



汉唐韵文化
HANTANGYUN CULTURE

汉唐韵

NEEQ：836643

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



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、2018年1月，公司与形象融鑫文化产业(深圳)有限公司共同出资设立控股子公司汉唐融鑫动漫产业(深圳)有限公司，主营动漫设计；游戏软件的设计；礼仪庆典策划；企业形象策划；文化活动策划；文体用品的设计；经济信息咨询。

2、2018年3月，公司收购参股公司深圳市山水原创动漫文化有限公司25%股权。随后对其增资，持股比例提升至46.90%，并成为其控股股东。

目 录

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	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、汉唐韵	指	深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司
汉唐韵有限	指	深圳市汉唐韵文化投资发展有限公司
股东大会	指	深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司股东大会
主办券商、券商、安信证券	指	安信证券股份有限公司
会计师事务所	指	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京市隆安(深圳)律师事务所
股东会	指	深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司股东会
董事会	指	深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会和监事会
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司章程》
报告期、本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
麦高金服	指	深圳麦高金融服务股份有限公司
汉堂迹录	指	深圳市汉堂迹录文化有限公司
奥飞贝肯	指	深圳市奥飞贝肯文化有限公司
翰棠互娱	指	深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司
奥飞娱乐	指	奥飞娱乐股份有限公司
惠州汉唐韵	指	惠州市汉唐韵文化发展有限公司
大舸传媒	指	大舸传媒(深圳)有限公司
山水原创	指	深圳市山水原创动漫文化有限公司
汉唐融鑫	指	汉唐融鑫动漫产业(深圳)有限公司
IP	指	即 IntellectualProperty 知识产权
动漫	指	动画和漫画的合称
倒霉熊/贝肯熊	指	一部出自韩国人之手的可爱的北极熊 Backkom 的幽默搞笑动漫短片。
纪录片	指	纪录片是以真实为原则,从社会和自然中获取基本素材,表现作者对事物认知的非虚构活动影像。

声明与提示

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

公司负责人张冬梅、主管会计工作负责人张庆及会计机构负责人（会计主管人员）张庆保证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	董事会秘书办公室
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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

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

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年4月25日
挂牌时间	2016年5月6日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-广播、电视、电影和影视录音制作业-电影和影视节目制作（8630）
主要产品与服务项目	影视剧投资、制作及运营;动漫IP投资及运营;活动策划及执行
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	25,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	张冬梅
实际控制人及其一致行动人	张冬梅

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路4018号安联大厦35层、28层A02单元
报告期内主办券商是否发生变化	否

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	6,212,600.66	12,357,944.85	-49.73%
毛利率	5.68%	25.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,987,640.84	133,622.70	-3,084.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,228,540.47	-577,957.01	-631.64%
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）	-8.40%	0.28%	-
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）	-8.90%	-1.22%	-
基本每股收益	-0.16	0.01	-1,700.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	65,183,294.57	60,754,241.08	7.29%
负债总计	11,899,887.02	10,718,565.88	11.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,495,689.22	49,483,330.06	-8.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.82	1.98	-8.09%
资产负债率（母公司）	28.39%	27.00%	-
资产负债率（合并）	18.26%	17.64%	-
流动比率	4.10	5.04	-
利息保障倍数	-15.55	19.72	-

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	3,212,926.71	-3,751,407.41	185.65%
应收账款周转率	1.60	3.67	-
存货周转率	0.19	0.40	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	7.29%	-0.83%	-
营业收入增长率	-49.73%	76.06%	-
净利润增长率	-2,479.75%	108.63%	-

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	25,000,000	25,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 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

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为“R8630电影和影视节目制作”

公司的商业模式可概括为：基于跨媒体IP运营商的定位，以动漫IP运营为主线，打造“内容+孵化+推广+变现”的稳健商业模式，按照公司整体战略,进行产业链资源整合，实现影视动漫IP全产业链价值变现。

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

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

影视作品的商业模式：公司的影视作品包括几种。一是动漫影视作品，通过动漫影视作品孵化IP，以利于打造IP运营的完整产业链。

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

三是文化旅游景区的影视内容创作，基于文化旅游板块巨大的市场机遇，公司以影视服务内容为切入点，全方位介入文旅景区项目的内容服务，已取得不错的成果，与业界有影响力的机构，如华侨城文化集团、吴江滨投集团等，开展了相应的合作。

公司的商业模式较上年无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

(一) 财务状况：

报告期内，公司实现营业收入 6,212,600.66 元，较上年同期减少 49.73%。主要原因是本期影视拍摄收入较上年同期减少 7,413,900.15 元。报告期内公司净利润为-3,987,640.84 元，较上年同期减少 3084.25%，主要原因是本期营业收入较上年同期有所减少，公司对经营策略进行合理化调整，布局了动漫、文旅等多个业务板块，产生的销售费用较上年同期增加了 1,930,025.33 元。

报告期末，公司总资产为 65,183,294.57 元，较上年末增加了 7.29%。总负债为 11,899,887.02 元，较上年末增加 11.02%，主要原因是本期对山水原创进行增资，控股了山水原创，将山水原创纳入合并范围所致。归属于挂牌股东的净资产为 45,495,689.22 元，较上年期末减少 8.06%，主要原因是报告期内净利润为-3,987,640.84 元。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 3,212,926.71 元，较上年同期增加了 185.65%，主要原因是本期公司优化了应收账款的账期管理制度，积极催收，应收账款回收效果明显；公司投资活动产生的现金流量净额为-9,132,610.55 元，较上年同期减少 5701.78%，主要原因是公司本期收购了山水原创的部分股权，并且对山水原创进行增资，投资支付的现金增加 9,100,000.00 元；公司筹资活动产生的现金流量净额为-246,306.65 元，主要为公司所支付的贷款利息，上年同期并无该项支出。

（二）经营成果：

报告期内，公司围绕年度发展战略和经营计划，在积极推动各项工作的同时，结合市场风向，顺应市场需求，做出了以动漫、文旅板块为主的布局调整，为实现全年业绩与后续持续良性发展奠定了坚实的基础。

（1）动漫板块

鉴于国内动漫行业目前正处于快速成长的朝阳时期，公司于报告期内收购了原参股公司山水原创 20%的股权，随后对山水原创进行增资，最终持有山水原创 46.90%的股权，并获得该公司的实际控制权。山水原创拥有专业的创作团队，积累了丰富的制作经验，已自主孵化出数个原创动漫 IP 形象。对山水原创的收购及增资，将大幅提升公司在动漫 IP 创意、动漫制作，动漫衍生等多方面的综合实力。结合公司多年来在动漫领域积累的运营经验及变现渠道，未来公司将推出不同类型的动漫产品，进一步提升公司的营业收入及盈利水平。

（2）文旅板块

报告期内，公司着眼于“文旅+”的新形态文化内容研发，已成功服务众多政府、景区、地产、品牌项目。例如，为武汉奥山圣达置业有限公司的冰雪乐园提供形象授权服务；为深圳坪山新区提供文创衍生品设计开发及供应服务；为深圳市野生动物救护中心提供文创设计服务；为深圳市华侨城文化集团提供 IP 运营顾问服务等。

公司在稳定文旅板块业务的同时，也在形成自己的风格特色，并不断整合 IP 优势资源，与国内多家知名企业结成战略伙伴关系。例如，公司与泛华集团签署了“城市品牌创新研究中心”战略合作协议，泛华集团作为中国新型城镇化的创新领跑者，在国内外拥有大量城市系统投资开发建设成功案例。未来，公司与泛华集团将以市场化运作为发展方向，在城市文化挖掘、品牌塑造、价值提升、园区运营方面的创新发展等展开全面合作，为公司文旅板块营收提供新的利润增长点。

三、 风险与价值

1、公司商业模式转变的风险

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

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

2、公司治理的风险

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

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

3、成本上升的风险

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

主要的应对策略：公司在成本方面建立完善的预算管理制度，每季度对成本预算的执行情况进行跟

踪管理；并采用各项目负责人经营责任制，加强节目制作过程中发生的各项费用管理控制；提高人员的工作饱和度，提高工作效率，加强各项目之间人员的协同调配。

4、毛利率波动的风险

2016年、2017年及2018年上半年，公司综合毛利率分别为63.59%、34.19%及5.68%，毛利率波动较大。这是由于项目投资周期性的特点导致。目前公司规模较小，投资及制作的影视节目较少，单片的收入或成本对公司整体毛利率影响较大，存在毛利率波动较大的风险。

主要的应对策略：加大储备项目的轮动与周期性配比安排，增加持续稳定现金流项目的打造，尤其是衍生品销售类项目的逐渐积累，将会带来较为稳定的毛利率。

公司将进一步完善项目管理制度，严格控制成本支出，以实现公司品牌与盈利的同步发展。另外，公司管理层加大涉足其他文化类项目，增加销售收入，并通过不断提升公司的服务水平和质量，提高项目单体的毛利率水平。

四、 企业社会责任

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

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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
贺明泉	公司以自有资金人民币 5,000,000 收购曲岩持有的深圳市山水原创动漫文化有限公司的 25% 股权。	5,000,000	是	2018 年 3 月 7 日	2018-005
贺明泉	公司以自有资金人民币 6,900,000 元认购深圳市山	6,900,000	是	2018 年 3 月 28 日	2018-009

	水原创动漫文化有限公司增资，其中 650,000 元用于缴付山水原创新增注册资本，6,250,000 元计入山水原创的资本公积。				
李舸	公司将全资子公司大舸传媒（深圳）有限公司的 100% 股权转让给自然人李舸，转让价款为 50 万元人民币。	500,000	是	2018 年 5 月 28 日	2018-023
张冬梅	董事长张冬梅为公司及旗下子公司向银行申请授信贷款提供担保。	8,000,000	是	2018 年 6 月 15 日	2018-027

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、该笔收购完成之后，公司持有深圳市山水原创动漫文化有限公司 40% 的股权，有利公司优化战略布局，增强公司的综合竞争力，提高公司的营业能力。该笔交易不会对公司正常经营活动造成影响，不会对公司独立性产生影响。

2、该笔增资是公司发展的需要，也是公司提升综合竞争力、保持持续盈利能力的重要举措，从公司长期发展来看，将对公司的未来财务状况和经营成果产生积极影响。

3、该笔转让交易优化了公司资产和资源配置，符合公司经营战略调整，有利于公司长远发展，有利于公司未来财务状况和经营成果。

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

(二) 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、2018年3月22日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司收购深圳市山水原创动漫文化有限公司25%股权的议案》，公司收购自然人曲岩所持有的深圳市山水原创动漫文化有限公司（以下简称标的公司）的25%的股权，经双方协商一致，收购标的公司25%股权的价款为500万人民币，本次收购涉及关联交易，不构成重大资产重组。具体内容详见公司2018年3月7日在全国股份转让系统指定网站 www.neeq.com.cn 发布的《深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司收购资产暨关联交易公告》。

2、2018年4月12日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司对参股公司增资的议案》，公司以自有资金人民币6,900,000元认购深圳市山水原创动漫文化有限公司的增资，其中650,000元用于缴付山水原创新增注册资本，6,250,000元计入山水原创的资本公积。本次增资完成后，公司占山水原创的股权比例为46.90%，并获得山水原创的实际控制权。本次收购涉及关联交易，不构成重大资产重组。具体内容详见公司2018年3月28日在全国股份转让系统指定网站 www.neeq.com.cn 发布的《深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司对外投资暨关联交易公告(对参股公司增资情况)》。

3、2018年6月12日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司出售全资子公司大舸传媒(深圳)有限公司100%股权的议案》，公司将全资子公司大舸传媒（深圳）有限公司的100%股权转让给自然人李舸，转让价款为50万元人民币。李舸先生为公司董事、副总经理。该议案构成关联交易，不构成重大资产重组。具体内容详见公司2018年5月28日在全国股份转让系统指定网站 www.neeq.com.cn 发布的《深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司出售全资子公司暨关联交易的公告》。

(三) 承诺事项的履行情况

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

一、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中委派高级管理人员。

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

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

依法具有法律约束力。

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

上述持续到本年度的已披露承诺，报告期内均正常履行。

第五节 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	13,550,305	54.2%	-345,000	13,205,305	52.82%
	其中：控股股东、实际控制人	2,406,562	9.63%	0	2,406,562	9.63%
	董事、监事、高管	646,249	2.58%	115,000	761,249	3.04%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,449,695	45.8%	345,000	11,794,695	47.18%
	其中：控股股东、实际控制人	7,219,688	28.88%	0	7,219,688	28.88%
	董事、监事、高管	1,938,751	7.76%	345,000	2,283,751	9.14%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,000,000	-	0	25,000,000	-
普通股股东人数		23				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有 限售股份 数量	期末持有无限 售股份数量
1	张冬梅	9,626,250	0	9,626,250	38.51%	7,219,688	2,406,562
2	厦门富凯创业 投资合伙企业 (有限合伙)	2,500,000	0	2,500,000	10.00%	0	2,500,000
3	深圳麦高富达 均衡一号投资 合伙企业(有限 合伙)	1,500,000	0	1,500,000	6.00%	0	1,500,000
4	毛冰心	1,000,000	460,000	1,460,000	5.84%	1,095,000	365,000
5	涂顶武	1,601,166	160,000	1,441,166	5.76%	0	1,441,166
合计		16,227,416	620,000	16,527,416	66.11%	8,314,688	8,212,728

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股10%及以上股东间相互关系说明：厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）与深圳麦高富达均衡一号投资合伙企业（有限合伙）均为陈斌实际控制。除上述情况外，公司普通股前五

名或持股10%及以上股东之间无其他关联关系。

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

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

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

报告期内，公司控股股东无变动，公司实际控制人无变动。

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
张冬梅	董事长、总经理	女	1970-11-05	博士	2015.10.10-2018.10.09	是
Joey Show	副董事长	男	1960-12-13	本科	2015.10.10-2018.10.09	否
陈斌	董事	男	1970-10-28	博士	2015.10.10-2018.10.09	否
乔茵	董事	女	1965-12-05	硕士	2015.10.10-2018.10.09	否
李舸	董事兼副总经理	男	1969-9-10	硕士	2015.10.10-2018.10.09	是
毛冰心	首席执行官、董事	女	1982-05-01	硕士	2016.11.09-2018.10.09	是
贺明泉	董事	男	1978-07-09	硕士	2017.12.20-2018.10.09	否
付丽梅	监事会主席	女	1973-12-27	本科	2015.10.10-2018.10.09	否
黄金栋	监事	男	1974-4-24	大专	2015.10.10-2018.10.09	是
王思佳	职工监事	女	1990-7-1	本科	2015.10.10-2018.10.09	是
张庆	财务负责人	女	1984-9-28	本科	2017.12.20-2018.10.09	是
杨建涛	董事会秘书	男	1989-10-25	大专	2017.12.20-2018.10.09	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

张冬梅为公司控股股东、实际控制人。除此外无关联关系。

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张冬梅	董事长、总经理	9,626,250	0	9,626,250	38.51%	0
乔茵	董事	1,188,750	0	1,188,750	4.76%	0
毛冰心	首席执行官、董事	1,000,000	460,000	1,460,000	5.84%	0

付丽梅	监事会主席	396,250	0	396,250	1.59%	0
合计	-	12,211,250	460,000	12,671,250	50.70%	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

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	14	18
财务人员	4	6
销售人员	10	11
技术人员	26	71
员工总计	54	106

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	6
本科	32	48
专科	15	36
专科以下	2	15
员工总计	54	106

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、人员变动情况：

报告期内，公司员工从54人变动至106人，增加了52名员工。主要原因是本期将深圳市山水原创动漫文化有限公司纳入合并范围所致。

二、人员培训情况

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

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

三、员工薪酬政策

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

四、需公司承担费用的离退休职工人数

公司执行国家和地方相关的社会保险制度，没有需要公司承担费用的离退休人员。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
黄金栋	监事、拍摄制作部总编导	-

核心人员的变动情况：

报告期内，公司核心技术人员无变动。

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	第八节、二、(一)、1	1,045,089.53	6,699,103.51
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节、二、(一)、2	1,615,666.30	6,138,785.24
预付款项	第八节、二、(一)、3	5,825,472.76	11,556,848.15
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	第八节、二、(一)、4	2,409,786.40	1,650,519.20
买入返售金融资产		0	0
存货	第八节、二、(一)、5	37,415,746.82	25,756,834.53
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	100,232.36
流动资产合计		48,311,761.81	51,902,322.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	第八节、二、(一)、6	0	3,000,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	第八节、二、(一)、7	4,610,127.66	4,603,267.66
投资性房地产		0	0
固定资产	第八节、二、(一)、8	782,246.90	659,863.34
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0

商誉		11,074,329.31	0
长期待摊费用	第八节、二、(一)、9	331,903.45	474,294.78
递延所得税资产	第八节、二、(一)、10	72,925.44	114,492.31
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		16,871,532.76	8,851,918.09
资产总计		65,183,294.57	60,754,241.08
流动负债：			
短期借款	第八节、二、(一)、11	8,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	第八节、二、(一)、12	153,580.00	703,233.86
预收款项	第八节、二、(一)、13	197,207.10	63,033.10
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	第八节、二、(一)、14	1,087,233.40	472,782.78
应交税费	第八节、二、(一)、15	50,947.52	884,479.46
其他应付款	第八节、二、(一)、16	2,300,919.00	150,150.00
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	14,886.68
流动负债合计		11,789,887.02	10,288,565.88
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益	第八节、二、(一)、17	110,000.00	430,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		110,000.00	430,000.00
负债合计		11,899,887.02	10,718,565.88
所有者权益（或股东权益）：			

股本	第八节、二、(一)、18	25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	第八节、二、(一)、19	10,321,677.14	10,321,677.14
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	第八节、二、(一)、20	1,342,803.52	1,342,803.52
一般风险准备		0	0
未分配利润	第八节、二、(一)、21	8,831,208.56	12,818,849.40
归属于母公司所有者权益合计		45,495,689.22	49,483,330.06
少数股东权益		7,787,718.33	552,345.14
所有者权益合计		53,283,407.55	50,035,675.20
负债和所有者权益总计		65,183,294.57	60,754,241.08

法定代表人：张冬梅

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：张庆

(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		132,035.99	2,882,548.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	第八节、二、(三)、1	894,354.70	4,176,612.09
预付款项		3,924,625.26	11,191,387.05
其他应收款	第八节、二、(三)、2	3,771,100.44	3,513,248.87
存货		16,895,476.83	16,027,745.40
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		0	0
流动资产合计		25,617,593.22	37,791,542.29
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	3,000,000.00
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	第八节、二、(三)、3	39,487,267.66	25,113,267.66
投资性房地产		0	0
固定资产		480,794.70	521,426.11

在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		0	0
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		51,360.19	102,302.79
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		40,019,422.55	28,736,996.56
资产总计		65,637,015.77	66,528,538.85
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	5,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		46,080.00	526,000.00
预收款项		132,000.00	60,000.00
应付职工薪酬		204,987.92	260,348.42
应交税费		89,966.15	704,371.96
其他应付款		13,054,521.17	10,777,021.17
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	9,304.18
流动负债合计		18,527,555.24	17,337,045.73
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		110,000.00	430,000.00
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		110,000.00	430,000.00
负债合计		18,637,555.24	17,767,045.73
所有者权益：			
股本		25,000,000.00	25,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		10,321,677.14	10,321,677.14
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		1,342,803.52	1,342,803.52
一般风险准备		0	0
未分配利润		10,334,979.87	12,097,012.46
所有者权益合计		46,999,460.53	48,761,493.12
负债和所有者权益合计		65,637,015.77	66,528,538.85

法定代表人：张冬梅

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：张庆

(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		6,212,600.66	12,357,944.85
其中：营业收入	第八节、二、(一)、22	6,212,600.66	12,357,944.85
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		10,613,106.16	12,744,964.69
其中：营业成本	第八节、二、(一)、22	5,859,971.77	9,162,726.86
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	第八节、二、(一)、23	10,526.03	26,229.35
销售费用	第八节、二、(一)、24	2,392,195.20	462,169.87
管理费用	第八节、二、(一)、25	2,544,033.73	3,043,142.15
研发费用		0	0
财务费用	第八节、二、(一)、26	251,879.11	-817.65
资产减值损失	第八节、二、(一)、27	-445,499.68	51,514.11
加：其他收益	第八节、二、(一)、28	320,000.00	73,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0

汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,080,505.50	-313,419.84
加：营业外收入	第八节、二、（一）、29	3,459.67	1,000,827.68
减：营业外支出		0	0
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,077,045.83	687,407.84
减：所得税费用	第八节、二、（一）、30	374,962.00	500,328.90
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,452,007.83	187,078.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-4,452,007.83	187,078.94
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-464,366.99	53,456.24
2. 归属于母公司所有者的净利润		-3,987,640.84	133,622.70
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-4,452,007.83	187,078.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,987,640.84	133,622.70
归属于少数股东的综合收益总额		-464,366.99	53,456.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.16	0.01
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：张冬梅

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：张庆

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	第八节、二、(三)、4	3,802,344.63	10,564,078.96
减：营业成本	第八节、二、(三)、4	3,753,752.94	8,097,237.74
税金及附加		7,352.54	15,631.67
销售费用		561,290.26	262,729.12
管理费用		1,416,560.60	1,852,671.39
研发费用		0	0
财务费用		156,366.06	-1,965.90
其中：利息费用		153,941.65	0
利息收入		917.25	4,997.02
资产减值损失		-203,770.41	-52,104.77
加：其他收益		320,000.00	20,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,569,207.36	409,879.71
加：营业外收入		0	1,000,000.00
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,569,207.36	1,409,879.71
减：所得税费用		243,667.35	513,819.01
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,812,874.71	896,060.70
（一）持续经营净利润		-1,812,874.71	896,060.70
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
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		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
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		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0

六、综合收益总额		-1,812,874.71	896,060.70
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	0.04
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：张冬梅

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：张庆

(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		20,507,403.55	13,106,592.35
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
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		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（一）、31	11,484,079.07	6,317,455.43
经营活动现金流入小计		31,991,482.62	19,424,047.78
购买商品、接受劳务支付的现金		6,494,455.67	18,369,833.47
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		5,074,388.67	2,975,407.72
支付的各项税费		3,181,318.41	1,300,321.08
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、二、（一）、31	14,028,393.16	529,892.92
经营活动现金流出小计		28,778,555.91	23,175,455.19
经营活动产生的现金流量净额		3,212,926.71	-3,751,407.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净		0	0

额			
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,610.55	157,410.40
投资支付的现金		9,100,000.00	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		9,132,610.55	157,410.40
投资活动产生的现金流量净额		-9,132,610.55	-157,410.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		246,306.65	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		246,306.65	0
筹资活动产生的现金流量净额		-246,306.65	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-6,165,990.49	-3,908,817.81
加：期初现金及现金等价物余额		7,211,080.02	6,118,430.61
六、期末现金及现金等价物余额		1,045,089.53	2,209,612.80

法定代表人：张冬梅

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：张庆

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,011,805.55	11,649,876.36
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		8,215,395.75	8,995,511.71
经营活动现金流入小计		25,227,201.30	20,645,388.07
购买商品、接受劳务支付的现金		4,020,440.62	13,709,854.65
支付给职工以及为职工支付的现金		2,225,161.07	1,854,797.10
支付的各项税费		2,485,988.96	1,055,060.57

支付其他与经营活动有关的现金		7,703,967.89	1,718,089.60
经营活动现金流出小计		16,435,558.54	18,337,801.92
经营活动产生的现金流量净额		8,791,642.76	2,307,586.15
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,214.00	24,399.00
投资支付的现金		11,374,000.00	4,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		11,388,214.00	4,024,399.00
投资活动产生的现金流量净额		-11,388,214.00	-4,024,399.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		153,941.65	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		153,941.65	0
筹资活动产生的现金流量净额		-153,941.65	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-2,750,512.89	-1,716,812.85
加：期初现金及现金等价物余额		2,882,548.88	3,310,041.71
六、期末现金及现金等价物余额		132,035.99	1,593,228.86

法定代表人：张冬梅

主管会计工作负责人：张庆

会计机构负责人：张庆

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

公司本期纳入合并范围的子公司由4家变为6家。

公司于2018年1月11日召开了第一届董事会第十五次会议，审议通过了《关于对外投资设立控股子公司的议案》，2018年1月25日，该全资子公司汉唐融鑫动漫产业(深圳)有限公司已完成工商注册登记手续，并取得《营业执照》，本公司持股比例为51.00%，本期纳入合并范围。

公司于2018年3月26日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司对参股公司增资的议案》，深圳市山水原创动漫文化有限公司（以下简称“山水原创”），基于实际经营发展需要，将注册资本由人民币5,000,000元增加到人民币5,650,000元，即山水原创新增注册资本人民币650,000元。公司以自有资金人民币6,900,000元认购山水原创的增资，其中650,000元用于缴付山水原创新增注册资本，6,250,000元计入山水原创的资本公积。本次增资完成后，公司占山水原创的股权比例为46.90%。增资后山水原创设立董事会，由5名董事组成，公司选派3名董事，并约定山水原创董事会审议的重大事项，需经董事会过半数董事通过才能生效。同时，山水原创股东贺明泉先生与公司签订《一致行动人协议》，以保证双方在行使山水原创股东大会的表决权时保持一致意见，并约定当表决意见不一致时，以公司意见为共同意见。本次增资后，公司获得山水原创的实际控制权。截止2018年6月30日，公司缴付的增资款项已超过51%，本期纳入合并范围。

二、 报表项目注释

深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日-2018年6月30日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司简介

(一) 公司概况

公司名称：深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司

注册地址：深圳市南山区兴华路6号华建工业大厦1号楼405房

注册资本：人民币2,500万元

法定代表人：张冬梅

(二) 公司历史沿革

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

汉唐韵有限公司成立时的股权结构如下：

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

2012年3月27日，深圳策信泓业会计师事务所（普通合伙）“深策信泓业验字【2012】

009号”《验资报告》对有限公司设立验资进行了验证。

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

此次股权转让后的股权结构如下：

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

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

此次股权转让后的股权结构如下：

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

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

此次股权转让后的股权结构如下：

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	张冬梅	6,500,000.00	65.00

2	乔茵	1,500,000.00	15.00
3	蓝洁	1,500,000.00	15.00
4	付丽梅	500,000.00	5.00
合 计		10,000,000.00	100.00

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

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

此次增资后的股权结构如下：

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

6、2015年6月4日，汉唐韵有限公司召开股东会，经股东会会议同意公司股东张冬梅将其持有公司6.25%的股权以500万元转让给深圳市麦高投资控股有限公司、同意公司股东张冬梅将其持有公司3%的股权以240万元转让给郝春红、同意公司股东张冬梅将其持有公司1%的股权以80万元转让给周佑轩、同意公司股东张冬梅将其持有公司1%的股权以80万元转让给周玉珍、同意公司股东张冬梅将其持有公司2%的股权以160万元转让给刘艳梅、同意公司股东张冬梅将其持有公司2%的股权以160万元转让给刘金龙、同意公司股东张冬梅将其持有公司2%的股权以160万元转让给余巍、同意公司股东张冬梅将其持有公司15.46875%的股权以309.375万元转让给肖虹、同意公司股东张冬梅将其持有公司1.65%的股权以33万元转让给王春梅、同意公司股东乔茵将其持有公司1.40625%的股权以28.125万元转让给肖虹、同意公司股东乔茵将其持有公司0.15%的股权以3万元转让给王春梅、同意公司股东蓝洁将其持有公司1.40625%的股权以28.125万元转让给肖虹、同意公司股东蓝洁将其持有公司0.15%的股权以3万元转让给王春梅、同意公司股东付丽梅将其持有公司0.46875%的股权以9.375万元转让给肖虹、同意公司股东付丽梅将其持有公司0.05%的股权以1万元转让给王春梅,其他股东自愿放弃优先购买权。

此次股权转让后的股权结构如下：

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

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

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

此次增资后的股权结构如下：

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

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

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

序号	股 东	出资额（元）	股权比例（%）
1	张冬梅	9,626,250.00	38.505
2	乔茵	1,188,750.00	4.755
3	蓝洁	1,188,750.00	4.755
4	付丽梅	396,250.00	1.585
5	肖虹	3,750,000.00	15.000
6	深圳市麦高投资控股有限公司	1,250,000.00	5.000
7	深圳麦高富达均衡一号投资合 伙企业（有限合伙）	1,500,000.00	6.000
8	厦门市麦高天盛股权投资基金 合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	4.000
9	厦门富凯创业投资合伙企业 (有限合伙)	2,500,000.00	10.000
10	郝春红	600,000.00	2.400
11	周佑轩	200,000.00	0.800
12	周玉珍	200,000.00	0.800
13	刘艳梅	400,000.00	1.600
14	刘金龙	400,000.00	1.600

15	余巍	400,000.00	1.600
16	王春梅	400,000.00	1.600
合 计		25,000,000.00	100.000

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

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

10、2017年3月20日公司变更董事成员，高管人员，监事成员，章程，变更后张冬梅(总经理) 李舸(董事) Joey Show(副董事长) 张冬梅(董事长) 黄金栋(监事) 付丽梅(监事) 陈斌(董事) 毛冰心(董事)王思佳(监事) 乔茵(董事) 陈洁（董事）。

11、2017年12月22日公司变更董事成员，高管人员，监事成员，章程，变更后张冬梅(总经理) 李舸(董事) Joey Show(副董事长) 张冬梅(董事长) 黄金栋(监事) 付丽梅(监事) 陈斌(董事) 毛冰心(董事)王思佳(监事) 乔茵(董事) 贺明泉（董事）

12、截至2018年6月30日，公司在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司登记的股份总量为25,000,000.00股，公司股东总户数为23户，其中个人户数为18户，持股合计18,590,000.00股，机构户数为5户，持股合计6,410,000.00股。

（三）公司的行业性质和经营范围

本公司所属行业：文化产业行业

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

(四) 本公司提供的主要服务

本公司的主要服务：影视拍摄制作，动漫 IP 投资及运营;活动策划及执行。

(五) 本公司的组织结构如下：

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

(六) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者：本公司董事会

财务报告批准报出日：2018 年 8 月 20 日

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司对自 2018 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(二) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况，2018 年 1 至 6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

(三) 会计期间

本公司会计半年度为公历 1 月 1 日至 6 月 30 日。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下的企业合并

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

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

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

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

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与

被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。

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

（六）现金及现金等价物的确定标准

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

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（七）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

2、外币财务报表折算

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

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

（八）金融工具

1、金融工具的分类

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

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

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

A.《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的

另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

5、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

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

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

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

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

（1）公允价值初始计量

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

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本

法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

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

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

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

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

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

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注二（九）。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计

提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

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

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

公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准：连续 12 个月出现下跌。

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

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

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

（4）其他

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

（九）应收款项

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

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

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

公司对员工借款及其他应收员工的款项、保证金、押金不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

(十) 存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

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

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

“计划收入比例法”计算公式为：

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

本期应结转的销售成本 = 本期影视剧实现销售收入 × 计划销售成本结转率

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

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

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

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

（十一）长期股权投资

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

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注二（五）确定其初始投资成本。

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

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

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

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

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

3、后续计量及损益确认方法

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

（1）采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；

被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

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

（十二）投资性房地产

1、投资性房地产的种类和计量模式

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

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

2、采用成本模式核算政策

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

产部分相同。

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

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

后的金额确定。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

- ① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3、在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

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

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

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

3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

4、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

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

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进

行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

短期薪酬的会计处理方法：

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

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利的会计处理方法：

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公

司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

辞退福利的会计处理方法：

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

其他长期职工福利的会计处理方法：

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

（十九）预计负债

1、预计负债的确认标准

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

2、预计负债的计量方法

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

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

（二十）收入

1、销售商品

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

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权

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

4、收入确认的具体会计政策

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

（二十一）政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；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，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

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

（二十三）租赁

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

1、经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额

中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

2、融资租赁会计处理

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

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1、主要会计政策变更说明

无。

2、主要会计估计变更说明

无。

3、前期会计差错更正

无。

(二十五) 其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无。

(二十六) 利润分配

根据公司章程规定，本公司当年实现的净利润按以下顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 按弥补亏损后净利润的 10%提取法定盈余公积；
- (3) 根据股东大会决议提取任意盈余公积；

(4) 根据股东大会决议分配股东股利。

(5) 公司每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%。

三、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	6%、16%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、10%

四、合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

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

(2) 处于以下几种情况的子公司，不纳入合并会计报表的合并范围：

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

2、合并财务报表编制的依据及方法

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

3、子公司明细情况及合并会计报表范围如下：

单位：万元

序号	企业名称	成立日期	公司类型	注册资本	持股比例	子公司类型	是否合并
1	深圳市汉堂迹录文化有限公司	2014年7月28日	有限责任公司	1,000.00	100%	一级子公司	是
2	惠州市汉唐韵文化发展有限公司	2015年4月23日	有限责任公司	100.00	51%	一级子公司	是
3	大舸传媒（深圳）有限公司	2016年3月11日	有限责任公司	100.00	100%	一级子公司	是
4	深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司	2016年6月21日	有限责任公司	500.00	100%	一级子公司	是
5	汉唐融鑫动漫产业（深圳）有限公司	2018年1月25日	有限责任公司	100.00	51%	一级子公司	是
6	深圳市山水原创动漫文化有限公司	2014年12月30日	有限责任公司	565.00	46.90%	一级子公司	是

注：深圳市汉堂迹录文化有限公司、惠州市汉唐韵文化发展有限公司、大舸传媒（深圳）有限公司、深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司均为公司投资设立的控股及全资子公司、汉唐融鑫动漫产业（深圳）有限公司，在子公司成立时即纳入合并范围。深圳市山水原创动漫文化有限公司在 2018 年 5 月纳入合并范围。

4、报告期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

（1）报告期新设纳入合并范围的子公司

深圳市山水原创动漫文化有限公司；汉唐融鑫动漫产业（深圳）有限公司

（2）报告期公司因出售股权丧失控制权而减少子公司的情况

无

二、报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）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 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

（一）合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	231,361.57	2,741.03
银行存款	813,727.96	6,696,362.48
其他货币资金		

合 计	1,045,089.53	6,699,103.51
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

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 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：不计提坏账准备的组合					
按账龄分析法计提坏账准备的组合	1,698,054.10	100.00	82,387.80	4.85	1,615,666.30
组合小计	1,698,054.10	100.00	82,387.80	4.85	1,615,666.30
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,698,054.10	100.00	82,387.80	4.85	1,615,666.30

(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 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：不计提坏账准备的组合					
按账龄分析法计提坏账准备的组合	6,714,558.15	100.00	575,772.91	8.57	6,138,785.24
组合小计	6,714,558.15	100.00	575,772.91	8.57	6,138,785.24
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	6,714,558.15	100.00	575,772.91	8.57	6,138,785.24

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	1,647,756.00	82,387.80	5.00
1 至 2 年			
合 计	1,647,756.00	82,387.80	5.00

(2) 本期无前期已全额计提坏账准备本期收回或转回应收账款的情况。

(3) 应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(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	与本公司关系	金额	占应收账款	坏账金额
深圳新视界科技文化有限公司	客户	406,000.00	23.91%	20,300.00
深圳市绿景房地产开发有限公司佐岭香颂分公司	客户	224,700.00	13.23%	11,235.00
深圳邻家文化科技有限公司	客户	200,000.00	11.78%	10,000.00
深圳市潮视传媒有限公司	客户	140,000.00	8.24%	7,000.00
深圳华侨城文化集团有限公司	客户	122,500.00	7.21%	6,125.00
合计		1,093,200.00	64.38%	54,660.00

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	3,825,472.76	65.67	9,443,248.15	81.71
1至2年			113,600.00	0.98
2至3年	2,000,000.00	34.33	2,000,000.00	17.31
3年以上				
合计	5,825,472.76	100.00	11,556,848.15	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款 总额比例
北京爱漫界影视科技有限公司	供应商	2,000,000.00	34.33%
深圳前海冠达实业有限公司	供应商	643,026.67	11.04%
深圳市忆酷影视有限责任公司	供应商	560,000.00	9.61%
深圳市一众装饰设计工程有限公司	供应商	500,000.00	8.58%
厦门市麦高富凯投资管理有限公司	供应商	290,000.00	4.98%
合计		3,993,026.67	68.54%

(3) 预付账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

4、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 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：不计提坏账准备的组合	1,132,821.69	30.21			1,132,821.69
按账龄分析法计提坏账准备的组合	1,186,278.64	55.70	59,313.93	5.00	1,126,964.71
组合小计	2,319,100.33	85.91	59,313.93	2.56	2,259,786.40
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	14.09	150,000.00	50.00	150,000.00
合 计	2,619,100.33	100.00	209,313.93	8.00	2,409,786.40

(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 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：不计提坏账准备的组合	1,283,377.70	70.83			1,283,377.70
按账龄分析法计提坏账准备的组合	228,570.00	12.61	11,428.50	5.00	217,141.50
组合小计	1,511,947.70	83.44	11,428.50	0.76	1,500,519.20
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	16.56	150,000.00	50.00	150,000.00
合 计	1,811,947.70	100.00	161,428.50	8.91	1,650,519.20

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	1,186,278.64	59,313.93	5.00
合 计	1,186,278.64	59,313.93	5.00

(2) 本期无前期已全额计提坏账准备本期收回或转回其他应收款的情况。

(3) 其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 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	是否属于关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
林芳清	否	押金	780,000.00	1 年以内	36.62	39,000.00
鱼尾峰互动娱乐（深圳）有限公司	否	往来款	300,000.00	2-3 年	14.09	150,000.00
深圳招商商置投资有限公司	否	押金	197,900.00	2 年以内	9.29	9,895.00
清远市公共资源交易阳山分中心	否	保证金	120,000.00	1 年以内	5.63	6,000.00
深圳招商物业管理有限公司	否	押金	37,989.64	2 年以内	1.78	1,899.48
合 计		—	1,435,889.64	—	67.42	206,794.48

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
库存商品	16,906,581.45		16,906,581.45
在产品	20,509,165.37		20,509,165.37
合 计	37,415,746.82		37,415,746.82

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	8,561,114.23		8,561,114.23
在产品	17,195,720.30		17,195,720.30
合 计	25,756,834.53		25,756,834.53

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具				3,000,000.00		3,000,000.00

其中：按公允价值计量的						
按成本计量的				3,000,000.00		3,000,000.00
合 计				3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股 比例 (%)
	期初	本期 增加	本期 减少	期末	期 初	本期 增加	本期 减少	期 末	
深圳市山水原创动漫文化有限公司	3,000,000.00								
合 计	3,000,000.00								

7、长期股权投资

被投资单位	比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	45%	4,603,267.66			4,603,267.66
汉唐融鑫动漫产业（深圳）有限公司	51%		6,860.00		6,860.00
合 计		4,603,267.66	6,860.00		4,610,127.66

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合 计
一、账面原值				-
1、期初余额	417,415.50	480,000.00	813,836.23	1,711,251.73
2、本期增加金额	-	-	1,088,655.70	1,088,655.70
(1) 购置			14,214.00	14,214.00
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他			1,074,441.70	1,074,441.70
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	417,415.50	480,000.00	1,902,491.93	2,799,907.43
二、累计折旧				
1、期初余额	300,882.95	115,200.00	635,305.44	1,051,388.39

2、本期增加金额	6,685.62	21,600.00	150,829.51	179,115.13
(1) 计提	6,685.62	21,600.00	150,829.51	179,115.13
(2) 其他			787,157.01	787,157.01
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	307,568.57	136,800.00	1,573,291.96	2,017,660.53
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	109,846.93	343,200.00	329,199.97	782,246.90
2、期初账面价值	116,532.55	364,800.00	178,530.79	659,863.34

9、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
办公室装修	237,111.03		72,740.52		164,370.51
3年活动饮用水	22,222.19		16,666.68		5,555.51
2年活动花木	1,833.35		1,833.35		-
漫娱范-粉丝聚合平台	213,128.21		51,150.78		161,977.43
合 计	474,294.78		142,391.33		331,903.45

10、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

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
资产减值准备	291,701.76	72,925.44	677,201.41	114,492.31
合 计	291,701.76	72,925.44	677,201.41	114,492.31

11、短期借款

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

(1)、2017年8月深圳市汉堂迹录文化有限公司与江苏银行股份有限公司深圳分行签订借款合同用于支付货款，取得借款本金300.00万元，借款期限：2017年8月3日至2018年8月2日，贷款利率：本合同项下借款采用固定利率，执行年利率6.09%，合同有效期内利率不变，还款：除双方另有规定外，借款人需在2018年8月2日还款300.00万元，截止2017年12月31日期末余额300.00万元。保证人：张冬梅，最高额个人连带责任保证，保证书编号：B2162617000053，保证人在保证书项下承担的保证最高额为最高不超过人民币叁佰万元整。抵押人：张冬梅、林恒，最高额抵押合同编号：DY162617000023，抵押物名称：电力花园一期1号楼2807，权证名称：房产证，权证编号：深房地字第4000389848号。

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

12、应付账款

(1) 应付账款列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年内	153,580.00	675,233.86
1-2 年		28,000.00
合 计	153,580.00	703,233.86

(2) 公司无账龄超过1年的重要应付账款

(3) 应付账款余额前五名如下：

单位名称	金额	账龄	款项性质	占应付账款总额比例 (%)
深圳市远地影视有限公司	45,000.00	1 年以内	货款	29.30
珠海奥飞动漫品牌管理有限公司	36,000.00	1 年以内	货款	23.44
上海善灿电子科技有限公司	28,000.00	1 年以内	货款	18.23
深圳一心文化传媒有限公司	15,000.00	1 年以内	货款	9.77

深圳市鸿城艺术雕塑工程科技有限公司	10,080.00	1 年以内	货款	6.56
合 计	134,080.00			87.30

13、预收款项

(1) 预收款项列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年内	196,853.10	62,679.10
1-2 年	354.00	354.00
合 计	197,207.10	63,033.10

(2) 预收款项明细列示

单位名称	金额	账龄	款项性质	占应付账款总额比例 (%)
三大天王影视文化（北京）有限公司	120,000.00	1 年以内	拍摄服务	60.85
深圳市极限广告传媒有限公司	50,000.00	1 年以内	策划费	25.35
深圳市众口味食品有限公司	12,000.00	1 年以内	拍摄服务	6.08
深圳市正信国能实业有限公司	12,000.00	1 年以内	策划费	6.08
惠州大亚湾经济技术开发区管理委员会	2,679.10	1 年以内	拍摄服务	1.36
合 计	196,679.10			99.73

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	472,782.78	8,147,255.85	7,532,805.23	1,087,233.40
二、离职后福利-设定提存计划		293,399.67	293,399.67	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合 计	472,782.78	8,440,655.52	7,826,204.90	1,087,233.40

(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	472,782.78	7,550,346.65	6,935,896.03	1,087,233.40
2、职工福利费		333,355.02	333,355.02	-
3、社会保险费		139,428.68	139,428.68	-

其中：医疗保险费		125,729.08	125,729.08	-
工伤保险费		4,567.14	4,567.14	-
生育保险费		9,132.46	9,132.46	-
4、住房公积金		124,125.50	124,125.50	-
5、工会经费和职工教育经费				-
6、短期带薪缺勤				-
7、其他				-
合 计	472,782.78	8,147,255.85	7,532,805.23	1,087,233.40

(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		281,245.02	281,245.02	-
2、失业保险费		12,154.65	12,154.65	-
3、企业年金缴费				-
合 计		293,399.67	293,399.67	-

15、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	-38,294.81	267,347.66
城市维护建设税	3,940.40	18,813.74
教育费附加	1,688.74	8,063.04
地方教育费附加	1,125.83	5,375.36
房产税		-3,514.25
企业所得税		536,699.45
个人所得税	82,015.96	30,827.96
印花税	471.4	5,280.48
土地使用税		15,586.02
合 计	50,947.52	884,479.46

16、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

账 龄	期末余额	期初余额
-----	------	------

1年以内	2,200,919.00	50,150.00
1-2年	100,000.00	100,000.00
合计	2,300,919.00	150,150.00

(2) 账龄无超过1年的重要其他应付款

17、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、政府补助	430,000.00		320,000.00	110,000.00
合计	430,000.00		320,000.00	110,000.00

18、股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	25,000,000.00						25,000,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	10,321,677.14			10,321,677.14
其他资本公积				
合计	10,321,677.14			10,321,677.14

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	1,342,803.52			1,342,803.52
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	1,342,803.52			1,342,803.52

21、未分配利润

项目	本期
----	----

期初未分配利润	12,818,849.40
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,987,640.84
可供分配的利润	8,831,208.56
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	
股改转入资本溢价	
其他利润分配	
提取法定盈余公积	
期末未分配利润	8,831,208.56

22、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,212,600.66	5,859,971.77	12,357,944.85	9,162,726.86
其他业务				
合 计	6,212,600.66	5,859,971.77	12,357,944.85	9,162,726.86

(2) 主营业务收入按产品分项列示如下：

产品名称	本期发生额	上期发生额
影视拍摄收入	1,101,069.45	8,514,969.60
活动策划收入	2,787,166.74	2,576,989.61
设计服务收入	608,646.66	320,754.71
网络推广收入	47,354.24	696,343.36
IP 运营收入		248,887.57
授权使用收入	849,056.58	
衍生产品收入	228,617.11	
动漫制作收入	359,557.83	
咨询顾问收入	231,132.05	
合 计	6,212,600.66	12,357,944.85

(3) 公司前五名客户主营业务收入情况：

客户名称	本期发生额	占公司主营业务收入的比例
花垣县兴鹏商贸物流城开发有限公司	1,854,339.56	29.85%
武汉奥山圣达置业有限公司	849,056.58	13.67%
深圳市极限广告传媒有限公司	338,204.64	5.44%
深圳市宝安区文体旅游局	330,188.60	5.31%
共青团深圳市南山区委员会	306,501.89	4.93%
	3,678,291.27	59.2%

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	5,588.89	4,768.68
教育费附加	2,395.24	2,043.73
地方教育费附加	1,596.83	1,362.47
印花税	945.07	4,582.77
文化事业建设费	-	13,471.70
合 计	10,526.03	26,229.35

24、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	48,203.75	12,541.90
差旅费	339,115.24	138,000.28
场地租金	16,263.34	-
福利费(基本费用)	-	2,981.00
工资	1,260,128.81	28,553.36
交通费	121,682.87	38,071.51
汽车费	1,077.11	-
社保费	67,535.07	47,673.74
业务招待费	137,972.17	89,124.33
折旧费	339.52	-
住房公积金	18,277.50	13,234.55
其他费用	78,920.54	45,965.49
宣传费	190,597.24	-
展示费用	60,931.26	-

制作费(基本费用)	-	3,398.06
平台费用	51,150.78	42,625.65
合 计	2,392,195.20	462,169.87

25、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工工资	767,186.38	954,469.97
奖金	195,577.08	-
福利费	212,380.02	155,145.01
招聘费	3,252.34	-
社保费	80,136.92	115,838.92
住房公积金	24,844.20	38,973.36
汽车费用	14,140.37	42,790.95
维修耗材费	-	9,147.32
办公费	81,423.46	207,945.69
差旅费	19,659.23	104,645.11
业务招待费	22,426.56	12,594.42
会务费	1,248.70	15,577.58
印花税	5,046.90	3,067.95
邮电费	6,941.89	7,875.82
交通费	33,437.69	97,192.96
律师费	-	94,339.62
审计费	100,650.30	142,245.28
折旧费用	90,707.15	130,558.28
培训费	10,687.96	7,165.40
电视费	168.00	168.00
商标注册费	-	32,252.83
顾问费	91,800.00	90,000.00
研发费	24,089.09	-
租金	682,009.00	529,817.13
物业管理费	39,026.76	39,111.76
水电费	16,636.75	13,473.24
咨询费	-	145,800.00
无形资产摊销	-	-
服务费	1,132.08	1,132.08
评估费	-	24,271.84

会费	-	10,000.00
其他费用	19,424.90	17,541.63
合 计	2,544,033.73	3,043,142.15

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	246,306.65	-
减：利息收入	2,448.03	7,697.48
汇兑损失	-	-
手续费	8,020.49	6,879.83
合 计	251,879.11	-817.65

27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-445,499.68	51,514.11
合 计	-445,499.68	51,514.11

28、其他收益

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
深圳市文化创意产业发展专项资金《南澳渔民的变迁》	320,000.00	-	320,000.00
深圳新闻网传媒股份有限公司创意十二月奖金（花姐驾到）	-	20,000.00	-
深圳市文体旅游局文创资金 2016 年度资助计划(房租补助)	-	53,600.00	-
合 计	320,000.00	73,600.00	320,000.00

29、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	-	1,000,000.00
其他	3,459.67	827.68
合 计	3,459.67	1,000,827.68

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生数	上期发生数

深圳市文体旅游局文创资金 2016 年度资助计划(优秀新兴业态奖励)	-	500,000.00
深圳市中小企业服务署新三板挂牌补贴项目资助经费	-	500,000.00
合 计	-	1,000,000.00

30、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	393,797.13	513,207.43
递延所得税费用	-18,835.13	-12,878.53
合 计	374,962.00	500,328.90

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收往来款	11,481,624.54	5,236,157.95
利息收入	2,454.53	7,697.48
政府补助	-	1,073,600.00
其他	-	-
合 计	11,484,079.07	6,317,455.43

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	9,392,646.72	529,892.92
付往来款	4,635,746.44	-
合 计	14,028,393.16	529,892.92

32、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	-4,452,007.83	133,622.70
加：资产减值准备	-445,499.68	51,514.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	108,830.51	130,558.28

无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	152,428.75	139,625.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	251,424.83	
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）	18,835.13	-12,425.45
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）	-2,234,951.8	-4,081,878.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,783,164.15	387,606.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,131,339.78	-500,030.02
其他	-100,637.13	
经营活动产生的现金流量净额	3,212,926.71	-3,751,407.41
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	1,045,089.53	2,209,612.80
减：现金的期初余额	7,211,080.02	6,118,430.61
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	-6,165,990.49	-3,908,817.81

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	1,045,089.53	6,699,103.51
其中：库存现金	231,361.57	2,741.03
可随时用于支付的银行存款	813,727.96	6,696,362.48
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	1,045,089.53	6,699,103.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（二）关联方及关联交易

1、本企业的母公司或实际控制人情况

名称	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方
张冬梅	38.505	38.505	张冬梅

本企业的实际控制方情况的说明

张冬梅，女，1970年生，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，博士研究生学历。1998年5月至2009年3月，任中共深圳市南山区市委党校教师；2009年4月至2012年8月，任广东星辰律师事务所专职律师；2012年9月至2015年10月，任有限公司董事长；2015年10月至今，任公司董事长、总经理。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
深圳市汉堂迹录文化有限公司	一级子公司	有限责任公司	1,000.00	100%	100%
惠州市汉唐韵文化发展有限公司	一级子公司	有限责任公司	100.00	51%	51%
深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司	一级子公司	有限责任公司	500.00	100%	100%
大舸传媒（深圳）有限公司	一级子公司	有限责任公司	1000.00	100%	100%
汉唐融鑫动漫产业（深圳）有限公司	一级子公司	有限责任公司	100.00	51%	51%
深圳市山水原创动漫文化有限公司	一级子公司	有限责任公司	565.00	46.90%	93.80%

3、本企业的非控股股东情况

关联方名称	股东对公司的持股比例(%)
厦门富凯创业投资合伙企业（有限合伙）	10.000
深圳麦高富达均衡一号投资合伙企业（有限合伙）	6.000
毛冰心	5.840
涂顶武	5.765
深圳市麦高投资控股有限公司	5.000

乔茵	4.755
肖虹	4.125
厦门市麦高天盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4.000
蓝洁	3.203
余巍	2.237
刘艳梅	1.608
王春梅	1.600
付丽梅	1.585
刘金龙	0.979
郝春红	0.800
周玉珍	0.800
毕洪美	0.732
深圳前海君安中利投资有限公司	0.640
肖忠	0.600
郑秀玲	0.572
薛冰霜	0.388
周佑轩	0.267

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

报告期内，公司无购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

(2) 关联托管情况

报告期内，公司无关联托管情况。

(3) 关联承包情况

报告期内，公司无关联承包情况。

(4) 关联租赁情况

报告期内，公司无关联租赁情况。

(5) 关联担保情况

1、公司向江苏银行申请 500 万元人民币的授信贷款，授信有效期 1 年，额度协议期限三年。该笔贷款由控股股东张冬梅以位于广东省深圳市南山区后海路东、创业路南电力花园一期 1 号楼 2807 的自有房产作为抵押，该房产的权利人为张冬梅及其配偶林恒。该笔贷款由张冬梅个人提供连带责任保证担保。

2、公司旗下全资子公司，深圳市汉堂迹录文化有限公司向江苏银行申请 300 万元人民币的授信贷款，授信有效期 1 年，额度协议期限三年。该笔贷款由控股股东张冬梅以位于广东省深圳市南山区后海路东、创业路南电力花园一期 1 号楼 2807 的自有房产作为抵押，该房产的权利人为张冬梅及其配偶林恒。该笔贷款由张冬梅个人提供连带责任保证担保。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

1、2018年3月22日，公司召开2018年第二次临时股东大会，审议通过《关于公司收购深圳市山水原创动漫文化有限公司25%股权的议案》，公司收购自然人曲岩所持有的深圳市山水原创动漫文化有限公司（以下简称标的公司）的25%的股权，经双方协商一致，收购标的公司25%股权的价款为500万元人民币。该笔交易为偶发性关联交易，曲岩女士与山水原创股东、董事长贺明泉先生为夫妻关系，贺明泉为公司董事。本次交易不构成重大资产重组。具体内容详见公司2018年3月7日在全国股份转让系统指定网站www.neeq.com.cn发布的《深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司收购资产暨关联交易公告》。

2、2018年6月12日，公司召开2018年第四次临时股东大会，审议通过《关于公司出售全资子公司大舸传媒(深圳)有限公司100%股权的议案》，公司将全资子公司大舸传媒（深圳）有限公司的100%股权转让给自然人李舸，转让价款为50万元人民币。李舸先生为公司董事、副总经理。该议案构成关联交易，不构成重大资产重组。具体内容详见公司2018年5月28日在全国股份转让系统指定网站www.neeq.com.cn发布的《深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司出售全资子公司暨关联交易的公告》。

(7) 关联方资金拆借

报告期内，公司无关联方资金拆借。

(8) 其他关联交易

1、2018年4月12日，公司召开2018年第三次临时股东大会，审议通过《关于公司对参股公司增资的议案》，公司以自有资金人民币6,900,000元认购深圳市山水原创动漫文化有限公司的增资，其中650,000元用于缴付山水原创新增注册资本6,250,000元计入山水原创的资本公积。本次增资完成后，公司占山水原创的股权比例为46.90%，并获得山水原创的实际控制权。本次收购涉及关联交易，不构成重大资产重组。具体内容详见公司2018年3月28日在全国股份转让系统指定网站www.neeq.com.cn发布的《深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司对外投资暨关联交易公告(对参股公司增资情况)》。

5、关联方往来款项余额

无

(三) 母公司财务报表项目注释**1、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 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					

2、按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：不计提坏账准备的组合					
按账龄分析法计提坏账准备的组合	941,426.00	100.00	47,071.30	5.00	894,354.70
组合小计	941,426.00	100.00	47,071.30	5.00	894,354.70
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	941,426.00	100.00	47,071.30	5.00	894,354.70

(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 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
2、按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：不计提坏账准备的组合					
按账龄分析法计提坏账准备的组合	4,435,823.25	100.00	259,211.16	5.84	4,176,612.09
组合小计	4,435,823.25	100.00	259,211.16	5.84	4,176,612.09
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	4,435,823.25	100.00	259,211.16	5.84	4,176,612.09

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	941,426.00	47,071.30	5.00
1至2年			
合计	941,426.00	47,071.30	5.00

(2) 本期无前期已全额计提坏账准备本期收回或转回应收账款的情况。

(3) 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况。

(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	与本公司关系	金额	占应收账款	坏账金额
深圳市绿景房地产开发有限公司佐岭香颂分公司	客户	224,700.00	23.87%	11,235.00
深圳邻家文化科技有限公司	客户	200,000.00	21.24%	10,000.00
深圳华侨城文化集团有限公司	客户	122,500.00	13.01%	6,125.00
苏州上久楷丝绸科技文化有限公司	客户	99,000.00	10.52%	4,950.00

深圳市机场（集团）有限公司	客户	98,000.00	10.41%	4,900.00
合 计		744,200.00	79.05%	37,210.00

2、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 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：不计提坏账准备的组合	3,462,080.89	88.11			3,462,080.89
按账龄分析法计提坏账准备的组合	167,389.00	4.26	8,369.45	5	159,019.55
组合小计	3,629,469.89	92.37	8,369.45	0.23	3,621,100.44
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	7.63	150,000.00	50	150,000.00
合 计	3,929,469.89	100.00	158,369.45	4.03	3,771,100.44

(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 (%)	
1、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
2、按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：不计提坏账准备的组合	3,363,248.87	92.00			3,363,248.87
按账龄分析法计提坏账准备的组合					
组合小计	3,363,248.87	92.00			3,363,248.87
3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	300,000.00	8.00	150,000.00	50.00	150,000.00
合 计	3,663,248.87	100.00	150,000.00	4.09	3,513,248.87

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	167,389.00	8,369.45	5.00
合 计	167,389.00	8,369.45	5.00

(2) 本期无前期已全额计提坏账准备本期收回或转回其他应收款的情况。

(3) 其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 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	关联方关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司	是	往来款	3,284,174.98	1 年以内	83.58	-
鱼尾峰互动娱乐（深圳）有限公司	否	往来款	300,000.00	2-3 年	7.63	150,000.00
清远市公共资源交易阳山分中心	否	保证金	120,000.00	1 年以内	3.05	6,000.00
毛冰心	否	备用金	63,091.08	1 年以内	1.61	-
东莞市善美日用品有限公司	否	保证金	23,000.00	1 年以内	0.59	1,150.00
合计		—	3,790,266.06	—	96.46	157,150.00

注：深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司为公司全资子公司

3、长期股权投资

被投资单位	比例	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
深圳市汉堂迹录文化有限公司	100%	10,000,000.00			10,000,000.00
深圳市奥飞贝肯文化有限公司	45%	4,603,267.66			4,603,267.66
惠州市汉唐韵文化发展有限公司	51%	510,000.00			510,000.00
大舸传媒（深圳）有限公司	100%	5,000,000.00			5,000,000.00
深圳市翰棠互动娱乐文化科技有限公司	100%	5,000,000.00			5,000,000.00
深圳市山水原创动漫文化有限公司	46.9%		14,360,000.00		14,360,000.00
汉唐融鑫动漫产业（深圳）有限公司	51%		14,000.00		14,000.00
合计		25,113,267.66	14,374,000.00		39,487,267.66

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	3,802,344.63	3,753,752.94	10,564,078.96	8,097,237.74
其他业务				
合计	3,802,344.63	3,753,752.94	10,564,078.96	8,097,237.74

主营业务收入按产品分项列示如下：

产品名称	本期发生额	上期发生额
影视拍摄收入	308,962.23	7,436,792.43
活动策划收入	1,868,867.86	1,951,697.88
设计制作收入	355,462.24	320,754.71
网络推广收入	47,354.24	639,739.60
IP 运营收入	-	215,094.34
授权收入	849,056.58	-
衍生品收入	141,509.43	-
咨询顾问收入	231,132.05	-
合 计	3,802,344.63	10,564,078.96

公司前五名客户主营业务收入情况：

客户名称	本期发生额	占公司主营业务收入的比例
花垣县兴鹏商贸物流城开发有限公司	1,854,339.56	48.77%
武汉奥山圣达置业有限公司	849,056.58	22.33%
深圳市创梦天地科技股份有限公司	234,433.94	6.17%
深圳华侨城文化集团有限公司	231,132.05	6.08%
中共深圳市坪山区委宣传部	141,509.43	3.72%
合 计	3,310,471.56	87.07%

5、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	-1,812,874.71	896,060.70
加：资产减值准备	-203,770.41	-52,104.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,845.41	106,221.28
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	156,366.06	-

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）	-21,018.88	13,516.78
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）	-867,731.43	-3,478,905.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	10,408,996.85	832,267.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	993,313.11	3,990,530.46
其他	83,516.76	-
经营活动产生的现金流量净额	8,791,642.76	2,307,586.15
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	132,035.99	1,593,228.86
减：现金的期初余额	2,882,548.88	3,310,041.71
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	-2,750,512.89	-1,716,812.85

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	132,035.99	1,593,228.86
其中：库存现金		36,627.30
可随时用于支付的银行存款	132,035.99	1,556,601.56
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	132,035.99	1,593,228.86
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

深圳市汉唐韵文化投资发展股份有限公司

2017年8月21日