



善为影业

NEEQ : 831973

深圳善为影业股份有限公司

(Shenzhen Shanwei Film Industry Co., LTD)

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



- 1、2018年1月，公司引进外部投资者对控股子公司朗韬文化传媒（深圳）有限公司增资人民币 88.8888 万元，朗韬文化注册资本由 2,000.00 万元增至 2088.8888 万元。
- 2、2018年3月，公司联合出品的《环太平洋：雷霆再起》正式上映，影片激爽的视觉体验和逼真的特效呈现，收到一众影迷好评，国内斩获 6.33 亿票房。
- 3、2018年4月，公司承接影片《足球王者》全案发行项目，该片将于 2018 年 8 月 31 日全国上映。该片讲述了一个怀揣足球梦想的小孩突破亲情和对手的压力和阻碍化解矛盾、赢得比赛的热血、励志、亲情题材的动画片。
- 4、2018年5月，公司为更加专注于发展电影+互联网业务，筹划将子公司北京千朗文化传媒有限公司 100% 股权以及霍尔果斯千朗文化传媒有限公司 100% 股权转让给北京平心静气设计服务有限公司。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	22
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、善为影业	指	深圳善为影业股份有限公司，特殊情况也指股份公司前身“深圳市善为投资有限公司”
千朗传媒、北京千朗	指	北京千朗文化传媒有限公司
千朗	指	北京千朗文化传媒有限公司及霍尔果斯千朗文化传媒有限公司
深圳朗韬、朗韬文化	指	朗韬文化传媒（深圳）有限公司，为控股子公司“前海千朗文化传媒有限公司”更名而来
霍尔果斯千朗	指	霍尔果斯千朗文化传媒有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
《公司法》	指	2014年3月1日起实施的《中华人民共和国公司法》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
公开转让	指	公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
本报告	指	深圳善为影业股份有限公司2018年半年度报告
元、万元	指	人民币元、人民币万元
院线、院线公司	指	由一定数量的电影院以资本或供片为纽带组建而成的，对下属影院实行统一安排排片、统一经营、统一管理的公司
影院	指	为观众放映电影的场所，位于电影产业链的终端环节
爱影院	指	影城运营共享平台，实现影城售票、营销充分自主化，为影城在线票务运营、营销活动创建、会员经营以及其他多元化经营策略的实施提供强大的平台支持。
爱电影网	指	www.imovie.cn，善为影业旗下的官方网站，集电商、电影新闻资讯、电影爱好者社区的交流购票网络平台，为电影文化消费者提供一站式观影服务
SaaS	指	Software-as-a-Service(软件即服务)的简称，随着互联网技术的发展和应用程序的成熟，在21世纪开始兴起的一种完全创新的软件应用模式。
BAT	指	中国互联网公司百度公司(Baidu)、阿里巴巴集团(Alibaba)、腾讯公司(Tencent)三大互联网公司
O2O	指	Online To Offline，是指将线下的商务机会与互联网结合，让互联网成为线下的交易前台
电影产业链	指	电影产业链是原著创作、电影制作、电影发行、电影院线、和影院的整体链条的统称，它反映的是电影产业单位公司之间的经济生态系统
互联网+电影	指	利用信息通信技术以及互联网平台，让互联网与电影

	行业进行深度融合，创造新的发展生态。
--	--------------------

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。

公司负责人吴东毅、主管会计工作负责人李加桥及会计机构负责人（会计主管人员）罗光法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董秘办公室
备查文件	1. 第二届监事会第五次会议决议 2. 第二届董事会第八次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳善为影业股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen ShanWei Film Industry Co., LTD
证券简称	善为影业
证券代码	831973
法定代表人	吴东毅
办公地址	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期东座 1701-1703、1705

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴东毅
是否通过董秘资格考试	否
电话	0755-82782023
传真	无
电子邮箱	liul@imovie.cn
公司网址	http://www.imovie.cn
联系地址及邮政编码	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期东座 1701-1703、1705，邮编 518000
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	公司董秘办公室

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	2010年3月25日
挂牌时间	2015年2月10日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	互联网和相关服务（I6490）
主要产品与服务项目	投资兴办实业（具体项目另行申报）；从事广告业务（法律、行政法规规定应进行广告经营审批登记的，另行办理审批登记后方可经营）；经营电子商务、电影（院）票房咨询与市场营销策划；计算机软件、信息系统软件的开发、销售；票务代理。^信息服务业务（仅限互联网信息服务业务）；电影和影视节目制作、发行。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	75,660,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	吴东毅
实际控制人及其一致行动人	吴东毅

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	914403005521272617	否
注册地址	深圳市福田区沙头街道天安社区泰然十路天安创新科技广场二期东座 1701-1703、1705	是
注册资本（元）	75,660,000	否

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	福州市湖东路 268 号
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

经全国中小企业股份转让系统同意，自 2018 年 6 月 22 日起，兴业证券股份有限公司退出为公司股票提供做市报价服务。由于为公司股票提供做市报价服务的做市商不足 2 家，自 2018 年 6 月 22 日起，公司股票暂停转让。由于公司未在 30 个转让日内恢复为 2 家以上，且未提出股票转让方式变更申请。自 2018 年 8 月 3 日起，公司的股票转让方式已强制变更为集合竞价转让方式，公司于 2018 年 8 月 3 日发布了《关于公司股票转让方式强制变更为集合竞价转让方式的公告》（公告编号：2018-033）。

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	16,968,617.52	22,669,547.47	-25.15%
毛利率	31.29%	45.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-10,655,539.02	-3,579,728.91	-197.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-10,805,285.82	-3,594,485.81	-200.61%
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）	-12.12%	-2.09%	-
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）	-12.29%	-2.10%	-
基本每股收益	-0.14	-0.05	180.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	208,466,395.13	188,208,205.85	10.76%
负债总计	118,301,877.91	93,652,885.61	26.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	86,133,495.16	93,278,044.02	-7.66%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.14	1.23	-7.32%
资产负债率（母公司）	25.57%	15.90%	-
资产负债率（合并）	56.75%	49.76%	-
流动比率	1.49	1.65	-
利息保障倍数	-37.24	-9.97	-

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	-1,305,461.22	5,023,236.93	-125.99%
应收账款周转率	0.48	0.59	-
存货周转率	0.73	1.55	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.76%	30.36%	-
营业收入增长率	-25.15%	-57.14%	-
净利润增长率	218.64%	-138.63%	-

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	75,660,000	75,660,000	-
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

本公司属于互联网和相关服务（I6490），其主营业务为互联网票务服务平台和文化产业类相关服务。

公司的主要产品及服务：影院运营策划；提供电影票务 O2O 服务；影片数字拷贝；电影衍生品销售；电影互联网宣传发行；电影投资制作。

公司的主要客户类型：电影各大院线及其观众、电影发行公司、影片制片公司。

公司的服务销售模式：作为一个电影（院）票房运营商，主要以互联网+电影为核心驱动，涉足电影互联网宣传发行、电影内容制作与投资及发展相关配套服务创新解决方案。

1、电影内容制作与出品：公司基于“互联网+电影”理念，从 IP&编剧、拍摄、后期制作等影视制作的关键环节发力，选择受影迷欢迎的、具有市场潜力的电影作品进行投资，或策划和制作符合市场需求的电影作品，并结合互联网宣发手段，提升票房收益。为影游结合与衍生品研发等行业资源深挖积累经验。

2、电影互联网宣传发行：公司在电影传统地网发行的基础上依托“爱影院”（在线选座 SaaS 票务平台）及“爱电影网”的平台聚集能力，以大数据方式实现用户数据价值深挖，形成“精准化、多元化、数字化”互联网+电影宣传发行服务。同时围绕电影发行开发提供配套服务，包括硬盘拷贝、海报物料制作、衍生品开发、商务植入等专业服务，实现行业资源整合。

公司收入主要来源：电影票务 O2O 服务、电影衍生品的设计、制作、销售，电影数字拷贝和互联网宣传发行。

报告期内公司商业模式没有发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司将子公司北京千朗文化传媒有限公司 100%的股权以及霍尔果斯千朗文化传媒有限公司 100%的股权转让给北京平心静气设计服务有限公司，相关的电影衍生品的设计、制作、销售和电影数字拷贝将不再是公司主要产品服务之一和主要收入来源之一，前述主要客户类型、服务销售模式均未发生重大变化，公司将更专注于电影票务、发行、投资制作+互联网业务。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司重大事项

报告期内，公司筹划将子公司北京千朗文化传媒有限公司 100%的股权以及霍尔果斯千朗文化传媒有限公司 100%的股权转让给北京平心静气设计服务有限公司。截至本报告披露日，已经董事会和股东会审议通过，本次交易经判明不构成重大资产重组。本次交易完成后，公司将失去对千朗的控制权，千朗不再被纳入合并报表，同时，公司将更加专注于发展电影+互联网业务。

2、市场营销情况

报告期内，公司实现营业收入 16,968,617.52 元，较去年同期减少了 5,700,929.95 元，主要原因系：子公司北京千朗文化传媒有限公司业务所处市场环境在报告期内竞争加剧，其各类产品业务订单均出现不同幅度下滑，导致公司收入减少；

报告期内，公司净利润 -8,125,354.20 元，较去年同期减少了 4,545,625.29 元，主要原因系：子公司北京千朗文化传媒有限公司因市场竞争激烈，订单出现下滑现象，影响产品报价，并导致产品利润减少。

报告期内，公司爱影院直签的非院线影院已占有市场份额达 40%以上，公司爱影院出票量较上年同

期增长 57.72%，票务资金流较去年同期增长 56%，合作影院的持续增长为后期互联网发行奠定了坚实的基础。

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额 24,945,980.20 元，较去年同期的 6,861,309.28 元，增加了 263.57%，现金流增加主要为：1、本期预收到转让千朗股权款 1,785.00 万元；2、本期收到银行贷款 1,000 万元，其中本期已偿还 500 万元；3、本期收到股权投资款 500 万元，良好的资金增加为公司后续战略性的影视投资奠定良好的基础。

报告期内，公司总资产 211,717,363.13 元，较期初的 188,208,205.85 元增长 12.51%，主要为货币资金增长了 24,945,980.20 元；公司净资产 89,414,463.16 元，较期初的 93,278,044.02 元减少 4.14%，主要原因为本期亏损-8,125,354.20 元；公司负债 118,301,877.91 元，较期初的 93,652,855.61 元增加 26.32%，主要原因为本期预收到转让千朗股权款 17,850,000.00 元。

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定，核心技术人员队伍基本稳定，业务团队趋于规范化、专业化；总体内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

三、 风险与价值

1、票房季节性波动的经营业绩风险

电影市场消费具有明显的季节性，经过多年的发展，目前国内电影市场已形成四大票房档期，票房收入根据档期的不同呈现明显的季节性特征，其中夏季（暑期档）和冬季（贺岁档及春季档）是国内电影票房收入的两个波峰。由于电影行业票房的季节性波动，可能造成公司各季度经营业绩不均衡，导致公司的营业收入、利润及现金流分布不均匀，存在经营业绩的季节性波动风险。

应对措施：（1）公司将增加收入的多样性，降低季节性波动风险，抓住电影票房的高峰期，抢占市场，填补票房低迷期的收入；（2）公司将积极开拓多元化电影营销渠道，根据各地区特点及受众群众制定针对性的宣传策略，提高影片的商业价值。

2、行业政策风险

广播电影电视行业作为文化行业有一定的特殊性，同时具备了政治属性与经济属性，与国计民生密切相关。出于国家安全的需要，广播电影电视行业相对于其他行业而言，政府监管更为严密，监管措施较多，主要表现为各种类型的广播电影电视节目的制作与传播在很大程度上面临国家新闻出版广电总局等各级监管机构的政策指导与业务监管。由于广播电影电视行业的复杂性，一旦政策有所反复或在执行过程中权威部门的解释有所不同，可能会影响企业的既定业务目标与发展计划。

应对措施：在现有业务基础上，向上下游延伸，拓宽业务领域，加强交流与合作，共同投资，共享收益，共同抵御风险，根据行业发展政策变化的波动性，掌握规律，规避风险。

3、企业发展管理和经营风险

从 2014 年开始公司参与出品、发行了多部院线电影，随着投资影片数量和投资额的上升，可能存在因优秀片源不足和管控不到位而导致的影片管理和运营风险。其中，包括投资预算不能严格执行的风险、影片投资成本控制的风险等管理风险，优秀影片来源稳定性的风险、影片票房不能达到预期、影片投资收益回收的风险以及现金流不足的经营风险。

随着公司业务的扩张，公司需要通过更多渠道去获得业务发展所需资金，比如应收款、股权融资、银行借款等，公司的投拍计划和盈利水平将受此影响。

应对措施：（1）公司将进一步完善集体决策的制度和投资预算制度，严格控制投资成本，降低投资风险；（2）在投资影片的协议中明确由公司取得销售权，为公司发行及协助推广业务提供资源及发展机会；（3）进一步引进和完善各岗位专业人员，特别是具有丰富经验的运营策划、投资决策和宣传发行等岗

位人员以及优秀的财务及管理团队；(4) 严格合同评审，加强对客户信用管理，加大应收账款的催收力度，实时监控应收账款的变化，对应收账款的风险保持全程的有效管控；(5) 根据公司经营目标和经营计划的执行状况，适时采取股权融资、银行借款等手段，合理安排筹资计划，解决经营性现金流不足的问题，保证公司业务发展和资金能力相匹配。

4、市场竞争加剧的风险

作为文化娱乐市场重要组成部分的电影市场已连续多年实现电影票房的快速增长，随着电影文化与产业环境的持续改善，公司势必面临来自同行业的巨大压力和挑战。报告期内，公司一方面继续在通过为影院提供软硬件技术运维的服务，搭建影片和影院与影迷之间的桥梁，提升“爱电影网”、“爱影院”在影院及影片的资源深度合作这一方面发力，服务影院数量和产品体验都在逐步的提升和改善；另一方面公司开拓“电影菩提眼”给予电影宣发项目的选择提供强有力的数据支撑；但总体而言，公司仍属于中小企业行列，仍然受到行业竞争日益加剧及竞品的威胁。

应对措施：(1) 公司要围绕专业知识去拓宽和发展，这是发展的大方向。这一点与公司提出的“做大做强”目标较为一致；(2) 业务主体要牢牢占领战略经营制高点，不能从低端往上做；(3) 在牢牢占领战略经营制高点的同时，还要侧重人力资源、组织结构的调整，财务管理建立，并积极推进信息化、企业文化的建设；(4) 公司坚持精品定位，确保产品品质，加强公司的形象和影响力，提升公司的核心竞争力。

5、业绩波动风险

报告期与去年同期相比，收入下降 25.15%，净利润下降 126.98%，公司业绩波动风险问题突出。报告期内，公司一方面继续加大互联网业务“爱影院”SaaS 平台的研发投入以及加大“爱电影网”票务平台研发和销运团队建设等支出，另一方面北京千朗物料制作、硬盘拷贝等传统制作行业市场竞争大、利润低、订单量分布不均等问题导致业绩下滑。

应对措施：(1) 公司将在影片投资宣发上发力，积极开拓多元化电影营销渠道，根据各地区特点及受众群众制定针对性的宣传策略，提高影片的商业价值，提高电影投资宣发的盈利水平；(2) 坚持创新的思路，持续提升主营业务的核心竞争力。加大研发力度和影院渠道拓展力度，力争“爱影院”尽快取得实质的进展和突破，实现盈利；(3) 在现有业务基础上，向上下游延伸，拓宽业务领域，加强与同行业交流与合作，共同投资，共享收益，共同抵御风险。(4) 筹划将市场竞争激烈，利润下滑突出的传统制造业子公司北京千朗文化传媒有限公司和霍尔果斯千朗文化传媒有限公司的股权进行转让，使公司集中力量更加专注于发展电影+互联网业务。

四、 企业社会责任

公司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，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。公司目前发展规模与利润水平还不足以履行扶贫这一社会责任，但公司竭力从以下内容发展和充实，从细微处逐步承担起社会责任：

1、企业文化建设。善为一直坚持以人为本的发展理念，重视员工的人文关怀。不仅为员工提供良好的职业发展通道，还关注到员工生活和家庭等细微层面。除了常规的生日、节日关怀外，公司的管理者还会在新年时用手写书信和礼物的方式，向员工的家人表示感谢。每年 6 月 1 日的善为家庭日，也是善为人的专属福利。

2、诚信建设。诚信是企业发展的基本条件，公司保持产品持续的迭代能力，不断提升服务品质和用户体验，将消费者、合作商的权益和利益放在首位。同时积极配合国家制定的行业发展方向，向影院、影迷提供高于标准、符合规范的服务。

3、环境建设。环境是企业赖以生存和发展的基础。公司加强贯彻落实国家的方针政策，本着保护生态环境的目的，在运营过程中，通过使用回收纸、空调保持环保温度、节约用水用电等看似微小的举措，发展“低消耗、低排放、高效率”的循环经济模式，实现企业、环境和社会可持续发展。

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	四.二.(一)
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.(二)
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	
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) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
深圳善为影业股份有限公司	东阳天天尚映影业有限公司	合同纠纷	5,010,257.73	5.36%	否	2018.4.24
深圳善为影业股份有限公司	上海喵派文化传播有限公司	合同纠纷	6,000,000.00	6.42%	否	2018.4.24
深圳善为影业股份有限公司	何敏英	股权转让纠纷	362,606.51	0.39%	否	2018.4.24
北京千朗文	北京高尔	合同纠纷	171,850.00	0.18%	否	2018.4.24

化传媒有限公司	东传影视文化传播有限公司大银幕（北京）电影发行控股有限公司	（《约定倒计时》拷贝合同）				
北京千朗文化传媒有限公司	北京高尔东传影视文化传播有限公司大银幕（北京）电影发行控股有限公司	合同纠纷（《约定倒计时》物料合同）	113,353.00	0.12%	否	2018.4.24
北京千朗文化传媒有限公司	上海帝鹤文化传媒有限公司	合同纠纷（《恐怖照相机》影片服务合同）	312,975.00	0.33%	否	2018.4.24
北京千朗文化传媒有限公司	大银幕（北京）电影发行控股有限公司	合同纠纷（《叶问3》影片服务合同）	1,867,230.00	2.00%	否	2018.4.24
北京千朗文化传媒有限公司	浙江本真影视发行有限公司	合同纠纷（《迷与狂》宣传品加工合同）	200,742.00	0.21%	否	2018.4.24
北京千朗文化传媒有限公司	浙江本真影视发行有限公司	合同纠纷《迷与狂》拷贝合同》	70,775.00	0.08%	否	2018.4.24
北京千朗文化传媒有限公司霍尔果斯千朗文化传媒有限公司	北京合艺时代影视文化有限公司梁波	合同纠纷（《吉祥宝宝之我是食神》影片硬盘服务合同）、《吉祥宝宝之我是食神》影片服务合	101,150.00	0.11%	否	-

		同》)				
北京千朗文化传媒有限公司	福建神画时代数码动画有限公司	合同纠纷 (《〈猿创世界之熊孩子部落〉影片服务合同》)	406,644.00	0.44%	否	-
朗韬文化传媒(深圳)有限公司	福建神画时代数码动画有限公司	合同纠纷 (《〈猿创世界之熊孩子部落〉影片硬盘服务合同》)	560,821.00	0.60%	否	-
霍尔果斯千朗文化传媒有限公司	河南三川影业股份有限公司	合同纠纷 (《〈夺路而逃〉影片硬盘服务合同》)	639,070.00	0.68%	否	2018.4.24
北京千朗文化传媒有限公司	河南三川影业股份有限公司	合同纠纷 (《〈夺路而逃〉影片服务合同》)	678,468.00	0.73%	否	2018.4.24
万晓丽	北京千朗文化传媒有限公司	肖像权纠纷	0	0%	否	-
北京宏立隆发商贸有限公司	北京千朗文化传媒有限公司	合同纠纷	138,543.90	0.15%	否	-
总计	-	-	16,634,486.14	17.80%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

上述案件所涉金额均未达到重大诉讼/仲裁的标准，但报告期内发生金额累计达到最近一期经审计净资产绝对值的 10%，为了做到充分信息披露，保证投资者利益，特将一部分金额较大的诉讼案件情况予以披露。

截止本公告之日，公司经营状况正常。上述诉讼/仲裁案件绝大多数为公司或合并报表范围内公司催收应收账款，公司积极妥善处理诉讼/仲裁，依法主张自身合法权益，将给公司经营带来积极正面的推动作用，不会对公司经营业绩产生不利影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
深圳善为影业股份有限公司	上海积嘉影视传媒有限公司	合同纠纷	370,000.00	胜诉	2018.4.24
深圳善为影业股份有限公司	北京高清视信影视文化传媒有限公司	合同纠纷	206,894.50	胜诉	2018.4.24
总计	-	-	576,894.50	-	-

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

上述案件结案解决了相关资金的回笼，给公司经营带来积极正面的推动作用，未对公司经营产生不利影响。

(二) 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）	-	-
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	60,000,000.00	10,000,000.00

公司于2017年12月25日召开第二届董事会第五次会议审议通过了《关于公司预计2018年度日常关联交易事项的议案》，预计2018年度可能发生的日常关联交易事项主要涉及关联方吴东毅、彭武志、李飞为公司借款事项提供担保，担保合计金额不超过人民币6,000.00万元；同时审议通过《关于公司向银行申请授信贷款的议案》，拟在《关于公司预计2018年度日常关联交易事项的议案》通过股东大会审议通过后，向中国银行申请人民币1,500.00万元的授信贷款，由关联方吴东毅提供连带责任担保；公司于2017年12月26日发布了《关于预计公司2018年度日常性关联交易的公告》（公告编号：2017-058）和《关联交易公告》（公告编号：2017-059）。

2018年1月15日召开了2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于公司预计2018年度日常关联交易事项的议案》，并于当日发布了《2018年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2018-003）。

会议召开审议通过后，公司实际申请授信贷款人民币1,000.00万元，借款期限为一年，截至本报告披露日，公司已归还500.00万元。

(三) 承诺事项的履行情况

一、公司董监高换届时的承诺及履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

公司全体董事、监事、高级管理人员于2017年8月15日签署《避免同业竞争的承诺》，承诺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营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。报告期内，公司未发现承诺人有违反承诺的情形。

2、关于规范关联交易的承诺

公司全体董事、监事和高级管理人员于 2017 年 8 月 15 日签署《关于规范关联交易的承诺书》，承诺将尽可能避免和减少其与股份公司之间的关联交易，对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，确保关联交易的价格原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，并严格遵守《公司章程》及相关规章制度规定的关联交易的审批权限和程序，以维护股份公司及其他股东的合法权益。报告期内，公司未发现承诺人有违反承诺的情形。

二、公司发行股份购买资产涉及的承诺及履行情况

1、关于禁止同业竞争的承诺

千朗传媒股东、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺上述人员(含其亲属)在千朗传媒任职期间及离职后两年内，在中国境内外，不得以任何方式(包括但不限于自己或为他人经营、投资(不包括理财或基金性质的投资)、合作经营、兼职)以任何形式的经营实体从事与千朗传媒所经营业务构成竞争或可能构成竞争的业务。

报告期内，公司暂未发现承诺人有违反承诺的情形。

2、关于竞业禁止的承诺

根据《发行股份购买资产协议》第八条，交易对方(含交易对方亲属)承诺在标的公司交割完成后 4 年内，在中国境内外，不得以任何方式(包括但不限于，自己或为他人经营、投资(不包括理财或基金性质的投资)、合作经营、兼职)从事与善为影业及其包括千朗传媒在内的合并报表范围内各级控股公司(如有)所经营业务构成竞争或可能构成竞争的业务；不得泄露善为影业及其包括标的公司在内的合并报表范围内各级控股公司的商业秘密；并承诺如从第三方获得的任何商业机会与善为影业及其包括标的公司在内的合并报表范围内各级控股公司经营业务有竞争或可能有竞争，则立即通知善为影业，并尽力将该商业机会让予善为影业。如有违反，将依法赔偿善为影业因此而遭受的全部损失。

报告期内，公司暂未发现承诺人有违反承诺的情形。

三、关于公司控股子公司朗韬文化与投资方对赌的承诺

根据公司 2017 年 12 月 25 日召开的第二届董事会第五次会议审议通过的《关于对控股子公司增资的议案》，朗韬文化引进一位投资者****有限公司(应投资者要求隐去全称，下称“投资者”)，朗韬文化与其签订《朗韬文化传媒(深圳)有限公司增资扩股协议书》(下称“主协议”)约定投资金额和增资金额，并在此基础上再行签订一份《<朗韬文化传媒(深圳)有限公司增资扩股协议书>之补充协议》(下称“对赌协议”)约定在一定条件成就时，公司对投资的朗韬文化股权进行回购。详情见公司于 2018 年 1 月 4 日发布的《关于公司与投资方签订对赌协议的公告》(公告编号：2018-002)。

报告期内，公司没有违反对赌协议的情形，回购条件不成就。

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	33,247,650	43.94%	25,713,000	58,960,650	77.93%	
	其中：控股股东、实际控制人	4,205,000	5.56%	390,000	4,595,000	6.07%	
	董事、监事、高管	28,750	0.04%	5,645,200	5,673,950	7.50%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	42,412,350	56.06%	-25,713,000	16,699,350	22.07%	
	其中：控股股东、实际控制人	14,175,000	18.74%	-390,000	13,785,000	18.22%	
	董事、监事、高管	28,053,750	37.08%	-25,261,800	2,791,950	3.69%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		75,660,000	-	0	75,660,000	-	
普通股股东人数							80

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	吴东毅	18,380,000	0	18,380,000	24.29%	13,785,000	4,595,000
2	徐亚辉	12,100,000	0	12,100,000	15.99%	0	12,100,000
3	天风睿通（武汉）投资管理有限公司-天风睿通-威风宝1号影视基金	8,130,000	0	8,130,000	10.75%	0	8,130,000
4	陈绍园	6,966,000	0	6,966,000	9.21%	0	6,966,000
5	深圳兆秦文化传媒有限公司	2,965,000	2,071,000	5,036,000	6.66%	0	5,036,000
6	彭武志	5,098,500	-199,000	4,899,500	6.48%	102,000	4,797,500
7	中圣华宇有限公司	5,000	3,757,000	3,762,000	4.97%	0	3,762,000
8	李飞	3,401,000	0	3,401,000	4.50%	2,550,750	850,250
9	高云海	2,483,000	246,000	2,729,000	3.61%	0	2,729,000
10	李向达	2,100,000	0	2,100,000	2.78%	0	2,100,000

合计	61,628,500	5,875,000	67,503,500	89.24%	16,437,750	51,065,750
----	------------	-----------	------------	--------	------------	------------

前十名股东间相互关系说明：

（前十名/前五名或持股 10%及以上）股东间相互关系说明：前十名股东及持股 10%以上股东之间均无关联关系。

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

公司控股股东及实际控制人为自然人吴东毅，现持有公司 18,900,000 股股份，占公司股份总额的 24.98%。吴东毅自公司设立以来一直负责公司经营和业务发展战略的制定，其个人基本情况如下：

吴东毅，男，出生于 1981 年 12 月，中国国籍，无境外永久居留权，厦门大学 EMBA 在读。2000 年至 2002 年，就职于深圳市福田区音乐经典灯光音响商行；2002 年至 2004 年，就职于深圳市一本投资发展有限公司；2004 年至 2007 年，就职于深圳市施德乐实业有限公司；2007 年至 2010 年，从事自由职业；2010 年至今，担任执行董事、总经理。现任公司董事长，董事任期至 2020 年 8 月 14 日。

报告期内控股股东及实际控制人未发生变更。

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
吴东毅	董事长、总经理	男	1981.12.01	EMBA 在读	2014/08/13-2020/08/14	是
高泽丰	董事	男	1983.06.06	本科	2017/08/15-2020/08/14	是
李文绮	董事	女	1990.05.15	硕士	2016/09/02-2020/08/14	是
徐波	董事	男	1978.06.01	专科	2014/08/13-2020/08/14	是
陈锋	董事	男	1979.01.28	MBA	2017/08/15-2020/08/14	是
刘耿	董事	男	1983.05.08	大专	2017/08/15-2020/08/14	是
黄志豪	董事	男	1984.07.01	硕士	2017/08/15-2020/08/14	是
李飞	监事会主席	男	1979.09.23	本科	2014/08/13-2020/08/14	是
杨超	职工代表监事	男	1991.05.15	专科	2015/03/23-2018/04/17	是
张铮	监事	男	1988.08.17	-	2017/08/14-2018/01/14	是
黄灿	监事	女	1986.02.23	本科	2018/01/15-2020/08/14	是
刘家朝	监事	男	1993.08.06	大专	2018/04/18-2020/08/14	是
李加桥	财务总监	男	1978.04.05	本科	2017/08/15-2020/08/14	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

本公司董事徐波与董事吴东毅系连襟关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系的情况。

(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
吴东毅	董事长、总经理	18,380,000	0	18,380,000	24.29%	0
徐波	董事	45,000	0	45,000	0.06%	0
李飞	监事会主席	3,401,000	0	3,401,000	4.5%	0
杨超	监事	59,000	0	59,000	0.08%	0
合计	-	21,885,000	0	21,885,000	28.93%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张铮	监事	离任	-	辞职
杨超	职工代表监事	离任	-	辞职
黄灿	—	新任	监事	新任
刘家朝	-	新任	职工代表监事	新任

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

黄灿，女，出生于 1986 年 2 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北农业大学包装工程专业，本科学历。2014 年 3 月至 2015 年 9 月，就职于深圳市思睿代理记账有限公司；2015 年 10 月至今，就职于本公司，任会计。担任公司监事，监事任期自 2018 年 1 月 15 日至 2020 年 8 月 14 日。

刘家朝，男，出生于 1993 年 8 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于深圳职业技术学院电子信息工程技术专业，大专学历。2015 年 1 月至 2016 年 4 月，就职于深圳市云软信息技术有限公司，任软件开发工程师；2016 年 5 月至今，就职于本公司，任项目经理。担任公司职工代表监事，监事任期自 2018 年 4 月 18 日至 2020 年 8 月 14 日。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	18	23
生产人员	27	17
销售人员	51	43
技术人员	23	30
财务人员	8	7
采购人员	2	3
员工总计	129	123

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	46	48

专科	39	45
专科以下	42	28
员工总计	129	123

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1、培训情况**

公司一直十分注重人力资源的培训与开发工作。根据公司的经营发展需要，将持续加大对培训的投入，加强有针对性的培训，达到理论和实践相结合，注重培训效果的检验。

2、薪酬政策

公司依照员工的胜任能力以及职级、岗位及实际工作表现情况，划分岗位等级，确定薪酬职级职等标准。公司依据国家和地方相关法律法规，为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险以及住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。在满足相关法规政策的同时，结合同行业、本地区的实际薪酬情况，制定并执行有竞争力的薪酬标准。

3、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司需承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
张迺	大区经理	-
张晓光	业务总监	-
吴艳娥	行政经理	-
陈小梅	总经理助理	-
韩庆辉	业务经理	-
朱康飞	采购总监	-
刘继红	业务经理	-
徐亚明	生产厂长	-
张龙飞	业务经理	-
黄灿	会计主管	-
何学朋	业务经理	-

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：**核心员工名单：**

截止本报告期末，公司核心员工名单：张迺、张晓光、吴艳娥、陈小梅、韩庆辉、朱康飞、刘继红、徐亚明、张龙飞、黄灿、何学朋，共 11 人。

张迺，女，出生于 1992 年 2 月；中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京科技职业学校营销与策划专业，本科学历。2012 年至 2013 年，就职于北京商会网络运营中心，任销售代表；2013 年 10 月至 2015 年 5 月，就职于北京三盈世纪广告有限公司，任媒介助理；2015 年 3 月至今，就职于本公司，任京冀大区发行总监。

张晓光，男，出生于 1988 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2014 年 7 月就职于

本公司，任业务员岗位。

吴艳娥，女，出生于1978年10月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京联合大学计算机专业，大专学历。2014年03月至2014年10月，就职于北京通众广告有限公司，任媒介经理；2010年10月至2014年03月，就职于上海静明文化传媒公司，任北区事务经理岗位；2014年12月就职于本公司，任行政经理。

陈小梅，女，出生于1987年5月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于四川攀枝花学院旅游管理专业，大专学历。2010年1月至2012年9月，就职于四川攀枝花渔门岛旅游有限公司，任酒店前厅主管；2012年10月至2014年8月，就职于北京海军司令部贵宾楼，任接待；2014年12月就职于本公司，任总经理助理。

韩庆辉，男，出生于1987年05月，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2011年4月至2014年8月，就职于北京嘉和一品房地产经纪有限公司，任经理岗位；2009年9月至2011年3月，就职于北京链家地产公司，任经理岗位；2015年7月至今，就职于本公司，任业务经理岗位。

朱康飞，男，出生于1993年8月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于郑州中原工学院计算机专业，大专学历。2013年10月至2014年8月，就职于北京普科国际有限公司，任程序员；2014年10月至2015年10月，就职于北京众鑫鼎盛投资管理有限公司，任销售员；2015年11月就职于本公司，任采购总监。

刘继红，女，出生于1993年1月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于广水二中管理专业，大专学历。2014年8月至今，就职于本公司，任业务员。

徐亚明，性别男，出生于1979年11月，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2010年7月至2013年12月，就职于国通物流公司，任业务员；2014年7月就职于本公司，任生产厂长。

张龙飞，男，出生于1988年9月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于天津理工学院机电专业，大专学历。2012年2月至2013年6月，就职于河北兆信起重机械设备有限公司，任机电主管；2013年7月至2015年2月，就职于深圳海临机械设备有限公司，任普通员工；2015年5月就职于本公司，任业务员。

黄灿，女，出生于1986年2月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河北农业大学包装工程专业，本科学历。2014年3月至2015年9月，就职于深圳市思睿代理记账有限公司，任会计；2015年10月至今，就职于本公司，任会计。

何学朋，男，出生于1992年2月，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。2013年3月至2014年6月，就职于中盛创新北京文化传媒有限公司，任业务经理岗位；2014年7月至今，就职于北京千朗文化传媒有限公司，任业务经理岗位。

核心员工变动情况：

核心员工谭鹏、张钊、杨超因个人原因在本报告期内离职。上述核心员工的离职未对公司经营产生不良影响，公司将加强团队建设，优化管理理念，降低人才流失的风险。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	四、1	31,415,453.81	6,469,473.61
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	四、2	25,015,897.53	27,814,865.22
预付款项	四、3	89,552,913.98	88,887,094.81
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	四、4	11,526,957.99	10,815,777.01
买入返售金融资产		0	0
存货	四、5	14,834,472.00	17,131,066.90
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	四、6	3,832,699.79	3,114,375.96
流动资产合计		176,178,395.10	154,232,653.51
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产	四、7	1,884,536.24	1,884,536.24
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	四、8	4,210,162.11	4,210,162.11
投资性房地产		0	0
固定资产	四、9	5,243,234.84	6,938,908.32
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	四、10	245,797.28	285,678.92
开发支出		0	0

商誉	四、11	14,117,310.08	14,117,310.08
长期待摊费用	四、12	1,055,391.84	173,022.13
递延所得税资产	四、13	2,531,567.64	2,065,934.54
其他非流动资产		3,000,000.00	4,300,000.00
非流动资产合计		32,288,000.03	33,975,552.34
资产总计		208,466,395.13	188,208,205.85
流动负债：			
短期借款	四、14	5,000,000.00	0
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	四、15	13,210,448.88	11,570,882.46
预收款项	四、16	97,768,787.30	75,868,351.35
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	四、17	1,341,565.08	2,789,315.11
应交税费	四、18	365,999.09	577,266.25
其他应付款	四、19	615,077.56	2,847,070.44
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	0
流动负债合计		118,301,877.91	93,652,885.61
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		0	0
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		0	0
负债合计		118,301,877.91	93,652,885.61
所有者权益（或股东权益）：			

股本	四、20	75,660,000.00	75,660,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	四、21	89,841,430.96	86,330,440.80
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	四、22	-79,367,935.8	-68,712,396.78
归属于母公司所有者权益合计		86,133,495.16	93,278,044.02
少数股东权益		4,031,022.06	1,277,276.22
所有者权益合计		90,164,517.22	94,555,320.24
负债和所有者权益总计		208,466,395.13	188,208,205.85

法定代表人：吴东毅

主管会计工作负责人：李加桥

会计机构负责人：罗光法

(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		18,270,905.34	3,053,383.26
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	十一、1	7,303,523.48	1,576,567.26
预付款项		13,355,657.91	14,732,434.50
其他应收款	十一、2	4,975,910.00	5,998,923.88
存货		14,823,903.99	17,060,209.63
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	97,880.62
流动资产合计		58,729,900.72	42,519,399.15
非流动资产：			42,519,399.15
可供出售金融资产	十一、4	1,884,536.24	1,884,536.24
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十一、3	123,410,162.11	123,410,162.11
投资性房地产		0	0
固定资产		434,368.20	565,713.43
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		10,247.90	11,057.90
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		380,660.99	112,319.73
递延所得税资产		166,394.22	166,394.22
其他非流动资产		3,000,000.00	4,300,000.00
非流动资产合计		129,286,369.66	130,450,183.63
资产总计		188,016,270.38	172,969,582.78
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	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		1,310,496.18	1,262,223.00
预收款项		22,713,816.06	762,775.95
应付职工薪酬		282,260.77	475,499.02
应交税费		50,181.96	169,017.43
其他应付款		18,728,308.92	24,831,730.30
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	0
流动负债合计		48,085,063.89	27,501,245.70
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		0	0
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		0	0
负债合计		48,085,063.89	27,501,245.70
所有者权益：			
股本		75,660,000.00	75,660,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		77,662,661.55	77,662,661.55

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-13,391,455.06	-7,854,324.47
所有者权益合计		139,931,206.49	145,468,337.08
负债和所有者权益合计		188,016,270.38	172,969,582.78

法定代表人：吴东毅

主管会计工作负责人：李加桥

会计机构负责人：罗光法

(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	四、23	16,968,617.52	22,669,547.47
其中：营业收入		16,968,617.52	22,669,547.47
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	四、23	29,105,469.82	24,983,569.38
其中：营业成本		11,658,487.72	12,361,212.95
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	四、24	24,877.21	72,148.02
销售费用	四、25	5,749,999.9	4,848,438.25
管理费用	四、26	7,762,071.08	7,225,620.48
研发费用		1,873,015.21	1,220,934.41
财务费用	四、27	338,424.76	222,296.02
资产减值损失	四、28	1,698,593.94	-967,080.75
加：其他收益		0	0
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）		-12,136,852.3	-2,314,021.91

加：营业外收入	四、29	214,392.96	43,183.16
减：营业外支出	四、30	64,646.16	23,507.29
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,987,105.5	-2,294,346.04
减：所得税费用	四、31	-580,783.30	1,285,382.87
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,406,322.20	-3,579,728.91
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-11,406,322.20	-3,579,728.91
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		-750,783.18	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-10,655,539.02	-3,579,728.91
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		-11,406,322.20	-3,579,728.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		-10,655,539.02	-3,579,728.91
归属于少数股东的综合收益总额		-750,783.18	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.15	-0.05
(二)稀释每股收益		-0.15	-0.05

法定代表人：吴东毅

主管会计工作负责人：李加桥

会计机构负责人：罗光法

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、5	2,176,959.94	1,762,283.91

减：营业成本		81,141.13	575,414.06
税金及附加		1,187.50	1,855.05
销售费用		4,013,783.61	3,117,228.35
管理费用		3,359,873.67	3,622,471.67
研发费用		0	0
财务费用		336,643.92	226,366.14
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		60,752.86	0
加：其他收益		0	0
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）		-5,676,422.75	-5,781,051.36
加：营业外收入		163,941.4	4,317.06
减：营业外支出		24,649.24	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,537,130.59	-5,776,734.30
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,537,130.59	-5,776,734.30
（一）持续经营净利润		-5,537,130.59	-5,776,734.30
（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		-5,537,130.59	-5,776,734.30
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：吴东毅

主管会计工作负责人：李加桥

会计机构负责人：罗光法

(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		29,356,575.58	131,911,063.11
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		22,571.53	0
收到其他与经营活动有关的现金		32,168,644.34	21,865,259.07
经营活动现金流入小计		61,547,791.45	153,776,322.18
购买商品、接受劳务支付的现金		10,245,432.26	104,390,979.38
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		8,217,713.82	8,524,161.27
支付的各项税费		708,837.46	2,848,113.08
支付其他与经营活动有关的现金		43,681,269.13	32,989,831.52
经营活动现金流出小计		62,853,252.67	148,753,085.25
经营活动产生的现金流量净额		-1,305,461.22	5,023,236.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		17,850,000.00	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		17,850,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,285,077.33	2,871,577.40

投资支付的现金		0	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		1,285,077.33	2,871,577.40
投资活动产生的现金流量净额		16,564,922.67	-2,871,577.40
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		5,000,000.00	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		5,000,000.00	0
取得借款收到的现金		10,000,000.00	15,000,000.00
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		15,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		313,481.25	290,350.25
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		5,313,481.25	10,290,350.25
筹资活动产生的现金流量净额		9,686,518.75	4,709,649.75
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		24,945,980.20	6,861,309.28
加：期初现金及现金等价物余额		6,469,473.61	6,100,478.28
六、期末现金及现金等价物余额		31,415,453.81	12,961,787.56

法定代表人：吴东毅

主管会计工作负责人：李加桥

会计机构负责人：罗光法

(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		7,055,906.28	11,576,661.30
收到的税费返还		21,311.53	0
收到其他与经营活动有关的现金		46,393,369.04	25,458,042.95
经营活动现金流入小计		53,470,586.85	37,034,704.25
购买商品、接受劳务支付的现金		726,588.16	347,756.50
支付给职工以及为职工支付的现金		2,344,826.32	4,127,193.84
支付的各项税费		1,187.50	15,129.51
支付其他与经营活动有关的现金		57,219,090.64	31,430,791.57
经营活动现金流出小计		60,291,692.62	35,920,871.42
经营活动产生的现金流量净额		-6,821,105.77	1,113,832.83
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		17,850,000.00	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		17,850,000.00	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		611,453.40	115,530.40
投资支付的现金		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		611,453.40	115,530.40
投资活动产生的现金流量净额		17,238,546.60	-115,530.40
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		10,000,000.00	15,000,000.00
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		10,000,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		199,918.75	290,350.25
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		5,199,918.75	10,290,350.25
筹资活动产生的现金流量净额		4,800,081.25	4,709,649.75
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		15,217,522.08	5,707,952.18
加：期初现金及现金等价物余额		3,053,383.26	1,573,656.80
六、期末现金及现金等价物余额		18,270,905.34	7,281,608.98

法定代表人：吴东毅

主管会计工作负责人：李加桥

会计机构负责人：罗光法

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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	

1、 非调整事项

2018年7月23日公司召开第二届董事会第七次会议，2018年8月8日公司召开2018年第二次临时股东大会审议通过将子公司北京千朗文化传媒有限公司100%的股权以及霍尔果斯千朗文化传媒有限公司100%的股权转让给北京平心静气设计服务有限公司。本次交易完成后，公司将失去对上述两家子公司的控制权，两家子公司不再被纳入财务报表合并范围。

附注详情

(一) 财务报表的编制基础

1、 编制基础

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

2、 持续经营

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

3、 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06月30日的财务状况、2018年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

二、 主要会计政策、会计估计和会计差错

1、 会计期间

本报告使用会计期间为半年，即自公历 2018 年 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

2、 记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、 现金及现金等价物的确定标准

企业持有的期限短（一般指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

4、 金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司结合自身业务特点和风险管理要求，将取得的金融资产或承担的金融负债在初始确认时分为以下几类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产；⑤其他金融负债。

（2）金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，即确认一项金融资产或金融负债。对金融资产或金融负债初始确认按照公允价值计量。

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。

金融资产和金融负债的后续计量方法主要包括：

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，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

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。其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

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，直接计入所有者权益，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：

A.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。

B.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。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，通常以活跃市场中的报价确定公允价值。

金融资产或金融负债不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（4）金融资产转移的确认和计量

本公司对于已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留与金融资产所有权有关的所有风险和报酬的，分别下列情况处理：①放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；②未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

（5）金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

①金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产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。

②金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A.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。对单项金额的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。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，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。应收款项减值测试及计提方法见“附注三、5、应收款项坏账的确认标准和坏账准备的计提方法”。

B.以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，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，不再转回。

按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定的以成本法核算的，其减值也按照上述原则处理。

C.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，原直接计入资本公积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。

D.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。

5、应收款项坏账的确认标准和坏账准备的计提方法

（1）坏账的确认标准

- ① 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- ② 债务人逾期未履行偿债义务超过五年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

（2）坏账准备计提方法

① 单项金额重大的应收款项的确认标准和坏账准备的计提方法：

单项金额重大的应收款项的确认标准：单笔金额 100 万元以上的应收款项。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：账龄分析法并结合个别认定。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项的确定依据和坏账准备的计提方法：

信用风险特征组合的确定依据：金额不属于单项金额重大的应收款项或个别认定的应收款项。

按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的计提方法：账龄分析法结合个别认定。

账龄分析法

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	1.00	1.00
1—2 年	5.00	5.00
2—3 年	10.00	10.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

坏账准备计提方法：单独进行减值测试，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。

本公司规定与本公司关联方的应收款项，不计提坏账准备；超过合同约定期仍未收回的，自合同到期的当月起，按实际账龄或采取个别认定法计提坏账准备。

计提坏账准备的说明：本公司于资产负债表日对应收款项进行减值测试，计提坏账准备。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。对于单项金额非重大的应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确认减值损失，计提坏账准备。

6、存货

(1) 公司存货分类：库存商品（电影票兑换券）等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本和其他成本。领用和发出时，按加权平均法计价。应计入存货成本的借款费用，按照借款费用的有关规定处理。

(3) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

(4) 存货的盘存制度：永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。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。其中：商品存货的可变现净值为估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额；材料存货的可变现净值为产成品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；

本公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

本公司于资产负债表日确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

7、长期股权投资

(1) 长期股权投资的初始计量

①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。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。

②非同一控制下的企业合并，购买方在购买日应当按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方或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，应当于发生时计入当期损益。

③除企业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，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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。

B、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，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

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

（2）长期股权投资的后续计量

①公司财务报表采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。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，应当确认为当期投资收益。

②对投资方对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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，其差额应当计入当期损益，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，应当比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

投资方取得长期股权投资后，应当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；投资方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；投资方对于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，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）减值准备

成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

8、投资性房地产

(1) 投资性房地产的范围：指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的且能单独计量和出售的房地产，确认为投资性房地产，包括已出租的土地使用权，持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的初始计量：

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 投资性房地产的后续计量：与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠地计量的，计入投资性房地产成本。

(4) 折旧与摊销

公司采用年限平均法计提折旧或进行摊销。

9、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：机器设备、电子设备、办公设备等；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	使用年限	残值率	年折旧率%
机器设备	5	5%	19.00
电子设备	3-5	5%	19.00-31.67

办公设备	3-5	5%	19.00-31.67
------	-----	----	-------------

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

10、资产减值

（1）适用范围

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

（2）可能发生减值资产的认定

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

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（3）资产可收回金额的计量

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

（4）资产减值损失的确定

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

（5）资产组的认定及减值处理

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

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

11、在建工程

（1）在建工程计价：自营工程按直接材料、直接人工、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运行等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点：在建工程达到预定可使用状态时，按该项在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出转入固定资产，从次月开始计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，应当按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

（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，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

12、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则：

发生的借款费用，可直接归属于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。

（2）资本化期间：

①开始资本化：

同时满足下列条件的开始资本化：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；借款费用已经发生；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暂停资本化：

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，应当暂停借款费用的资本化。

③停止资本化：

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，借款费用应当停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法。

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，企业应当根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率应当根据一般借款加权平均利率计算确定。

13、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。

本公司的土地使用权摊销年限按照出让取得和购置取得确定。如果取得出让取得土地使用权，按照出让年限进行摊销；如果购置取得土地，按照土地剩余使用年限进行摊销。软件按照 10 年进行摊销。

（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。

14、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，按受益期限平均摊销。不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

15、预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额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。

16、职工薪酬

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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：

A 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；

B 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；

C 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；

D 在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4)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。

(5)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。

17、股份支付的确认和计量

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按企业股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果企业未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，应通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价值。

企业在确定权益工具授予日的公允价值时，应当考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），企业应当确认已得到服务相对应的成本费用。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

18、收入确认原则

（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。

19、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，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认

为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入收益、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，应当分情况按照以下规定进行会计处理：（1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入相关损益或冲减相关成本；（2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

20、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

（2）递延所得税资产的确认

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。

（3）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非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。

（4）递延所得税资产的减值

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

21、所得税

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当期所得税和递延所得税。除将与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当期所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

22、主要会计政策、会计估计变更及前期会计差错更正

- (1) 公司本报告期无会计政策变更
- (2) 公司本报告期无会计估计变更。
- (3) 公司无前期会计差错更正。

三、税项

1. 主要税（费）种及税（费）率

税（费）种	计税（费）依据	税（费）率
增值税	销售货物	17%、16%
	应税劳务收入和应税服务收入	6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
文化事业建设费	广告业收入	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2、税收优惠

本公司之子公司霍尔果斯千朗文化传媒有限公司系在新疆霍尔果斯注册的全资子公司，企业所得税税率为0%。

四、报表项目注释

以下附注未经特别注明，期末指2018年06月30日，期初指2017年12月31日。本期指2018年1-6月，上期指2017年1-6月。

在本注释中若存在合计数与各分项数值之和尾数不同的情况，是因采用四舍五入的算法所形成的。

1. 货币资金

(1) 按种类列示

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
库存现金	10,290.30	14,356.30
银行存款	31,405,163.51	6,455,117.31
合计	31,415,453.81	6,469,473.61

截止2018年06月30日，本公司货币资金不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项

2. 应收票据及应收账款

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
应收票据	-	-
应收账款	25,015,897.53	27,814,865.22
合计	25,015,897.53	27,814,865.22

(1) 应收票据

截止本报告期末，本公司无应收票据。

(2) 应收账款分类披露：

类别	2018年6月30日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,043,511.90	8.84	3,043,511.90	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	25,923,384.89	73.34	907,487.36	3.50	25,015,897.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,443,415.00	15.82	5,443,415.00	100.00	0.00
合计	34,410,311.79	100	9,394,414.26	27.30	25,015,897.53

类别	2017年12月31日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,043,511.90	8.46	3,043,511.90	100.00	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	28,867,041.49	80.27	1,052,176.27	3.64	27,814,865.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,051,415.00	11.27	4,051,415.00	100.00	
合计	35,961,968.39	100.00	8,147,103.17	22.65	27,814,865.22

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,517,469.49	165,174.69	1.00	14,308,470.17	143,084.70	1.00
1-2年	8,165,847.80	408,292.39	5.00	13,041,873.72	652,093.69	5.00
2-3年	190,000.00	19,000.00	10.00	990,057.00	99,005.70	10.00
3-4年	1,050,067.6	315,020.28	30.00	526,640.60	157,992.18	30.00
合计	25,923,384.89	907,487.36	3.50	28,867,041.49	1,052,176.27	3.64

(3) 截止2018年06月30日大额应收账款情况如下：

单位名称	余额	占2018年06月30日 应收账款合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
上海凯羿文化传媒有限公司	5,800,000.00	16.86	58,000.00
大银幕(北京)电影发行控股有限公司	3,043,511.90	8.84	3,043,511.90
福建恒业影业有限公司	2,257,500.00	6.56	112,875.00
五洲电影发行有限公司	1,453,735.00	4.22	14,537.35
东阳天天尚映影业有限公司	1,051,220.00	3.05	52,561.00
合计	13,605,966.90	39.54	3,281,485.25

(4) 截止2018年06月30日，无应收持本公司5%及以上表决权股份的股东单位款项。

3. 预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2018年6月30日		2017年12月31日	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	7,485,562.12	8.36	79,764,060.45	89.74
1-2年	74,669,662.50	83.38	6,925,345.00	7.79

2-3 年	5,200,000.00	5.81	430,344.00	0.48
3-4 年	2,197,689.36	2.45	1,767,345.36	1.99
合计	89,552,913.98	100.00	88,887,094.81	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	款项性质	金额	占预付账款 总额的比例%
青岛万达影视服务有限公司	影片投资款	34,075,083.10	38.05
传奇东方投资咨询（北京）有限公司	影片投资款	34,074,539.40	38.05
春秋时代（霍尔果斯）影业有限公司	影片投资款	5,200,000.00	5.81
深圳腾清动漫股份有限公司	影片投资款	5,000,000.00	5.58
新微笑（北京）影视文化传媒有限公司	影片投资款	4,070,000.00	4.54
合计		82,419,622.50	92.03

(3) 截止 2018 年 06 月 30 日，无预付持本公司 5%及以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 截止 2018 年 06 月 30 日，无预付其他关联方款项。

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	2018 年 6 月 30 日				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11758994.29	95.92	199226.62	1.69	11559767.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	500,000.00	4.08	500,000.00	100.00	0.00
合计	12258994.29	100.00	699226.62	5.70	11559767.67

类别	2017 年 12 月 31 日
----	------------------

	账面金额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,096,530.46	100.00	280,753.45	2.53	10,815,777.01
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	11,096,530.46	100.00	280,753.45	2.53	10,815,777.01

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例 (%)	金额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	11,055,577.29	110,555.77	1.00	8,985,349.46	89,853.50	1.00
1-2年	313,417.00	15,670.85	5.00	1,092,363.00	54,618.15	5.00
2-3年	220,000.00	22,000.00	10.00	846,818.00	84,681.80	10.00
3年以上	170,000.00	51,000.00	30.00	172,000.00	51,600.00	30.00
合计	11,758,994.29	199,226.62	1.69	11,096,530.46	280,753.45	2.53

(2) 其他应收款按款项性质分类：

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
预付制片宣发款转入		550,000.00
往来款	11,207,399.70	8,905,900.00
押金	930,317.89	1,245,025.00
其他	121,276.70	395,605.46
合计	12,258,994.29	11,096,530.46

(3) 截止2018年06月30日按欠款方归集的期末余额前五名情况：

单位名称	余额	款项性质	账龄	占2018年06月30日其他应收款合计数的比例%	坏账准备 期末余额
中圣华宇有限公司	4,000,000.00	往来款	1年以内	32.63	40000
汕头市伯杰投资有限公司	2,600,000.00	往来款	1年以内	21.21	26000
吴森喜	2,040,000.00	往来款	1年以内	16.64	20400
深圳市霖鹏商务服务有限公司	800,000.00	往来款	1年以内	6.53	8000

中创美视（北京）国际影视传媒有限公司	500,000.00	往来款	2 年以内	4.08	500000
合计	9,940,000.00			81.08	594,400.00

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2018 年 06 月 30 日		
	账面余额	跌价准备	净额
原材料	9,527.35		9,527.35
库存商品	14,824,944.65		14,824,944.65
合计	14,834,472.00		14,834,472.00

续表

项目	2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	净额
原材料	70,857.27		70,857.27
库存商品	17,060,209.63		17,060,209.63
合计	17,131,066.90		17,131,066.90

(2) 公司存货无账面余额高于可变现净值的情况，故未计提跌价准备。

6. 其他流动资产

项目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
代垫发行费、预付制片款		
待抵扣进项税	3,832,699.79	3,114,375.96
合计	3,832,699.79	3,114,375.96

7. 可供出售金融资产

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,000,000.00	115,463.76	1,884,536.24	2,000,000.00	115,463.76	1,884,536.24
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	2,000,000.00	115,463.76	1,884,536.24	2,000,000.00	115,463.76	1,884,536.24
合 计	2,000,000.00	115,463.76	1,884,536.24	2,000,000.00	115,463.76	1,884,536.24

注：可供出售权益工具为善为影业持有的北京野人文化传媒有限公司 10% 股权。

8. 长期股权投资

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
北京掌尚娱乐科技有限公司	3,967,405.12	3,967,405.12
深圳市宙斯天元投资管理有限公司	242,756.99	242,756.99
合计	4,210,162.11	4,210,162.11

9. 固定资产

(1) 2018年1-6月固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	办公设备	电子设备	机器设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	149,116.48	15,858,959.75	1,433,569.83	17,441,646.06
2.本期增加金额				
(1) 购置		331,845.78	11,794.87	343,640.65
(2) 在建工程转入				
3.本期减少金额		646,739.73		646,739.73
4.期末余额	149,116.48	15,544,065.80	1,445,364.70	17,138,546.98
二、累计折旧				
1.期初余额	62,979.68	9,656,860.28	782,897.78	10,502,737.74
2.本期增加金额	15,174.24	1,786,093.30	136,562.58	1,937,830.12
(1) 计提	15,174.24	1,786,093.30	136,562.58	1,937,830.12
3.本期减少金额		545,255.72		545,255.72
4.期末余额	78,153.92	10,897,697.86	919,460.36	11,895,312.14
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	70,962.56	4,646,367.94	525,904.34	5,243,234.84
2.期初账面价值	86,136.8	6,202,099.47	650,672.05	6,938,908.32

(2) 固定资产原值 2018 年 06 月 30 日较 2017 年 12 月 31 日减少 303,099.08 元，减幅 1.74 %。

(3) 2018 年 1-6 月累计计提的折旧额为 1,937,830.12 元。

(4) 截止 2018 年 06 月 30 日，无暂时闲置的固定资产。

(5) 截止 2018 年 06 月 30 日，无通过融资租赁租入的固定资产。

(6) 截止 2018 年 06 月 30 日，无持有待售的固定资产。

(7) 截止 2018 年 06 月 30 日，固定资产账面价值不存在低于可收回金额的情况，无需计提减值准备。

10. 无形资产

(1) 2018 年 1-6 月无形资产情况表如下

项目	软件	其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	406,920.00		406,920.00
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额	406,920.00		406,920.00
二、累计摊销			
1.期初余额	121,241.08		121,241.08
2.本期增加金额			
(1) 计提	39,881.64		39,881.64
3.本期减少金额			
(1)处置			

4.期末余额	161,122.72		161,122.72
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			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	245,797.28		245,797.28
2.期初账面价值	285,678.92		285,678.92

11. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
北京千朗文化传媒有限公司	89,819,993.71			89,819,993.71
合计	89,819,993.71			89,819,993.71

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年06月30日
北京千朗文化传媒有限公司	75,702,683.63			75,702,683.63
合计	75,702,683.63			75,702,683.63

12. 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	期末余额
装修费	173,022.13	1,221,758.96	339,389.25		1,055,391.84
合计	173,022.13	1,221,758.96	339,389.25		1,055,391.84

13. 递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2018年06月30日		2017年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,126,450.57	2,531,567.64	8,427,856.62	2,065,934.54
小计	10,126,450.57	2,531,567.64	8,427,856.62	2,065,934.54

(2) 未经抵消的递延所得税负债

本公司无未经抵消的递延所得税负债。

14. 短期借款

借款性质	2018年06月30日	2017年12月31日
保证借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

2018年2月8日向中国银行股份有限公司深圳布吉支行借款1000万元人民币，借款期限为：2018年2月8日至2019年2月7日，该借款已于2018年5月14日还款200万元、2018年6月14日还款300万元，截止2018年6月30日借款余额为500万元人民币。

15. 应付票据及应付账款

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
应付票据		
应付账款	13,210,448.88	11,570,882.46
合计	13,210,448.88	11,570,882.46

(1) 应付票据

截至本报告期末，本公司无应付票据

(2) 应付账款列示

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
货款	12,806,496.67	11,559,421.96
服务费	403,952.21	11,460.50
合计	13,210,448.88	11,570,882.46

(3) 截止 2018 年 06 月 30 日，无应付持本公司 5%及以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 截止 2018 年 06 月 30 日，无应付其他关联方款项。

16. 预收账款

(1) 按性质列示

款项性质	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
预收制片款	4,136,041.04	
版权转让款	74,633,424.45	74,633,424.45
货款	1,149,321.81	1,234,926.90
预收股权转让保证金	17,850,000.00	
合计	97,768,787.30	75,868,351.35

(2) 截止 2018 年 06 月 30 日，无预收持本公司 5%及以上表决权股份的股东单位款项。

17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 06 月 30 日
一、短期薪酬	2,669,784.21	7,683,977.22	9,139,932.23	1,213,829.20
二、离职后福利-设定提存计划	119,530.90	395,479.6	387,274.62	127,735.88
三、辞退福利		138,257.00	138,257.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,789,315.11	8,217,713.82	9,665,463.85	1,341,565.08

(2) 短期薪酬列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-06-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,575,556.39	7,046,303.05	8,519,207.76	1,102,651.68
二、职工福利费	-			
三、社会保险费	94,227.82	437,913.87	431,764.17	100,377.52

其中：（1）医疗保险费	83,808.76	266,341.09	260,044.74	90,105.11
（2）工伤保险费	3,843.80	81,298.76	81,374.99	3,767.57
（3）生育保险费	6,575.26	90,274.02	90,344.44	6,504.84
四、住房公积金		199,760.30	188,960.30	10,800.00
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤	-			
七、短期利润分享计划				
合计	2,669,784.21	7,683,977.22	9,139,932.23	1,213,829.20

(3) 设定提存计划列示

项目	2017-12-31	本期增加	本期减少	2018-06-30
一、基本养老保险	114,322.92	379,094.49	371,292.45	122,124.96
二、失业保险费	5,207.98	16,385.11	15,982.17	5,610.92
三、企业年金缴费				
合计	119,530.90	395,479.60	387,274.62	127,735.88

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。

注：应付职工薪酬中无拖欠性质款项。

(4) 辞退福利

根据《中华人民共和国劳动合同法》第四十七条：经济补偿按劳动者在本单位工作的年限，每满一年支付一个月工资的标准向劳动者支付。六个月以上不满一年的，按一年计算；不满六个月的，向劳动者支付半个月工资的经济补偿。实际操作中由公司与辞退员工协商为准。本期支付辞退福利主要系支付辞退员工辞退福利费用合计 138,257.00 元。

18. 应交税费

项目	2018年06月30日	2017年12月31日
企业所得税	104,274.38	1,288,117.35

增值税	231,329.07	179,619.57
城建税	8,105.14	43,018.62
教育费附加	3,473.62	23,224.37
地方教育费附加	2,315.76	15,482.89
个人所得税	16,661.17	122,854.40
印花税	-160.05	445.70
合计	365,999.09	1,672,762.90

19. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	2018年06月30日	2017年12月31日
借款		
往来款		2,201,837.90
其他	615,077.56	645,232.54
合计	615,077.56	2,847,070.44

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日，无应付持本公司 5%及以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截止 2018 年 6 月 30 日，无应付其他关联方款项。

20. 股本

项目	年初余额	本年增减变动 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	75,660,000.00						75,660,000.00

本期无股本变动情况。

21. 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	85,138,779.25	3,510,990.16		88,649,769.41
其他资本公积	1,191,661.55			1,191,661.55
合计	86,330,440.80	3,510,990.16		89,841,430.96

本期资本公积增加为子公司千朗文化少数股东西藏时代对其进行增资形成。

22. 未分配利润

项目	本期数	上期数
上期末余额	-68,712,396.78	19,843,096.16
加：会计政策变更		
加：会计差错更正		
本期期初余额	-68,712,396.78	19,843,096.16
加：本期净利润	-10,655,539.02	-3,579,728.91
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-79,367,935.80	16,263,367.25

23. 营业收入和营业成本

(1) 总体列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,968,617.52	11,658,487.72	22,529,336.86	12,221,001.94
其他业务			140,210.61	140,210.61
合计	16,968,617.52	11,658,487.72	22,669,547.47	12,361,212.55

(2) 分产品系列列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
电影票销售收入	800,568.83	728,470.72	87,372.17	111,892.20
投资发行收入	2,164,905.66	124,496.65	1,534,701.13	323,311.25
硬盘拷贝及电影衍生品	14,003,143.03	10,805,520.35	20,907,263.56	11,785,798.49
合计	16,968,617.52	11,658,487.72	22,529,336.86	12,221,001.94

24. 税金及附加

项目	本期数	上期数
城建税	10,673.31	34,895.26
教育费附加	4,574.28	19,342.76
地方教育费附加	3,049.52	12,895.18
文化事业建设费		262.12
印花税	6,580.10	4,752.70
合计	24,877.21	72,148.02

25. 销售费用

项目	本期数	上期数
员工薪酬福利费用	1,427,443.39	2,270,660.45
员工社保公积金	248,831.38	256,883.73
服务费	9,462.89	107,632.31
折旧费	132,743.07	132,091.03
行政办公费用		49,064.02
通信费	13,917.60	36,736.5
广告费用		831,718.19
交通差旅费	120,305.40	385,944.23
业务招待费	7,006.00	231,817.3
房租及摊销	291,297.65	404,024.22
市场推广费	3476609.12	121,445.86
展览费		4,854.37
市场物料费	22,383.4	15,566.04
合计	5749999.9	4,848,438.25

26. 管理费用

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

员工薪酬福利费用	4,128,332.12	3,540,907.31
员工社保公积金	581,681.13	722,555.99
房租水电费	1,206,820.06	455,627.47
交通差旅费	422,161.65	472,743.44
折旧和摊销	245,529.85	168,101.05
行政办公费用	121,182.67	221,802.81
通信费	110,670.7	40,277.65
业务招待费	108,062.65	222,915.17
培训费		180,924.97
顾问服务费	819,298.25	966,412.52
租车费	18,332.00	231,000.00
其他		2,352.1
合计	7762071.08	7225620.48

27.研发费用

项目	本期数	上期数
员工薪酬福利费用	1,640,120.38	975,347.18
员工社保公积金	82,919.87	44,664.07
服务费	114,297.17	168,275.90
办公费	491.00	1,331.55
差旅费	6,305.18	22,769.00
折旧和摊销	28,881.61	8,546.71
合计	1,873,015.21	1,220,934.41

28. 财务费用

项目	本期数	上期数
----	-----	-----

利息支出	313,481.25	209,209.95
减：利息收入	10,451.29	10,138.13
减：汇兑损益		
手续费及其他	35,394.80	23,224.2
合计	338,424.76	222,296.02

29. 资产减值损失

项目	本期数	上期数
坏账损失	1,698,593.94	-967,080.75
合计	1,698,593.94	-967,080.75

30. 营业外收入

项目	本期数	上期数
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	163,700.00	0
硬盘赔偿	50,367.98	
其他	324.98	43,183.16
合计	214,392.96	43,183.16

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
科创委资助的研发费用补贴	161,000.00	0	与收益相关
软件著作权补贴	2,700.00	0	与收益相关
合计	163,700.00	0	

31. 营业外支出

项目	本期数	上期数
滞纳金支出		23,507.29
固定资产清理损失	64,646.16	

合计	64,646.16	23,507.29
----	-----------	-----------

32. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上期数
当期所得税费用	-115,150.20	1,046,732.14
递延所得税费用	-465,633.10	238,650.73
合计	-580,783.30	1,285,382.87

项 目	本年发生额
利润总额	-11,987,105.5
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,996,776.38
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-511,660.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,927,653.64
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	-580,783.30

32、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
政府补助	163,700.00	
往来款	19,985,052.11	13,604,000.00
票务代收款	12,019,892.23	8,261,259.07
合计	32,168,644.34	21,865,259.07

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上期数
付现销售费用和管理费用	5,320,021.43	7,883,664.04
往来款	21,633,294.64	17,203,083.74
票务代付款	16,727,953.06	7,903,083.74
合计	43,681,269.13	32,989,831.52

3. 现金流量表补充资料

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-11,406,322.2	-3,579,728.91
加：资产减值准备	1,698,593.94	-967,080.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧等	1,937,830.12	2,507,687.08
无形资产摊销	39,881.64	20,075.82
长期待摊费用摊销	339,389.25	248,870.60
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）	313,481.25	209,209.95
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）	-465,633.1	238,650.73
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）	2,296,594.90	-6,919,848.44
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,002,493.53	-71,240,111.24
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,432,16.51	84,505,512.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,305,461.22	5,023,236.93
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	31,415,453.81	12,961,787.56
减：现金的期初余额	6,469,473.61	6,100,478.28
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	24,945,980.20	6,861,309.28

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上期数
一、现金	31,415,453.81	12,961,787.56
其中：库存现金	10,290.30	13,787.90
可随时用于支付的银行存款	31,405,163.51	12,947,999.66
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

31,415,453.81

12,961,787.56

三、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险和流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。

本公司持有的货币资金，主要存放于存放于商业银行等金融机构，故其信用风险较低。

对于应收款项，本公司制定相关的政策以控制信用风险敞口，本公司基于客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司的整体信用风险在可控范围内。

本公司为对外提供任何其他可能导致本公司承受信用风险的担保。

2、流动性风险

流动风险，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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司管理流动风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

五、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司的控股股东系自然人吴东毅，吴东毅持有本公司 24.29%的股权，为本公司实际控制人。

2、本公司的子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北京千朗文化传媒有限公司	北京	北京	电影硬盘拷贝、衍生品制作、宣传发行	100.00		收购
朗韬文化传媒（深圳）有限公司	深圳	深圳	电影硬盘拷贝、广告、影视制作	84.71		设立
霍尔果斯千朗文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	影视策划；设计、制作	100.00		设立
霍尔果斯善为影业有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	影视策划；设计、制作	100.00		设立

善为影业（香港）有限公司	香港	香港	影视策划；设计、制作	100.00		设立
--------------	----	----	------------	--------	--	----

3、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京掌尚娱乐科技有限公司	北京	北京	设计、制作、代理、发布广告	21.00		权益法
深圳市宙斯天元投资管理有限公司	深圳	深圳	投资咨询	30.00		权益法

4、其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
徐亚辉	股东
陈绍园	股东
天风睿通(武汉)投资管理有限公司-天风睿通-威风宝1号影视基金	股东
高泽丰	董事
彭武志	股东、前董事
李文绮	董事
徐波	董事
陈锋	董事
刘耿	董事
黄志豪	董事
李飞	监事
李兰刚	前监事
杨超	前监事
张铮	前监事
黄灿	监事
刘家朝	监事
张玉	股东、前高管
李加桥	高管
北京二十一世纪威克传媒股份有限公司	股东投资企业
北京野人文化传媒有限公司	公司投资企业
深圳市宙斯天元投资管理有限公司	公司投资企业
北京掌尚娱乐科技有限公司	公司投资企业
北京平心静气设计服务有限公司	股东投资企业

5、关联交易情况

(1) 销售商品或提供服务：无。

(2) 购买商品：无。

(3) 关联托管情况：无。

(4) 关联承包情况：无。

(5) 关联租赁：无。

(6) 关联担保：详见第四节重要事项之二（六）、二（七）：报告期内公司发生的日常性关联交易情况和偶发性关联交易情况。

(7) 关联方应收应付款项：

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
深圳市宙斯天元投资管理有限公司	265,900.00	2,659.00	265,900.00	2,659.00
吴东毅（备用金）	200,000.00	2000.00		
徐波(备用金)	45,067.00	450.67		
预收账款：				
北京平心静气设计服务有限公司	17,850,000.00			
合 计	18,360,967.00	5,109.67	265,900.00	2,659.00

六、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

七、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

2018 年 7 月 23 日公司召开第二届董事会第七次会议，2018 年 8 月 8 日公司召开 2018 年第二次临时股东大会审议通过将子公司北京千朗文化传媒有限公司 100%的股权以及霍尔果斯千朗文化传媒有限公司 100%的股权转让给北京平心静气设计服务有限公司。本次交易完成后，公司将失去对上述两家子公司的控制权，两家子公司不再被纳入财务报表合并范围。

九、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十、企业合并范围变动

报告期内，公司财务报表合并范围没有发生变动

十一、母公司财务报表有关项目注释

11.1 应收票据及应收账款

项目	期末余额	期初余额
应收票据	-	-
应收账款	7,303,523.49	1,576,567.26
合计	7,303,523.49	1,576,567.26

11.1.1 应收票据

截止本报告期末，公司无应收票据。

11.1.2 应收账款分类

类别	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,586,708.30	96.68	283,184.82	3.73	7,303,523.48
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	7,586,708.30	96.68	283,184.82	3.73	7,303,523.48
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	260,473.00	3.32	260,473.00	100.00	0.00
合计	7,847,181.30	100.00	543,657.82	6.93	7,303,523.48

续表：

类别	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,798,999.22	87.35	222,431.96	12.36	1,576,567.26
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	1,798,999.22	87.35	222,431.96	12.36	1,576,567.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	260,473.00	12.65	260,473.00	100.00	
合计	2,059,472.22	100.00	482,904.96	23.45	1,576,567.26

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	5,800,000.00	58,000.00	1.00
1-2年	1,243,310.70	62,165.54	5.00
2-3年	0.00	0.00	10.00
3-4年	543,397.60	163,019.28	30.00
合计	7,586,708.30	283,184.82	3.73

年末单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

债务单位名称	本期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
深圳市南山区飞鸿智锐手机商行	260,473.00	260,473.00	100.00	款项全额收回可能性低
合计	260,473.00	260,473.00	100.00	

11.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 60,752.85 元。

11.1.4 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	余额	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备余额
上海凯羿文化传媒有限公司	5,800,000.00	73.91	58,000.00
东阳天天尚映影业有限公司	1,000,000.00	12.74	50,000.00
深圳市霖鹏商务服务有限公司	543,397.60	6.92	163,019.28
深圳市南山区飞鸿智锐手机商行	260,473.00	3.32	260,473.00
深圳银河星光国际影视文化传媒有限公司	182,000.00	2.23	9,100.00
合计	7,785,870.60	6.94	540592.28

11.2 其他应收款

11.2.1 分类

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,129,110.79	100	120,391.11	2.35	5,008,719.68
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	5,129,110.79	100	120,391.11	2.35	5,008,719.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,129,110.79	100	120,391.11	2.35	5,008,719.68

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,109,840.77	98.84	182,671.89	2.99	5,927,168.88
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	6,109,840.77	98.84	182,671.89	2.99	5,927,168.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	71,755.00	1.16			71,755.00
合计	6,181,595.77	100.00	182,671.89	2.99	5,998,923.88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	本期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	4,739,110.79	47,391.11	1
1-2年	0	0	5
2-3年	220,000.00	22,000.00	10
3-4年	170,000.00	51,000.00	30
合计	5,129,110.79	120,391.11	2.35

10.2.2 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 62280.78 元。

10.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	本期末账面余额	本期初账面余额
预付制片宣发款转入	0.00	350,000.00
押金	328,336.89	425,559.00
其他	52,318.90	13,481.77
往来款	4,748,455.00	5,392,555.00
合计	5,129,110.79	6,181,595.77

11.2.4 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	本期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
吴森喜	2,040,000.00	1年以内	39.77	20,400.00
中圣华宇有限公司	1,000,000.00	1年以内	19.50	10,000.00
深圳市霖鹏商务服务有限公司	800,000.00	1年以内	15.60	8,000.00
深圳市宙斯天元投资管理有限公司	265,900.00	1年以内	5.18	2,659.00
吴东毅	200,000.00	1年以内	3.90	2,000.00
合计	4,305,900.00		83.95	43,059.00

11.3 长期股权投资

11.3.1 长期股权投资分类

项 目	本期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	119,200,000.00		119,200,000.00	119,200,000.00		119,200,000.00
对联营、合营企业投资	4,210,162.11		4,210,162.11	4,210,162.11		4,210,162.11
合 计	123,410,162.11		123,410,162.11	123,410,162.11		123,410,162.11

11.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	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
北京千朗文化传媒有限公司	103,200,000.00			103,200,000.00		
朗韬文化传媒(深圳)有限公司	16,000,000.00			16,000,000.00		
合 计	119,200,000.00			119,200,000.00		

11.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小 计						
二、联营企业						
北京掌尚娱乐科技有限公司	3,967,405.12					
深圳市宙斯天元投资管理有限公司	242,756.99					
小 计	4,210,162.11					
合 计	4,210,162.11					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小 计					
二、联营企业					
北京掌尚娱乐科技有限公司				3,967,405.12	
深圳市宙斯天元投资管理有限公司				242,756.99	
小 计				4,210,162.11	
合 计				4,210,162.11	

11.4 可供出售金融资产

项 目	2018年6月30日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	2,000,000.00	115,463.76	1,884,536.24	2,000,000.00	115,463.76	1,884,536.24
其中：按公允价值计量的						
按成本计量的	2,000,000.00	115,463.76	1,884,536.24	2,000,000.00	115,463.76	1,884,536.24
合 计	2,000,000.00	115,463.76	1,884,536.24	2,000,000.00	115,463.76	1,884,536.24

11.5 营业收入和营业成本

(1) 总体列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,176,959.94	81,141.13	1,622,073.30	435,203.45
其他业务			140,210.61	140,210.61
合计	2,176,959.94	81,141.13	1,762,283.91	575,414.06

(2) 分产品系列列示

项目	本期数		上期数	
	收入	成本	收入	成本
电影票销售收入	43,061.78	48,273.18	87,372.17	111,892.20
投资发行收入	2,133,898.16	32,867.95	1,534,701.13	323,311.25
合计	2,176,959.94	81,141.13	1,622,073.30	435,203.45

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	163,700.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,953.20	19,675.87
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		-4,918.97
少数股东权益影响额		
合计	149,746.80	14,756.90

2、2018年1-6月净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率（%）	每股收益	
		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	-12.12	-0.14	-0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.29	-0.14	-0.14

公司主要会计报表的异常情况原因的说明

报表项目	期末余额（或 本期金额）	年初余额（或 上期金额）	变动比率	变动原因
货币资金	31,415,453.81	6,469,473.61	385.60%	主要为：1、本期借银行贷款 1000 万元；2、收到股权转让款订金 1850 万元,收到投资款 500 万元。
其他应收款	11,526,957.99	10,815,777.01	6.58%	本期其他应收款未发生显著变动。
长摊待摊费用	1,055,391.84	173,022.13	509.98%	主要本期搬迁了新办公室，新办公室装修新增 120 万元摊销费用。
其他非流动资产	3,000,000.00	4,300,000.00	-30.23%	主要为预付超一年以上的影片投资款《234 说爱你》本期已经收回。
短期借款	5,000,000.00	0		主要为本期新增了 1000 万元银行贷款，其中已经偿还了 500 万元，期末贷款余额 500 万元。
应付职工薪酬	1,341,565.08	2,789,315.11	-51.90%	主要为年初余额中有计提 2017 年度年终奖金，本期末没有计提奖金。
其他应付款	615,077.56	2,847,070.44	-78.40%	主要为本期支付了范梦瑜往来款 200 万元。
税金及附加	24,877.21	72,148.02	-65.52%	主要为子公司千朗本期订单减少，销售收入减少，增值税减少导致税金及附加减少。
销售费用	5,749,999.90	4,848,438.25	18.59%	主要为：1、子公司北京千朗本期业务量减少，推广费、广告费等支出减少；2、爱影院渠道部本期活动减少相应费用减少，薪酬制度改革，差旅和提成减少，北京驻地办公室退租，房租减少等。3、公司因聚焦电影发行业务，新增部分居间费用支出。
财务费用	338,424.76	222,296.02	52.24%	主要为本期新增银行贷款 1000 万元导致贷款利息增加。
资产减值损失	1,698,593.94	-967,080.75	-275.64%	主要为子公司北京千朗本期增加了 180 万元的坏账计提。
营业外收入	214,392.96	43,183.16	396.47%	主要为本期收到科创委高新培育资助 16.1 万元,软件著作权资助 0.27 万元。
营业外支出	64,646.16	23,507.29	175.00%	主要为子公司北京千朗硬盘报废清理增加。
所得税费用	-632,660.43	1,285,382.87	-149.22%	主要为营业利润的减少导致所得税减少。
净利润	-11,406,322.20	-3,579,728.91	218.64%	主要为北京千朗业务量减少、市场竞争加剧，影响订单报价，导致利润减少。
经营活动产生的现金流量净额	-1,305,461.22	5,023,236.93	-125.99%	主要为:1、本期销售商品提供劳务收到的现金较上期减少 77.25%；2、本期支付的票务代付款较上期增加 32.41%。
投资活动产生的现金流量净额	16,564,922.67	-2,871,577.40	-676.86%	主要为本期收到转让千朗股权 1785 万的预收款，上期没有，另外本期千朗固定资产采购支付较上期减少 55.25%。
筹资活动产生的现金流量净额及现金等价物	9,686,518.75	4,709,649.75	105.67%	主要为上期收到筹资活动现金 1500 万元，偿还了 1000 万元，本期收到筹资活动现金 1500 万元，本期偿还了 500 万元。

净增加额				
现金及现金等价物净增加额	24,945,980.20	6,861,309.28	263.57%	主要为：本期预收到转让千朗股权款 1785 万元，收到银行借款 1000 万元，本期已还 500 万元，收到投资款 500 万元。