



一言一默

NEEQ : 871896

北京一言一默文化传播股份有限公司

Beijing Inmost Media Co., Ltd.

半年度报告

2018

公司半年度大事记



2017年，公司与北京领骥影视文化股份有限公司联合出品电视剧《一路繁花相送》。该剧由钟汉良、江疏影、炎亚纶领衔主演，并已于2018年1月份在卫视首轮播出，获得观众一致好评。

2018年上半年，公司持续开展版权保护服务业务，为多家影视机构影视版权保驾护航。



目 录

公司半年度大事记.....	2
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.....	15
第五节 股本变动及股东情况.....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	19
第七节 财务报告.....	22
第八节 财务报表附注.....	32

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、股份公司、一言一默	指	北京一言一默文化传播股份有限公司
乐不可言	指	乐不可言（天津）影业有限公司
问秋影业	指	问秋影业（天津）有限公司
股东大会	指	北京一言一默文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	北京一言一默文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	北京一言一默文化传播股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
新媒体	指	利用数字技术、网络技术，通过互联网、宽带局域网、无线通信网等渠道，以及电脑、手机、数字电视机等终端，向用户提供信息和娱乐服务的传播形态
信息网络传播权	指	是指以有线或者无线方式向公众提供作品、表演或者录音录像制品，使公众可以在其个人选定的时间和地点获得作品、表演或者录音录像制品的权利
版权发行	指	公司将外购的影视剧信息网络传播权直接或经过必要的翻译、转制后授予他人，并获取有关收益的行为
版权保护	指	公司利用专业业务团队和相关技术手段，对多种传播平台上非法传播的盗版影视剧作品进行时时搜索、处理和监控的工作
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
推荐主办券商、主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司

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。

公司负责人温鹏亮、主管会计工作负责人朱键男及会计机构负责人（会计主管人员）朱键男保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司档案室
备查文件	（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）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 （三）审议本次半年度报告的董事会决议和监事会决议。 （四）公司董事、高级管理的书面确认意见及监事会的书面审核意见。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京一言一默文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Inmost Media Co.,Ltd.
证券简称	一言一默
证券代码	871896
法定代表人	温鹏亮
办公地址	北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1111 号国投尚科大厦 B301、B302、B303、B305、B306

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	朱键男
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-67728182
传真	010-67728182
电子邮箱	zhujn@ymmedia.cn
公司网址	http://www.ymmedia.cn
联系地址及邮政编码	联系地址:北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1111 号国投尚科大厦 B301、B302、B303、B305、B306 邮编:100023
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	公司档案室

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	2011 年 11 月 26 日
挂牌时间	2017 年 8 月 17 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(R)-广播、电视、电影和影视录音制作业(86)-电影和影视节目发行(864)-电影和影视节目发行 8640)
主要产品与服务项目	影视剧制作、发行、版权保护、艺人经纪
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	温鹏亮
实际控制人及其一致行动人	温鹏亮、王祺

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	911101055877462498	否
注册地址	北京市朝阳区高碑店乡半壁店村 惠河南街 1111 号国投尚科大厦 B301、B302、B303、B305、B306	否
注册资本（元）	5,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	武汉市东湖新技术开发区关东园路 2 号高科大厦 4 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,559,255.70	1,351,196.98	311.43%
毛利率	-2.79%	62.01%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,613,440.01	-1,798,937.17	-10.31%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,270,533.76	-1,741,159.01	30.40%
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）	-25.38%	-2.28%	-
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）	-35.72%	-2.21%	-
基本每股收益	-0.32	-0.36	5.56%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	18,673,945.09	18,816,860.65	0.08%
负债总计	13,439,884.65	11,665,268.17	15.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,538,152.47	7,173,958.33	-22.80%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.11	1.43	-22.38%
资产负债率（母公司）	69.37%	61.79%	-
资产负债率（合并）	71.97%	61.99%	-
流动比率	124.00%	143.00%	-
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	-4,643,644.64	-979,830.82	373.92%
应收账款周转率	1.54	0.05	-
存货周转率	1.16	0.04	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.08%	-25.73%	-

营业收入增长率	311.43%	-96.66%	-
净利润增长率	-10.31%	-116.54%	-

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	5,000,000	5,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司自成立以来专注于为客户提供影视剧新媒体版权发行和版权保护服务，依靠具有多年行业经历的资深管理和业务团队，公司已在版权发行和版权保护两大业务条线形成了成熟的业务模式。公司拥有两家控股子公司，分别为：乐不可言（天津）影业有限公司、问秋影业（天津）有限公司。其中，乐不可言（天津）影业有限公司主营业务为艺人经纪，问秋影业（天津）有限公司主营业务为影视作品的投资制作。

（一）版权采购模式

版权采购工作由公司商务合作部统一负责执行。主要采购模式为向影视剧制作方直接采购与向其他发行方采购相结合，通过投资、购买、代理等方式，取得标的影视剧作品的独家/非独家信息网络传播权或其他投资权益。对于向影视剧制作方直接进行的版权采购，公司主要通过北京春/秋季电视节目交易会、北京电视节、北京电影节、上海电视节、上海电影节、深圳电视节等各大电影电视剧交易市场，从影视剧制作方处直接获得将上市作品的相关信息，公司结合对作品的价值判断和自身资金状况做出采购决策。对于向其他发行方进行采购，公司主要通过各类市场渠道取得交易机会，并在综合考虑项目盈利性和公司整体资金安排的基础上进行采购。公司通过两种采购方式的紧密结合，既保证了充足的片源供应，又能与上游影视剧制作方直接建立紧密联系，结成战略合作关系，实现效率的最大化。

（二）版权发行模式

公司发行部具体负责版权发行工作。由公司与下游影视剧视频播放平台直接进合作对接，以独家或非独家形式授权其播放相关影视剧作品，重点业务领域为各类新媒体影视剧播放平台。公司主要合作包括腾讯视频、爱奇艺、暴风影音等国内知名网络视频播放平台以及华视网聚等影视剧发行公司。定价政策遵循协商、透明的原则，根据公司内部对具体影视剧作品的分级情况以及与客户协商的结果确定发行价格。

（三）版权保护模式

目前，版权保护业务的承揽工作主要由公司商务合作部负责。基于公司各业务板块之间的协同效应，公司主要为保有良好合作关系的上游影视剧制作方及下游影视剧播放公司客户提供版权保护服务，因此，在版权采购或版权发行业务洽谈过程中，业务人员会同时就版权保护服务与供应商或客户进行合作洽谈。公司版权保护部门则将全部精力集中于盗版监控及处置方面的技术工作。版权保护服务费标准则根据相关作品的热销程度、监控时长、监控范围，结合公司各项成本，由双方协商确定。

（四）盈利模式

公司的主要收入来源为：第一，影视剧新媒体版权发行业务中取得的版权发行收入；第二，通过为客户提供影视剧版权保护服务而收取的版权保护服务费收入；第三，参与影视剧投资制作取得的分成收入；第四，公司旗下艺人参演影视剧取得的收入。

报告期后至报告披露日，公司商业模式均未发生重大变化。

商业模式变化情况：

□适用 √不适用

二、 经营情况回顾

2018年上半年，一言一默共实现营业收入555.93万元，较去年同期增长311.43%，主要是2017年公司引进107部外剧在2018年上半年获得广电主管部门引进许可，交付客户上线，确认销售收入410.57万元所致。报告期内实现净利润-161.34万元，较去年同期下降10.31%。目前公司积极拓展销售渠道，同时开拓新项目，力争下半年扭转持续亏损的局面。

报告期内，经公司董事会、临时股东大会审议通过，公司申请交通银行北京银行综合授信500万元，截至报告期末，实际使用贷款300万元，同时与公司员工李剑滨拆借120.65万元，筹资活动现金流入420万元，有效缓解了公司流动性压力。

三、 风险与价值**一、控股股东、实际控制人不当控制的风险**

公司股东温鹏亮先生直接持有公司200万股股份，占公司股份总数的40%，为公司第一大股东。温鹏亮先生担任公司的董事长兼总经理，对公司的经营决策有决定性影响，为公司的控股股东及实际控制人。公司存在控股股东及实际控制人利用控股股东及实际控制人地位对重大事项施加影响，从而使公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

针对上述风险：公司切实加强规范治理方面的培训，严格依据《公司法》、《公司章程》及三会议事规则的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会；确保三会文件保存完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议决议及会议记录均能够正常签署，会议决议能有效执行；切实履行董事会、监事会的各项职权，保障公司的对外投资、对外担保、关联交易、委托理财等行为履行相关决策程序，严格执行关联方回避制度。

公司依照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规章制度规范运行，公司股东、董事、监事和高级管理人员职权相互制衡，且各司其职，并确保履行对公司勤勉忠诚的义务。

二、公司治理和内部控制风险

有限公司阶段，公司的法人治理结构不够完善，内部控制存在一定缺陷，在股份制改革过程中，公司已在主办券商的辅导下按照现代企业制度建立了较为完善的公司治理体系，并结合自身实际情况制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》等内部制度。但是，由于完善的内控管理制度刚刚建立，随着业务种类的不断丰富和业务规模快速扩张，公司将面临更为复杂的内部管理环境。对此，公司将加强重视程度，在实际经营过程中严格执行各项内部制度，致力于防范相关风险，严格按股转公司的相关要求规范运作。

针对上述风险：公司将加强重视程度，在实际经营过程中严格执行各项内部制度，致力于防范相

关风险，严格按股转公司的相关要求规范运作。

三、市场竞争的风险

近年来，影视剧行业在低迷的经济环境中保持了高速增长态势，巨大的资本投入导致了行业内竞争的不断加剧。国内主要互联网巨头陆续高调进入影视剧市场，快速更新的技术、平台以及不断变化的用户思维正在对影视剧产业链进行重塑，并在颠覆中创造新的利润空间。原有市场主体的先发优势不断受到挑战，同时为新锐进入者提供了广阔的市场空间。因此，准确把握市场发展方向，深刻解读消费者真实需求的能力将决定影视剧发行企业的生存和发展。公司主要高管及核心业务人员均在影视剧新媒体版权运营领域拥有多年从业经历，具备敏锐的市场洞察能力和丰富的片源渠道。但是，在充满变革的市场环境中，如果公司不能正确把握市场发展方向和消费者审美标准的变化，则将面临经营失败和业绩下滑的风险。

针对上述风险：公司主要高管及核心业务人员均在影视剧新媒体版权运营领域拥有多年从业经历，具备敏锐的市场洞察能力和丰富的片源渠道。公司将利用各方优势，准确把握市场发展方向，深刻解读消费者真实需求的能力将决定影视剧发行企业的生存和发展。

四、高级管理人员和核心技术人员流失的风险

公司所从事的影视剧发行和版权保护业务属于技术密集型、知识密集型行业。版权发行的收益和版权保护的效果高度依赖市场经验、价值判断、维权实践以及信息渠道等因素的有机结合，因此，精干高效的业务团队是版权运营企业生存和发展的关键因素。公司在新媒体版权发行、新媒体版权保护等方面具有实践经验丰富、管理水平较高的业务团队和管理人员。但在未来经营中，如果公司不能建立并保持稳定有效的人才引进、培养和管理机制，出现管理和业务团队的动荡，将对公司的经营管理造成较大风险。未来，公司将根据业务发展需要增加人员储备，并根据市场情况和公司财务状况适当提高高级管理人员和核心技术人员的薪资待遇，并适时对骨干人员进行股权激励。

针对上述风险：公司在新媒体版权发行、新媒体版权保护等方面具有实践经验丰富、管理水平较高的业务团队和管理人员。未来，公司将根据业务发展需要增加人员储备，并根据市场情况和公司财务状况适当提高高级管理人员和核心技术人员的薪资待遇，并适时对骨干人员进行股权激励。

五、盗版侵权风险

随着网络传播技术和影音播放技术的飞速发展，盗版侵权的形式不断多样化。低成本和易取得的特性使得盗版影视剧作品对部分消费者具有较强的吸引力。愈演愈烈的盗版侵权为严重损害了影视剧产业链上所有经营主体的经济利益，并对行业的健康发展产生了不利影响。具体而言，盗版作品对票房的分流效应打击了制片方的创作积极性并降低了播放平台的播放收益，上下游的双重受损必然会对

公司的版权发行业务造成不利影响。此外，盗版技术的快速更新也对公司的盗版监控业务提出了更高的技术要求，增加了公司无法达到合同约定的监控标准的风险，进而影响公司业绩的稳定性。对此，公司将继续加深对盗版监控手段的研究，总结盗版监控工作经验，结合版权保护软件的应用，不断提高对盗版侵权行为的应对能力。

针对上述风险：公司将继续加深对盗版监控手段的研究，总结盗版监控工作经验，结合版权保护软件的应用，不断提高对盗版侵权行为的应对能力。

六、扩大经营规模的过程中现金流不足的风险

公司在从事版权发行业务时，需要首先购得标的影视剧版权的独家/非独家信息网络传播权。由于影视剧版权购买价格普遍较高，且拥有优质题材和演职团队的热门影视剧版权独家信息网络发行权价格往往随其市场热度快速攀升，因此公司在业务扩张过程中需要大量先期资金投入。若公司决策出现失误或交易对手发生财务困难，将致使公司无法及时回收资金，导致现金流紧张，甚至引发经营风险。对此，公司将制定科学谨慎的财务预算计划，不断完善日常现金流管理，保证公司业务扩张与财务状况相匹配。

针对上述风险，公司将制定科学谨慎的财务预算计划，不断完善日常现金流管理，保证公司业务扩张与财务状况相匹配。

七、重大投资无法收回的风险

2016年12月，公司以联合出品方的身份投资350万元于电视剧《我的兄弟》，期限为1年。虽然公司在投资前进行了详细的市场调研和价值分析，但由于影视剧投资具有投入金额大、摄制周期长、市场评价难以准确预计等行业特性，因此公司仍然无法完全避免投资失败的风险，相关投资本金及收益的收回仍然存在变数。

针对上述风险，公司将审慎筛选投资标的，积极参与项目投后管理，并保持与摄制方的沟通、联系，全程跟踪、参与、督促拍摄进度，将投资风险控制在可控范围之内。

八、客户集中风险

2015年度、2016年度、2017年度和2018年上半年度，公司前五大客户收入占当期收入的比重分别为98.77%、93.16%、88.68%、89.77%。其中公司自第一大客户取得业务收入占营业总收入的比例分别为81.49%、66.60%、81.77%、43.27%。虽然最近三年公司对前五大客户集中度呈现逐年下降趋势，公司仍在一定程度上存在客户集中风险。由于国内优质的大型网络视频播放平台数量有限，因此公司客户将难以避免地出现一定程度的集中。但近三年前五大客户在不断变化中，公司三年中第一大客户也并非同一客户，故公司报告期内不存在对同一固定客户的重大依赖。

针对上述风险：公司加强了客户资源的维护与管理，积极开拓新的客户资源，并通过提供一体化服务

提高客户忠诚度和稳定性，降低客户集中对公司经营的影响。

四、 企业社会责任

公司的行业处于文化产业板块，一直以来，公司都非常感恩国家为繁荣文化产业提出的各项扶持政策。我们将坚持新时代中国特色社会主义思想，坚持朝阳区“十三五”产业发展规划，提升自身业务能力，提高自我创新能力。

公司在未来的发展中，积极配合国家文化走出去的战略政策，配合科技创新和文化创新双轮驱动的战略发展要求，在提供更多的就业岗位的同时，为文化行业培养更多的专业能力强、思想境界高的优秀的文艺工作者；为文化版权行业的健康发展提供更高质量的服务，推动文化行业稳定健康的发展。同时，公司会为社会提供更多的有代表性、有创意性的影视作品，也将为中国文化走出去提供更多、更优质的渠道。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
温鹏亮、王星星	关联方提供反担保	5,000,000.00	是	2018年6月5日	2018-017

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

为支持公司发展，公司控股股东实际控制人温鹏亮自愿为公司申请银行授信提供关联方反担保。该交易是关联方对公司发展的支持行为，是公司业务发展的正常所需，不存在损害公司及公司其他股东利益的行为。

（二） 承诺事项的履行情况

1、控股股东、实际控制人为避免同业竞争，签署了《避免同业竞争的承诺函》，承诺如下：

（1）本人承诺本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任

何在商业上与公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展与公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在担任股份公司控股股东及实际控制人期间，本承诺有效。

(3) 本人愿意承担因违反以上承诺给股份公司造成的全部经济损失。

2、董事、监事或高级管理人员为避免同业竞争，全员签署了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

(1) 本人承诺本人及与本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上与公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展与公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业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、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

(2)、本人在担任股份公司董事、监事或高级管理人员期间以及辞去董事、监事或高级管理人员六个月内，本承诺有效。

(3)、本人愿意承担因违反以上承诺给股份公司造成的全部经济损失。

3、公司股东、董事、监事及高级管理人员，为完善公司治理，针对关联交易进行严格规范，签署了《减少及避免关联交易的承诺》。

承诺内容如下：

承诺将尽可能减少与公司之间的关联交易。对于确实无法避免的关联交易，将依法签订协议，并按照《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》及其他相关法律法规的规定，履行相应的决策程序。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	5,000,000	100.00%	0	5,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	2,000,000	40.00%	0	2,000,000	40.00%
	董事、监事、高管	2,500,000	50.00%	0	2,500,000	50.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		5,000,000	-	0	5,000,000	-
普通股股东人数		5				

(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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	温鹏亮	2,000,000	0	2,000,000	40.00%	2,000,000	0
2	温晓俊	500,000	0	500,000	10.00%	500,000	0
3	陆玲玲	500,000	0	500,000	10.00%	500,000	0
4	王祺	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	1,000,000	0
5	王欣	1,000,000	0	1,000,000	20.00%	1,000,000	0
合计		5,000,000	0	5,000,000	100.00%	5,000,000	0
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：截至本报告报出日，温鹏亮为公司实际控制人，除温鹏亮和王祺之间存在一致行动人关系之外，公司股东温鹏亮、王欣、王祺、陆玲玲、温晓俊之间不存在关联关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

 适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

温鹏亮，男，1983年9月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北京科技大学，本科学历。2008年7月至2009年7月，就职于北京新华聚财投资咨询有限公司，任法务经理；2009年8月至2011年6月，就职于乐视网信息技术（北京）股份有限公司，任高级法务经理；2011年7月至2012年3月，就职于北京世纪星月国际商务咨询有限公司，任总经理；2012年4月至2015年1月，就职于北京世纪优优文化传播有限公司，任副总经理，2015年1月至今，任北京一言一默文化传播有限公司总经理；2017年3月22日经股份公司2017年第一次股东大会选举为董事，任期三年；2017年3月24日经股份公司第一届董事会第一次会议选举为公司董事长兼总经理。

2017年2月13日，公司股东温鹏亮、王祺共同签署了《一致行动人协议》，约定在行使股东权利及决定日常经营管理事项时采取一致行动，协议各方若就某具体事项不能达成一致意见时，应当按照股东温鹏亮的投票意向作出一致行动的决定；二人合计直接持有公司300万股股份，占公司股份总数的60%，故温鹏亮通过《一致行动人协议》所控制的表决权已足以对股东会、股东大会的决议产生重大影响，温鹏亮为公司的控股股东。同时，温鹏亮担任公司的董事长、总经理，而共同签署《一致行动人协议》的股东王祺，未在公司任董事、监事、高管职务，不参与公司的日常经营和管理，故控股股东温鹏亮对公司股东会、股东大会决议、董事会决策和日常经营管理均具有重大影响，能够实际支配公司的行为，为公司的实际控制人。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生重大变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
温鹏亮	董事、总经理	男	1983-09-27	本科	2017.3.22-2020.3.22	是
温晓俊	董事、副总经理	男	1985-06-15	本科	2017.3.22-2020.3.22	是
银杏	董事、副总经理	女	1988-09-22	本科	2017.3.22-2020.3.22	是
朱键男	董事、财务总监	男	1984-05-30	本科	2017.3.22-2020.3.22	是
温鹏丽	董事	女	1992-07-16	本科	2017.3.22-2020.3.22	是
徐胜武	监事会主席	男	1989-12-20	专科	2017.3.22-2020.3.22	是
任妍	职工代表监事	女	1982-07-25	专科	2018.6.1-2020.3.22	是
澹台君凤	监事	女	1986-06-02	本科	2018.6.20-2020.3.22	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

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：

截至本报告报出日，温鹏亮为公司董事长及实际控制人，其中温鹏亮与董事温鹏丽为兄妹关系，除此之外董事、监事、高级管理人员间无其他关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人间亦不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
温鹏亮	董事长、总经理	2,000,000	-	2,000,000	40.00%	-
温晓俊	董事、副总经理	500,000	-	500,000	10.00%	-
合计	-	2,500,000	0	2,500,000	50.00%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
史慧慧	监事	离任		个人原因
杜俊妍	职工代表监事	离任		个人原因
任妍		新任	职工代表监事	原职工代表监事离职
澹台君凤		新任	监事	原监事离职

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

1、澹台君凤，监事，女，1986年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国音乐学院，取得本科学历。2010年3月至2011年3月，就职于北京中外名人文化产业集团，任董事长秘书；2011年4月至2017年7月，就职于中外名人影视制作有限责任公司，任电视剧发行人；2017年12月至今，就职于乐不可言(天津)影业有限公司，任艺人经纪。2018年6月21日经股份公司2018年第二次临时股东大会选举为股东代表监事，任期自股东大会审议通过之日起至第一届监事会任期结束止。

2、任妍，职工代表监事，女，1982年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京工商大学，取得大专学历。2011年1月至2014年12月，就职于YOKA时尚网，任策划专员；2015年1月至2017年4月，就职于广州薪传文化传播有限公司，任策划专员；2017年5月至今，就职于北京一言一默文化传播股份有限公司，任数据中心总监。2018年6月5日经股份公司2018年第一次职工代表大会选举为职工代表监事，任期自职代表大会审议通过之日起至第一届监事会任期结束止。

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	5	5
财务人员	3	3
销售人员	9	6
技术人员	3	3
员工总计	20	17

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	13	12
专科	7	5
专科以下	0	0
员工总计	20	17

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 薪酬政策：公司实行结构工资制，员工的工资总额包括基本工资、加班费、补助、绩效工资，根据员工个人情况进行个别调薪、转正调薪、年度调薪、特别调薪

2. 培训计划：公司人事部结合各部门需要统一制定岗前培训和在岗培训计划，以达到开发员工潜在能力、提升员工价值的目的。

3. 报告期内，公司无需要承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心人员未发生变动情况。

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	五、(一)	1,401,121.79	3,116,159.11
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	五、(二)	3,311,528.59	2,192,061.14
预付款项	五、(三)	1,802,071.24	636,833.22
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、(四)	4,828,441.41	3,537,835.98
买入返售金融资产		-	-
存货	五、(五)	4,953,550.72	6,963,423.73
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、(六)	424,164.21	276,927.81
流动资产合计		16,720,877.96	16,723,240.99
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		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(七)	340,413.15	398,093.23
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、(八)	1,018,178.08	1,152,508.10

开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、(九)	594,475.90	543,018.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,953,067.13	2,093,619.66
资产总计		18,673,945.09	18,816,860.65
流动负债：			
短期借款	五、(十)	3,000,000.00	-
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		-	-
应付票据及应付账款	五、(十一)	7,639,013.54	10,078,670.29
预收款项	五、(十二)	1,223,919.90	1,070,741.77
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十三)	258,959.28	461,912.90
应交税费	五、(十四)	25,182.36	45,198.68
其他应付款	五、(十五)	1,292,809.57	8,744.53
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		13,439,884.65	11,665,268.17
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		13,439,884.65	11,665,268.17

所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（十六）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、（十七）	10,745,359.48	10,745,359.48
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	五、（十八）	-10,207,207.01	-8,571,401.15
归属于母公司所有者权益合计		5,538,152.47	7,173,958.33
少数股东权益		-304,092.03	-22,365.85
所有者权益合计		5,234,060.44	7,151,592.48
负债和所有者权益总计		18,673,945.09	18,816,860.65

法定代表人：温鹏亮

主管会计工作负责人：朱键男

会计机构负责人：朱键男

（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		1,382,885.77	3,095,872.46
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	十一、（一）	3,311,528.59	2,192,061.14
预付款项		1,727,071.24	636,833.22
其他应收款	十一、（二）	4,658,441.41	3,537,835.98
存货		4,953,550.72	6,963,423.73
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		424,164.21	276,927.81
流动资产合计		16,457,641.94	16,702,954.34
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	十一、（三）	850,000.00	40,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		340,413.15	398,093.23
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		1,018,178.08	1,152,508.10
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		594,475.90	543,018.33
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		2,803,067.13	2,133,619.66
资产总计		19,260,709.07	18,836,574.00
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	-
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		-	-
应付票据及应付账款		7,639,013.54	10,078,670.29
预收款项		1,223,919.90	1,070,741.77
应付职工薪酬		189,325.31	438,782.90
应交税费		15,339.73	42,397.43
其他应付款		1,292,809.57	8,744.53
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		13,360,408.05	11,639,336.92
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		13,360,408.05	11,639,336.92
所有者权益：			
股本		5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		10,745,359.48	10,745,359.48

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		-9,845,058.46	-8,548,122.40
所有者权益合计		5,900,301.02	7,197,237.08
负债和所有者权益合计		19,260,709.07	18,836,574.00

法定代表人：温鹏亮

主管会计工作负责人：朱键男

会计机构负责人：朱键男

(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		5,559,255.70	1,351,196.98
其中：营业收入	五、(十九)	5,559,255.70	1,351,196.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,226,358.51	3,003,543.49
其中：营业成本	五、(十九)	5,714,172.78	513,310.09
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、(二十)	545.10	16,365.50
销售费用	五、(二十一)	767,293.28	444,029.82
管理费用	五、(二十二)	1,619,473.79	2,697,226.43
研发费用		-	-
财务费用	五、(二十三)	-80,956.70	-81,025.61
资产减值损失	五、(二十四)	205,830.26	-586,362.74
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,667,102.81	-1,652,346.51

加：营业外收入	五、(二十五)	800,000.00	0.03
减：营业外支出		101,886.80	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,968,989.61	-1,652,346.48
减：所得税费用	五、(二十六)	-51,457.57	146,590.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,917,532.04	-1,798,937.17
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		-1,917,532.04	-1,798,937.17
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-304,092.03	-
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,613,440.01	-1,798,937.17
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		-1,917,532.04	-1,798,937.17
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,613,440.01	-1,798,937.17
归属于少数股东的综合收益总额		-304,092.03	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.32	-0.36
(二)稀释每股收益		-0.32	-0.36

法定代表人：温鹏亮

主管会计工作负责人：朱键男

会计机构负责人：朱键男

(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、(四)	5,559,255.70	1,351,196.98
减：营业成本	十一、(三)	5,329,966.78	513,310.09
税金及附加		535.10	16,365.50
销售费用		706,569.08	444,029.82
管理费用		1,444,056.57	2,697,226.43
研发费用		-	-
财务费用		-81,195.26	-81,025.61
其中：利息费用		-	-
利息收入		99,664.27	-
资产减值损失		205,830.26	-586,362.74
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
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）		-2,046,506.83	-1,652,346.51
加：营业外收入		800,000.00	0.03
减：营业外支出		101,886.80	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,348,393.63	-1,652,346.48
减：所得税费用		-51,457.57	146,590.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,296,936.06	-1,798,937.17
（一）持续经营净利润		-1,296,936.06	-1,798,937.17
（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		-1,296,936.06	-1,798,937.17

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.26	-0.36
（二）稀释每股收益		-0.26	-0.36

法定代表人：温鹏亮

主管会计工作负责人：朱键男

会计机构负责人：朱键男

(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		4,869,885.34	13,731,283.00
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		800,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、(二十七)、1	108,378.11	32,678.66
经营活动现金流入小计		5,778,263.45	13,763,961.66
购买商品、接受劳务支付的现金		6,870,222.57	7,855,177.15
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		1,923,917.10	1,089,499.65
支付的各项税费		59,859.78	4,308,584.98
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十七)、2	1,567,908.64	1,490,530.70
经营活动现金流出小计		10,421,908.09	14,743,792.48
经营活动产生的现金流量净额		-4,643,644.64	-979,830.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	9,363.50
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、(二十七)、3	1,200,000.00	-
投资活动现金流出小计		1,200,000.00	9,363.50
投资活动产生的现金流量净额		-1,200,000.00	-9,363.50
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		3,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(二十七)、4	1,200,000.00	-
筹资活动现金流入小计		4,200,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(二十七)、5	72,504.00	-
筹资活动现金流出小计		72,504.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		4,127,496.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,111.32	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,715,037.32	-989,194.32
加：期初现金及现金等价物余额		3,116,159.11	3,127,300.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,401,121.79	2,138,106.29

法定代表人：温鹏亮

主管会计工作负责人：朱键男

会计机构负责人：朱键男

(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		4,869,885.34	13,731,283.00
收到的税费返还		800,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金		81,139.27	32,678.66
经营活动现金流入小计		5,751,024.61	13,763,961.66
购买商品、接受劳务支付的现金		6,795,222.57	7,855,177.15

支付给职工以及为职工支付的现金		1,525,722.02	1,089,499.65
支付的各项税费		47,284.13	4,308,584.98
支付其他与经营活动有关的现金		1,214,389.90	1,490,530.70
经营活动现金流出小计		9,582,618.62	14,743,792.48
经营活动产生的现金流量净额		-3,831,594.01	-979,830.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	9,363.50
投资支付的现金		810,000.00	-
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		1,200,000.00	-
投资活动现金流出小计		2,010,000.00	9,363.50
投资活动产生的现金流量净额		-2,010,000.00	-9,363.50
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		3,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		1,200,000.00	-
筹资活动现金流入小计		4,200,000.00	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		72,504.00	-
筹资活动现金流出小计		72,504.00	-
筹资活动产生的现金流量净额		4,127,496.00	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,111.32	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,712,986.69	-989,194.32
加：期初现金及现金等价物余额		3,095,872.46	3,127,300.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,382,885.77	2,138,106.29

法定代表人：温鹏亮

主管会计工作负责人：朱键男

会计机构负责人：朱键男

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

北京一言一默文化传播股份有限公司

2018 年半年度财务报表附注

除特别说明外均以人民币元为单位

一、 公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：北京一言一默文化传播股份有限公司

注册资本：人民币 500 万元

法定代表人：温鹏亮

统一社会信用代码：911101055877462498

经营地址：北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1111 号国投尚科大厦 B301、B302、B303、B305、B306

经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；技术服务；版权代理；设计、制作、代理、发布广告；企业策划；承办展览展示活动；会议服务；企业管理；投资咨询；市场调查；演出经纪。

2014年6月17日，设立一言一默文化传播有限公司平遥分公司，营业场所位于山西省晋中市平遥县文庙云路老街东四号。2016年12月30日平遥分公司办理注销登记，取得平遥县工商和质量监督管理局核发的《准予注销登记通知书》回执。

（二）公司历史沿革

北京一言一默文化传播股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）成立于2011年11月26日，成立时名称为北京一言一默文化传播有限公司（以下简称“一言一默公司”），注册资本人民币10万元，实际出资人为温鹏亮，出资人民币10万元，占注册资本的100%。

（2011年10月10日，温鹏亮与马彩签订《股权代持协议》，温鹏亮委托马彩作为自己对一言一默公司出资的名义持有人）。本次出资已经北京捷勤丰汇会计师事务所有限公司审验，并于2011年11月25日出具捷汇验朝字（2011）第2903号验资报告。

2014年11月3日，根据一言一默公司股东会决议和修改后的章程规定，增加注册资本人民币90万元，新增注册资本由实际出资人温鹏亮认缴。变更后注册资本为人民币100万元，实收资本人民币10万元。

2015年3月5日，温鹏亮与王星星签订《股权代持协议》，温鹏亮委托王星星作为自己对一言一默公司出资的名义持有人，温鹏亮与马彩签订的《股权代持协议》作废；温晓俊与温旭俊签订《股权代持协议》，温晓俊委托温旭俊作为自己对一言一默公司出资的名义持有人；王祺与阎福林签订《股权代持协议》，王祺委托阎福林作为自己对一言一默公司出资的名义持有人。

2015年4月25日，王星星与马彩签订股权转让协议，马彩将持有一言一默公司100%的股权转让给王星星。至此，实际出资人温鹏亮对一言一默公司出资的名义持有人变更为王星星。

2015年4月30日，根据一言一默公司股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本人民币400万元，新增注册资本由实际出资人温鹏亮（代持人为王星星）认缴100万元，新增股东王欣认缴100万元，新增实际出资人王祺（代持人为阎福林）认缴100万元，新增股东陆玲玲认缴50万元，新增实际出资人温晓俊（代持人为温旭俊）认缴50万元。变更后注册资本为人民币500万元，实收资本人民币10万元。其中：实际出资人温鹏亮持股

40%、王欣持股 20%、实际出资人王祺持股 20%、陆玲玲持股 10%、实际出资人温晓俊持股 10%。

2016 年 10 月 8 日，一言一默公司召开股东会，同意还原名义股东与实际出资人之间的股权代持关系，实际出资人温鹏亮、王祺和温晓俊分别与对应的名义股东王星星、阎福林和温旭俊签订了《股权代持解除确认书》，截至 2016 年 12 月 31 日，已完成工商登记变更，一言一默公司存在的股权代持关系全部还原完毕。变更后一言一默公司注册资本为人民币 500 万元，实收资本人民币 10 万元，其中：温鹏亮持股 40%、王欣持股 20%、王祺持股 20%、陆玲玲持股 10%、温晓俊持股 10%。

2016 年 11 月 1 日一言一默公司股东会决议，补充缴纳实收资本人民币 490 万元，其中：温鹏亮出资 190 万元、王欣出资 100 万元、王祺出资 100 万元、陆玲玲出资 50 万元、温晓俊出资 50 万元，变更后注册资本人民币 500 万元，实收资本人民币 500 万元。本次出资已经中喜会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并于 2016 年 12 月 7 日出具中喜验字(2016)第 0491 号验资报告。变更后股权结构如下：

投资方名称	出资额	出资比例
温鹏亮	2,000,000.00	40.00%
王欣	1,000,000.00	20.00%
王祺	1,000,000.00	20.00%
陆玲玲	500,000.00	10.00%
温晓俊	500,000.00	10.00%
合计	5,000,000.00	100.00%

2017 年 3 月 6 日，经有限公司股东会决议通过，同意将公司类型变更为股份有限公司，公司更名为北京一言一默文化传播股份有限公司，以 2016 年 12 月 31 日经审计的净资产 15,745,359.48 元为基础，其中 5,000,000.00 元作为公司注册资本计入股本（股票面值为每股人民币 1.00 元），10,745,359.48 元计入资本公积。本次出资已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具中喜验字（2017）第 0073 号验资报告。公司于 2017 年 4 月 1 日完成了该次变更的工商备案登记手续，并换领统一社会信用代码 911101055877462498 号企业法人营业执照。

公司财务报表及财务报表附注经公司董事会于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计

准则——基本准则》和具体企业会计准则、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。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 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或情况。因此,本财务报表系在持续经营假设基础上编制。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司的会计期间为公历年度,自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除特别说明的计价基础外,均以历史成本为计价原则。

(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,是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。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。同一控制下的企业合并,在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方,参与合并的其他企业为被合并方。合并日,是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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(股本溢价);资本公积(股本溢价)不足以冲减的,调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,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，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。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。

购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表是指反映母公司和其全部子公司形成的企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量的财务报表。

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。

控制是指本公司有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权利。本公司将以下被投资单位纳入本公司合并财务报表的合并范围：

（1）公司直接或间接拥有被投资单位半数以上的表决权且无证据表明公司不能控制的

被投资单位：

(2) 公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据被投资单位章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构中占多数表决权。

2、合并报表编制

(1) 合并财务报表基本编制方法

①合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资；

- ②抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额；
- ③抵销公司内部之间重大交易及内部往来。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。

(2) 报告期内增加或处置子公司的处理方法

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，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。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(3) 母公司与子公司的会计政策与会计期间不同的处理方法

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

(4) 外币财务报表折算

合并财务报表中包含境外经营实体时，其外币财务报表折算见附注三、（九）“外币业

务的核算方法及折算方法”。

（六） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

- 1、合营安排分为共同经营和合营企业。
- 2、当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关下列项目：
 - （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。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指持有的期限短、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。

（八） 外币业务的核算方法及折算方法

1、外币交易

外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币。为购建符合借款费用资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额在资本化期间内予以资本化；其他汇兑差额直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额在现金流量表中单独列示。

2、外币财务报表的折算

境外经营的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，股东权益中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。境外经营的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中以单独项目列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九） 金融工具

1、金融工具的确认

当成为金融工具合同的一方时，公司确认与之相关的金融资产或金融负债。

2、金融工具的分类

金融工具分为下列五类：

(1) 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，包括交易性金融资产或交易性金融负债、直接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或金融负债；

(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；

(5) 其他金融负债。

3、初始确认和后续计量：

(1) 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：按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为当期损益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 贷款和应收款项：按从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额。持有期间按初始入账金额进行后续计量。处置时，将取得价款与其账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益；同时将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

(5) 其他金融负债：按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，按摊余成本进行后续计量。

4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法：

(1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

(3) 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。

(4) 公司采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

5、金融资产减值的处理

在资产负债表日，对于持有至到期投资与可供出售金融资产，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差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，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，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

(3) 对于可供出售金融资产，如果其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。

应收款项的减值测试及计提方法见附注三、(十一)“应收款项”。

(十) 应收账款

1、本公司于期末对应收款项可收回性进行全面分析，按以下情况计提坏账准备：

(1) 对于金额超过 50 万元的应收款项，作为单项金额重大应收款项，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单项计提坏账准备。

(2) 对于单项金额虽不重大但存在客观证据表明将无法按应收款项的原有条款收回的应收款项，根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单项计提坏账准备。

(3) 关联方之间的应收款项不计提坏账准备。

(4) 对于不符合单项计提减值准备条件或经单项测试未计提减值准备的应收款项，按账龄划分为以下组合，按组合提坏账准备，各组合坏账准备计提比例为：

组合类型	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	60%	60%
3 年以上	100%	100%

2、坏账损失的确认标准：a、债务人被依法宣告破产、撤消的；b、债务人死亡或者依

法被宣告失踪、死亡的；c、涉及诉讼的应收款项，如已生效的人民法院判决书（或裁定书）判定（或裁定）败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行且无望恢复执行的；d、债务人遭受重大自然灾害或意外事故等导致停产，损失巨大，在三年内以其财产（包括保险款等）确实无法清偿应收款项的。

（十一） 存货

1、存货的分类

存货分为原材料、在产品、库存商品（产成品）、低值易耗品等。

原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧成本。

在产品分为两类：一是指制作中的电视剧、电影、网络剧、栏目、动画、视频短片等发生的成本，此成本于拍摄完成并取得相应公映、发行许可证或版权保护项目完成后转入库存商品；二是期末生产成本，此成本系未完成版权保护分摊的人工成本，完成后结转至营业成本

库存商品系公司已入库的电视剧、电影、网络剧、栏目、动画、视频短片等影视产品。

2、存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按个别计价法计价，首次销售确认收入时结转成本，如公司继续保有相关影视作品发行权，则在库存商品科目中保留1元余额。如一次将全部发行权售出，则结转全部成本。

3、存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

4、低值易耗品的摊销

在领用时采用一次摊销法，计入相关成本费用。

5、期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法、可变现净值的确定依据

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末在对存货进行全面盘点的基础上，如存在下列情形的，表明存货的可变现净值低于成本，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，可按存货类别计提存货跌价准备，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和相关税金后确定。

（1）存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

（2）使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

（3）因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

(4) 所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

(5) 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

(十二) 长期股权投资

1、投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于以企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

本公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

(2) 权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算的长期股权投资，本公司按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但本公司负有承担额外损失义务且符合或有事项准则所规定的预计负债确认条件的，继续确认投资损失并作为预计负债核算。被投资单位除净损益以外股东权益的其他变动，在本公司持股比例不变的情况下，按照持股比例计算应享有或承担的部分直接计入资本公积。被投资单位分派的利润或现金股利于宣告分派时按照本公司应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司与被投资单位之间未实现的内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，其中属于资产减值损失的部分，相应的未实现损失不予抵销。

3、确定对被投资单位具有控制、共同控制和重大影响的依据

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。

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。

重大影响是指对一个企业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实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有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。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

5、减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十三） 固定资产

1、固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本(并考虑预计弃置费用因素的影响)进行初始计量。

2、固定资产的计价

固定资产按其成本作为入账价值。外购的固定资产的成本包括买价、增值税（可抵扣的增值税进项税额除外）、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值加上应支付的相关税费作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的除外。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者，作为入账价值。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，及按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧，折旧方法为平均年限法，固定资产预计残值为资

产原值的 5%，固定资产分类、折旧年限和折旧率如下表：

固定资产类别	使用年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5.00%	4.75%
运输设备	4	5.00%	19.00%
电子设备	3	5.00%	31.67%
办公设备	5	5.00%	19.00%
机器设备	10	5.00%	9.50%

4、固定资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

5、固定资产后续支出

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出等内容，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十四） 在建工程

1、在建工程的初始计量

在建工程成本按实际工程支出确定，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

2、在建工程结转固定资产的标准

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

3、在建工程减值准备的确认标准和计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十五） 无形资产

1、无形资产的确认

无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，本公司的主要无形资产是专利权、商标权、著作权、特许权、专用软件等。

2、无形资产的计价方法

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出作为实际成本；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。

3、无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核；并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十六） 资产减值

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

1、可能发生减值资产的认定

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

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

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

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、资产可收回金额的计量

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

3、资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

4、商誉减值

本公司合并所形成的商誉，在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，

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

5、资产减值损失的确定

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

（十七） 职工薪酬

职工薪酬分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬，在职工为本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，并计入当期损益或者相关资产成本。主要包括：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，其他短期薪酬。

2、离职后福利，分类为设定提存计划和设定受益计划。对于设定提存计划，在职工为本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，并计入当期损益或者相关资产成本。对于设定受益计划，根据预期累计福利单位法确定设定受益计划福利义务，并归属于职工提供服务的期间；因设定受益计划所产生的服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，计入当期损益或者相关资产成本；因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。

3、辞退福利，按照辞退计划条款的规定，合理预计和确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利，包括除短期薪酬、离职后福利和辞退福利以外的所有职工薪酬，具体包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划（或长期奖金计划）等。符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行处理；符合设定受益计划条件的，按照设定受益计划确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八） 收入

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入等，其

收入确认原则如下：

1、销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，本公司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，收入的金额能够可靠的计量，与交易相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2、提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

3、让渡资产使用权

在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

4、收入确认的具体方法

公司收入主要为电视剧、电影、网络剧、视频短片等影视产品发行收入、版权保护收入、广告服务收入等

(1) 国内影视剧发行销售，以相关影视剧取得发行许可证，同时介质交予客户并取得相应收款权利时确认收入。

(2) 海外引进剧发行销售，以产品取得引进许可证（如有），同时介质交予客户并取得相应收款权利时确认收入。

(3) 委托代销收入，以取得代销清单时确认收入，如代销清单无法取得则以实际收款时确认收入。

(4) 版权保护、广告类服务收入，以相关服务已提供，收入（成本）金额能够可靠计量且相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

（十九） 政府补助

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。

与资产相关的政府补助，是企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：（1）用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计

入当期损益或冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与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。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，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企业提供贷款的，企业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进行会计处理。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，财政将贴息资金直接拨付给企业，企业将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记金额予以转回。

（二十一） 所得税会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用资产负债表债务法核算。

（二十二） 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本公司在报告期无重要会计估计变更事项。

2、会计估计变更

本公司在报告期无重要会计估计变更事项。

四、税项

1、公司主要税种及税率

税种	计税基础	2017 年度税率	2016 年度税率
增值税	应税劳务收入和服务收入	6%	6%
企业所得税	应纳税所得额	25%	25%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	7%

税种	计税基础	2017 年度税率	2016 年度税率
教育费附加	应纳流转税额	3%	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	2%

五、合并财务报表重要项目的说明

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1 月至 6 月，上期是指 2017 年 1 月至 6 月，余额或发生额单位均为人民币元。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	1,150.50	3,597.50
银行存款	1,399,971.29	3,112,561.61
其他货币资金		
合计	1,401,121.79	3,116,159.11

说明：本报告各期末，货币资金中无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

1、应收账款分类披露

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	
单项金额重大并单独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	2,307,432.78	75.88%	115,371.64	5.00%	2,192,061.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	733,600.00	24.12%	733,600.00	100.00%	
合计	3,041,032.78	100.00%	848,971.64	—	2,192,061.14

(续)

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	
单项金额重大并单独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	3,485,819.57	82.61%	174,290.98	5%	3,311,528.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	733,600.00	17.39%	733,600.00	100%	
合计	4,219,419.57	100.00%	907,890.98	—	3,311,528.59

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,307,432.78	115,371.64	5.00%
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	2,307,432.78	115,371.64	—

(续)

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	3,485,819.57	174,290.98	5%
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	3,485,819.57	174,290.98	—

期末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00%	预计无法收回
霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00%	预计无法收回
西藏乐视网信息技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
乐视体育文化产业发展（北京）有限公司	33,600.00	33,600.00	100.00%	预计无法收回
合计	733,600.00	733,600.00	—	—

2、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额58,919.34元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

3、本报告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	期末余额	占应收账款总额的比例	坏账准备
优酷信息技术（北京）有限公司	2,550,000.00	60.43%	127,500.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	525,000.00	12.44%	26,250.00
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	420,000.00	9.95%	420,000.00
上海幻电信息科技有限公司	185,000.00	4.38%	9,250.00
霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	180,000.00	4.27%	180,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款 总额的比例	坏账准备
合计	3,860,000.00	91.48%	763,000.00

说明：（1）本报告期末无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东欠款；

（三） 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1 年以内	1,180,712.02	65.52%	636,833.22	100.00%
1-2 年	621,359.22	34.48%		
2-3 年				
3 年以上				
合计	1,802,071.24	100.00%	636,833.22	100.00%

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	账龄	款项性质	未结算的原因
上海一马影视文化工作室	621,359.22	1-2 年	剧本稿酬	合同进行中
Voltage Picture, LCC	508,749.85	1 年以内	版权采购	合同进行中
北京戏中曲文化传媒有限公司	315,533.99	1 年以内	剧本稿酬	合同进行中
福斯传媒有限公司	129,952.91	1 年以内	版权采购	合同进行中
九江海岸线影视文化工作室	83,106.80	1 年以内	制片人款	合同进行中
合计	1,658,702.77	—	—	—

（四） 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独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	3,917,541.44	100.00%	379,705.46	9.69%	3,537,835.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,917,541.44	100.00%	379,705.46	—	3,537,835.98

（续）

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	
单项金额重大并单独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	5,355,057.79	100.00%	526,616.38	9.83%	4,828,441.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,355,057.79	100.00%	526,616.38	—	4,828,441.41

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	240,973.59	12,048.68	5.00%
1-2年	3,676,567.85	367,656.78	10.00%
2-3年			
3年以上			
合计	3,917,541.44	379,705.46	—

(续)

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,203,638.31	60,181.92	5.00%
1-2年	3,741,062.50	374,106.25	10.00%
2-3年	153,880.35	92,328.21	60.00%
3年以上			
合计	5,098,581.16	526,616.38	—

2、组合中，无风险组合计提坏账准备的其他应收款

项目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
无风险关联方款项	256,476.63					
合计	256,476.63					

3、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额146,910.92元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

4、本报告期实际核销的其他应收账款情况

无。

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
单位借款	4,941,062.50	3,664,937.50
代付款项	3,638.31	88,723.59
租房押金	153,880.35	163,880.35
无风险关联方款项	256,476.63	-
合计	5,098,581.16	3,917,541.44

6、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
北京万觅科技有限公司	单位借款	3,741,062.50	1-2年	69.86%	374,106.25
上海凯弈影视传播有限公司	往来款	1,200,000.00	1年以内	22.41%	60,000.00
艺人经纪部	备用金借款	170,000	1年以内	3.17%	
北京国投尚科信息技术有限公司	房租押金	153,880.35	1-2年	2.87%	92,328.21
行政部借款	备用金借款	54,476.63	1年以内	1.02%	
合计	—	5,319,419.48	—	99.33%	526,434.46

说明：（1）2016年12月1日，公司与北京万觅科技有限公司签订《联合投资协议》，共同投资片名为《我的兄弟》影视剧的制作，本公司出资350.00万元，拍摄周期100天，后期制作4个月。合同约定：双方采取联合投资、利益共享、风险共担的联合风险投资制作模式。本公司于2017年2月17日与北京万觅科技有限公司签订《补充协议》，约定：若影视剧获得播放许可，该合同项下投资按10%的固定利率取得收益，若未获得播放许可，按一年期人民银行贷款基准利率支付相应利息。因能否获得播放许可存在不可控风险，2016年度按当年银行贷款基准利率4.35%计提2016年12月份应收的利息12,687.50元。2017年12月15日，双方签订延期协议，款期延期至2018年12月31日，2017年度共计提利息152,250.00元；截止2018年6月30日，本年共计提利息76,125.00元。

（2）欠款方归集的期末余额前五名除艺人经纪部、行政部借款为关联方外，其他均不是公司关联方。

（五） 存货

1、存货分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	3,340,336.17		3,340,336.17	1,997,854.78		1,997,854.78

库存商品	2,556,610.75	943,396.20	1,613,214.55	5,908,965.15	943,396.20	4,965,568.95
合计	5,896,946.92	943,396.20	4,953,550.72	7,906,819.93	943,396.20	6,963,423.73

2、存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	943,396.20					943,396.20
合计	943,396.20					943,396.20

说明：因2017年6月与北京凰图腾文化传媒有限公司就影视剧《强者风范》签订的《独占专有网络转播权许可合同》双方解除，该剧已无市场销售价值，因而全额计提跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵额	351,771.55	205,223.04
预付房租	60,256.71	52,287.28
预付服务器租赁费	12,135.95	19,417.49
合计	424,164.21	276,927.81

(七) 固定资产

1、固定资产情况

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	220,000.00	127,260.63	175,798.85	523,059.48
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	220,000.00	127,260.63	175,798.85	523,059.48
二、累计折旧				
1. 期初余额	8,708.34	74,064.20	42,193.71	124,966.25
2. 本期增加金额	26,125.02	16,475.22	15,079.84	57,680.08
(1) 计提	26,125.02	16,475.22	15,079.84	57,680.08
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	34,833.36	90,539.42	57,273.55	182,646.33
三、减值准备				

项目	运输设备	电子设备	办公设备	合计
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	185,166.64	36,721.21	118,525.30	340,413.15
2. 期初账面价值	211,291.66	53,196.43	133,605.14	398,093.23

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情况

无。

5、未办妥产权证书的固定资产情况

无。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	1,257,281.55	1,257,281.55
2. 本期增加金额		
(1) 委托开发		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 期末余额	1,257,281.55	1,257,281.55
二、累计摊销		
1. 期初余额	104,773.45	104,773.45
2. 本期增加金额	134,330.02	134,330.02
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置或报废		

项目	软件	合计
4. 期末余额	239,103.47	239,103.47
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	1,018,178.08	1,018,178.08
2. 期初账面价值	1,152,508.10	1,152,508.10

说明：2016年11月1日，本公司与北京瑞盛伟达通信技术有限公司签订版权保护监测管理软件技术开发合同，2017年8月开发完成并投入使用。

(九) 递延所得税资产和递延所得税负债

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
应收款项坏账准备	1,434,507.36	358,626.85	1,228,677.10	307,169.28
存货跌价准备	943,396.20	235,849.05	943,396.20	235,849.05
合计	2,377,903.56	594,475.90	2,172,073.30	543,018.33

(十) 短期借款

1、短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
保证及质押	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

说明：2018年6月7日，本公司与交通银行股份有限公司北京经济技术开发区支行签署借款合同（合同编号为Z1806LN15627303）借款金额为3,000,000.00元，借款期限为1年。上述借款由北京中关村科技融资担保有限公司提供不可撤销的连带责任保证担保，由本公司控股股东、实际控制人温鹏亮及其配偶王星星提供无限连带责任担保；以温鹏亮持有的1,500,000股公司股票提供质押反担保。

(十一) 应付账款

1、按账龄列示应付账款明细

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例	账面余额	比例
1年以内	1,503,013.54	19.68%	3,942,670.29	39.12%
1-2年	6,136,000.00	80.32%	6,136,000.00	60.88%
2-3年				
3年以上				
合计	7,639,013.54	100.00%	10,078,670.29	100.00%

说明：本报告各期末应付账款中无持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	款项性质
上海艺和雅文化发展有限公司	4,426,000.00	未结算影视剧款
中外名人影视制作有限责任公司	1,710,000.00	待结算支付款项
合计	6,136,000.00	—

3、应付账款账面余额前五名情况

单位名称	期末余额	账龄	占总额比例	款项性质
上海艺和雅文化发展有限公司	4,426,000.00	1-2年	57.94%	未结算影视剧款
中外名人影视制作有限责任公司	1,710,000.00	1-2年	22.39%	未结算影视剧款
天津逗友文化传播有限公司	890,000.00	1年以内	11.65%	未结算影视剧款
达罗电影发行股份有限公司	472,594.82	1年以内	6.19%	未结算影视剧款
奥古斯塔制片有限责任公司	138,918.72	1年以内	1.82%	未结算影视剧款
合计	7,637,513.54	—	99.98%	—

（十二） 预收款项

1、按账龄列示预收款项明细

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,223,919.90	1,070,741.77
1-2年		
2-3年		
3年以上		
合计	1,223,919.90	1,070,741.77

说明：本报告各期末预收款项余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

2、预收款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	账龄	占总额比例	款项性质
中国国际电视总公司	943,396.23	1年以内	77.08%	影视剧版权发行款
华艺传媒（澳门离岸商业服务）有限公司	103,636.80	1年以内	8.47%	影视剧版权发行款
北京领骥影视文化股份有限公司	56,603.85	1年以内	4.62%	影视剧版权发行款
华谊兄弟电影有限公司	47,169.81	1年以内	3.85%	版权保护定金
凤凰传奇影业有限公司	47,169.81	1年以内	3.85%	版权保护定金
合计	1,197,976.50	—	97.88%	—

(十三) 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	445,524.79	1,728,861.54	1,931,815.16	242,571.17
二、离职后福利-设定提存计划	16,388.11	96,497.94	96,497.94	16,388.11
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	461,912.90	1,825,359.48	2,028,313.10	258,959.28

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	416,820.02	1,491,759.45	1,696,523.70	212,055.77
2、职工福利费				
3、社会保险费	10,699.70	62,672.28	62,672.28	10,699.70
其中：医疗保险费	9,727.00	56,974.80	56,974.80	9,727.00
工伤保险费	194.55	1,139.55	1,139.55	194.55
生育保险费	778.15	4,557.93	4,557.93	778.15
4、住房公积金		57,100.00	47,645.00	9,455.00
5、工会经费和职工教育经费	18,005.07	20,831.87	28,476.24	10,360.70
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	445,524.79	1,728,861.54	1,931,815.16	242,571.17

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	15,725.92	92,598.78	92,598.78	15,725.92
2、失业保险费	662.19	3,899.16	3,899.16	662.19
合计	16,388.11	96,497.94	96,497.94	16,388.11

(十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
个人所得税	25,182.36	39,825.98
印花税		5,372.70
合计	25,182.36	45,198.68

(十五) 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
公司借款	1,206,525.00	
应付分成款	64,276.72	
应支付报销款	3,796.00	
代扣代缴款	18,211.85	8,744.53
合计	1,292,809.57	8,744.53

2、其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质或内容
李剑滨	关联方	1,206,525.00	1年以内	公司借款
九头蛇影业(天津)有限公司	非关联方	64,276.72	1年以内	应付分成款
温鹏丽	关联方	3,796.00	1年以内	应支付报销款
代扣代缴款	非关联方	18,211.85	1年以内	代缴个人社保
合计	—	1,292,809.57	—	—

说明：1. 公司 2018 年 5 月 11 日与上海凯羿影视传播有限公司就印度电影片《Pad Man》（英文名，中文名暂定为《护垫侠》，以下简称“影片”）在中国大陆地区的（不含港、澳、台地区）院线发行版权的共享投资达成一致并签订投资合同；投资金额为 120 万元，该笔投资款经协商由公司员工李剑滨自愿为公司履行上述合同提供借款。公司已于 2018 年 5 月 7 日与李剑滨签订借款合同，合同约定：借款期限为 1 年。如影片的实际投资回报期限与借款期限不一致的，以影片投资回报的实际期限作为李剑滨的借款期限。双方共同确认借款利率为按银行同期借款利率。公司已于 2018 年 5 月 15 日收到借款 120 万元。公司截止 2018 年

6月30日共计提借款利息6,525.00元。

2. 公司2017年3月22日与九头蛇影业(天津)有限公司签署网络大电影新媒体营销发行合同,针对电影《废柴少年》进行网络营销及推广,公司收入为网站分成款8%,其余收入为九头蛇影业(天津)有限公司所有。截止2018年6月30日,公司已收到爱奇艺网大分成款69,866.00元,根据合同约定公司应支付九头蛇影业(天津)有限公司64,276.72元。

(十六) 股本

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			投资金额	所占比例
温鹏亮	2,000,000.00	40.00%			2,000,000.00	40.00%
王祺	1,000,000.00	20.00%			1,000,000.00	20.00%
王欣	1,000,000.00	20.00%			1,000,000.00	20.00%
陆玲玲	500,000.00	10.00%			500,000.00	10.00%
温晓俊	500,000.00	10.00%			500,000.00	10.00%
合计	5,000,000.00	100.00%			5,000,000.00	100.00%

说明:实收资本按实际出资人披露。股本变更情况详见:财务报表附注之一、公司基本情况。

(十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、资本(股本)溢价	10,745,359.48			10,745,359.48
二、其他资本公积				
合计	10,745,359.48			10,745,359.48

(十八) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-8,571,401.15	9,670,823.53
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-22,365.85	
调整后期初未分配利润	-8,593,767.00	9,670,823.53
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-1,613,440.01	-8,571,401.15
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		

项目	本期	上期
转作股本的普通股股利		
股份改制转入资本公积（股本溢价）		9,670,823.53
期末未分配利润	-10,207,207.01	-8,571,401.15

(十九) 营业收入、营业成本

1、营业收入、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	5,553,982.79	5,714,172.78	1,351,196.98	513,310.09
其他业务	5,272.91			
合计	5,559,255.70	5,714,172.78	1,351,196.98	513,310.09

2、主营业务按产品分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
版权发行	5,242,662.03	4,927,238.06	332,329.06	94,627.62
版权保护	311,320.76	402,020.72	1,018,867.92	418,682.47
艺人经纪		384,914.00		
合计	5,553,982.79	5,714,172.78	1,351,196.98	513,310.09

3、主营业务按地区分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
华北区	4,200,000.01	377,358.49
华东区	316,037.73	518,867.91
华南区	825,471.69	
西北区		122,641.52
港澳台	100,461.36	332,329.06
海外	112,012.00	
合计	5,553,982.79	1,351,196.98

4、营业收入前五名客户情况

客户名称	本期发生额	占全部营业收入的比例
优酷信息技术（北京）有限公司	2,405,660.39	43.27%
深圳市腾讯计算机系统有限公司	1,202,830.17	21.64%
北京领骥影视文化股份有限公司	924,528.30	16.63%

客户名称	本期发生额	占全部营业收入的比例
上海幻电信息科技有限公司	316,037.73	5.68%
保利影业投资有限公司	141,509.44	2.55%
合计	4,990,566.03	89.77%

说明：2018 上半年度本公司前 5 名客户收入占营业收入总额的比例为 89.77%，客户集中度较高。

(二十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税	545.10	16,365.50
合计	545.10	16,365.50

(二十一) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	521,365.34	181,671.36
广告费		5,600.00
折旧费	3,596.76	4,246.31
房租	61,753.80	69,315.48
通讯费		175.00
交通差旅费	47,120.11	14,206.3
办公费	30,115.18	54,944.32
业务招待费	54,798.40	77,032.80
推广费		36,838.25
咨询费	48,543.69	
合计	767,293.28	444,029.82

(二十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	785,337.89	416,342.85
业务招待费	320,346.83	166,565.90
办公费	53,683.12	259,311.72
水电费	5,997.64	742.52
折旧费	43,983.84	20,040.02
培训费	3,207.55	
房租	61,753.76	69,315.48
交通差旅费	168,435.46	272,669.99
咨询服务费	152,479.04	1,478,405.10
工会经费	20,831.87	13,832.85

项目	本期发生额	上期发生额
通讯费	1530.00	
会议费	1886.79	
合计	1,619,473.79	2,697,226.43

(二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,525.00	
减：利息收入	99,701.11	83,624.29
手续费	4,100.18	2,479.80
汇兑损失	2,247.84	6,457.74
减：汇兑收益	66,632.61	6,338.86
担保费	72,504.00	
合计	-80,956.70	-81,025.61

(二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	205,830.26	-586,362.74
二、存货跌价准备		
合计	205,830.26	-586,362.74

(二十五) 营业外收入及支出

1、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
其他	800,000.00	0.03
合计	800,000.00	0.03

2、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
对外捐赠			
其他	101,886.80		101,886.80
合计	101,886.80		101,886.80

说明：2018年我公司收到北京市朝阳区国家税务局第七税务所发来的《税务事项说明书》表明：依据《国家税务总局关于走逃（失联）企业开具增值税专用发票认定处理有关问题的公告》（国家税务总局公告2016年第76号）第二条，认定我公司取得的由北京振兴创

新科技有限公司开具的增值税专用发票为异常增值税抵扣凭证，发票代码：1100153130；发票号码：27335059-27335075，共计 17 张，合计金额 1698113.20 元，税额 101886.80 元，因我公司已对上述发票进行申报抵扣，因此一律做进项税额转出处理。

（二十六） 所得税费用

1、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	-51,457.57	146,590.69
合计	-51,457.57	146,590.69

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
本年利润总额	-1,968,989.61
按法定/使用税率计算的所得税费用	492,247.40
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	440,789.84
所得税费用	-51,457.57

（二十七） 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	23,576.11	7,499.29
备用金	57,600.00	
往来款	17,202.00	24,873.03
迁址押金	10,000.00	
社保退费		306.34
合计	108,378.11	32,678.66

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	426,462.25	129,007.10
管理费用	653,664.36	656,352.30

项目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	3,314.78	2,479.80
预付宣传费		297,000.00
房租	256,467.25	307,760.70
往来款	228,000.00	97,930.80
合计	1,567,908.64	1,490,530.70

3、支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
法人单位借款	1,200,000.00	
自然人借款		
合计	1,200,000.00	

4、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
向自然人借款	1,200,000.00	
合计	1,200,000.00	

5、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
贷款担保费	72,504.00	
合计	72,504.00	

(二十八) 现金流量表补充资料

1、将净利润调节为经营活动现金流量

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	-1,917,532.04	-1,576,740.50
加：资产减值准备	205,830.26	-586,362.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	57,680.08	33,664.55
无形资产摊销	134,330.02	-
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		-
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		

补充资料	本期金额	上期金额
填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	-80,956.07	-81,025.61
投资损失 (收益以“-”号填列)		-
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-51,457.57	146,590.69
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)	2,009,873.01	-1,128,115.98
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	-3,654,705.47	8,814,776.14
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	-1,231,908.52	-7,031,311.08
其他	-114,797.71	428,693.71
经营活动产生的现金流量净额	-4,643,644.64	-979,830.82
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	1,401,121.79	2,138,106.29
减: 现金的期初余额	3,116,159.11	3,127,300.61
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,715,037.32	-989,194.32

2、现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,401,121.79	2,138,196.29
其中: 库存现金	1,150.50	31,871.10
可随时用于支付的银行存款	1,399,971.29	2,106,325.19
可随时用于支付的其他货币资金		
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	1,401,121.79	2,138,196.29

六、合并范围的变更

报告期内，合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
乐不可言(天津)影业有限公司	天津	天津	影视剧制作、经纪业务	51.00%		投资设立
问秋影业(天津)有限公司	天津	天津	影视剧制作、经纪业务	51.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
乐不可言(天津)影业有限公司	49.00%	-218,120.29		-218,120.29
问秋影业(天津)有限公司	49.00%	-85,971.74		-85,971.74

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
乐不可言(天津)影业有限公司	250,345.17		250,345.17	60,960.80		60,960.80
问秋影业(天津)有限公司	12,890.85		12,890.85	18,515.80		18,515.80

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
乐不可言(天津)影业有限公司	天津	天津	影视剧制作、经纪业务	51.00%		投资设立
问秋影业(天津)有限公司	天津	天津	影视剧制作、经纪业务	51.00%		投资设立

说明：详见“六、(一)新设子公司”说明段。

2、本公司主要投资者

关联方名称	关联关系	持股比例
温鹏亮	本公司实际控制人	40.00%
王祺	本公司持股 5%以上股东，与温鹏亮二人为一致行动人	20.00%
王欣	本公司持股 5%以上股东	20.00%
温晓俊	本公司持股 5%以上股东	10.00%
陆玲玲	本公司持股 5%以上股东	10.00%

3、其他关联方

关联方名称	关联关系
深圳思成广告传媒有限公司	股东王欣投资的联营公司，持股 30%
闫晓强	股东王祺丈夫
高丽娟	股东陆玲玲母亲
王星星	实际控制人妻子
张勇	本公司子公司股东，持有子公司 19%股权
李杨	本公司子公司股东，持有子公司 15%股权
澹台君凤	本公司子公司股东，持有子公司 15%股权
徐封	本公司子公司股东，持有子公司 34%股权
李剑滨	本公司子公司股东，持有子公司 15%股权

(二) 关联方交易

1、销售商品、提供劳务的关联交易

本年度无。

2、关联方为本公司提供借款

本年度无。

3、本公司为关联方提供借款

本年度无。

(三) 关联方往来款项

1、应收项目

本报告期期末无余额。

2、应付款项

本报告期期末无余额。

九、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独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	3,485,819.57	82.61%	174,290.98	5%	3,311,528.59
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	733,600.00	17.39%	733,600.00	100%	
合计	4,219,419.57	100.00%	907,890.98	—	3,311,528.59

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独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	2,307,432.78	75.88%	115,371.64	5.00%	2,192,061.14
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	733,600.00	24.12%	733,600.00	100.00%	
合计	3,041,032.78	100.00%	848,971.64	—	2,192,061.14

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	3,485,819.57	174,290.98	5%
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	3,485,819.57	174,290.98	—

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	2,307,432.78	115,371.64	5.00%

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	2,307,432.78	115,371.64	—

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	420,000.00	420,000.00	100.00%	预计无法收回
霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	180,000.00	180,000.00	100.00%	预计无法收回
西藏乐视网信息技术有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
乐视体育文化产业发展有限公司	33,600.00	33,600.00	100.00%	预计无法收回
合计	733,600.00	733,600.00	—	—

2、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 58,919.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3、本报告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	期末余额	占应收账款总额的比例	坏账准备
优酷信息技术（北京）有限公司	2,550,000.00	60.43%	127,500.00
深圳市腾讯计算机系统有限公司	525,000.00	12.44%	26,250.00
乐视网信息技术（北京）有限公司	420,000.00	9.95%	420,000.00
上海幻电信息科技有限公司	185,000.00	4.38%	9,250.00
霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	180,000.00	4.27%	180,000.00
合计	3,860,000.00	91.48%	763,000.00

说明：详见“五、（二）、4‘按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况’”。

（二）其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,185,057.79	100.00%	526,616.38	9.83%	4,658,441.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,158,057.79	100.00%	526,616.38	—	4,658,441.41

(续)

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	
单项金额重大并单独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	3,917,541.44	100.00%	379,705.46	9.69%	3,537,835.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,917,541.44	100.00%	379,705.46	—	3,537,835.98

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	1,203,638.31	60,181.92	5.00%
1-2年	3,741,062.50	374,106.25	10.00%
2-3年	153,880.35	92,328.21	60.00%
3年以上			
合计	5,098,581.16	526,616.38	—

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	240,973.59	12,048.68	5.00%
1-2年	3,676,567.85	367,656.78	10.00%
2-3年			
3年以上			
合计	3,917,541.44	379,705.46	—

2、本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额146,910.92元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

3、本报告期实际核销的其他应收账款情况
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
单位借款	4,941,062.50	3,664,937.50
代付款项	3,638.31	88,723.59
租房押金	153,880.35	163,880.35
合计	5,098,581.16	3,917,541.44

说明：详见“五、（四）、4‘其他应收款按款项性质分类情况’”。

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
北京万觅科技有限公司	单位借款	3,741,062.50	1-2年	69.86%	374,106.25
上海凯弈影视传播有限公司	往来款	1,200,000.00	1年以内	22.41%	60,000.00
北京国投尚科信息技术有限公司	房租押金	153,880.35	1-2年	2.87%	92,328.21
行政部借款	备用金借款	54,476.63	1年以内	1.02%	
合计	—	5,149,419.48	—	96.16%	526,434.46

（三）长期股权投资

1、长期股权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	810,000.00		810,000.00	40,000.00		40,000.00
合计	810,000.00		810,000.00	40,000.00		40,000.00

2、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
乐不可言（天津）影业有限公司	20,000.00	620,000.00		640,000.00		
问秋影业（天津）有限公司	20,000.00	190,000.00		210,000.00		

合计	40,000.00	810,000.00		850,000.00	
----	-----------	------------	--	------------	--

注：（1）公司2017年10月19日第一届董事会第五次会议，审议通过《关于对外投资设立乐不可言（天津）影业有限公司的议案》和《关于对外投资设立乐不可言（天津）影业有限公司的议案》；

（2）乐不可言（天津）影业有限公司于2017年11月14日取得统一社会信用代码为91120116MA05XRU73W的营业执照，注册资本300.00万元人民币，实收资本2.00万元人民币，法定代表人为温晓俊，本公司持有51%的股权，截至2018年6月30日实缴出资64.00万元。

（3）问秋影业（天津）有限公司于2017年11月16日取得统一社会信用代码为91120116MA05XW8698的营业执照，注册资本300.00万元人民币，实收资本2.00万元人民币，法定代表人为徐封，本公司持有51%的股权，截至2018年6月30日实缴出资21.00万元。

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入、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	5,553,982.79	5,329,966.78	1,351,196.98	513,310.09
其他业务	5,272.91			
合计	5,559,255.70	5,329,966.78	1,351,196.98	513,310.09

2、主营业务按产品分项列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
版权发行	5,242,662.03	4,927,238.06	332,329.06	94,627.62
版权保护	311,320.76	402,020.72	1,018,867.92	418,682.47
合计	5,553,982.79	5,329,966.78	1,351,196.98	513,310.09

3、主营业务按地区分项列示

项目	本期发生额	上期发生额
华北区	4,200,000.01	377,358.49
华东区	316,037.73	518,867.91
华南区	825,471.69	
西北区		122,641.52
港澳台	100,461.36	332,329.06
海外	112,012.00	
合计	5,553,982.79	1,351,196.98

4、营业收入前五名客户情况

客户名称	本期发生额	占全部营业收入的比例
优酷信息技术（北京）有限公司	2,405,660.39	43.27%
深圳市腾讯计算机系统有限公司	1,202,830.17	21.64%
北京领骥影视文化股份有限公司	924,528.30	16.63%
上海幻电信息科技有限公司	316,037.73	5.68%
保利影业投资有限公司	141,509.44	2.55%
合计	4,990,566.03	89.77%

十二、 营业外收入和营业外支出

1、 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
政府补助	800,000.00		800,000.00
其他		0.03	
合计	800,000.00		800,000.00

2、 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
对外捐赠			
其他	101,886.80		101,886.80
合计	101,886.80		101,886.80

说明：2018年我公司收到北京市朝阳区国家税务局第七税务所发来的《税务事项说明书》表明：依据《国家税务总局关于走逃（失联）企业开具增值税专用发票认定处理有关问题的公告》（国家税务总局公告2016年第76号）第二条，认定我公司取得的由北京振兴创新科技有限公司开具的增值税专用发票为异常增值税抵扣凭证，发票代码：1100153130；发票号码：27335059-27335075，共计17张，合计金额1698113.20元，税额101886.80元，因我公司已对上述发票进行申报抵扣，因此一律做进项税额转出处理。

十三、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		

项目	金额	说明
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）	800,000.00	
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		
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		
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		
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		
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		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	76,125.00	
非经常性损益合计	876,125.00	
减：所得税影响额	219,031.25	
非经常性损益净额（影响净利润）	657,093.75	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-25.38%	-0.32	-0.32
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-35.72%	-0.45	-0.45

北京一言一默文化传播股份有限公司

2018年8月20日