债率（母公司）	28.03%	27.56%	-
资产负债率（合并）	29.33%	26.98%	-
流动比率	289.61%	298.64%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-17,614,921.21	-7,815,061.64	125.40%
应收账款周转率	1.65	1.48	-
存货周转率	1.91	2.89	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-25.58%	12.22%	-
营业收入增长率	11.38%	9.52%	-
净利润增长率	72.14%	-206.69%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	31,568,978	31,568,978	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

二

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司的主营业务为广告代理业务、活动策划业务以及电视节目制作业务，其商业模式如下：

1、盈利模式

广告代理业务方面，公司以固定总价或固定比例分成模式获得中山市主要广告投放平台广告资源的独家经营权，再将获取的广告资源根据客户广告投放需求进行销售，赚取广告代理服务收入。

活动策划业务方面，公司凭借企业及政府客户服务经验，通过提供体育赛事、品牌推广、政府宣传等活动策划服务，赚取活动主办方的活动策划费、活动经费等收入以及“总冠名”、“战略合作伙伴”、“唯一指定用品”、“赞助品牌”、“户外及场地广告”、“现场展位”等项目招商收入。

广播电视节目制作业务方面，公司凭借制作团队多年的制作经验，为客户提供高质量的广播电视节目，赚取节目制作收入。

公司“线下”活动策划服务与“线上”媒体广告投放相结合的模式，相较于单纯从事广告代理业务或者活动策划业务，可为客户提供更为全面的宣传服务。公司新开展广播电视节目制作业务，进入内容创作领域，在为公司带来新的利润增长点的同时，可通过高质量的内容制作直接带动公司的节目冠名、特约、赞助等广告代理业务，间接提升广告投放平台收视率或收听率，增强公司广告代理业务的竞争力。公司各业务模块之间相互联动、相互促进，形成公司较为独特的盈利模式。

2、采购模式

公司采购内容主要包括广告资源、活动场地租赁、劳务、道具等。

广告资源：公司主要向广播电视媒体等广告投放平台采购广告资源，通常采用固定总价模式、固定比例分成获得相关平台全年广告资源的独家代理权。

场地租赁：公司提供活动策划服务时需要专门的场地。公司一般根据活动规模、活动性质、委托方的要求、场地便利性等临时租赁场地。

劳务：公司提供广告代理业务、活动策划服务时，需要由专业人员提供如安保服务、场地搭建服务、广播和电视广告文案撰写服务等劳务，公司通常根据历史合作经验和项目特殊要求进行选聘。

道具采购：公司根据具体项目需求进行市场化的临时性采购。

3、生产模式

①广告代理业务。公司在广播、电视及数字电视平台上发布的广告，分为由客户提供和由公司制作两种情形。对于由客户提供的广告，公司只需对内容进行审核，确保其符合法律法规的要求。对于需由公司制作的广告，公司在充分了解客户需求的基础上，制定广告方案，待方案取得客户认可后进行制作，最终形成可以在广播、电视媒体上播出的广告。

②活动策划业务。对于公司自主承办的活动策划业务，公司根据活动主旨策划活动方案，并据此组织开展活动和招商工作。对于外部委托的活动策划业务，公司在取得活动策划业务订单后，根据合同内容策划活动方案，在取得客户认可后，根据具体活动方案组织开展活动和招商工作。

③广播电视节目创作业务。公司基于客户要求以及广播电视专栏节目播出时间稳定、同一专栏不同期节目的主题要求一致等特点进行节目制作，一般于播出当天或提前 1-2 天节目完成制作。电视专题节目（专题片）制作周期相对较长且内容要求各不相同，公司会就专题片制作内容、制作要求、节目时长、制作期间等内容与客户以合同方式约定，通过与客户反复沟通交流确定专题片拍摄方案，在约定时间前完成专题片的制作工作。

4、公司的销售模式

①广告代理业务。公司广告代理业务的客户主要为广告代理公司及各领域的直接广告主客户。公司的销售模式可以分为直销和代理两种模式：直销模式即公司直接开发广告主客户并为其提供广告代理服务。在直销模式下，公司先锁定目标广告客户，然后签订协议，最终形成业务合作关系；代理模式即公司通过与广告代理公司签订广告代理合同，由其去开发广告主客户。

②活动策划业务。对于公司自主承办的活动，公司主动与拟举办活动主旨相符的存量广告客户联系、通过代理的媒体平台对拟举办活动进行宣传等方式招商。对于外部委托的活动，公司主要通过商务谈判、竞争性谈判等方式作为承办单位、协办单位的方式参与活动的执行。

③广播电视节目创作业务。报告期内公司电视节目制作业务均采用直接销售模式，未采取用节目换取广告时间、再通过贴片广告实现收入以及与播出平台共同投资、共担风险等模式。公司与客户签订委托制作合同，约定节目名称、时长、交付时间、知识产权归属等条款。公司负责保证节目的内容和制作质量符合客户要求，保证画面、色彩、音质等技术指标符合国家广播电影电视播放的标准。

报告期内，公司的商业模式无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式并无重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2018年1-6月，声屏传媒合并报表收入5539.71万元，同比增加566.12万元，增幅11.38%；实现利润1286.46万元，同比增加539.14万元，增幅72.14%。

活动、展会业务作为声屏传媒公司2018年继续重点开拓的经营业务，得到了喜人的发展。

2018年3月—6月公司承办了第三季《中国新歌声》中山赛区海选赛，举办7个场次海选，共数百位参赛者前来参与，最高一场直播吸引逾8万人收看；承办了粤港澳大湾区2018中山·石岐龙舟文化节“完美杯”龙舟赛，本土龙舟队伍与来自港澳的龙舟团队在岐江河一竞高下；与市旅游局联合承办“‘智造乐购’2018中山市旅游商品创意设计大赛”，还承办了“最强智多星”、2018中山五一国际车展等系列大型活动。

公司在2018年上半年完成了对广东联合会展管理有限公司20%股权的收购，对今后公司在会展业务的发展，对公司的经营发展、未来业绩增长将产生积极的作用。

2. 影视制作业务

2018年上半年，公司的影视创作业务实现了全新的飞越：

公司与广汽集团汽车研究院联合摄制的纪录片《“候鸟”汽车工程师》，于2018年6月26日晚上20点05分于央视记录频道播出，公司摄制的纪录片再次走出中山，走向全国人民的视野，同时，这也是我国首次以纪录片的节目形态展现汽车试验，体现了公司革故鼎新的创新精神与坚持高质量出品的自我要求。

三、 风险与价值

1、宏观经济波动风险

广告行业规模取决于广告投放需求的大小，而广告投放需求与国民经济的增长有一定的正相关关系。近年来，随着宏观经济和商品消费需求的高速增长，广告需求也出现了大幅增长。但在经济低迷时期，由于大多数广告客户将广告支出作为一项软性支出，可能因此会削减其广告投放，从而导致整体广告投放需求的减少。如果宏观经济整体下滑，经济增长减速，将会降低企业的品牌推广需求，影响整个广告行业的发展，进而影响公司的业务和经营。

为应对宏观经济波动风险，公司适当增加现金储备，并择机进行同行业并购。

2、新媒体的冲击风险

公司的广告代理业务主要集中在电视、广播等传统领域。近年来，信息技术革命对传播环境产生了深刻影响，以互联网、移动媒体等为代表的各种新媒体蓬勃发展，与报纸等传统媒体展开了激烈的市场竞争。随着新媒体对人们生活的广泛渗透，近年来传统媒体发展总体增速放缓。虽然公司已在中山本地形成一定的竞争优势，但新媒体形式的开发和拓展能力尚显薄弱。随着各种新媒体以及植入广告等新型广告形式层出不穷，运作模式的创新化将对传统广告业形成冲击，对公司未来业务发展造成一定风险。

为应对新媒体的冲击风险，公司将加大新媒体产品研发力度，并选择代理腾讯视频、腾讯朋友圈广告、微信公众号运营等措施，与传统媒体的风险进行对冲。

3、对关联方过度依赖的风险

报告期内，公司与实际控制人中山电视台之间存在关联交易，包括关联采购和关联销售，其中，公司 2015 年度、2016 年、2017 年度、2018 年 1—6 月向中山电视台采购广告资源而支付广告发布费的金额分别为 4,771.28 万元、2,595.18 万元、2,025.83 万元、871.92 万元，占公司当年度采购比例分别为 69.85%、53.44%、27.53%、18.71%，占比较大；公司 2016 年度、2017 年度、2018 年 1—6 月与中山电视台之间进行关联销售形成的营业收入分别为 853.08 万元、1024.20、463.23 万元，占公司当年度营业收入比例为 10.64%、8.18%、8.36%，虽金额较大，但占比较小。

报告期内，公司已与中山电视台签定了长期的《授权经营协议》（期限自 2017 年 1 月 1 日至 2033 年 12 月 31 日），协议约定由公司独家授权经营中山电视台所属自办频率、频道的广告经营性业务，中山电视台不再直接从事、亦不得授权任何第三方从事中山电视台广告经营业务。同时，双方签订的《中山广播电视台收入分成协议》中，中山电视台承诺，在中山电视台自办频道频率数量、收视率以及外部市场环境不发生重大变化（重大变化包括：因政策变化等原因导致电视传媒业收入结构发生变化，广告

收入不再是电视传媒业主要收入等等）的条件下，公司在授权经营期限内向中山电视台支付的收入分成不超过协议约定的比例。此外，公司与中山电视台签订《节目制作服务外包协议》（期限自 2016 年 11 月 1 日至 2036 年 10 月 31 日），协议约定中山电视台唯一授权乙方制作非新闻类节目，结算单价每 3 年调整一次，具体根据中山电视台节目播出效果、公司成本变动及市场行情协商确定。公司通过上述三份协议基本锁定其与中山电视台之间的广告独家经营权、非新闻类节目独家制作权以及相关交易定价。报告期内，公司 2015 年度、2016 年度、2017 年度、2018 年 1-6 月广告业务收入分别为 8,049.36 万元、5,075.77 万元、4,897.23 万元、2,163.34 万元，占营业收入比重为 76.77%、63.31%、39.13%、39.05%，广告代理收入占比和前述向中山电视台的关联采购占比均呈逐年下降趋势。但短期内广告代理业务仍是公司最主要业务，中山电视台仍是公司代理广告的主要发布平台和节目创作业务的重大客户，公司短期内对中山电视台存在重大依赖。如发生中山电视台不遵守协议约定的特殊情况，致使公司无法持续向中山电视台采购媒体资源、提供节目创作服务或者交易价格大幅不利变动，公司业务将会受到不利影响。

为降低关联方过度依赖的风险，公司未来数年将持续拓宽媒体代理渠道，增加影视制作、活动策划等非关联方业务，逐步降低对关联方的依赖的比例。

4、因发布虚假广告接受处罚的风险

根据《中华人民共和国广告法》的规定，广告应当真实、合法，不得含有虚假的内容，不得欺骗和误导消费者。根据《中华人民共和国广告法》的规定，广告应当真实、合法，不得含有虚假的内容，不得欺骗和误导消费者。根据《广告管理条例》第十二条规定：广告经营者承办或者代理广告业务，应当查验证明，审查广告内容。对违反本条例规定的广告，不得刊播、设置、张贴。根据《广告管理条例》第十八条规定：广告客户或者广告经营者违反本条例规定，由工商行政管理机关根据其情节轻重，分别给予下列处罚：（一）停止发布广告；（二）责令公开更正；（三）通报批评；（四）没收违法所得；（五）罚款；（六）停业整顿；（七）吊销营业执照或者广告经营许可证。违反本条例规定，情节严重，构成犯罪的，由司法机关依法追究刑事责任。作为广告经营者，公司建立了严格的内外部结合的广告审查制度，每个广告在提交广告发布者发布之前，必须经过公司内部审核通过才能交付广告发布者。对于不能准确把握其合法合规性的广告作品，公司通过咨询工商局确保广告内容的合法性。但是，如果少数广告主刻意隐瞒其产品的真实信息，公司又未能及时发现，致使广告作品违反相关法律法规，公司可能面临制作发布虚假广告而遭受处罚的风险

为降低因发布虚假广告接受处罚的风险，公司将制定严格的广告内容审查机制，对拟发布的广告内

容进行严格审查，坚决杜绝虚假广告播出。

5、税收优惠政策变化的风险

国务院办公厅下发的《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发【2014】15号）以及财政部、国家税务总局、中宣部联合下发的《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税【2014】84号）的相关规定，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起免征企业所得税。

根据《关于发布中山市属文化体制改革第二批试点单位名单的通知》（中山宣通【2015】6号），声屏有限公司于2015年2月向税务部门办理企业所得税减免优惠备案手续，并被认定为中山市第二批转制文化企业，声屏有限自2014年度至2018年度免征企业所得税。如果未来国家相关政策发生变动、公司将面临因不再享受相应税收优惠而导致净利润下降的风险。

关于税收优惠政策变化的风险，公司将持续关注新税收优惠政策变化的动向。

6、公司治理和内部控制风险

公司于2016年12月整体变更设立股份有限公司，建立了较为完整的治理结构和内部控制体系。公司进入全国中小企业股份转让系统后，新的制度将对公司治理提出更高的要求，而公司管理层对于新制度仍在学习和理解之中，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步提高，其持续良好运行也需在实践中进一步完善。因此，公司未来经营中存在因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。

为降低公司治理和内部控制风险，公司将继续完善治理机制，重点抓落实。

7、实际控制人控制不当风险

中山电视台为公司的实际控制人，直接持有公司300万股股份、占比9.50%，通过其100%控制的影声投资间接持有公司2,700万股股份、占比85.53%，直接、间接合计控制公司95.03%的股份，能够通过股东大会行使表决权对公司治理、董监高变动和业务发展目标产生重要影响。若公司实际控制人利用其控制权对公司的经营决策、人事和财务进行不当控制，可能会损害公司及少数股东权益。

为降低实际控制人控制不当风险，一方面，公司将持续引进新的投资机构，实现股权多元化；另一方面，敦促实际控制人高层人员不断加深对相关政策法规的学习、理解，并加强公司与股东、少数股东与实际

控制人之间的沟通，降低对公司及少数股东的不当控制及损害。

四、 企业社会责任

无

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 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	四、二、（一）
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四、二、（二）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四、二、（三）
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	四、二、（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☒ 是 ☐ 否	四、二、（五）
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 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） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	25,000,000.00	6,015,405.58
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	38,000,000.00	11,140,514.38
6. 其他		
总计	63,000,000.00	41,193,428.68

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
影声投资	出售卓越安全公司 100%股权	31,300,000.00	是	2018 年 3 月 30 日	2018-015

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：

结合声屏传媒在业务拓展和资源渠道方面的优势，以及丰富的项目运营管理经验，有利于推动中山卓越项目经营业绩迅速释放；项目运作成熟后，对公司的经营发展，未来业绩增长将产生积极的作用。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1. 收购中山卓越安全技术有限公司 100%股权

1.1 基本情况

交易标的名称：中山卓越安全技术有限公司 100% 股权

交易对手方：中山影声投资有限公司

交易金额：31,300,000.00 元人民币。

支付方式：货币资金

1.2 对于公司的影响

声屏传媒收购该项目后，结合声屏传媒在业务拓展和资源渠道方面的优势，以及丰富的项目运营管理经验，有利于推动中山卓越项目经营业绩迅速释放；项目运作成熟后，对公司的经营发展，未来业绩增长将产生积极的作用。

1.3 相关公告

以下公告已于“全国中小企业股份转让系统”信息公告平台（www.neeq.com）刊登：

《声屏传媒：第一届董事会第十次会议决议公告》（公告编号【2018-016】）

《声屏传媒:收购资产暨关联交易的公告》（公告编号：【2018-015】）

《声屏传媒:关于 2017 年度股东大会增加临时提案的公告》（公告编号：【2018-014】）

《2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：【2018-018】）

《声屏传媒：关于被收购公司完成工商变更登记的公告》（公告编号：【2018-030】）

（四） 承诺事项的履行情况

- 1、股东所持公司股票的限售安排及股东对所持股票自愿锁定的承诺：本公司控股股东中山影声投资有限公司及实际控制人中山广播电视台承诺：遵守在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让的限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。
- 2、公司实际控制人、持股 5%以上股东、全体董事、监事、高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》、《关于规范关联交易的承诺函》、《关于不占用公司资金的承诺函》；
- 3、公司实际控制人承诺将通过控制股权转让比例、行使优先认购权、挂牌转让市场购买等方式，确保公司符合《国务院关于非公有资本进入文化产业的若干决定》（国发〔2005〕10 号）等有关规定，维持公司的国有绝对控股地位（51%以上）。

（五） 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018 年 6 月 8 日	5.00		

2、报告期内的利润分配预案

√适用 □不适用

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
半年度利润分配预案	7.00		

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√ 适用 □ 不适用

- (1) 声屏传媒 2017 年度权益分派方案已获 2018 年 4 月 9 日召开的广东声屏传媒股份有限公司 2017 年年度股东大会通过，以公司现有总股本 31,568,978 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.000000 元人民币现金，共分配利润 15,784,489 元。本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2018 年 6 月 8 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。
- (2) 《声屏传媒 2018 年半年度利润分配预案》：
 声屏传媒 2018 年度上半年实现净利润 12,793,162.04 元，可供分配的净利润为 22,661,212.40 元。声屏传媒拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以现金股利方式向全体股东派发红利，派发方案如下：本次股利分配拟不送股、不转增，拟每 10 股派 7.00 元（含税）。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	11,568,978	11,568,978	36.65%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	10,000,000	10,000,000	31.68%
	董事、监事、高管	0	0.00%	—		
	核心员工	0	0.00%	—		
有限售条件股份	有限售股份总数	31,568,978	100.00%	-11,568,978	20,000,000	63.35%
	其中：控股股东、实际控制人	30,000,000	95.03%	-10,000,000	20,000,000	63.35%
	董事、监事、高管	0	0.00%	—		
	核心员工	0	0.00%	—		
总股本		31,568,978	100.00%	0	31,568,978	100.00%
普通股股东人数		3				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	中山广播电视台	3,000,000	—	3,000,000	9.50%	2,000,000	1,000,000
2	中山影声投资有限公司	27,000,000	—	27,000,000	85.53%	18,000,000	9,000,000
3	广东弘图广电投资有限公司	1,568,978	—	1,568,978	4.97%	0	1,568,978
合计		31,568,978	0	31,568,978	100.00%	20,000,000	11,568,978
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 中山广播电视台持有中山影声投资有限公司 100%的股份，是其控股股东和实际控制人。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

2016 年 7 月 20 日，中山电视台将持有的声屏有限 90%股权无偿划转至影声投资，影声投资为中山电视台全资子公司，导致公司的控股股东由中山电视台变更为影声投资。本报告期内，公司控股股东未发生变化，为中山影声投资有限公司。

(二) 实际控制人情况

中山电视台直接持有公司 9.50%的股份，通过其 100%控制的影声投资间接持有公司 85.53%的股份，直接、间接合计控制公司 95.03%的股份，对公司股东大会决议事项足以产生重大影响，认定其为公司的实际控制人。报告期内，公司实际控制人未发生变化，仍为中山广播电视台。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈锦霞	董事长	女	1971.04	硕士研究生	3年	否
赵晓文	董事	女	1963.09	大学本科	3年	否
李卓文	董事	男	1965.11	大学本科	3年	否
陈慧雅	董事、总经理	女	1973.03	大学本科	3年	是
江秀娟	董事、常务副总经理、总编辑	女	1971.06	大学本科	3年	是
费海江	董事、董事会秘书、财务总监	男	1979.06	硕士研究生	3年	是
邓学龙	董事	男	1988.02	硕士研究生	3年	否
叶蔚明	监事长	男	1964.01	大学本科	3年	否
李容	监事	女	1972.09	大学本科	3年	否
刘时宇	职工监事	男	1982.09	大学本科	3年	是
宋璋	副总经理、艺术总监	男	1971.01	大学本科	3年	是
苏小雁	副总经理	男	1976.01	大学本科	3年	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：

董事长陈锦霞、董事赵晓文、董事李卓文为实际控制人中山广播电视台派任，董事邓学龙为股东广东弘图广电投资有限公司派任；监事长叶蔚明、监事李容为实际控制人中山广播电视台派任。

(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
陈锦霞	董事长	0	0	0	0.00%	0
赵晓文	董事	0	0	0	0.00%	0
李卓文	董事	0	0	0	0.00%	0
陈慧雅	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
江秀娟	董事、常务副总经理、总编辑	0	0	0	0.00%	0
费海江	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0.00%	0

	监					
邓学龙	董事	0	0	0	0.00%	0
叶蔚明	监事长	0	0	0	0.00%	0
李容	监事	0	0	0	0.00%	0
刘时宇	职工监事	0	0	0	0.00%	0
宋璋	副总经理、艺术总监	0	0	0	0.00%	0
苏小雁	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	18
节目生产人员	81	80
销售人员	50	47
财务人员	6	8
技术人员	7	7
员工总计	162	160

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	9	8
本科	105	115
专科	45	32
专科以下	3	5
员工总计	162	160

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）员工薪酬政策

公司正式聘用员工，公司及部门将按照有关薪酬待遇文件的规定，根据员工工作岗位及工作能力，确定其薪酬级别。

1、薪酬组成：基本工资 A%+绩效奖金 B%（岗位绩效+绩效奖励）+年终奖励 C%。

2、基本工资、绩效奖金（业绩进度奖、部份年终奖）按月发放，绩效奖金与绩效考核结果挂钩（详见各部门绩效考核办法）。

3、公司实行月度（正常出勤按 22 天计算）工资计算方式，公司全体员工工资均实行月薪税前制，当月发薪日发放的是员工当月的全额工资及上月的绩效奖金。每月发放薪酬时，公司有权在员工工资中代扣缴下列各项款项：

3.1、依法规定由公司代扣之工资个人所得税。

3.2、社会保险、住房公积金应由个人负担部分之金额。

3.3、公司对员工之贷款或借款。

3.4、其他依法应扣缴的款项。

4、公司员工的工资发放及绩效奖金统一发放日为每月的 15 日，恰逢休息日或公众假期时，则在最近的工作日支付。

5、年终奖金：公司根据当年企业的盈利情况决定当年度的年终奖额度，部份年终奖可按实际业务完成进度，视部门实际情况于每月中有一部分体现。年度累计事假及病假超过 30 天的员工，年终奖金按实际工作月度比例奖励。

6、员工工资属于个人隐私，严禁相互打探、泄露，因职务权限知晓员工工资的相关人员必须予以保密。

（二）、员工培训计划

1、各部门应于每年 12 月前制订出本部门下一年度的培训需求计划，经主管副总经理审核后，报送公司人力资源部。培训需求计划应详细、具体，主要包括培训主题、培训目标、培训时间、培训形式、培训师、参训员工、费用预算等项目。

2、人力资源部应仔细审核各部门的培训需求计划，并对公司的培训需求进行调查分析，根据公司年度

发展规划和工作重点，分析公司的年度整体培训需求，制订年度培训计划，上报公司总经办会议审批。

3、综合部、人力资源部可根据实际情况分解年度培训计划，拟订季度、月度计划，编制培训课程清单，并呈报公司领导。

(三) 报告期内没有需公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

不适用。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四、1	3,477,072.47	27,858,903.50
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	四、2	37,317,737.48	29,704,698.58
预付款项	四、3	2,054,973.85	13,370,614.89
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	四、4	3,408,012.24	1,221,135.19
买入返售金融资产			
存货	四、5	24,702,726.58	15,603,605.23
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	四、6	43,588,450.40	65,511,445.41
流动资产合计		114,548,973.02	153,270,402.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	四、7	560,227.47	7,899,885.98
投资性房地产			
固定资产	四、8	2,063,613.61	2,523,408.47

在建工程	四、9	17,019,074.47	17,123,605.64
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	四、10	370,541.93	98,705.49
递延所得税资产	四、11	310,371.89	310,371.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		20,323,829.37	27,955,977.47
资产总计		134,872,802.39	181,226,380.27
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	四、12	13,223,359.04	20,324,323.22
预收款项	四、13	5,892,150.00	16,392,625.42
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	四、14	398,402.86	7,400,825.20
应交税费	四、15	749,631.15	272,856.16
其他应付款	四、16	19,288,701.95	3,458,973.20
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		39,552,245.00	47,849,603.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	四、17		1,042,752.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	1,042,752.87
负债合计		39,552,245.00	48,892,356.07
所有者权益（或股东权益）：			
股本	四、18	31,568,978.00	31,568,978.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	四、19	35,265,129.33	65,520,526.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	四、20	5,771,894.61	5,354,381.67
一般风险准备			
未分配利润	四、21	22,714,555.45	29,890,137.95
归属于母公司所有者权益合计		95,320,557.39	132,334,024.20
少数股东权益			
所有者权益合计		95,320,557.39	132,334,024.20
负债和所有者权益总计		134,872,802.39	181,226,380.27

法定代表人：陈锦霞

主管会计工作负责人：费海江

会计机构负责人：费海江

（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		860,264.58	14,129,581.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十四、1	31,641,935.61	24,878,746.20
预付款项		387,394.75	1,743,851.00
其他应收款	十四、2	3,062,441.48	1,051,137.34
存货		2,820,775.62	1,883,592.38
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		42,670,738.53	65,097,226.93
流动资产合计		81,443,550.57	108,784,135.50
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	31,604,830.22	7,899,885.98
投资性房地产			
固定资产		1,932,930.01	2,045,327.63
在建工程		17,019,074.47	17,123,605.64
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		370,541.93	98,705.49
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		50,927,376.63	27,167,524.74
资产总计		132,370,927.20	135,951,660.24
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		4,183,251.98	10,944,027.46
预收款项		5,892,150.00	16,392,625.42
应付职工薪酬			5,501,972.34
应交税费		749,631.15	155,744.71
其他应付款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		26,278,829.73	3,432,582.72
流动负债合计		37,103,862.86	36,426,952.65
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			1,042,752.87
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			1,042,752.87

负债合计		37,103,862.86	37,469,705.52
所有者权益：			
股本		31,568,978.00	31,568,978.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		35,265,129.33	35,520,526.58
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,771,744.61	4,489,245.02
一般风险准备			
未分配利润		22,661,212.40	26,903,205.12
所有者权益合计		95,267,064.34	98,481,954.72
负债和所有者权益合计		132,370,927.20	135,951,660.24

法定代表人：陈锦霞

主管会计工作负责人：费海江

会计机构负责人：费海江

(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		55,397,069.07	49,735,908.06
其中：营业收入	四、22	55,397,069.07	49,735,908.06
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,506,305.65	43,126,855.04
其中：营业成本	四、22	38,479,592.80	35,731,957.60
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	四、23	99,004.85	656,798.75
销售费用	四、24	3,785,586.25	4,340,976.42
管理费用	四、25	4,759,409.04	2,437,479.91
研发费用		892,955.08	
财务费用	四、26	-630,579.32	-293,921.51
资产减值损失	四、27	-879,663.05	253,563.87
加：其他收益	四、30	1,293,305.62	

投资收益（损失以“－”号填列）	四、28	680,593.00	234,838.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	四、29		
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		10,864,662.04	6,843,891.37
加：营业外收入	四、31	2,000,000.00	605,929.97
减：营业外支出	四、32		1,731.03
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,864,662.04	7,448,090.31
减：所得税费用	四、33		-14,413.72
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,864,662.04	7,462,504.03
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		12,864,662.04	7,462,504.03
2.终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			-10,710.74
2.归属于母公司所有者的净利润		12,864,662.04	7,473,214.77
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		12,864,662.04	7,462,504.03
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,864,662.04	7,473,214.77
归属于少数股东的综合收益总额			-10,710.74
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.41	0.25
（二）稀释每股收益		0.41	0.25

法定代表人：陈锦霞

主管会计工作负责人：费海江

会计机构负责人：费海江

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	49,421,284.30	36,855,384.56
减：营业成本	十四、4	33,812,351.36	23,426,405.49
税金及附加		90,172.71	646,639.30
销售费用		3,123,341.70	3,126,934.15
管理费用		4,739,535.38	2,344,791.96
研发费用			
财务费用		-608,885.15	-273,770.81
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-586,328.95	250,828.87
加：其他收益		1,293,305.62	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	680,593.00	234,838.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		10,824,995.87	7,568,393.95
加：营业外收入		2,000,000.00	5,924.55
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,824,995.87	7,574,318.50
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,824,995.87	7,574,318.50
（一）持续经营净利润		12,824,995.87	7,574,318.50
（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		12,824,995.87	7,574,318.50
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.41	0.24
（二）稀释每股收益			

法定代表人：陈锦霞

主管会计工作负责人：费海江

会计机构负责人：费海江

（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		44,253,571.21	46,867,689.70
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	四、35（1）	23,461,018.43	1,664,407.43
经营活动现金流入小计		67,714,589.64	48,532,097.13
购买商品、接受劳务支付的现金		39,409,907.61	38,266,340.57
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		13,490,317.04	12,692,200.97
支付的各项税费		3,341,412.22	2,704,250.01
支付其他与经营活动有关的现金	四、35（2）	29,087,873.98	2,684,367.22
经营活动现金流出小计		85,329,510.85	56,347,158.77
经营活动产生的现金流量净额		-17,614,921.21	-7,815,061.64

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,300,000.00	
取得投资收益收到的现金		635,434.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	38,270.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	四、35（3）		16,075,386.29
投资活动现金流入小计		61,935,434.59	16,113,656.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,215.56	743,251.35
投资支付的现金		49,950,000.00	7,500,000.00
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	四、35（4）		25,225,000.00
投资活动现金流出小计		50,124,215.56	33,468,251.35
投资活动产生的现金流量净额		11,811,219.03	-17,354,594.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			23,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			23,000,000.00
偿还债务支付的现金			10,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,578,128.85	7,500,000.00
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		18,578,128.85	18,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-18,578,128.85	5,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-24,381,831.03	-20,169,656.52
加：期初现金及现金等价物余额		27,858,903.50	48,448,629.13
六、期末现金及现金等价物余额		3,477,072.47	28,278,972.61

法定代表人：陈锦霞

主管会计工作负责人：费海江

会计机构负责人：费海江

（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		38,396,908.36	36,049,239.57
收到的税费返还			-

收到其他与经营活动有关的现金		19,661,706.61	282,002.99
经营活动现金流入小计		58,058,614.97	36,331,242.56
购买商品、接受劳务支付的现金		34,542,700.96	24,821,914.76
支付给职工以及为职工支付的现金		11,826,689.25	11,468,810.81
支付的各项税费		2,505,258.03	2,214,188.20
支付其他与经营活动有关的现金		18,480,013.83	1,658,764.71
经营活动现金流出小计		67,354,662.07	40,163,678.48
经营活动产生的现金流量净额		-9,296,047.10	-3,832,435.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		61,300,000.00	
取得投资收益收到的现金		635,434.59	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			38,270.18
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金			16,075,386.29
投资活动现金流入小计		61,935,434.59	16,113,656.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		174,215.56	537,683.27
投资支付的现金		49,950,000.00	7,500,000.00
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			25,225,000.00
投资活动现金流出小计		50,124,215.56	33,262,683.27
投资活动产生的现金流量净额		11,811,219.03	-17,149,026.80
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,784,489.00	7,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		15,784,489.00	7,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,784,489.00	-7,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,269,317.07	-28,481,462.72
加：期初现金及现金等价物余额		14,129,581.65	44,560,789.94
六、期末现金及现金等价物余额		860,264.58	16,079,327.22

法定代表人：陈锦霞

主管会计工作负责人：费海江

会计机构负责人：费海江

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二) 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二) 2
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	(二) 3
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
13. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题，规范企业财务报表列报，提高会计信息质量，针对 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以上四项简称新金融准则）和《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号，简称新收入准则），以及企业会计准则实施中的有关情况，国家财务部对一般企业财务报表格式进行了修订：【财会〔2017〕30 号】

(一) 资产负债表主要是归并原有项目：

1. “应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目
2. “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目
3. “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目
4. “工程物资”项目归并至“在建工程”项目
5. “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目

6. “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目
7. “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目
8. “持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目核算内容发生变化

(二) 利润表主要是分拆项目，并对部分项目的先后顺序进行调整，同时简化部分项目的表：

1. 新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目
2. 新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目
3. “其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整。
4. “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”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”

(三) 所有者权益变动表主要落实《〈企业会计准则第 9 号——职工薪酬〉应用指南》对于在权益范围内转移“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”时增设项目的要求：

新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目

2、 会计估计变更

声屏传媒结合自身实际财务情况，过去数年内，应收账款产生的坏账金额远低于 5%，为了更客观、公允地反映公司应收账款的坏账风险，因此拟将一年以内的应收账款坏账准备计提比例由 5% 变更为 1%，其他维持不变。

本次会计估计变更已通过声屏传媒第一届董事会第十一次会议以及 2018 年第二次临时股东大会审议通过，本次会计估计变更的相关信息已在全国中小企业股份转让系统信息公告平台（www.neeq.com）上公示：**【2018-025】 《声屏传媒：会计估计变更公告（更正后）》**。

具体会计估计变更内容如下：

变更前：

广东声屏传媒股份有限公司采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

变更后：

广东声屏传媒股份有限公司采用账龄分析法计提坏账准备：

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）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

3、 合并报表的合并范围

因声屏传媒已于 2018 年上半年完成对中山卓越安全技术有限公司 100%股权的收购，本次收购的相关信息已在全国中小企业股份转让系统信息公告平台（www.neeq.com）上公示：

【2018-016】《声屏传媒：第一届董事会第十次会议决议公告》、【2018-015】《声屏传媒：收购资产暨关联交易的公告》、【2018-018】《声屏传媒：2017 年年度股东大会决议公告》、【2018-030】《声屏传媒：关于被收购公司完成工商变更登记的公告》。

因此，本次半年报合并报表范围新增中山卓越安全技术有限公司。

二、 报表项目注释

（一）公司基本情况

广东声屏传媒股份有限公司（以下简称“公司”）股份改制前名称系中山声屏广告传媒有限公司，系由中山广播电视台与中山影声投资有限公司共同发起设立，于 2014 年 3 月 26 日取得中

山市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》（注册号 442000000962173），公司统一社会信用代码 91442000096569241E，截至 2018 年 7 月 31 日，公司注册资本 3,156.90 万元，股东为中山广播电视台、中山影声投资有限公司、广东弘图广电投资有限公司。

2017 年 11 月 30 日，国家新闻出版广电总局出具《国家新闻出版广电总局关于同意广东声屏传媒股份有限公司在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让备案的函》（新广函[2017]203 号），同意声屏传媒在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让备案，证券代码为：872602。

公司注册地址：中山市东区域桂路 1 号（第二层）。

经营范围：电影制作；电影发行；影视节目制作、发行；设计、制作、发布、代理各类广告业务；
庆典活动策划；商务服务；文艺创作；食品经营。

公司法定代表人：陈锦霞。

本财务报告于 2018 年 7 月 31 日批准报出。

（二）财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。同时公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

2、持续经营

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

（三）重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

采用公历年度，自 2018 年公历 1 月 1 日至 6 月 30 日止。

3、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本法作为计价原则，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

——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。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价

值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

——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。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

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。

6、合并财务报表的编制方法

公司对合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从其经营活动中获取利益的权力。被控制的被投资单位为本公司的子公司。

合并财务报表系以本公司和列入合并范围内的子公司的个别财务报表为基础，经按照权益法调整了对子公司的长期股权投资、且抵销了内部交易的影响后编制而成。少数股东所占的权益和损益，以单独项目列示于合并财务报表内。

对于因非同一控制企业合并形成的子公司，合并成本大于合并中取得的子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整投资成本，在合并财务报表中列作商誉。

对于报告期内增加的子公司，若属于同一控制下企业合并的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表；若属于非同一控制下的企业合并的，则不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将同期的现金流量纳入合并现金流量表。对于报告期内处置的子公司，不论属于同一控制抑或非同一控制企业合并，均不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日收入、费用、利润纳入合并利润表，及同期的现金流量纳入合并现金流量表。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有交易、往来余额、损益均予以抵销。

少数股东权益包括子公司合并当日少数股东按股权比例拥有的权益金额以及自合并日起少数股东所占的权益变动额。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

—当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

8、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，是指本公司持有的同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小四个条件的投资。

9、外币业务和外币报表折算

一对发生的非本位币经济业务，公司按业务发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为本位币记账；月终对外币的货币项目余额按期末中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整。按照期末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额作为“财务费用-汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

一外币报表折算的会计处理方法：

若公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构采用与公司不同的记账本位币，在将公司境外经营通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对其进行折算前，公司调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

——资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益

项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

——利润表项目，采用所属会计期间的月平均汇率折算。

——产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”项目列示。

10、金融工具

一金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

一金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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和金融负债，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2)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；(3)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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

一金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：(1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产的账面价值；(2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

一、衍生金融工具

公司使用的衍生金融工具，包括远期外汇合同以规避与外币汇率浮动相关的风险及期货合约以规避与原材料价格波动相关的风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

一、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

一、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单

项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产,期末有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失,短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时,确认其减值损失,并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

11、应收款项

一 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准:	单项金额重大的应收账款为期末余额 100 万元以上的应收款项,单项金额重大的其他应收款为期末余额 50 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法:	对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试,经测试发生了减值的,按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确定减值损失,计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入信用风险特征组合计提坏账准备。

一 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
组合名称	确定依据
账龄组合	按账龄划分组合
合并范围内关联方组合	按关联方是否纳入合并范围划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方组合	对列入合并范围内母子公司的应收款项不计提坏账准备

一一 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内	1.00	1.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

一、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：	有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法：	对有客观证据表明其已发生减值的单项金额非重大的应收款项，单独进行减值测试，确定减值损失，计提坏账准备

一、对应收票据和预付款项以及长期应收款，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提减值准备，经单独测试后未减值的长期应收款不计提坏账准备，对超过约定收款期尚未收回的长期应收款按照账龄计提坏账准备。

一、应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

12、存货

一、存货包括公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的人员成本、外协成本、材料和物料等。

一、存货的计量：日常核算存货取得时按实际成本计价；债务重组取得债务人用以抵债的存货，受让的存货按其公允价值入账；非货币性交易换入的存货按其公允价值入账。原材料发出时的成本采用加权平均法核算；产成品入库时按实际生产成本核算，发出采用加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法核算。

一、存货跌价准备的计提：由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按分类存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；

但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

—存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

—周转材料包括低值易耗品和包装物等，在领用时采用一次转销法进行摊销。

13、长期股权投资

—长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司、对联营企业的投资。

—长期股权投资的计价：

——企业合并形成的长期股权投资

——与同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益；

——与非同一控制下的企业合并，合并成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。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，公司将其计入投资成本。

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

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

——通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本。

——通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

—长期股权投资的后续计量及收益确认方法：

——公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。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；

——公司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。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

—长期股权投资减值准备：

在报告期末，对长期股权投资逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面成本，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则将可收回金额低于长期股权投资账面成本的差额作为长期股权投资减值准备。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产

—固定资产标准：

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

—固定资产计价：固定资产除符合固定资产管理政策的按重估价值计价外，其余均按实际成本计价。

—固定资产折旧：采用直线法平均计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计残值率（原值的 0%）确定折旧率。

资产类别	估计使用年限（年）	年折旧率（%）
机械设备	1-5 年	20-100
电子设备	1-5 年	20-100
其他设备	1-5 年	20-100

—固定资产减值准备：

公司年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于其账面价值，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后

的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

—固定资产维护、修理及后续支出：固定资产的修理及维护的支出于发生时计入当期费用。固定资产的重大改建、扩建、改良及装修等发生的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，予以资本化；重大改建、扩建、改良等发生的后续支出按直线法于固定资产尚可使用年限期间内计提折旧，装修支出按直线法在预计受益期间内计提折旧

15、在建工程

—在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，并于达到预定可使用状态时转作固定资产。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

—在建工程减值准备的确认标准、计提方法

公司在年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。存在以下一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

——长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新再开工的在建工程。

——所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

——其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

16、借款费用

—购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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为应予以资本化的费用。

—为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

—无形资产计价：

——外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

——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，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

——投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

——接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

——非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

——接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

—无形资产摊销：使用寿命有限的无形资产，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

—无形资产减值准备的确认标准、计提方法

公司年末检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力,对预计可收回金额低于其账面价值的,按单项预计可收回金额与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认,在以后会计期间不得转回。

—公司内部研究开发项目开发阶段的支出满足资本化的条件:

——从技术上来讲,完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

——具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

——无形资产产生未来经济利益的方式,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时,证明其有用性。

——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。

——归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

18、长期待摊费用

公司将已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用计入长期待摊费用,按实际成本入账,在受益期内采用直线法平均摊销。

19、职工薪酬

—职工薪酬的范围

职工薪酬,是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

本公司在职工提供相关服务的会计期间,将实际发生的职工工资、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等确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

—离职后福利

离职后福利,是指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。本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。(一)设定提存计划:公司向独立的基金缴存固定费用后,公司不再承担进一步支付

义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其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。（二）设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

一 辞退福利

辞退福利是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（一）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（二）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

20、其他综合收益

其他综合收益，是指公司根据其他会计准则规定未在当期损益中确认的各项利得和损失。分为下列两类列报：

（1）以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括重新计量设定收益计划净负债或净资产导致的变动、按照权益法核算的在被投资单位以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额等。

（2）以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目，主要包括按照权益法核算的被投资单位以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产形成的利得或损失、现金流量套期工具产生的利得或损失中属于有效套期的部分、外币财务报表折算差额等。

21、收入

一 商品销售收入

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

一 提供劳务收入

—在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿的，不确认收入。

—让渡资产使用权收入

—在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

—公司收入确认的具体原则

（1）媒体广告运营业务，主要为广播电视广告等发布收入，按照与客户签订的合同约定发布内容及价格，广告发布的排期、排播情况，以信息或广告刊登于相关媒体时确认收入，长期展示的广播电视广告收入确认根据实际已提供服务的期间占服务总期间的比例来确认相应期间的广告收入。

（2）活动策划业务，在同一会计年度内开始并完成的活动策划业务，在完成活动策划时确认收入。如活动策划的开始和完成分属不同的会计年度，在提供活动策划服务的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认活动策划收入。

公司完工进度按照已经发生的成本占预计总成本的比例确认。在资产负债表日按照活动策划收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认活动策划收入后的金额，确认当期活动策划收入。

（3）广播电视节目制作业务，在专题片和节目制作完成，工作成果（母带或其他素材）转移给购买方，收入金额能够可靠计量，相关经济利益很可能流入公司时确认收入。

22、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2016 年 12 月 31 日前的政府补助的确认和计量：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

2017 年 1 月 1 日以后新增的政府补助的确认和计量：

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：（一）初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；（二）存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；（三）属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、所得税核算方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法核算。

公司在计算确定当期所得税（即当期应交所得税）以及递延税项（递延所得税费用或收益）的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用（或收益），但不包括企业合并和直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

24、递延所得税资产、递延所得税负债

资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一递延所得税资产的确认

确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产时，以未来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，但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生

的递延所得税资产不予确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

一递延所得税资产的减值

公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

一递延所得税负债的确认

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

——商誉的初始确认。

——同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

——该项交易不是企业合并；

——交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

一公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，应当确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

——投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；

——该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回

25、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

为解决执行企业会计准则的企业在财务报告编制中的实际问题，规范企业财务报表列报，提高会计信息质量，针对 2018 年 1 月 1 日起分阶段实施的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）（以上四项简称新金融准则）和《企业会计准则第 14 号——收入》（财

会〔2017〕22 号，简称新收入准则），以及企业会计准则实施中的有关情况，，国家财务部对一般企业财务报表格式进行了修订：【财会〔2017〕30 号】

（一）资产负债表主要是归并原有项目：

1. “应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目
2. “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目
3. “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目
4. “工程物资”项目归并至“在建工程”项目
5. “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目
6. “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目
7. “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目
8. “持有待售资产”行项目及“持有待售负债”行项目核算内容发生变化

（二）利润表主要是分拆项目，并对部分项目的先后顺序进行调整，同时简化部分项目的表：

1. 新增“研发费用”项目，从“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目
2. 新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目，在“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目
3. “其他收益”、“资产处置收益”、“营业外收入”行项目、“营业外支出”行项目核算内容调整。
4. “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”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”

（三）所有者权益变动表主要落实《〈企业会计准则第 9 号——职工薪酬〉应用指南》对于在权益范围内转移“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”时增设项目的要求：

新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目

(2) 重要会计估计变更

声屏传媒结合自身实际财务情况，过去数年内，应收账款产生的坏账金额远低 5%，为了更客观、公允地反映公司应收账款的坏账风险，因此拟将一年以内的应收账款坏账准备计提比例由 5% 变更为 1%，其他维持不变。

具体会计估计变更内容如下：

变更前：

广东声屏传媒股份有限公司采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

变更后：

广东声屏传媒股份有限公司采用账龄分析法计提坏账准备：

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）	1.00%	1.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税基础	税率
增值税（一般纳税人）		
销项税额	销售货物或提供应税劳务之销售额、建筑安装工程销售额	6%、11%、16%

税种	计税基础	税率
进项税额	广告发布成本、货物成本、运费等	6%、7%、11%、13%、16%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育附加	应缴流转税额	2%
文化事业建设费	广告费收入扣除付给其他媒体的广告费支出	3%
增值税（小规模纳税人）		3%
企业所得税		25%

2、主要的税收优惠

一 企业所得税：

（1）广东声屏传媒股份有限公司：根据国务院办公厅下发的《关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知》（国办发【2014】15 号）以及财政部、国家税务总局、中宣部联合下发的《关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知》（财税【2014】84 号）的相关规定，经营性文化事业单位转制为企业，自转制注册之日起免征企业所得税。

根据《关于发布中山市属文化体制改革第二批试点单位名单的通知》（中山宣通【2015】6 号），确认公司为中山市第二批转制文化企业，公司已于 2015 年 2 月向税务部门办理企业所得税减免优惠备案手续，享受税收优惠时间为 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日。

（2）中山卓越安全技术有限公司：根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》、《关于印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火【2008】172 号）、《关于印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火【2008】362 号）、《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函【2009】203 号）、中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第三款的规定，本公司子公司中山卓越安全技术有限公司取得高新技术企业证书并已在当地税务局备案，可享受开发新技术、新产品、新工艺发生的研究开发费用加计扣除和国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15%的税率征收企业所得税的优惠政策。

四、合并财务报表项目注释

以下附注如无特别说明，期初是指 2017 年 12 月 31 日，期末是指 2018 年 06 月 30 日；上期是指 2017 年 1-6 月，本期是指 2018 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	3,477,072.47	27,858,903.50
其他货币资金	-	-
合 计	3,477,072.47	27,858,903.50

2、应收票据及应收账款

(1) 明细情况：

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	37,317,737.48	29,704,698.58
合 计	37,317,737.48	29,704,698.58

(2) 应收账款

1) 按种类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	39,114,919.86	100	1,797,182.38	4.6	37,317,737.48
其中：账龄组合	39,114,919.86	100	1,797,182.38	4.6	37,317,737.48
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计	-	-	-	-	-

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
提坏账准备的应收账款					
合 计	39,114,919.86	100	1,797,182.38	4.6	37,317,737.48

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,463,199.00	100	2,758,500.42	8.50 %	29,704,698.58
其中：账龄组合	32,463,199.00	100	2,758,500.42	8.50 %	29,704,698.58
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	32,463,199.00	100	2,758,500.42	8.50 %	29,704,698.58

—期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：无。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	
		金额	计提比例 (%)
1 年以内	27,770,401.02	277,704.01	1.00
1 至 2 年	10,161,455.78	1,016,145.58	10.00
2 至 3 年	970,886.10	291,265.83	30.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	
		金额	计提比例(%)
3 至 4 年	0.00	0.00	50.00
4 至 5 年	550.00	440.00	80.00
5 年以上	211,626.96	211,626.96	100.00
合计	39,114,919.86	1,797,182.38	

—组合中，不计提坏账准备的应收关联方款项、对有确凿证据证明可收回的应收账款：无。

—期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

—本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 959,818.04 元。

3) 本期实际核销的应收账款情况：无。

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	金额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
广东振业优控科技股份有限公司	5,296,511.01	14	52,965.11
中山广播电视台	3,786,866.00	10	37,868.66
中共中山市石岐区工作委员会宣传办公室	2,399,800.00	6	23,998.00
中山市人民政府西区办事处	2,071,641.00	6	20,716.41
中国移动通信集团广东有限公司中山分公司	1,800,043.00	5	18,000.43
合 计	15,354,861.01	41	153,548.61

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,900,346.95	98.29	3,914,413.54	29.28
1 至 2 年	45,548.90	0.50	4,345,523.35	32.50
2 至 3 年	10,678.00	0.12	4,988,928.00	37.31

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
3 年以上	98,400.00	1.09	121,750.00	0.91
合 计	2,054,973.85	100.00	13,370,614.89	100.00

—账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	性质	金额	年限	占预付款项总额比例(%)
中山市讯科科技有限公司	器材款	600,000.00	1 年以内	29.20
杭州中威电子股份有限公司	器材款	518,125.00	1 年以内	25.21
财通证券股份有限公司	顾问费用	190,000.00	1 年以内	9.25
杭州海康威视科技有限公司	器材款	106,758.60	1 年以内	5.20
中山市产权交易中心	服务费	93,000.00	1 年以内	4.53
合 计		1,507,883.60		73.38

4、其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	23,513.49
其他应收款	3,408,012.24	1,197,621.70
合 计	3,408,012.24	1,221,135.19

(2) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
中山影声教育有限公司	-	23,513.49
合 计	-	23,513.49

重要的账龄超过 1 年的应收股利：无。

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,586,252.16	100.00	178,239.92	4.97	3,408,012.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,586,252.16	100.00	178,239.92	4.97	3,408,012.24

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,294,206.63	100%	96,584.93	7.46	1,197,621.70
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,294,206.63	100%	96,584.93	7.46	1,197,621.70

—期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额	
	账面余额	坏账准备

		金额	计提比例(%)
1 年以内	2,760,529.54	27,605.30	1.00
1 至 2 年	6,346.20	634.62	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	150,000.00	150,000.00	100.00
合计	3,586,252.16	178,239.92	

—组合中，不计提坏账准备的应收关联方款项、对有确凿证据证明可收回的其他应收款：无。

—期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款：无。

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

—本期计提坏账准备金额 124,154.45 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	-	183,659.32
保证金	2,916,089.54	1,109,497.31
押金	55,000.00	-
其他往来	615,162.62	1,050.00
合 计	3,586,252.16	1,294,206.63

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东省广播电视网络股份有限公司中山分公司	保证金	1,300,000.00	1 年以内	36.25%	13,000.00
广州铁路文化广告有限公司	保证金	1,300,000.00	1 年以内	36.25%	13,000.00
中山市公安局城区分局	保证金	150,000.00	5 年以上	4.18%	150,000.0
中山产权交易中心有限公司	保证金	85,560.00	1 年以内	2.39%	855.60

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广东联合会展管理有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	1.39%	500.00
合 计	--	2,885,560.00	--	80.46%	177,355.6

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
制作成本	2,820,775.62	-	2,820,775.62
库存商品	519,870.28		519,870.28
工程施工	21,362,080.68	-	14,362,080.68
合 计	24,702,726.58		17,702,726.58

续上表

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
制作成本	1,883,592.38	-	1,883,592.38
库存商品	624,366.55		624,366.55
工程施工	13,095,646.30		13,095,646.30
合 计	15,603,605.23		15,603,605.23

—不存在存货成本高于可变现净值的情形，因而期末无须计提存货跌价准备。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
留抵税额	917,711.87	711,445.41
银行理财产品	42,670,738.53	64,800,000.00
合 计	43,588,450.40	65,511,445.41

7、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、联营企业											
广州翠亨二号投资合伙企业(有限合伙)	7,899,885.98		6,978,711.23	160,341.49	-	-	521,288.77	-	-	560,227.47	-
合 计	7,899,885.98		6,978,711.23	160,341.49	-	-	521,288.77	-	-	560,227.47	-

说明：

1、公司 2017 年新增长期股权投资合计 750.00 万元，系公司分别于 2017 年 2 月 20 日、2017 年 4 月 21 日以现金缴付 325.00 万元、425.00 万元入伙成为广州翠亨二号投资合伙企业（有限合伙）有限合伙人，该被投资单位投资总额 3,001.00 万元，其中：广州弘广投资管理有限公司（普通合伙人）认缴出资 1.00 万元，广东弘图广电投资有限公司（有限合伙人（进取级））认缴出资 1,500.00 万元，中山广播电视台（有限合伙人（优先级））认缴出资 750.00 万元，广东声屏传媒股份有限公司（有限合伙人（优先级））认缴出资 750.00 万元。

2、公司本期收回投资 6,978,711.23 元，本期权益法核算下应确认的投资收益为 160,341.49 元，收到被投资企业发放的现金股利 521,288.77 元，期末该项长期股权投资账面价值为 560,227.47 元。

项目投资退出后，被投资单位的可分配资金分配原则与顺序如下：

（1）按照优先级有限合伙人的实缴出资额比例（不考虑进取级有限合伙人）分配给优先级有限合伙人，直至优先级有限合伙人累计收回其在本合伙企业的实缴出资额；如在上一次分配中（如有）优先级有限合伙人累计已收回其在本合伙企业的实缴出资额，则本次分配中不再进行本项分配；

（2）按照进取级有限合伙人的实缴出资额比例（不考虑优先级有限合伙人）分配给进取级有限合伙人，直至进取级有限合伙人累计收回其在本合伙企业的实缴出资额；如在上一次分配中（如有）进取级有限合伙人累计已收回其在本合伙企业的实缴出资额，则本次分配中不再进行本项分配；

（3）如经过前述分配后，可分配资金仍有余额，则继续向优先级有限合伙人按实缴出资额比例（不考虑进取级有限合伙人）进行分配，直至优先级有限合伙人累计取得按年化投资收益率百分之八（8%）计算的收益（不计复利，收益按日计算，期限为自合伙企业收到该合伙人出资之日起至该合伙人收回其实缴出资额之日止）；如在上一次分配中（如有）优先级有限合伙人已累计取得按年化投资收益率百分之八（8%）（不计复利）计算的收益，则本次分配中不再进行本项分配；

（4）如经过前述分配后，可分配资金仍有余额，则继续向进取级有限合伙人按实缴出资额比例（不考虑优先级有限合伙人）进行分配，直至进取级有限合伙人累计取得按年化投资收益率百分之八（8%）计算的收益（不计复利，收益按日计算，期限为自合伙企业收到该合伙人出资之日起至该合伙人收回其实缴出资额之日止）；如在上一次分配中（如有）进取级有限合伙人已累计取得按年化投资收益率百分之八（8%）（不计复利）计算的收益，则本次分配中不再进行本项分配；

（5）如经过前述分配后，可分配资金仍有余额，则余额的百分之十六（16%）分配给优先级有限合伙人，百分之六十四（64%）分配给进取级有限合伙人，其余的百分之二十（20%）分配给普通合伙人或由普通合伙人指定的第三方。

8、固定资产

（1）固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	602,763.06	2,118,293.27	777,803.23	465,992.43	3,964,851.99

广东声屏传媒股份有限公司
财务报表附注
2018 年半年度报告

货币单位：人民币元

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
2.本期增加金额		169,432.36	4,783.20	-	174,215.56
(1) 购置		169,432.36	4,783.20	-	174,215.56
(2) 在建工程转入		-	-	-	-
(3) 企业合并增加		-	-	-	-
3.本期减少金额	602,763.06				602,763.06
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出	602,763.06				602,763.06
(3) 处置子公司资产					
4.期末余额	-	2,287,725.63	782,586.43	465,992.43	3,536,304.49
二、累计折旧					
1.期初余额	261,219.77	654,531.14	215,966.15	309,726.46	1,441,443.52
2.本期增加金额	25,115.10	203,112.24	67,613.21	21,741.68	317,582.23
(1) 计提	25,115.10	203,112.24	67,613.21	21,741.68	317,582.23
(2) 其他					
3.本期减少金额	286,334.87				286,334.87
(1) 处置或报废					
(2) 其他转出	286,334.87				286,334.87
(3) 处置子公司资产					
4.期末余额	-	857,643.38	283,579.36	331,468.14	1,472,690.88
三、减值准备					
1.期初余额		-	-	-	-
2.本期增加金额		-	-	-	-
(1) 计提		-	-	-	-
(2) 其他		-	-	-	-
3.本期减少金额		-	-	-	-
(1) 处置或报废		-	-	-	-
(2) 其他转出		-	-	-	-
4.期末余额		-	-	-	-
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	其他设备	合计
1.期末账面价值	-	1,430,082.25	499,007.07	134,524.29	2,063,613.61
2.期初账面价值	341,543.29	1,463,762.13	561,837.08	156,265.97	2,523,408.47

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

9、在建工程

(1) 在建工程情况

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
房屋	17,019,074.47	-	17,019,074.47	16,978,091.97	-	16,978,091.97
装修工程		-		145,513.67	-	145,513.67
合 计	17,019,074.47	-	17,019,074.47	17,123,605.64	-	17,123,605.64

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
瑞景大厦 10 楼	-	16,978,091.97	40,982.50	-	-	17,019,074.47
合 计	-	16,978,091.97	40,982.50	-	-	17,019,074.47

(3) 本期计提在建工程减值准备情况：无。

10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
装修费用		352,338.06		352,338.06
基金管理费（华山论剑《誓言》项目）	36,812.29		36,812.29	
基金管理费（乐福文化演唱会专项基金）	61,893.20		43,689.33	18,203.87

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
合 计	98,705.49	352,338.06	80,501.62	370,541.93

11、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣亏损(子公司亏损)		-	-	-
资产减值准备	-	310,371.89	-	310,371.89
合 计		310,371.89	-	310,371.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债：无。

(3) 未确认递延所得税资产明细：无。

12、应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	13,223,359.04	20,324,323.22
合 计	13,223,359.04	20,324,323.22

(2) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内(含 1 年)	8,474,228.40	13,839,003.49
1-2 年(含 2 年)	4,152,672.64	6,021,948.28
2 至 3 年(含 3 年)	386,549.00	454,969.45
3 年以上	209,909.00	8,402.00
合 计	13,223,359.04	20,324,323.22

(3) 账龄超过 1 年的重要应付账款：无。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,892,150.00	16,392,625.42
1-2 年	-	
2-3 年	-	
3 年以上	-	-
合 计	5,892,150.00	16,392,625.42

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项：无。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,400,825.20	14,500,680.05	21,503,102.39	398,402.86
二、离职后福利-设定提存计划	-	466,881.60	466,881.60	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	7,400,825.20	14,967,561.65	21,969,983.99	398,402.86

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,400,825.20	13,170,734.10	20,173,156.44	398,402.86
2、职工福利费		25,008.40	25,008.40	
3、社会保险费	-	291,557.50	291,557.50	-
其中： 医疗保险费	-	239,292.00	239,292.00	-
工伤保险费	-	10,299.90	10,299.90	-
生育保险费	-	41,965.60	41,965.60	-
4、住房公积金	-	609,800.00	609,800.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	112,022.55	112,022.55	-
6、短期带薪缺勤	-			
7、短期利润分享计划	-			
8、其他	-			

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合 计	7,400,825.20	14,500,680.05	21,503,102.39	398,402.86

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	439,816.00	439,816.00	-
2、失业保险费	-	27,065.60	27,065.60	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	466,881.60	466,881.60	-

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	660,926.97	
营业税	-	
企业所得税	-	117,111.45
代扣代缴个人所得税	53,903.21	61,974.85
城市维护建设税	21,707.12	
教育费附加	9,303.05	
地方教育费	6,202.04	
印花税	-7,410.97	8,315.70
文化事业建设费		
代缴劳务报酬税费	2,639.73	59,814.16
代缴偶然所得税	2,360.00	25,640.00
合 计	749,631.15	272,856.16

16、其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	19,288,701.95	3,458,973.20
合 计	19,288,701.95	3,458,973.20

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
保证金、押金	1,640,831.55	858,046.58
应付费用	1,997,870.40	2,574,536.14
应付股权收购款	15,650,000.00	
内部应付款	-	12,346.63
应付暂收款	-	14,043.85
合 计	19,288,701.95	3,458,973.20

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

17、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,042,752.87	250,552.75	1,293,305.62	-	专项扶持基金
合 计	1,042,752.87	250,552.75	1,293,305.62	-	-

—涉及政府补助的项目：

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益的金 额	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
纪录片专项扶持资金	1,042,752.87	250,552.75	-	1,293,305.62	0	与收益相关
合 计	1,042,752.87	250,552.75	-	1,293,305.62	0	--

18、股本（实收资本）

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例（%）	增资及其他	其他减少	投资金额	所占比例（%）
中山广播电视台	3,000,000.00	9.50	-	-	3,000,000.00	9.50
中山影声投资有限公司	27,000,000.00	85.53	-	-	27,000,000.00	85.53
广东弘图广电投资有限公司	1,568,978.00	4.97	-	-	1,568,978.00	4.97
合计	31,568,978.00	100.00	-	-	31,568,978.00	100.00

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	49,883,086.58	-	31,300,000.00	18,583,086.58
其他资本公积	15,637,440.00	-	-	15,637,440.00
合计	65,520,526.58	-	31,300,000.00	34,220,526.58

本年资本公积-股本溢价减少主要原因系：

1) 同一控制下合并卓越安全公司，支付对价大于合并日被合并方净资产差额确认资本公积减少；2) 同一控制下合并卓越安全公司，相应调整期初比较财务报表，由此增加期初资本公积，期末投资完成后相应减少此金额。

20、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,354,381.67	1,592,904.02	-	6,947,285.69
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	5,354,381.67	1,592,904.02	-	6,947,285.69

本期盈余公积-法定盈余公积增加主要原因系：

1) 根据声屏传媒本期净利润 10%提取法定盈余公积金 1,282,499.59 元；
2) 同一控制下合并卓越安全公司，增加合并日前归属于合并方本期计提的盈余公积 310,404.43 元。

21、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
期初未分配利润	29,890,137.95	10,500,292.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,864,662.04	36,542,787.01
减：提取法定盈余公积	1,592,904.02	3,652,941.44
应付普通股股利	18,578,128.85	13,500,000.00
期末未分配利润	22,583,767.12	29,890,137.95

调整期初未分配利润明细：

由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 2,986,932.83 元。

注 1：声屏传媒 2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 4 月 9 日召开的广东声屏传媒股份有限公司 2017 年年度股东大会通过，以公司现有总股本 31,568,978 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.00 元人民币现金，合计派发现金股利 15,784,489.00 元。本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2018 年 6 月 8 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

注 2：声屏传媒的子公司中山卓越安全技术有限公司根据中山广播电视台党委工作会议于 2018 年 4 月 11 日审议通过《关于卓越安全技术有限公司利润分配的请示》，同意卓越安全技术有限公司 2017 年度利润分配方案，共分配利润 2,793,639.85 元。

22、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	55,397,069.07	38,479,592.80	49,183,450.37	35,259,612.29
其他业务	-	-	552,457.69	472,345.31
合 计	55,397,069.07	38,479,592.80	49,735,908.06	35,731,957.60

23、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	47,626.63	57,195.11
教育费附加	22,015.94	24,512.18
地方教育费附加	14,677.30	16,341.44
文化事业建设费		535,530.66
印花税	14,684.98	23,219.36
合 计	99,004.85	656,798.75

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,884,181.90	3,138,217.48
折旧与摊销费用	54,502.29	36,982.98
交通费用	-	24,954.20
业务招待费用	107,183.10	159,462.02
差旅费用	25,198.95	2,125.00
办公费用	112,417.67	74,694.79
租赁费用	39,698.75	85,287.98
劳务费用	287,977.82	160,445.42
业务宣传费	150,000.00	316,231.53
其他费用	124,425.77	342,575.02
合 计	3,785,586.25	4,340,976.42

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,372,635.37	1,568,755.25
折旧与摊销费用	6,482.89	2,411.16
办公费用	105,565.67	229,170.20
差旅费用	61,473.66	30,866.56
保险费用	-	23,282.67
业务招待费	19,050.55	11,965.20
中介机构费用	167,512.36	373,973.41
修理费用	34,403.91	71,974.18
租赁费	152,833.27	109,784.18
其他费用	839,451.36	15,297.10
合 计	4,759,409.04	2,437,479.91

其他费用主要系网站建设维护费、培训费等。

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
存款利息收入 (-)	-646,186.32	-310,527.36
汇兑损失 (收益-)		-
手续费及其他	15,608.00	16,605.85
合 计	-630,578.32	-293,921.51

27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-879,663.05	253,563.87
合 计	-879,663.05	253,563.87

28、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	160,341.49	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	159,452.06
理财产品收益	520,251.51	-
其他	-	75,386.29
合 计	680,593.00-	234,838.35

29、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置利得	-	-	-
合 计	-	-	-

30、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	1,293,305.62	-
合 计	1,293,305.62	-

31、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	5,819.55	-
其中：固定资产毁损报废利得	-	5,819.55	-
无形资产毁损报废利得	-	-	-
政府补助	2,000,000.00	600,000.00	2,000,000.00
盘盈利得	-	-	-
无需支付的款项	-	105.00	-
其他	-	5.42	-
合 计	2,000,000.00	605,929.97	-

32、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
-----	-------	-------	---------------

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产毁损报废损失	-	-	-
无形资产毁损报废损失	-	-	-
对外捐赠	-	-	-
罚款、滞纳金	-	9.42	-
多缴个税	-	1721.61	-
其他	-	-	-
合 计	-	1,731.03	-

33、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-14,413.72
合 计	-	-14,413.72

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期发生额
利润总额	12,793,162.04
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	

34、政府补助

(1)、本期确认的政府补助的种类、金额和列报项目

项目名称	补助类型（与资产相关/与收益相关）	本期发生额	列报项目
纪录片专项扶持资金	与收益相关	250,552.75	其他收益
新三板挂牌补助	与收益相关	2,000,000.00	营业外收入
合计		2,250,552.75	

(2)、计入当期损益的政府补助金额

项目名称	补助类型（与资产相关/与收益相关）	本期发生额	列报项目
纪录片专项扶持资金	与收益相关	1,293,305.62	其他收益
新三板挂牌补助	与收益相关	2,000,000.00	营业外收入
合计		3,293,305.62	

(3)、本期退回的政府补助金额及原因

无。

35、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入及其他	3,830,816.13	1,664,407.43
收回保证金、押金等	6,413,774.11	
政府补助	2,000,000.00	
往来款净额	11,216,428.19	
合 计	23,461,018.43	1,664,407.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
付现费用	7,806,816.65	2,514,993.18
往来款净额	10,401,588.82	
营业外支出		1,731.03
支付保证金、押金等	10,879,468.51	167,643.01

项 目	本期金额	上期金额
合 计	29,087,873.98	2,684,367.22

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
赎回理财产品	-	16,000,000.00
理财产品收益	-	75,386.29
合 计	-	16,075,386.29

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
购买理财产品	-	25,000,000.00
投资管理费	-	225,000.00
处置子公司支出的现金净额	-	-
合 计	-	25,225,000.00

36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,793,162.04	7,462,504.03
加：计提的资产减值准备	879,663.05	253,563.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	317,582.23	355,354.30
无形资产摊销		-
长期待摊费用摊销	-80,501.62	19,997.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-5,819.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）		-
投资损失（收益以“-”号填列）	-680,593.00	-234,838.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-14,413.72
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-

补充资料	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-9,099,121.35	699,155.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,106,989.03	-12,841,578.75
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,630,929.90	-3,058,432.66
其他	-6,893.63	-450,554.34
经营活动产生的现金流量净额	-17,614,621.21	-7,815,061.64
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	3,477,072.47	27,858,903.50
减：现金的期初余额	27,858,903.50	48,448,629.13
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额	-13,181,092.50	-20,589,725.63

（2）本期支付的取得子公司的现金净额：无。

（3）本期收到的处置子公司的现金净额：无。

（4）现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	-	27,858,903.50
其中：库存现金		-
可随时用于支付的银行存款	3,477,072.47	27,858,903.50
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	-	27,858,903.50
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金	-	-

项 目	期末余额	期初余额
和现金等价物		

37、所有者权益变动表项目注释

无。

38、所有权或使用权受到限制的资产

无。

五、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
中山卓越安全技术有限公司	100%	受同一最终控制方控制	2018年6月1日	取得控制权	5,149,998.47	-13,826.88	12,351,407.14	-154,156.29
合 计					5,149,998.47	-13,826.88	12,351,407.14	-154,156.29

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

无。

6、其他

无。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（直接）	取得方式
中山卓越安全技术有限公司	广东中山	广东中山	监控设备安装与技术服务	100%	企业合并

(2) 重要的非全资子公司：无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易：无。

3、在合营企业或联营企业中的权益：无。

4、重要的共同经营：

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益：

无。

6、其他

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应付账款、其他流动资产等，这些金融工具主要与经营及融资相关，各项金融工具的详细情况详见本附注五相关项目，与这些金融工具相关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。为降低信用风险，公司仅与经认可的、信誉良好的客户进行交易，并通过已有客户信用监控以及通过账龄分析来对应收账款进行持续监控，确保公司不致面临坏账风险，将公司的整体信用风险控制在可控的范围内。

2、流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 6 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本企业的 持股比例 (%)	母公司对本企业的表决 权比例 (%)
中山影声投资有限公司	中山市	影视投资	3,000.00	85.53%	85.53%

本企业的母公司情况的说明：

中山影声投资有限公司经营范围主要包括：投资办实业、投资信息咨询。

本企业最终控制方是中山广播电视台。中山广播电视台对本公司的直接持股比例为 9.50%。

本公司的子公司情况：

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

2、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。本期与公司发生关联方交易，或前期与公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：无。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中山影声文化传播有限公司	公司控股股东控制的企业
中山广电视讯有限公司	公司控股股东控制的企业
中山声屏汇智能信息有限公司	公司控股股东控制的企业
中山广播电视网络有限公司	公司董事有重大影响的企业、公司控股股东有重大影响的企业
广东省广播电视网络股份有限公司	公司董事有重大影响的企业、公司控股股东有重大影响的企业
广东弘图广电投资有限公司	公司董事有重大影响的企业，持有公司股权 4.97%
新东网科技有限公司	公司董事有重大影响的企业
广东新东网科技有限公司	公司董事有重大影响的企业
中山市小榄镇广视广告公司	在子公司影声教育（本期已转让）占有 49%的股权

一持有本公司股份 5%以上的股东及其关联自然人为本公司关联方。

一本公司董事、监事、高级管理人员为本公司关联方。

一与主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员关系密切的家庭成员为本公司的关联方。

一本公司主要投资者个人、董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员直接或间接控制的公司为本公司的关联方。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山广播电视台	广告代理费	8,719,246.98	9,215,774.10
中山广播电视台	办公场地租赁	429,240.48	-
中山卓越安全技术有限公司	监控工程	10,895.00	0
广东省广播电视网络股份有限公司中山分公司	广告发布费	1,981,131.92	3,169,811.32

注：广告发布费按占用中山广播电视台媒体发布广告收入的 55%、版权销售收入的 20%、活动策划的 20%分别结算广告发布费。

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山声屏汇智能信息有限公司	广告收入	-	
中山广播电视台	广播电视节目创作收入	4,632,313.21	6,654,516.06
中山广播电视台	活动策划收入	0	361,949.06
中山广播电视台	广告收入	0	-
广东省广播电视网络股份有限公司中山分公司	活动策划收入	896,226.42	
广东省广播电视网络股份有限公司中山分公司	广播电视节目创作收入	0	188,679.25-
广东省广播电视网络股份有限公司中山分公司	演艺会展服务收入	0	1,132,075.47
广东省广播电视网络股份有限公司中山分公司	媒体广告运营收入	486,865.95	45,253.77

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

(3) 关联租赁情况

公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额	上期发生额
中山广播电视台	办公场地	399,373.5	558,081.08
中山广播电视台	车辆	0	13,100.00
中山影声文化传播有限公司	车辆	0	38,000.00
中山影声投资有限公司	车辆	0	3,000.00

注：房屋租赁价格系参照市场价格为基础

(4) 关联担保情况

公司作为担保方：无。

公司作为被担保方：无。

(5) 关联方资金拆借：无。

(6) 资产受让：无。

(7) 股权受让：无。

(8) 股权转让：

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中山影声投资有限公司	收购中山卓越安全技术有限公司	31,300,000.00	-
			-

(9) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,026,034.19	599,188.45

本期共有 5 人纳入关键管理人员报酬。

(10) 其他关联交易：无。

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中山广播电视台	3,786,866.00	37,868.66	1,251,594.00	62,579.70
应收账款	广东省广播电视网络股份有限公司中山分公司	0	0	374,688.09	18,734.41
其他应收款	广东省广播电视网络股份有限公司中山分公司	1,300,000.00	13,000.00	800,000.00	40,000.00
应收股利	中山影声教育有限公司	0	-	23,513.49	-

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	广东省广播电视网络股份有限公司中山分公司	-	-
应付账款	广东省广播电视网络股份有限公司中山分公司	1,200,000.00	6,039,245.44
其他应付款	广东省广播电视网络股份有限公司中山分公司	800,000.00	-
应付账款	中山广播电视台	1,490,180.50	1,567,365.19
其他应付款	中山广播电视台	5,000.00	250,552.75

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	中山影声投资有限公司	15,650,000.00	

6、关联方承诺

无。

十、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

声屏传媒 2017 年年度权益分派方案已获 2018 年 4 月 9 日召开的广东声屏传媒股份有限公司 2017 年年度股东大会通过，以公司现有总股本 31,568,978 股为基数，向全体股东每 10 股派 5.00 元人民币现金，合计派发现金股利 15,784,489.00 元。本公司委托中国结算北京分公司代派的现金红利已于 2018 年 6 月 8 日通过股东托管证券公司（或其他托管机构）直接划入其资金账户。

声屏传媒 2018 年半年度权益分派预案：2018 年度上半年实现净利润 12,793,162.04 元，可供分配的净利润 22,661,212.40 元。声屏传媒拟以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以现金股利方式向全体股东派发红利，派发方案如下：本次股利分配拟不送股、不转增，拟每 10 股派 7.00 元（含税）。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报告批准报出日，公司不存在需披露的其他资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

公司本会计期间未发生前期会计差错更正。

2、债务重组

本会计期间公司未发生此事项。

3、资产置换

本会计期间公司未发生此事项。

4、年金计划

本会计期间公司未发生此事项。

5、终止经营

本会计期间公司未发生此事项。

6、分部信息

本会计期间公司未发生此事项。

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本会计期间公司未发生此事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 明细情况：

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	31,641,935.61	24,878,746.20
合 计	31,641,935.61	24,878,746.20

(2) 应收账款按种类披露：

类 别	期末余额
-----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	32,641,569.83	100.00	999,634.22	3	31,641,935.61
其中：账龄组合	32,641,569.83	100.00	999,634.22	3	31,641,935.61
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	32,641,569.83	100.00	999,634.22	3	31,641,935.61

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	26,438,258.52	100.00	1,559,512.32	5.90	24,878,746.20
其中：账龄组合	26,438,258.52	100.00	1,559,512.32	5.90	24,878,746.20
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	26,438,258.52	100.00	1,559,512.32	5.90	24,878,746.20

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,161,364.06	251,613.64	1.00
1 至 2 年	7,480,205.77	748,020.58	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合 计	32,641,569.83	999,634.22	

—组合中，不计提坏账准备的应收关联方款项、对有确凿证据证明可收回的应收账款：无。

—期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无。

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

—本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 559,878.10 元。

（4）本期实际核销的应收账款情况：无。

（5）按欠款方归集的 2018 年 06 月 30 日前五名的应收账款情况：

中山广播电视台	3,786,866.00	11.6	115,971.16
中共中山市石岐区工作委员会宣传办公室	2,399,800.00	7.36	73,492.83
中山市人民政府西区办事处	2,071,641.00	6.35	63,443.13
中国移动通信集团广东有限公司中山分公司	1,800,043.00	5.51	55,125.55
中山市人力资源和社会保障局	768,579.00	2.35	23,537.41
合 计	10,826,929.00	33.17	331,570.08

2、其他应收款

（1）明细情况：

项 目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	23,513.49
其他应收款	3,062,441.48	1,027,623.85
合 计	3,062,441.48	1,051,137.34

（2）应收股利：

被投资单位	期末余额	期初余额
中山影声教育有限公司	-	23,513.49

被投资单位	期末余额	期初余额
合 计	-	23,513.49

重要的账龄超过 1 年的应收股利：无。

(3) 其他应收款：

1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,090,076.10	100.00	27,634.62	1.00	3,062,441.48
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,090,076.10	100.00	27,634.62	1.00	3,062,441.48

续上表

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,081,709.32	100.00	54,085.47	5.00	1,027,623.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	1,081,709.32	100.00	54,085.47	5.00	1,027,623.85

—期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

—组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	3,090,076.10	27,634.62	1.00
1 至 2 年	-	-	10.00
2 至 3 年	-	-	30.00
3 至 4 年	-	-	50.00
4 至 5 年	-	-	80.00
5 年以上	-	-	100.00
合 计	3,090,076.10	27,634.62	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

—本期计提坏账准备金额 0 元；本期转回坏账准备金额 26,450.85 元。

3) 本期实际核销的其他应收款情况：无。

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
个人备用金	2,705,560.00	183,659.32
保证金	55,000.00	897,000.00
押金	329,516.10	-
其他往来	0	1,050.00
合 计	3,090,076.10	1,081,709.32

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广东省广播电视网络股份有 限公司中山分公司	保证金	1,300,000.00	1 年以内	42.07	11,127.92
广州铁路文化广告有限公司	保证金	1,300,000.00	1 年以内	42.07	11,127.92
中山产权交易中心有限公司	保证金	85,560.00	1 年以内	2.77	732.39
吴家欣	个人备用金	83,244.00	1 年以内	2.69	712.56

广东声屏传媒股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年半年度报告

货币单位：人民币元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应 收款期末 余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
广东联合会展管理有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	1.62	428.00
合 计	--	2,818,804.00	--	91.22	24,128.79

3、长期股权投资

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31044602.75	-	31044602.75	-	-	-
对联营、合营企业投资	560227.47		560227.47	7,899,885.98	-	7,899,885.98
合 计	31604830.22	-	31604830.22	7,899,885.98	-	7,899,885.98

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
中山卓越安全技术有限公司	-	31044602.75		31044602.75	-	-
合 计	-	31044602.75		31044602.75	-	-

(2) 对联营企业投资

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
广州翠亨二号投资合伙企业(有限合伙)	7,899,885.98		6,978,711.23	160,341.49	-	-	521,288.77	-	-	560,227.47	-
合 计	7,899,885.98		6,978,711.23	160,341.49	-	-	521,288.77	-	-	560,227.47	-

4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	49,421,284.30	33,812,351.36	36,832,043.23	23,426,405.49
其他业务			23,341.33	-
合 计	49,421,284.30	33,812,351.36	36,855,384.56	23,426,405.49

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	160,341.49	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	159,452.06
理财产品收益	520,251.51	-
其他	-	75,386.29
合 计	680,593.00-	234,838.35

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
非流动资产处置损益		5,819.55	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-	-	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,293,305.62	-	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	
非货币性资产交换损益	-	-	
委托他人投资或管理资产的损益	520,251.51	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	75,386.29	
债务重组损益	-	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-13,826.88	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	
对外委托贷款取得的损益	-	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-	
受托经营取得的托管费收入	-	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		-1,620.61	
小计	3,799,730.25	79,585.23	
税率	0%	0%	
减：企业所得税影响额（所得税减少以“－”表示）	-	-	
减：少数股东权益影响额	-	-	
非经常性损益净额	3,799,730.25	79,585.23	

注 1：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

期间	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
2018 年度 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	9.64%	0.41	0.41
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.79%	0.29	0.29
2017 年度 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	14.71%	0.25	0.25
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.38%	0.23	0.23

3、境内外会计准则下会计数据差异

无。