



盛世传媒

NEEQ : 837622

广州盛世传媒股份有限公司
GUANGZHOU SAATCHI MEDIA CORP.,LTD



半年度报告

2018

公司半年度大事记



盛世从化影城 2017 年 3 月正式营运，位于广州市从化区，影城面积 2400 平方米，设 6 个影视厅 800 个座位。



盛世南庄影城 2018 年 3 月筹建，拟于 2018 年年底投入运营，影城位于佛山市南庄区，影城面积 4500 平方米，设 6 个影视厅 1300 个座位。

为公司战略发展需求，优化公司战略布局，进一步提高公司综合竞争力，报告期内，公司全资子公司广东盛世影业有限公司设立子公司，借助公司自身优势资源、影响力及多年活动策划经验，整合资源发展社会各界客户群体，打造专业连锁品牌体育文化传播产业；目前公司将继续发展电影院线运营、品牌推广，影视宣发业务、影视制作业务、赛事推广、广告策划业务，公司下半年规划将依托原有资源，大规模整合影视娱乐、文化体育事业，打造“文体+传媒”的大数据平台，力求将盛世传媒打造成为文体娱乐产业链企业。

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	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		释义
公司、本公司、盛世传媒	指	广州盛世传媒股份有限公司
旗下公司、全资子公司、控股子公司	指	广东盛世影业有限公司、广州冬逸电影院有限公司、广州盛世国家旅行社有限责任公司、佛山市夏羽电影院有限公司
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
主办券商	指	广州证券股份有限公司
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
股东大会	指	广州盛世传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	广州盛世传媒股份有限公司董事会
监事会	指	广州盛世传媒股份有限公司监事会
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州盛世传媒股份有限公司公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人王朝晖、主管会计工作负责人王朝晖及会计机构负责人（会计主管人员）温秀坚保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。
	3. 报告期内公司董事会、监事会会议决议文件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州盛世传媒股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGZHOU SAATCHI MEDIA CORP., LTD
证券简称	盛世传媒
证券代码	837622
法定代表人	王朝晖
办公地址	广州市天河区华穗路 406 号之二 1421、1422、1423、1424 房

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	温秀坚
是否通过董秘资格考试	否
电话	020-34291420
传真	020-34291420
电子邮箱	505083424@qq.com
公司网址	http://www.sscmgz.com
联系地址及邮政编码	广州市天河区华穗路 406 号之二 1421、1422、1423、1424 房（邮政编码：510623）
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	2009 年 3 月 30 日
挂牌时间	2016 年 6 月 16 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业（L）-商务服务业（L72）-广告业（L724）-广告业（L7240）
主要产品与服务项目	广告业务、赛事运营业务、影视制作业务、影视宣发业务、电影院业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	-
控股股东	王朝晖
实际控制人及其一致行动人	王朝晖

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	914401016876501641	否
注册地址	广州市天河区华穗路 406 号之二 1421、1422、1423、1424 房	否
注册资本（元）	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	广州证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江西路 5 号广州国际金融中心主塔 19 层、20 层
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	6,276,048.88	2,079,497.43	201.81%
毛利率	48.72%	57.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	68,973.65	-1,123,791.15	106.14%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	73,749.84	-1,123,016.65	106.57%
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）	1.26%	-28.38%	-
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）	1.35%	-28.36%	-
基本每股收益	0.01	-0.11	109.09%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	26,477,050.49	28,120,283.29	-5.84%
负债总计	21,591,939.49	23,247,850.77	-7.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,509,824.62	5,440,850.97	1.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.55	0.54	1.85%
资产负债率（母公司）	67.00%	65.66%	-
资产负债率（合并）	81.55%	82.67%	-
流动比率	0.99	1.01	-
利息保障倍数	3.36	2.05	-

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	1,323,795.32	2,996,018.27	-55.81%
应收账款周转率	0.40	0.69	-
存货周转率	1.64	125.50	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-5.84%	22.15%	-
营业收入增长率	201.81%	75.24%	-
净利润增长率	101.11%	50.09%	-

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	10,000,000	10,000,000	0.00%
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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	15,574,527.32	-	-	-
应收票据及应收账款	-	15,574,527.32	-	-
应付账款	13,764,601.33	-	-	-
应付票据及应付账款	-	13,764,601.33	-	-
应付利息	72,186.75	-	-	-
其他应付款	4,682,013.70	4,754,200.45	-	-

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

广州盛世传媒股份有限公司一直秉持“精心策划、致力执行”的目标,公司及旗下子公司打造文化传媒与影视业务相结合,打造集电影院线运营、品牌推广、影视创作、制作、媒体宣传、投放以及活动承办等业务于一体的综合型传媒公司。本公司处于商业服务业,主要从事电影放映业务;赛事运营业务;影视作品创作、制作、发行业务;广告业务等。公司拥有《电影放映经营许可证》、《广播电视节目制作经营许可证》、《电影发行经营许可证》、《营业性演出许可证》等资质。

1. 电影院业务:电影产业链通常由“制片-发行-放映”环节构成,放映环节:是将电影呈现在观众面前的过程,即消费服务环节,是电影院线的主要经营范围。电影院线价值链包括基本价值链、拓展价值链和衍生价值链,将自身资源、能力与外部环境相结合,以获得盈利,提升核心竞争力。业务收入来源主要有(1)电影票房收入,公司在合作院线处获得影片上映信息并依照计划获取影片片源,电影票房收入采用分账制。(2)预包装食品收入、电影相关卖品销售收入。(3)映前和阵地广告收入。

2. 影视作品创作、生产、发行业务:公司的全资子公司广东盛世影业有限公司成立于2014年10月,主营业务是影视制作,根据制片模式的不同,分为独立制片、联合制片和受托制片。公司影视作品收入来源主要有三种。(1)发行收入,公司投资、制作的影视作品可与国内各院线公司或网络平台达成放映合作协议,获得票房收入固定或比例分成。电影宣传发行工作主要分为:与上游制片商沟通购片、与放映方沟通放映场次和放映档期、对影片进行宣传推广,增强影片的关注度,提高影片的票房收入。公司为影视作品量身订做宣传方案、购买宣传媒体资源、制作宣传片花以及组织宣传活动。公司凭借着传统媒体的设计、策划、代理以及新媒体的创意、策划、运营经验等各方面优势,在开展影视宣发业务方面,有着较强的资源优势。(2)版权收入,随着新媒体的不断成熟,以及传统电视的稳定增长,版权收入越来越成为电影公司的重要收入来源,通过向电视台频道和视频网站发行,为公司回收成本提供新途径。当国内的影视发行做完之后,还可以通过销售海外版权获得版权收入。(3)影视广告收入和赞助收入,公司自己投资拍摄的影视作品中,根据广告主的需求和影视作品剧情编排的合理性,植入企业产品、企业形象等宣传推广广告,达到广告主理想的宣传效果获取收益。

3. 赛事活动运营、策划:中国旅游小姐全球大赛是一个将旅游行业和选美文化活动完美融合的赛事,旨在通过选美的方式、平台向全世界宣传中国的丰富的旅游资源和优质的配套服务。公司获得授权2016年-2020年中国旅游小姐全球大赛全程运营单位,负责整个大赛策划、分赛区招商、赞助商招商、赛事执行、合作签约等事宜。赛事运营与活动策划相结合,历届赛事获奖者将参演公司影视作品及代言、礼仪活动,通过自主运营赛事或转让赛事承办权获取授权费、广告赞助费和冠名收入。

4. 广告、策划业务:公司广告业务是指受客户委托,根据客户的需求,为其提供从广告策划、设计、制作到广告发布等一条龙服务并收取相应费用的业务。

综上,公司报告期内及报告期后至报告披露日,公司的商业模式较上年同期发生较大变化,新增电影院业务模式。继2017年从化电影院投入运营,公司2018年初筹建佛山电影城,拟于2018年年底完成投入运营,公司将利用电影院的占地优势,致力发展相应配套商业圈,力求打造一个全新型、综合、时尚的影院连锁品牌。

为公司战略发展需求,优化公司战略布局,进一步提高公司综合竞争力,报告期内,公司全资子公司广东盛世影业有限公司设立子公司,借助公司自身优势资源、影响力及多年活动策划经验,整合资源发展社会各界客户群体,打造专业连锁品牌体育文化传播产业;目前公司将继续发展电影院线运营、品

牌推广、影视宣发业务、影视制作业务、赛事推广、广告策划业务，公司下半年规划将依托原有资源，大规模整合影视娱乐、文化体育事业，打造“文体+传媒”的大数据平台，力求将盛世传媒打造成为文体娱乐产业链企业。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司运营从营业收入、现金流方面与去年同期比都有明显的增长。广告类业务同比增长 825.55%，占报告期总收入 50.96%；电影院票房收入及其相关卖品收入同比增长 77.50%，占报告期总收入 49.04%。报告期公司投入筹建电影院支出 581,968.00 元，占报告期投资总额 46.34%，公司购置固定资产支出 672,580.51 元，占报告期投资总额 53.55%。公司下半年规划将依托原有资源，大规模整合影视娱乐、文化体育事业，打造“文体+传媒”的大数据平台。

（一）报告期内公司资产负债类指标如下：

公司总资产报告期末 26,477,050.49 元，报告期初 28,120,283.29 元，同比减少 1,643,232.80 元，减幅 5.84%；公司总负债报告期末 21,591,939.49 元，报告期初 23,247,850.77 元，同比减少 1,655,911.28 元，减幅 7.12%；公司所有者权益报告期末 4,885,111.00 元，报告期初 4,872,432.52 元，同比增加 12,678.48 元，增幅 0.26%。

1. 报告期末货币资金 156,088.37 元，报告期初 584,625.47 元，同比减少 428,537.10 元，减幅 73.30%，主要是购置固定资产及增加电影院筹建支出。

2. 报告期末应收票据及应收账款 13,938,626.74 元，报告期初 15,574,527.32 元，同比减少 1,635,900.58 元，减幅 10.50%，主要是收回往期应收账款等。

3. 报告期末预付账款 4,043,447.32 元，报告期初 3,493,038.80 元，同比增加 550,408.52 元，增幅 15.76%，主要是增加佛山电影院筹建预付费用等。

4. 报告期末固定资产 3,594,669.11 元，报告期初 3,178,434.09 元，同比增加 416,235.02 元，增幅 13.10%，主要是增加公司运输设备等。

5. 报告期末长期待摊费用 2,473,926.65 元，报告期初 2,814,643.52 元，同比减少 340,716.87 元，减幅 12.11%，主要是减少电影院工程装修摊销。

6. 报告期末应付票据及应付账款 12,256,608.84 元，报告期初 13,764,601.33 元，同比减少 1,507,992.49 元，减幅 10.96%，主要是支付往期应付账款等。

7. 报告期末预收账款 1,358,388.85 元，报告期初 996,794.05 元，同比增加 361,594.80 元，增幅 36.28%，主要是增加电影院及旅游项目筹建项目预收款项等。

8. 报告期末应付职工薪酬 338,419.87 元，报告期初 174,117.65 元，同比增加 164,302.22 元，增幅 94.36%，主要是报告期内调整员工薪酬。

（二）报告期内公司经营指标如下：

1. 报告期主营收入 6,276,048.88 元，去年同期主营收入 2,079,497.43 元，同比增加 4,196,551.45 元，增幅 201.81%，其中：广告类业务收入同比增加 2,909,817.00 元，增幅 1,028.14%；电影院收入同

比增加 1,343,863.69 元,增幅 77.50%;影视类收入同比减少 62,529.27,减幅 100%。

2. 报告期主营成本 3,218,258.42 元,去年同期主营成本 892,039.33 元,同比增加 2,326,219.09 元,增幅 260.78%,其中:广告类业成本同比增加 312,086.00 元,增幅 591.25%;电影院业务成本同比增加 2,062,133.09 元,增幅 260.62%;影视类业务成本同比减少 48,000.00,减幅 100%。

3. 报告期管理费用 2,860,043.39 元,上年同期 2,528,181.84 元,同比增加 331,81.55 元,增幅 13.13%,主要是增加员工薪酬及五险一金等。

4. 报告期净利润 12,678.48 元,去年同期净利润-1,146,692.94 元,同比增加 1,159,371.42 元,增幅 101.11%,报告期内公司净利润增加主要电影院收入及广告业务收入同比增加。

(三) 报告期内现金流量指标如下:

1. 经营活动产生现金流量净额 1,323,795.32 元,去年同期 2,996,018.27 元,同比减少 1,672,222.95 元,减幅 55.81%,主要是增加报告期业务往来现金流、减少政府补贴收入等。

2. 投资活动产生的现金流量净额-1,255,944.51 元,去年同期-2,386,019.41 元,同比增加 1,130,074.90 元,增幅 47.36%,主要是新购置运输设备及增加电影院投资支出。

3. 筹资活动产生的现金流量净额-496,387.91 元,去年同期-506,418.34 元,同比增加 10,030.43 元,增幅 1.98%,主要是增加筹建电影院支出。

三、 风险与价值

1. 公司规模较小的风险

公司目前虽规模较小,但是公司现今进行业务拓展,在赛事运营、影视制作宣发、电影院业务方面多元化发展。公司属于刚刚起步,相较于市场上的许多同类型企业来说,公司经营规模和行业内影响力都存在一定差距。公司在抵御风险时的稳定性较弱,容易受到宏观环境变化、行业波动带来的冲击。

应对措施:公司未来将从以下两个方面增强公司的经营能力,增加主营业务收入:1)、子公司通过拍摄优质的网络电影,树立子公司在影视行业的品牌;2)、公司做好现有五大业务的融合、互补,进一步强化公司在宣传策划方面的优势,提高公司在广告、赛事和影视的宣传、策划、推广业务方面的影响力。

2. 报告期经营活动现金流波动的风险

报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 1,323,795.32 元,上年同期公司经营活动产生的现金流净额为 2,996,018.27 元,同比减少 55.81%。报告期内公司电影院业务稳步上升运营,有较稳定的经营现金流入,公司影视业务处于起步阶段,影视作品收益效果不理想,故出现经营活动现金流紧张的情形。若此情形未能扭转,将导致公司营运资金紧张,对公司流动性产生一定影响。

应对措施:2018 年公司计划摄制、宣发多部院线电影、网络电影,预期 2018 年底开始产生效益;2018 年初筹建佛山电影院,预计 2018 年第三季度能产生现金流;广告业务继续遵循短片制作加广告发布的形式开展业务,预计现金流比报告期有所增长。

3. 客户集中的风险

公司在广告行业内的良好口碑,有利于与主要客户之间形成紧密的合作关系与稳定的业务表现。如果来自主要客户的收入下降,则会严重影响公司盈利水平。

应对措施：积极接洽其他行业的广告主或广告代理商，拓宽广告业务覆盖的行业。集中精力发展赛事运营业务与影视业务，通过新进业务带动收入范围的扩展，培养新的利润增长点，摆脱个别客户销售收入集中的情形。

4. 供应险商依赖的风险

公司缺乏自有媒体资源，报告期内开展业务所需的大部分媒体资源通过向上游媒体资源供应商或向拥有媒体资源的广告代理公司采购所得。如果公司无法继续保持与媒体资源供应商或其他广告代理公司的良好合作关系，则会严重影响公司的业务开展。

应对措施：公司积极调整公司的业务架构，加强新媒体、自媒体、活动策划、赛事冠名赞助、影视植入等广告渠道的建设，发展多样化业务模式，培养新的利润增长点，降低对个别媒体资源供应商的依赖。

5. 电影业务存在成本无法收回的风险

影视作品作为大众文化消费的组成部分之一，缺乏有形的判断标准，主要根据消费者的主观体验和偏好取向，而这些会随着社会环境和发展的变化而变化，具有一定的不可预测性。

应对措施：对于院线电影，首先，公司在电影筹备前期做好充分的市场调查，追踪大众关注的热点和偏好情况；其次，公司与专业影视机构进行合作，共同对影片题材、剧本和剧组人员进行筛选和决策，充分利用多年的从业经验来尽量规避成本无法收回的风险。

对于网络电影，首先，公司与知名视频播放平台订立年度框架性购片合同，借鉴播放平台以往的播放经验和数据统计来指导公司进行题材和剧本的选择，这样可以保证公司出品的影片在类型和题材上是符合主流受众的品味的。其次，公司严格控制网络电影的拍摄和制作成本，并与专业机构或从业多年的行内人士合作，参考院线电影的质量要求，保证网络电影的质量。

6. 赛事运营收入无法覆盖成本的风险

赛事运营的主要收入来源于赛事视频播放版权发行收入、承办权转让费和冠名及赞助收入。目前公司的规模较小，同时赛事运营业务是公司的新进业务，目前公司举办赛事运营的主要目的是增加企业知名度、为影视子公司储备人才。公司在赛事运营过程中招商引资、版权转让、冠名及赞助收入方面的收入没有完全体现出来，赛事运营可能会出现亏损，从而影响到公司未来的盈利能力。。

应对措施：公司需进一步夯实业务拓展以及招商引资能力，提升赛事运营收入。同时，公司需保持与旅游产业公司的友好互动，构建以赛事促广告的业务循环，从而改善公司整体的盈利能力。报告期公司尝试以授权委托第三方运营赛事达到良好的效果，而且保证了盈利收益。

7. 实际控制人控制不当风险

公司实际控制人为王朝晖，持有公司 66.47% 的股份。王朝晖担任公司董事长兼总经理。虽然公司已依据《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件的要求，建立了比较完善的法人治理结构，制定了包括股东大会议事规则在内的“三会”议事规则、关联交易决策制度等各项制度，但仍存在王朝晖利用控制地位，通过行使表决权或运用其他直接或间接方式对公司的经营、重要人事任免等进行控制，进而给公司的经营带来损失的可能。公司存在控股股东及实际控制人不当控制的风险。

应对措施：公司已在《公司章程》、《关联交易决策制度》等制度中制定了关联股东、关联董事回避制度，能够较好地防范实际控制人不当控制的风险。公司今后将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》的规定，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。

8. 公司治理不当风险

公司于 2016 年 2 月股改设立, 根据《公司法》《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会, 并结合自身业务特点和内部控制要求设置内部机构。但股份公司成立时间不长, 公司董事、监事及高级管理人员的公司治理法律意识尚需不断增强, 公司现行治理结构和内部控制体系的良好运行尚需在实践中证明和完善; 且随着公司的发展, 经营规模不断扩大, 人员不断增加, 对公司治理也会提出更高的要求。因此, 公司可能存在治理风险。

应对措施: 公司已在《公司章程》、《关联交易决策制度》等制度中制定了关联股东、关联董事回避制度, 能够较好地防范实际控制人不当控制的风险。公司今后将严格依据《公司法》等法律法规和规范性文件的要求规范运作, 认真执行“三会”议事规则、《关联交易决策制度》的规定, 以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。

四、 企业社会责任

报告期内, 公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益, 认真做好每一项对社会有益的工作, 尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置, 积极承担社会责任, 与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	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	-

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	10,000,000.00	4,423,820.51
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
合计	10,000,000.00	4,423,820.51

(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. 对外投资：

公司全资子公司广东盛世影业有限公司设立全资子公司广州盛世体育产业发展有限公司，注册地为广州市天河区华穗路 406 号之二 1421、1422、1423、1424 房(仅限办公用途)，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，广东盛世影业有限公司以货币出资 10,000,000.00 元，占注册资本 100%。经营范围：体育组织；台球服务；体育营销策划活动；策划创意服务；广告业等（公告编号：2018-014）。该公司于 2018 年 6 月 15 日领取公司营业执照。

(三) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

公司全体股东、董事、监事、高管承诺：(1)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对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在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)公司进一步拓展期产品和业务范围，本人及与本人关系密切的家庭成员将不与公司拓展后的产品或业务相竞争；可能与公司拓展后的产品或业务发生竞争的，本人及与本人关系密切的家庭成员按照如下方式退出竞争：A、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；B、停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；C、将相竞争的业务纳入到公司来经营；D、将相竞争的业务转让给无关联的第三方。(3)本人在持有公司股份期间，或担任公司董事、总经理或其他高级管理人员、核心技术人员期间以及辞去上述职务六个月内，上述承诺为有效承诺；若违反上述承诺，本人将对由此给公司造成的损失作出全额、及时和足额的赔偿。

2、关于规范和减少关联交易的承诺

公司全体股东、董事、监事、高管承诺将不利用在公司的地位、职务影响公司的独立性，并将保持公司在资产、人员、财务、业务、机构等方面的独立性。截止报告期末，除已经披露的情形以外，公司全体股东、董事、监事、高管本人投资或控制的企业与公司不存在其他重大关联交易。在不与法律、法规相抵触的前提下，在权利所及的范围内，将促使投资或控制的企业与公司进行交易时将按公平、公开的原则进行，并履行法律、法规、规范性文件和公司章程规定的程序；将促使投资或控制的企业不通过与公司之间的关联交易谋求特殊的利益，不会进行有损公司及中小股东利益的关联交易。

截止报告期末，公司未发现股东、董事、监事、高级管理人员有违反上述承诺的事项出现，同时股东董事、监事、高级管理人员将继续履行该承诺。

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	2,500,000	25.00%	-	2,500,000	25.00%
	其中：控股股东、实际控制人	1,750,000	17.50%	-353,000	1,397,000	13.97%
	董事、监事、高管	2,500,000	25.00%	-503,000	1,997,000	19.97%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	7,500,000	75.00%	-	7,500,000	75.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,250,000	52.50%	-	5,250,000	52.50%
	董事、监事、高管	7,500,000	75.00%	-	7,500,000	75.00%
	核心员工	-	0.00%	-	-	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
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	期末持有无限售股份数量	期末持有有限售股份数量
1	王朝晖	7,000,000	-353,000	6,647,000	66.47%	5,250,000	1,397,000
2	严锦山	3,000,000	-150,000	2,850,000	28.50%	2,250,000	600,000
3	刘纬瑜	-	500,000	500,000	5.00%	-	500,000
4	李顺华	-	2,000	2,000	0.02%	-	2,000
5	叶文怀	-	1,000	1,000	0.01%	-	1,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,500,000	2,500,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东之间没有关联关系。							

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、实际控制人为王朝晖。王朝晖，男，1970年出生，中国国籍，无境外永久居住权，成人本科学历，2015年6月毕业于中山大学。1988年8月至1993年1月，自谋职业；1993年1月至2003年11月就职于英伦桌球俱乐部，任执行董事；2003年12月至今为个人独资设立的广州市越秀区英伦网吧的投资人；2003年6月成立广州市荔湾区友明堂棋艺中心(普通合伙)；2010年月至2015年12月，任广州市飞跃文化传播有限公司总经理，2014年10月至今，任广东盛世影业有限公司执行董事兼总经理；2015年6月至2015年12月任盛世传媒执行董事兼总经理；2016年2月至今，任盛世传媒董事长，2017年4月任盛世传媒总经理；2017年7月投资广州市增城于友服装店、广州市增城意杂服装店；2017年9月，投资设立广州合盈投资有限公司；2017年12月任广州市盛世旅游科技有限责任公司法定代表人，执行董事兼总经理。

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
王朝晖	董事长	男	1970年5月17日	本科	2016年2月22日至2019年2月21日	是
王朝晖	总经理	男	1970年5月17日	本科	2017年4月17日至2019年2月21日	是
严锦山	副董事长	男	1971年3月6日	大专	2017年8月28日至2019年2月21日	是
王朝忠	董事副总经理	男	1972年8月22日	本科	2016年2月22日至2019年2月21日	是
李苗	董事	男	1970年6月5日	中专	2016年2月22日至2019年2月21日	否
王晓飞	董事	男	1979年2月11日	本科	2016年2月22日至2019年2月21日	否
时铭	监事会主席	女	1981年1月20日	本科	2016年2月22日至2019年2月21日	否
牛江涛	监事	男	1970年1月20日	本科	2016年2月22日至2019年2月21日	是
潘嘉良	监事	男	1989年11月5日	本科	2016年2月22日至2019年2月21日	是
温秀坚	财务总监 董事会秘书	女	1970年10月23日	大专	2016年2月22日至2019年2月21日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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:

截至本报告出具之日,公司董事、监事和高级管理人员之间不存在关联关系。公司董事、监事和高级管理人员的直系亲属未以任何方式直接或间接持有公司的股份。公司董事、监事和高级管理人员与控股股东、实际控制人不存在关联关系。

(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
王朝晖	董事长、总经理	7,000,000	-353,000	6,647,000	66.47%	0

严锦山	副董事长	3,000,000	-150,000	2,850,000	28.50%	0
合计	-	10,000,000	-503,000	9,497,000	94.97%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	9	8
财务人员	5	5
技术人员	11	14
生产人员	14	14
员工总计	39	41

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	10	10
专科	8	8
专科以下	21	23
员工总计	39	41

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：

报告期内公司管理人员变动不大，公司根据工作岗位情况确定招聘合适人才，通过相关内部培训加强员工岗位职能优化。公司已为员工购买社会五险一金。无需公司承担离退休职工费用。

(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：

—

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、1	156,088.37	584,625.47
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、2	13,938,626.74	15,574,527.32
预付款项	五、3	4,043,447.32	3,493,038.80
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、4	722,802.75	854,248.45
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	545,177.68	554,361.62
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	17,186.37	17,186.37
流动资产合计		19,423,329.23	21,077,988.03
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、7	3,594,669.11	3,178,434.09
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、8	-	2,433.61
开发支出		-	-

商誉	五、9	-	-
长期待摊费用	五、10	2,473,926.65	2,814,643.52
递延所得税资产	五、11	985,125.50	1,046,784.04
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		7,053,721.26	7,042,295.26
资产总计		26,477,050.49	28,120,283.29
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、12	12,256,608.84	13,764,601.33
预收款项	五、13	1,358,388.85	996,794.05
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、14	338,419.87	174,117.65
应交税费	五、15	336,325.92	361,936.94
其他应付款	五、16	4,499,868.46	4,754,200.45
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	五、17	852,327.55	1,096,200.35
其他流动负债		-	-
流动负债合计		19,641,939.49	21,147,850.77
非流动负债：			
长期借款	五、18	1,950,000.00	2,100,000.00
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五、19	-	-
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		1,950,000.00	2,100,000.00
负债合计		21,591,939.49	23,247,850.77
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、20	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、21	1,115,853.84	1,115,853.84
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、22	-5,606,029.22	-5,675,002.87
归属于母公司所有者权益合计		5,509,824.62	5,440,850.97
少数股东权益		-624,713.62	-568,418.45
所有者权益合计		4,885,111.00	4,872,432.52
负债和所有者权益总计		26,477,050.49	28,120,283.29

法定代表人：王朝晖

主管会计工作负责人：王朝晖

会计机构负责人：温秀坚

(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		40,533.22	29,975.50
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	十三、1	13,790,929.85	15,329,953.83
预付款项		166,868.52	78,062.00
其他应收款	十三、2	4,895,535.38	952,940.21
存货		-	-
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		18,893,866.97	16,390,931.54
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	十三、3	11,800,000.00	11,800,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		650,803.04	51,805.25

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	2,433.61
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		142,590.72	170,880.92
递延所得税资产		154,226.04	220,250.54
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		12,747,619.80	12,245,370.32
资产总计		31,641,486.77	28,636,301.86
流动负债：			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		11,848,343.89	12,600,612.26
预收款项		-	-
应付职工薪酬		169,015.00	56,000.00
应交税费		287,341.90	303,220.35
其他应付款		6,343,914.40	3,143,492.27
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		600,000.00	600,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		19,248,615.19	16,703,324.88
非流动负债：			
长期借款		1,950,000.00	2,100,000.00
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		1,950,000.00	2,100,000.00
负债合计		21,198,615.19	18,803,324.88
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		1,134,182.19	1,134,182.19
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		-691,310.61	-1,301,205.21
所有者权益合计		10,442,871.58	9,832,976.98
负债和所有者权益合计		31,641,486.77	28,636,301.86

法定代表人：王朝晖

主管会计工作负责人：王朝晖

会计机构负责人：温秀坚

(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		6,276,048.88	2,079,497.43
其中：营业收入	五、23	6,276,048.88	2,079,497.43
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		6,039,535.49	4,137,318.70
其中：营业成本	五、23	3,218,258.42	892,039.33
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、24	94,250.92	88,619.02
销售费用	五、25	-	74,188.00
管理费用	五、26	2,860,043.39	2,528,181.84
研发费用		-	-
财务费用	五、27	113,616.96	100,753.73
资产减值损失	五、28	-246,634.20	453,536.78
加：其他收益	五、29	-	800,000.00
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）		236,513.39	-1,257,821.27
加：营业外收入	五、30	49.35	560.32
减：营业外支出	五、31	8,000.00	1,334.82
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		228,562.74	-1,258,595.77
减：所得税费用	五、32	215,884.26	-111,902.83
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,678.48	-1,146,692.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		12,678.48	-1,146,692.94
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-56,295.17	-22,901.79
2. 归属于母公司所有者的净利润		68,973.65	-1,123,791.15
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		12,678.48	-1,146,692.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		68,973.65	-1,123,791.15
归属于少数股东的综合收益总额		-56,295.17	-22,901.79
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	-0.11
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王朝晖

主管会计工作负责人：王朝晖

会计机构负责人：温秀坚

(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	十三、4	3,198,235.86	283,018.86
减：营业成本	十三、4	364,870.00	52,784.00
税金及附加		87,294.78	7,499.00
销售费用		-	-
管理费用		2,085,499.29	1,490,322.24
研发费用		-	-
财务费用		94,524.99	96,868.44
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-264,098.02	417,168.38
加：其他收益		-	800,000.00
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）		830,144.82	-981,623.20
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	1,334.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		830,144.82	-982,958.02
减：所得税费用		220,250.22	-104,292.10
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		609,894.60	-878,665.92
（一）持续经营净利润		609,894.60	-878,665.92
（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		609,894.60	-878,665.92

七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.01	-0.11
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：王朝晖

主管会计工作负责人：王朝晖

会计机构负责人：温秀坚

（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		9,449,962.19	3,800,471.75
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	88,450.94	8,260,823.00
经营活动现金流入小计		9,538,413.13	12,061,294.75
购买商品、接受劳务支付的现金		3,315,249.72	2,752,877.26
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		1,714,861.85	883,856.46
支付的各项税费		601,371.49	49,286.30
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	2,583,134.75	5,379,256.46
经营活动现金流出小计		8,214,617.81	9,065,276.48
经营活动产生的现金流量净额		1,323,795.32	2,996,018.27
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		1,255,944.51	2,386,019.41
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		-	-
投资活动现金流出小计		1,255,944.51	2,386,019.41
投资活动产生的现金流量净额		-1,255,944.51	-2,386,019.41
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		150,000.00	150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,167.91	98,198.34
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、33	258,220.00	258,220.00
筹资活动现金流出小计		496,387.91	506,418.34
筹资活动产生的现金流量净额		-496,387.91	-506,418.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、34	-428,537.10	103,580.52
加：期初现金及现金等价物余额	五、34	584,625.47	177,594.74
六、期末现金及现金等价物余额	五、34	156,088.37	281,175.26

法定代表人：王朝晖

主管会计工作负责人：王朝晖

会计机构负责人：温秀坚

(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		5,864,552.83	2,816,400.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		2,706,533.36	7,980,763.24
经营活动现金流入小计		8,571,086.19	10,797,163.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,969,482.26	2,386,507.00
支付给职工以及为职工支付的现金		787,606.29	452,330.41

支付的各项税费		453,915.63	7,499.00
支付其他与经营活动有关的现金		4,438,775.87	7,693,760.88
经营活动现金流出小计		7,649,780.05	10,540,097.29
经营活动产生的现金流量净额		921,306.14	257,065.95
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		672,580.51	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		672,580.51	-
投资活动产生的现金流量净额		-672,580.51	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		150,000.00	150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,167.91	98,198.34
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		238,167.91	248,198.34
筹资活动产生的现金流量净额		-238,167.91	-248,198.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		10,557.72	8,867.61
加：期初现金及现金等价物余额		29,975.50	120,259.37
六、期末现金及现金等价物余额		40,533.22	129,126.98

法定代表人：王朝晖

主管会计工作负责人：王朝晖

会计机构负责人：温秀坚

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2018 年 6 月 15 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)要求,公司相应变更财务报表格式。

(一)、重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号),本公司对财务报表格式进行了以下修订:

(1) 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”;

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”;

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”;

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”;

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目;

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”;

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

(2) 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”;

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目;

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”;将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

（3）股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

2、合并报表的合并范围

本公司本期认缴资金 210 万元人民币，占比 70%在广东佛山投资设立控股子公司“佛山市夏羽电影院有限公司”，该子公司于 2018 年 1 月 29 日取得佛山市禅城区市场监督管理局颁发的《营业执照》，注册资本为 300 万元人民币，统一社会信用代码为：91440604MA51AKYL4E，营业期限自 2018 年 1 月 29 日至无固定期限。截至 2018 年 6 月 30 日佛山市夏羽电影院有限公司出资实缴金额为 0.00 元。

本次投资已经 2016 年第一届董事会第六次会议、2016 年第五次临时股东大会审议通过。

公司全资子公司广东盛世影业有限公司设立全资子公司广州盛世体育产业发展有限公司，注册地为广州市天河区华穗路 406 号之二 1421、1422、1423、1424 房(仅限办公用途)，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，广东盛世影业有限公司以货币出资 10,000,000.00 元，占注册资本 100%。经营范围：体育组织；台球服务；体育营销策划活动；策划创意服务；广告业等（公告编号：2018-014）。该公司于 2018 年 6 月 15 日领取公司营业执照。

本次投资已经 2018 年第一届董事会第十六次会议、2018 年第一次临时股东大会审议通过。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

（1）历史沿革

广州盛世传媒股份有限公司（以下简称“本公司”）原名广州市邑传广告有限公司（以下简称“邑传广告”），成立时注册资本为 50.00 万元，其中段娟出资 40.00 万元、谭湘娣出资 10.00 万元，于 2009 年 3 月 30 日取得了由广州市工商行政管理局天河分局核发的营业执照。上述注册资本业经广州中宇信会计师事务所有限公司中宇信会验字（2009）A03035 号验资报告验证。

2012 年 2 月 20 日，经股东会议决议，段娟和谭湘娣将其持有的全部股份分别转让给杨丽珍、严锦山与廖杏宜三人，本公司注册资本仍为 50.00 万元。转让完成后，邑传广告的股权结构为：严锦山 80.00%、杨丽珍 10.00%、廖杏宜 10.00%，于 2012 年 3 月 1 日完成了工商变更登记。

2014 年 4 月 22 日，经股东会议决议，严锦山将其持有的部分股权转让给林志铭，廖杏宜将其持有的全部股份给林志铭，本公司注册资本仍为 50.00 万元。转让完成后，邑传广告的股权结构为：林志铭 70.00%、严锦山 20.00%、杨丽珍 10.00%，于 2014 年 4 月 29 日完成了工商变更登记。

2014 年 8 月 4 日，经股东会议决议，严锦山和杨丽珍将其持有的全部股份转让给林志铭，本公司注册资本仍为 50.00 万元，转让完成后，邑传广告的股权结构为：林志铭 100.00%，于 2014 年 8 月 18 日完成了工商变更登记。

2015 年 1 月 9 日，经股东会议决议，林志铭将其持有的全部股份分别转让给严锦山和杨丽珍。本公司注

册资本仍为 50.00 万元，转让完成后，吕传广告的股权结构为：严锦山 90.00%、杨丽珍 10.00%，于 2015 年 1 月 14 日完成了工商变更登记。

2015 年 6 月 1 日，经股东会议决定，杨丽珍将其持有的全部股份转让给王朝晖，严锦山将持有的部分股份转让给王朝晖；同时，吕传广告注册资本由 50.00 万元增资至 1,000.00 万元。新增的出资由王朝晖以货币出资 6,650,000.00 元，严锦山以货币出资 2,850,000.00 元，上述增资业经恒越会计师事务所有限公司恒越会验（2015）A568 号验资报告验证，增资完成后，吕传广告的股权比例为：王朝晖 70.00%、严锦山 30.00%，于 2015 年 6 月 3 日完成了工商变更登记。

2015 年 6 月 19 日，本公司名称由“广州市吕传广告有限公司”更名为“广州盛世传媒有限公司”。

2016 年 1 月 28 日，根据广州盛世传媒有限公司整体变更设立为广州盛世传媒股份有限公司发起人协议的规定，经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审计的 2015 年 10 月 31 日账面净资产 11,134,182.19 元，按 1:0.8981 的比例折股整体变更设立为股份有限公司。其中：注册资本为 10,000,000.00 元，其余 1,134,182.19 元作为资本公积。本公司 1,000.00 万元股本业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所致同验字（2016）第 440FB0005 号验证。

2016 年 2 月 22 日，本公司名称由“广州盛世传媒有限公司”更名为“广州盛世传媒股份有限公司”，广州市工商行政管理局天河分局核准了以上工商变更登记，换发了统一信用代码为 914401016876501641 的《企业法人营业执照》。

（2）公司基本组织架构

本公司建立了股东会、董事会、监事会的法人治理结构，目前设立了总经理办公室、人力资源部，财务部，创作部，营销策划部，客户服务部、董事会办公室等部门。

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司拥有广东盛世影业有限公司（以下简称“广东盛世”）、广州冬逸电影院有限公司（以下简称“广州冬逸”）、广州盛世国际旅行社有限责任公司（原广州市盛世旅游科技有限责任公司）与佛山市夏羽电影院有限公司 4 家子公司，其中广东盛世 2018 年 6 月新增子公司广州盛世体育产业发展有限公司。

（3）公司经营范围及主要产品

本公司及子公司主要产品及提供服务包括：设计、制作、发布、代理国内外各类广告；媒体宣传；网络营销；影视策划；活动策划；电影制作与发行等。

本公司经营范围：企业管理服务（涉及许可经营项目的除外）；广告业；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；策划创意服务；企业形象策划服务；公司礼仪服务；市场营销策划服务；舞台表演艺术指导服务；室内装饰设计服务；商品批发贸易（许可审批类商品除外）；多媒体设计服务；文化娱乐经纪人；体育经纪人；影视经纪代理服务；电影制片，电影发行，电影放映，电影投资，电视剧投资，电视剧制作，电视节目策划，电视节目制作，微电影制作，设计、制作、代理国内外广告，影视剧音像制品引进，文化活动策划，文化艺术交流，影院建设，影院投资管理，为游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务（不涉及旅行社业务）。

本财务报表经本公司董事会于 2018 年 8 月 22 日批准。

2、合并财务报表范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并范围，详见“附注六、合并范围的变动”、“附注七、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还参照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定应收款项坏账计提政策以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、11 和附注三、22。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允

价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

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

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

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

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外

币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

9、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等（附注三、11）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

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

其他金融负债

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

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

(5) 金融资产减值

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

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。
- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

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

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

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

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

可供出售金融资产

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

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损

失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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

(6) 金融资产转移

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

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

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

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

10、公允价值计量

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

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

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

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

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50 万元（含 50 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

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

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
关联方	关联方的应收款项 收款款	不计提
押金、保证金、员工借支款	款项性质	不计提

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1-2 年	20.00	20.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

12、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为影视剧类存货和非影视剧类存货两大类。

影视剧类存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

非影视剧类存货主要包括原材料、库存商品。原材料主要是指为生产数字影院服务器所购买的电脑配件。库存商品主要是指影院出售给观众饮料，零食及视频眼镜等。

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货按实际成本计价。非影视剧类存货采用先进先出法核算。

①本公司与境内外其他单位合作摄制影视片业务的，按以下规定和方法执行：

A. 联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

B. 委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

C. 企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

A. 以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

B. 采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

C. 公司在尚拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

（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。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

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于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

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值

与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、18。

14、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分

为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
办公设备	3-5 年	5.00-10.00	31.67-18.00
机器设备	5-10 年	5.00-10.00	19.00-9.00
运输设备	4 年	5.00-10.00	23.75-22.50
其他	8 年	5.00-10.00	11.88-11.25

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

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

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

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

15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、装修费、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产和长期待摊费用。

在建工程计提资产减值方法见附注三、18。

16、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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

(3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

17、无形资产

本公司无形资产为财务软件。

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
财务软件	3	直线摊销	财务软件

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

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

无形资产计提资产减值方法见附注三、18。

18、资产减值

对子公司的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

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

20、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

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

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

（2）短期薪酬

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

（3）离职后福利

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划（如有）等。

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

（4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（5）其他长期福利

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

21、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

22、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

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

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

1) 广告代理业务

媒介代理业务收入的具体确认标准：公司承接业务后，按照客户要求选择媒体并与其签订投放合同，由媒体按照投放计划执行广告发布。广告发布后，公司媒介部门收集“样报”、“样刊”、“播放证”、“媒体监测报告”等媒体投放证明，送公司业务部门、财务部门核实，并将投放证明送客户确认，经公司和客户共同对广告发布情况核实确认后，确认收入。

2) 影视收入

电影票房分账收入：在电影完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》，电影于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经交付，且与交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认；

电视剧销售收入：在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方后、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入的实现。

3) 电影放映票房收入

销售的电影票款在观众入场观看电影时确认为电影放映票房收入，影院以实际销售取得的票房收入扣除增值税后确认为电影放映收入。

4) 卖品收入

卖品收入具体包括影院销售的爆米花、可乐饮料、眼镜等。影院在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给消费者、影院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地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认卖品收入的实现。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

25、经营租赁与融资租赁

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

（1）本公司作为承租人

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

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

26、重大会计判断和估计

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

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

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（3）递延所得税资产

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

27、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），本公司对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

B、利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”；

C、股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对本公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 重要会计估计变更

无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	3、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
文化事业建设费	广告业务的营业额	3
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

本公司本期未享受任何税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2018 年 1-6 月，附注中期末指 2018 年 6 月 30 日，本期特指 2018 年 1-6 月。期初指 2017 年 12 月 31 日，上期特指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	22,055.74	26,072.21
银行存款	57,462.13	522,505.35
其他货币资金	76,570.50	36,047.91
合计	156,088.37	584,625.47

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收账款	13,938,626.74	15,574,527.32
合 计	13,938,626.74	15,574,527.32

(1) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类			期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	14,559,662.84	100.00	621,036.10	4.27	13,938,626.74
组合小计	14,559,662.84	100.00	621,036.10	4.27	13,938,626.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	14,559,662.84	100.00	621,036.10	4.27	13,938,626.74

应收账款按种类披露（续）

种类			期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	16,462,729.62	100.00	888,202.30	5.40	15,574,527.32
组合小计	16,462,729.62	100.00	888,202.30	5.40	15,574,527.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	16,462,729.62	100.00	888,202.30	5.40	15,574,527.32

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	14,298,169.84	98.20	428,945.10	3.00	13,869,224.74
1 至 2 年	86,140.00	0.59	17,228.00	20.00	68,912.00
2 至 3 年	980.00	0.01	490.00	50.00	490.00
3 年以上	174,373.00	1.20	174,373.00	100.00	-
合计	14,559,662.84	100.00	621,036.10	4.27	13,938,626.74

账龄	期初数				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
1 年以内	14,963,776.62	90.89	448,913.30	3.00	14,514,863.32
1 至 2 年	1,324,580.00	8.05	264,916.00	20.00	1,059,664.00
3 年以上	174,373.00	1.06	174,373.00	100.00	-
合计	16,462,729.62	100.00	888,202.30	5.40	15,574,527.32

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 267,166.20 元。

③本期无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例%	坏账准备 期末余额
海南白马传媒广告有限公司	13,891,619.00	95.41	416,748.57
美的置业集团有限公司	254,286.00	1.75	7,628.58
武汉越秀房地产开发有限公司	174,373.00	1.20	174,373.00
丁俊晖体育文化工作室（北京）有限公司	87,120.00	0.60	17,718.00
新疆猫眼网络科技有限公司	83,624.50	0.57	2,508.74
合计	14,491,022.50	99.53	618,976.89

⑤报告期内，未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥报告期内，未发生转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内（含 1 年）	3,743,117.32	92.57	3,193,038.80	91.41
1 至 2 年（含 2 年）	330.00	0.01	-	-
2 至 3 年（含 3 年）	-	-	300,000.00	8.59
3 年以上	300,000.00	7.42	-	-
合计	4,043,447.32	100.00	3,493,038.80	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例%
良月联盟（北京）文化传媒有限公司	3,000,000.00	74.19
广州裕资钢结构工程有限公司	380,000.00	9.40
钟澍佳	250,000.00	6.18
彭莉	74,332.00	1.84
杜远古	50,000.00	1.24
合计	3,754,332.00	92.85

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	722,802.75	854,248.45
合 计	722,802.75	854,248.45

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末数		期末数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	70,964.00	9.37	34,536.00	48.67	36,428.00
押金、保证金、员工借支款	686,374.75	90.63	-	-	686,374.75
组合小计	757,338.75	100.00	34,536.00	4.56	722,802.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	757,338.75	100.00	34,536.00	4.56	722,802.75

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数		期初数		净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	68,564.00	7.90	14,004.00	20.42	54,560.00
押金、保证金、员工借支款	799,688.45	92.10	-	-	799,688.45
组合小计	868,252.45	100.00	14,004.00	1.61	854,248.45
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	868,252.45	100.00	14,004.00	1.61	854,248.45

说明:

A、账龄组合,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,400.00	3.38	72.00	3.00	2,328.00
2—3 年	68,200.00	96.11	34,100.00	50.00	34,100.00
3 年以上	364.00	0.51	364.00	100.00	—
合计	70,964.00	100.00	34,536.00	48.67	36,428.00

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款(续)

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1-2 年	68,200.00	99.47	13,640.00	20.00	54,560.00
3 年以上	364.00	0.53	364.00	100.00	—
合计	68,564.00	100.00	14,004.00	20.42	54,560.00

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 20,532.00 元。

③本期本公司并无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金	649,486.00	649,486.00
代垫款	26,068.75	17,532.74
备用金	11,000.00	46,000.00
设备维护费	2,764.00	364.00
代缴个税	68,020.00	154,869.71
合计	757,338.75	868,252.45

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
广州乔湾贸易有限公司	押金	240,000.00	1 年以内	31.69	—
佛山市银河海岸物业投资管理 有限公司	押金	160,000.00	1 年以内	21.13	—
彭莉	押金	141,586.00	2-3 年	18.70	—
广东粤科软件工程有限公司	押金	94,000.00	1-2 年	12.41	—
钟澍佳	代缴个税	62,600.00	2-3 年	8.27	31,300.00
合计		698,186.00		92.20	31,300.00

5、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	530,000.00	-	530,000.00	530,000.00	-	530,000.00
库存商品	3,300,107.56	3,284,929.88	15,177.68	3,309,291.50	3,284,929.88	24,361.62
合计	3,830,107.56	3,284,929.88	545,177.68	3,839,291.50	3,284,929.88	554,361.62

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	3,284,929.88	-	-	-	-	3,284,929.88
合计	3,284,929.88	-	-	-	-	3,284,929.88

6、其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	17,186.37	17,186.37
合计	17,186.37	17,186.37

7、固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	3,594,669.11	3,178,434.09
合 计	3,594,669.11	3,178,434.09

(1) 固定资产

①固定资产情况

项目	机器设备	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	2,750,150.00	412,721.82	-	535,086.00	3,697,957.82
2. 本期增加金额	-	1,396.00	672,580.51	-	673,976.51
(1) 购置	-	1,396.00	672,580.51	-	673,976.51
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(3) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(4) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,750,150.00	414,117.82	672,580.51	535,086.00	4,371,934.33
二、累计折旧					
1. 期初余额	245,874.90	228,476.93	-	45,171.90	519,523.73
2. 本期增加金额	133,590.50	58,554.95	37,118.04	28,478.00	257,741.49
(1) 计提	133,590.50	58,554.95	37,118.04	28,478.00	257,741.49
(2) 其他增加	-	-	-	-	-

3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	379,465.40	287,031.88	37,118.04	73,649.90	777,265.22
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
(2) 其他增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
(2) 其他减少	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值		127,085.94	635,462.47	461,436.10	3,594,669.11
	2,370,684.60				
2. 期初账面价值	2,504,275.10	184,244.89	-	489,914.10	3,178,434.09

②通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	1,549,500.00	162,697.50	-	1,386,802.50
合计	1,549,500.00	162,697.50	-	1,386,802.50

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件
一、账面原值	
1. 期初余额	17,521.37
2. 本期增加金额	-
(1) 购置	-
3. 本期减少金额	-
4. 期末余额	17,521.37
二、累计摊销	
1. 期初余额	15,087.76
2. 本期增加金额	2,433.61
(1) 计提	2,433.61
3. 本期减少金额	-
4. 期末余额	17,521.37
三、减值准备	
1. 期初余额	-
2. 本期增加金额	-

3. 本期减少金额	-
4. 期末余额	-
四、账面价值	
1. 期末账面价值	-
2. 期初账面价值	2,433.61

9、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 企业合并形成	本期减少 处置	期末余额
广东盛世影业有限公司	32,083.34	-	-	32,083.34

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加 计提	本期减少 处置	期末余额
广东盛世影业有限公司	32,083.34	-	-	32,083.34

10、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期摊销	其他减少	
工程装修	2,814,643.52	-	345,541.70	-	2,469,101.82
开办费	-	4,824.83	-	-	4,824.83
合计	2,814,643.52	4,824.83	345,541.70	-	2,473,926.65

11、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
递延所得税资产：				
资产减值准备	3,940,501.98	985,125.50	4,187,136.18	1,046,784.04
小计	3,940,501.98	985,125.50	4,187,136.18	1,046,784.04

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	3,290,431.42	2,715,069.56

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2020 年	163,923.57	163,923.57	-
2021 年	754,693.43	754,693.43	-
2022 年	1,796,452.56	1,796,452.56	

2023 年	575,361.86	-	-
合计	3,290,431.42	2,715,069.56	-

12、应付票据及应付账款

项 目	期末数	期初数
应付账款	12,256,608.84	13,764,601.33
合 计	12,256,608.84	13,764,601.33

(1) 应付账款

项目	期末数	期初数
广告发布费	11,429,482.26	12,600,612.26
货款	117,119.95	253,689.07
设备款	542,701.63	701,950.00
其他	167,305.00	208,350.00
合计	12,256,608.84	13,764,601.33

13、预收款项

项目	期末数	期初数
影院会员卡充值费	210,364.49	101,518.33
服务费	1,148,024.36	895,275.72
合计	1,358,388.85	996,794.05

14、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	174,117.65	1,752,805.58	1,588,503.36	338,419.87
离职后福利-设定提存计划	-	126,358.49	126,358.49	-
合计	174,117.65	1,879,164.07	1,714,861.85	338,419.87

(1) 短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	174,117.65	1,617,688.16	1,453,385.94	338,419.87
职工福利费	-	18,051.36	18,051.36	-
社会保险费	-	91,090.06	91,090.06	-
其中：1. 医疗保险费	-	80,406.82	80,406.82	-
2. 工伤保险费	-	1,532.85	1,532.85	-
3. 生育保险	-	9,150.39	9,150.39	-
住房公积金	-	25,976.00	25,976.00	-
合计	174,117.65	1,752,805.58	1,588,503.36	338,419.87

(2) 设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	-	126,358.49	126,358.49	-

其中：1. 基本养老保险费	-	121,412.70	121,412.70	-
2. 失业保险费	-	4,945.79	4,945.79	-
合计	-	126,358.49	126,358.49	-

15、应交税费

税项	期末数	期初数
企业所得税	115,020.41	70,156.60
增值税	109,304.32	155,102.20
印花税	-	3,297.00
城市维护建设税	157.60	3,082.53
电影专项资金	11,615.85	17,752.90
文化事业建设费	100,115.17	110,343.91
教育费附加	67.54	1,321.08
地方教育费附加	45.03	880.72
合计	336,325.92	361,936.94

16、其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	66,534.25	72,186.75
其他应付款	4,433,334.21	4,682,013.70
合 计	4,499,868.46	4,754,200.45

(1) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	-	5,652.50
向关联方借款应付利息	66,534.25	66,534.25
合 计	66,534.25	72,186.75

(2) 其他应付款

项目	期末数	期初数
股东往来款	4,417,334.21	4,532,013.70
审计费	16,000.00	150,000.00
合计	4,433,334.21	4,682,013.70

17、一年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	600,000.00	600,000.00
一年内到期的长期应付款	252,327.55	496,200.35
合计	852,327.55	1,096,200.35

18、长期借款

项目	期末数	利率	期初数	利率
保证借款	2,550,000.00	6.65%	2,700,000.00	6.65%
减：一年内到期的长期借款	600,000.00	-	600,000.00	-
合计	1,950,000.00	-	2,100,000.00	-

注：中国银行股份有限公司广州海珠支行贷款合同为保证合同，合同约定借款 500 万元，于 2017 年 9 月 13 日前提清款项，本期提款 300 万元，借款期限为 36 个月，划分为长期借款合同。合同约定：按季结息，利率为中国银行贷款基准利率上浮 40%，自首次提用贷款之日起每半年偿还贷款本金 5%，到期全部结清。【严锦山、王朝晖以广州盛世传媒股份有限公司 12%、28% 的股份提供担保，保证合同号：GBZ477640120160072，质押合同号：GZY477640120160049、GZY477640120160050，借款合同号：GDK477640120160117】

19、长期应付款

项 目	期末数	期初数
长期应付款	-	-
合 计	-	-

(1) 长期应付款

项目	期末数	期初数
应付融资租赁款	258,220.00	516,440.00
减：未确认融资费用	5,892.45	20,239.65
小计	252,327.55	496,200.35
减：一年内到期长期应付款	252,327.55	496,200.35
合计	-	-

融资租赁合同约定向日立租赁（中国）有限公司融资租入影院数字放映机 6 台，按照支付条款，租赁首付款：588,810.00 元人民币；于合同签订后 10 日内支付。租金：自起租日起算，租赁期 24 个月，分 8 期付款，每期支付金额 129,110.00 元人民币；截止 2018 年 6 月 30 日已支付首付款 588,810.00 元人民币和 6 期租金 774,660.00 元；剩余 2 期租金 258,220.00 元未支付。

20、股本

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份合计	10,000,000.00	-	-	-	-	-	10,000,000.00

21、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,115,853.84	-	-	1,115,853.84
合 计	1,115,853.84	-	-	1,115,853.84

22、未分配利润

项目	期末数	期初数
调整前上年年末未分配利润	-5,675,002.87	-6,612,391.36
调整后年初未分配利润	-5,675,002.87	-6,612,391.36

加：本年归属于母公司所有者的净利润	68,973.65	937,388.49
减：其他	-	-
年末未分配利润	-5,606,029.22	-5,675,002.87

23、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	6,276,048.88	3,218,258.42	2,079,497.43	892,039.33
合 计	6,276,048.88	3,218,258.42	2,079,497.43	892,039.33

(1) 主营业务（分业务）

业务名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
广告业务	3,192,835.86	364,870.00	283,018.86	52,784.00
活动及代言	5,400.00	-		
影视收入	-	-	62,529.24	48,000.00
电影放映	2,527,644.95	2,733,230.38	1,454,283.55	604,254.55
销售其他	550,168.07	120,158.04	279,665.78	187,000.78
合计	6,276,048.88	3,218,258.42	2,079,497.43	892,039.33

24、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	73,073.22	-
城市维护建设税	12,344.91	3,651.52
教育费附加	5,290.67	1,543.74
地方教育费附加	3,527.12	1,029.16
印花税	15.00	7,499.00
电影专项资金	-	74,895.60
合计	94,250.92	88,619.02

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

25、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
票房补差	-	74,188.00
合计	-	74,188.00

26、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,126,039.72	752,929.01
租赁费	442,754.28	418,531.38
中介费用	388,679.24	297,169.81
水电费	105,861.73	3,683.06

社会保险费	143,254.05	114,059.37
保洁费	115,600.00	-
办公费用	84,079.32	34,829.32
物业管理费	57,245.64	47,704.70
折旧费	74,046.94	387,564.61
差旅交通费	24,160.12	97,796.43
开办费	-	46,842.12
咨询服务费	80,188.68	54,368.93
装修费用	28,290.20	33,948.24
电话及网络使用费	32,760.80	
低值易耗品	42,796.90	
汽车使用费	47,719.90	
住房公积金	25,976.00	26,496.00
业务招待费	15,313.90	19,517.70
福利费	18,051.36	
无形资产摊销	2,433.61	
律师费	-	98,867.92
其他	4,791.00	93,873.24
合计	2,860,043.39	2,528,181.84

27、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	96,862.61	93,398.34
减：利息收入	1,006.74	823.95
手续费及其他	17,761.09	8,179.34
合计	113,616.96	100,753.73

28、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-246,634.20	453,536.78
合计	-246,634.20	453,536.78

29、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
政府补助利得	-	800,000.00	与收益相关
合计	-	800,000.00	-

30、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
其他	49.35	560.32	49.35
合计	49.35	560.32	49.35

31、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
违反安全生产罚款	8,000.00	-	8,000.00
滞纳金	-	1,334.82	-
合计	8,000.00	1,334.82	8,000.00

32、所得税费用

(1) 所得税费用明细

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	154,225.74	-
递延所得税费用	61,658.52	-111,902.83
合计	215,884.26	-111,902.83

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	228,562.74	-1,258,595.77
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	57,140.69	-314,648.94
不可抵扣的成本、费用和损失	3,531.35	4,525.65
对以前期间当期所得税的调整	11,371.75	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	143,840.47	198,220.46
所得税费用	215,884.26	-111,902.83

33、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	87,444.20	7,450,438.73
利息收入	1,006.74	823.95
其他		809,560.32
合计	88,450.94	8,260,823.00

(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
费用支出	1,875,331.22	1,449,397.35
往来款	707,803.53	3,929,859.11
合计	2,583,134.75	5,379,256.46

(3) 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
融资租入固定资产租金	258,220.00	258,220.00
合计	258,220.00	258,220.00

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	12,678.48	-1,146,692.94
加：资产减值准备	-246,634.20	453,536.78
固定资产折旧	257,741.49	171,629.42
无形资产摊销	2,433.61	2,920.20
长期待摊费用摊销	345,541.70	322,512.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	96,862.61	93,398.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	61,658.54	-111,902.83
存货的减少（增加以“－”号填列）	9,183.94	-33,140.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,811,503.86	2,509,256.31
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,595,833.01	1,186,722.43
其他	-	-452,220.64
经营活动产生的现金流量净额	1,323,795.32	2,996,018.27
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
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	156,088.37	281,175.26
减：现金的期初余额	584,625.47	177,594.74
现金及现金等价物净增加额	-428,537.10	103,580.52

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	156,088.37	584,625.47
其中：库存现金	22,055.74	26,072.21
可随时用于支付的银行存款	57,462.13	522,505.35
可随时用于支付的其他货币资金	76,570.50	36,047.91
二、期末现金及现金等价物余额	156,088.37	584,625.47

六、合并范围的变动

本公司本期认缴资金 210 万元人民币，占比 70%在广东佛山投资设立控股子公司“佛山市夏羽电影院有限公司”，该子公司于 2018 年 1 月 29 日取得佛山市禅城区市场监督管理局颁发的《营业执照》，注册资本为 300 万元人民币，统一社会信用代码为：91440604MA51AKYL4E，营业期限自 2018 年 1 月 29 日至无固定期限。截至 2018 年 6 月 30 日佛山市夏羽电影院有限公司出资实缴金额为 0.00 元。

本公司全资子公司广东盛世影业有限公司设立全资子公司广州盛世体育产业发展有限公司，注册地为广州市天河区华穗路 406 号之二 1421、1422、1423、1424 房(仅限办公用途)，注册资本为人民币 10,000,000.00 元，广东盛世影业有限公司以货币出资 10,000,000.00 元，占注册资本 100%。经营范围：体育组织；台球服务；体育营销策划活动；策划创意服务；广告业等（公告编号：2018-014）。该公司于 2018 年 6 月 15 日领取公司营业执照。

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	
广东盛世影业有限公司	广东广州	广东东莞	影视传媒	100.00		非同一控制下的企业合并
广州冬逸电影院有限公司	广东广州	广东广州	影视传媒	60.00		投资设立
广州盛世国际旅行社有限责任公司	广东广州	广东广州	旅游代理	100.00		投资设立
佛山市夏羽电影院有限公司	广东佛山	广东佛山	影视传媒	70.00		投资设立

2018年4月19日，本公司控股子公司广州市盛世旅游科技有限责任公司更名为广州盛世国际旅行社有限责任公司。

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

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
广州冬逸电影院有限公司	40.00	-56,295.17	-	-624,713.62
佛山市夏羽电影院有限公司	30.00	-	-	-

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数					负债合计
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	
广州冬逸电影院有限公司	650,259.50	5,269,660.07	5,919,919.57	5,831,710.34	-	5,831,710.34
佛山市夏羽电影院有限公司	570,455.17	2,044.83	572,500.00	572,500.000		572,500.00
合 计	1,220,714.67	5,271,704.90	6,492,419.57	6,404,210.34		6,404,210.34

八、金融工具及风险管理

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。本公司的金融工具导致的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。本公司的金融工具导致的主要风险是利率风险、汇率风险、信用风险及流动性风险。

(1) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场

环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于 2018 年 6 月 30 日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 50 个基点，而其它因素保持不变，本公司的净利润及股东权益将减少或增加约 434.66 元（2017 年 12 月 31 日：2,338.11 元）。

汇率风险

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

（2）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

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

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 99.53%（2017 年：99.74%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 92.20%（2017 年：94.71%）。

（3）流动性风险

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

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

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2017 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币 200 万元。

期末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期末数				合计
	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	
应付利息	-	-	66,534.25	-	66,534.25
应付账款	576,537.21	5,349,000.00	5,826,870.00	504,201.63	12,256,608.84
其他应付款	-	3,285,280.10	1,148,054.11	-	4,433,334.21
一年内到期的非流动负债	-	274,955.83	577,371.72	-	852,327.55
长期借款	-	-	-	1,950,000.00	1,950,000.00
负债合计	576,537.21	8,909,235.93	7,618,830.08	2,454,201.63	19,558,804.85

期初本公司持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币元）：

项目	期初数
	65

	一个月以内	一个月至三个月以内	三个月至一年以内	一年至五年以内	合计
应付利息	5,652.50	—	66,534.25	—	72,186.75
应付账款	4,261,833.39	1,049,267.94	8,342,000.00	111,500.00	13,764,601.33
其他应付款	388,500.00	2,049,677.60	1,473,836.10	770,000.00	4,682,013.70
一年内到期的非流动负债	—	279,110.00	517,090.35	300,000.00	1,096,200.35
长期借款	—	—	—	2,100,000.00	2,100,000.00
负债合计	4,655,985.89	3,378,055.54	10,399,460.70	3,281,500.00	21,715,002.03

2、资本管理

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

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

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2018年6月30日，本公司的资产负债率为81.55%（2017年12月31日：82.67%）。

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为王朝晖。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
王朝晖	董事长, 实际控制人
严锦山	董事, 总经理
王朝忠	董事, 副总经理
杨乾坤	子公司法人、执行董事、总经理

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

本期无此事项。

（2）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
严锦山、王朝晖	5,000,000.00	2016年7月19日	2019年7月18日	否

该担保已经2016年第一届董事会第三次会议、2016年第二次临时股东大会审议通过。

（3）关联方资金拆借

资金拆借人	拆借金额	归还借款
王朝晖	4,423,820.51	960,000.00

6、关联方应收应付款项

应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	王朝晖	3,772,496.61	308,676.10
其他应付款	严锦山	10,281.60	310,281.60
其他应付款	杨乾坤	634,556.00	3,904,556.00
其他应付款	王朝忠	-	8,500.00

十、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	期末数	期初数
资产负债表日后第1年	1,927,682.00	1,870,574.00
资产负债表日后第2年	1,993,986.00	1,948,500.00
资产负债表日后第3年	1,142,087.87	1,610,708.00
以后年度	6,743,301.78	8,882,478.65
合计	11,807,057.65	14,312,260.65

截至2018年6月30日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至2018年8月22日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2018年6月30日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项 目	期末数	期初数
应收账款	13,790,929.85	15,329,953.83
合 计	13,790,929.85	15,329,953.83

(1) 应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

按组合计提坏账准备的应
收账款

其中：账龄组合	14,407,398.00	100.00	616,468.15	4.28	13,790,929.85
组合小计	14,407,398.00	100.00	616,468.15	4.28	13,790,929.85
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	14,407,398.00	100.00	616,468.15	4.28	13,790,929.85

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏 账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应 收账款					
其中：账龄组合	16,210,592.00	100.00	880,638.17	5.43	15,329,953.83
组合小计	16,210,592.00	100.00	880,638.17	5.43	15,329,953.83
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合计	16,210,592.00	100.00	880,638.17	5.43	15,329,953.83

说明：

①账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	14,145,905.00	98.18	424,377.15	3.00	13,721,527.85
1至2年	86,140.00	0.60	17,228.00	20.00	68,912.00
2至3年	980.00	0.01	490.00	50.00	490.00
3年以上	174,373.00	1.21	174,373.00	100.00	0.00
合计	14,407,398.00	100.00	616,468.15	4.28	13,790,929.85

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1年以内	14,711,639.00	90.75	441,349.17	3.00	14,270,289.83
1至2年	1,324,580.00	8.17	264,916.00	20.00	1,059,664.00
3年以上	174,373.00	1.08	174,373.00	100.00	—
合计	16,210,592.00	100.00	880,638.17	5.43	15,329,953.83

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 264,170.02 元。

③本期实际核销的应收账款情况：无。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款 期末余额 合计数的 比例%	坏账准备 期末余额
海南白马传媒广告有限公司	13,891,619.00	96.43	416,748.57
美的置业集团有限公司	254,286.00	1.76	7,628.58
武汉越秀房地产开发有限公司	174,373.00	1.21	174,373.00
丁俊晖体育文化工作室（北京）有限公司	87,120.00	0.60	17,718.00
合计	14,407,398.00	100.00	616,468.15

⑤报告期内，未发生因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥报告期内，未发生转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	4,895,535.38	952,940.21
合 计	4,895,535.38	952,940.21

（1）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	2,764.00	0.06	436.00	15.77	2,328.00
关联方	4,727,054.21	96.55	-		4,727,054.21
押金、保证金、员工借支款	166,153.17	3.39	-		166,153.17
组合小计	4,895,971.38	100.00	436.00	0.01	4,895,535.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,895,971.38	100.00	436.00	0.01	4,895,535.38

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数				净额
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	364.00	0.04	364.00	100.00	-

关联方	511,300.00	53.63	-	-	511,300.00
押金、保证金、员工借支款	441,640.21	46.33	-	-	441,640.21
组合小计	953,304.21	100.00	364.00	0.04	952,940.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	953,304.21	100.00	364.00	0.04	952,940.21

A、 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	金额	比例%	期末数		净额
			坏账准备	计提比例%	
1 年以内	2,400.00	86.83	72.00	3.00	2,328.00
3 年以上	364.00	13.17	364.00	100.00	-
合计	2,764.00	100.00	436.00	15.77	2,328.00

账龄	金额	比例%	期初数		净额
			坏账准备	计提比例%	
3 年以上	364.00	100.00	364.00	100.00	-
合计	364.00	100.00	364.00	100.00	-

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 72.00 元。

③本期本公司并无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金	149,586.00	309,586.00
代垫款	16,567.17	10,384.50
设备维护费	2,764.00	364.00
备用金	-	35,000.00
代缴个税	-	86,669.71
往来款	4,727,054.21	511,300.00
合计	4,895,971.38	953,304.21

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
广州冬逸电影院有限公司	往来款	4,151,774.21	1 年以内	84.80	-
佛山市夏羽电影院有限公司	往来款	572,500.00	1 年以内	11.69	-

彭莉	押金	141,586.00	2-3 年	2.89	-
代垫社保	代垫款	12,151.17	1 年以内	0.25	-
保利物业管理有限公司	押金	8,000.00	1 年以内	0.16	-
合计		4,886,011.38		99.79	-

3、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	11,800,000.00	-	11,800,000.00	11,800,000.00	-	11,800,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东盛世影业有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00	-	-
广州冬逸电影院有限公司	1,800,000.00	-	-	1,800,000.00	-	-
佛山市夏羽电影院有限公司	-	-	-	-	-	-
广州盛世国际旅行社有限责任公司	-	-	-	-	-	-
合计	11,800,000.00	-	-	11,800,000.00	-	-

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
广告业务	3,192,835.86	364,870.00	283,018.86	52,784.00
活动及代言	5,400.00	-	-	-
合计	3,198,235.86	364,870.00	283,018.86	52,784.00

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外；	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,950.65	
减：非经常性损益的所得税影响数	12.34	-
非经常性损益净额	-7,962.99	-
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	-3,186.80	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-4,776.19	-

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率%	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	1.26	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.35	0.01	0.01

广州盛世传媒股份有限公司

2018年8月22日