



# 国爱传媒

NEEQ:837123

## 浙江海宁国爱文化传媒有限公司

### GoiInternation Media Co.,Ltd



# 半年度报告

# 2018

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	14
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 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
国爱传媒、股份公司、公司	指	浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司
北京国爱	指	北京国爱影视文化传媒有限公司
永康国爱	指	浙江省永康市国爱影视文化传媒有限公司
国爱慧源	指	浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
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、监事会的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
海宁皮革城	指	海宁中国皮革城投资有限公司
后期制作	指	利用实际拍摄所得的素材，通过三维动画和合成手段制作特技镜头，然后把镜头剪辑到一起，形成完整的影片，并且为影片制作声音。
剧本	指	描述影视剧对白、动作、场景等的文字。

## 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。

公司负责人马志刚、主管会计工作负责人马志刚及会计机构负责人（会计主管人员）沈丹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	公司董事会办公室
备查文件	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原件 2. 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

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	GoiInternation Media Co.,Ltd
证券简称	国爱传媒
证券代码	837123
法定代表人	马志刚
办公地址	北京市朝阳区惠河南街南岸一号 36 栋 4 座

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	马志刚
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-85783968
传真	010-85783968-8008
电子邮箱	313214316@qq.com
公司网址	www.goichina.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区惠河南街南岸一号 36 栋 4 座 100124
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

### 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	2011-12-09
挂牌时间	2016-05-17
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化-体育和娱乐业-R863 电影和影视节目制作-R8630 电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	电影、电视剧的剧本创作、策划、制作、发行及经纪业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	27,631,380
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	马志刚
实际控制人及其一致行动人	马志刚

#### 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	91330400587772228A	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	海宁市盐官景区人民路 34 号 403 室	否
注册资本（元）	27,631,380	否

#### 五、 中介机构

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

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	5,127,820.39	22,499,434.05	-77.21%
毛利率	23.95%	17.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-14,119,634.02	624,355.73	-2,361.47%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-14,120,714.44	360,155.73	-4,020.72%
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）	-281.27%	2.60%	-
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）	-281.29%	1.50%	-
基本每股收益	-0.51	0.02	-2,650%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	127,083,442.12	141,707,003.67	-10.32%
负债总计	139,182,237.96	139,686,026.11	-0.36%
归属于挂牌公司股东的净资产	-12,079,836.22	2,039,797.80	-692.21%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.44	0.07	-728.57%
资产负债率（母公司）	91.98%	83.00%	-
资产负债率（合并）	109.52%	98.57%	-
流动比率	0.91	1.01	-
利息保障倍数	-117.69	-128.25	-

### 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	-1,382,851.07	-9,787,920.56	85.87%
应收账款周转率	3.29	15.88	-
存货周转率	0.04	0.24	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-10.32%	28.12%	-
营业收入增长率	-77.21%	5,155.49%	-
净利润增长率	-2,372.22%	-131.73%	-

#### 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	27,631,380	27,631,380	0%
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
应付利息	1,270,022.60	0.00	296,050.00	0.00
其他应付款	43,841,969.07	45,111,991.67	55,562,311.08	55,858,361.08

2018年6月15日，财政部发布了《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）。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额调整。



### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

本公司主要业务内容是影视剧的创作、制作、策划、发行等，公司从成立至今，坚持培养一支高效的集创作、策划、制作及发行为一体的优秀团队，逐渐形成以及拥有了完整的影视剧制作及销售一体的产业链条。同时，公司通过与知名导演及电视台专家合作，保证了电视剧创作的专业性；建立及完善了责任编辑初审、主创人员预审、公司核心管理人员复审、专家顾问团队以及投资评审委员会终审的五级审核项目体制，大大提高了影视剧的质量及市场竞争力，在一定程度上规避了项目的风险性，在业内建立及树立了良好的口碑及品牌知名度，同时为各大卫视及地方电视台、视频网络平台提供了一流的高质量、高精品电视剧的产品及服务。

影视行业经营模式比较特殊，采购对象主要包括剧本创作服务、演职人员劳务等。生产模式方面，不同于传统的制造业在固定场所、由固定人员完成产品的制造过程，电视剧的生产过程是由不同的剧组、在不同的场景拍摄完成；公司销售模式通过自行发行及委托发行来开拓业务，公司收入来源主要是电视剧的制作、发行、剧本销售及经纪业务。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、经营发展战略

公司坚持高品质剧本策划、制作的产品发展战略，充分利用自身丰富的经验及拥有成熟渠道等优势拓展影视剧的创作类型，强强联合同行业优质资源企业、有知名度的专业编剧、导演、演员，共同缔造优秀的影视作品。

##### 2、经营成果

1)、本期营业收入 5,127,820.39 元，较上年同期下降 78.47%，主要原因是公司收入具有一定的周期性，报告期内公司所拍摄的两部影视剧未完成全面发行，报告期内仅售出转让《一家五主》剧本及其他策划制作服务收入所致。

2)、本期营业总成本 19,376,190.21 元，其中营业成本为 3,899,665.23 元较上年同期下降 79.07%，主要原因是公司在报告期内结转的成本仅为《一家五主》剧本对应的全部成本所致。

3)、本期销售费用 34,586.44 元,较上年同期减少 94.32%，主要原因是公司在报告期内市场营销费用相对趋于日常化，发行及宣传活动未全面展开导致费用减少。

4)、本期财务费用 -169,453.34 元，较上年同期下降 342.34%，主要原因是公司在报告期内调整了以前年度计提应付利息的因素变动而重新计算并冲回费用化利息原因所致。

5)、本期营业利润为-14,096,569.82 元，较上年同期相比，亏损增加 2368.49%，主要原因是主营业务收入减少,同时存货产品长期未售出而计提大额跌价准备致使利润大幅度减少。

6)、本期净利润-14,119,773.40 元，亏损增加 2372.22%，主要原因是本期主营业务收入减少，同时大额计提存货减值准备所致。

##### 3、财务状况

报告期末公司总资产为 127,083,442.12 元，较去年年末减少 14,623,561.55 元，减幅为 10.32%，主要原因是公司存货长期未售出而计提减值准备所致；报告期末资产负债率为 109.52%，公司现有流动资产变现能力不强，致使公司资产负债率不断上升；

经营活动产生的现金流量净额为-1,382,851.07 元，较上年同期增加 8,405,069.49 元，增幅为 85.87%，

主要原因为本报告期内业务量骤小从而营业成本支付较去年同期相比大幅度减少以及其他流动经营现金减少致经营性净额的减小。

### 三、 风险与价值

#### 1、经济周期及行业政策变动影响的风险

公司电视剧作品的客户主要是电视台，电视台用于购买电视剧播映许可权的资金来源主要为广告收入。当经济发展景气度高时，企业的盈利较好，用于投放广告支出增加，电视台用于购买电视剧的资金规模增加；反之，当经济不景气时，电视台购买电视剧的能力也随之下降。电视剧市场整体受经济周期波动影响较大。

2009 年 12 月，国家新闻出版广电总局电视剧司发布了《关于进一步规范卫视综合频道电视剧编播管理的通知》，监管部门关于电视剧编播管理的政策对电视剧的播放时间、播放时段以及电视台插播广告的数量等方面有着重要影响，从行业资格准入到影视内容审查，对影视内容行业的监管贯穿于整个业务流程之中，如果影视节目在制作、发行过程中违反了相关监管规定，将受到行业监管部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证及市场禁入。上述政策将对公司的电视剧销售收入产生不利影响。

#### 针对上述风险，公司采取的应对措施：

首先，从源头加大对影视作品的审核，力求打造“精品”影视作品，以优质作品保证影视作品的市场认可度，加大各电视台购买机率；其次熟悉影视节目制作中的规定，并严格遵守监管机构的管理规定，确保自身业务的合法合规性，并制订监管制度，定期进行自查。

#### 2、市场竞争加剧的风险

随着“制播分离”政策不断贯彻和落实，民间影视节目制作机构制作的影视节目都迅速发展。目前影视节目制作行业总体存在供不应求的现状，新的企业希望进入这一具有良好发展前景的市场，未来与公司直接竞争的企业也会越来越多，因此公司未来面临较大的竞争。尽管国爱传媒未来主要采用联合摄制的拍摄模式，并已与电视台及其他媒体建立了良好的销售渠道，但仍然面临着国内外影视制作机构的激烈竞争。如果公司在竞争日益加剧的行业中不能及时提高创作能力、制作水平和营销能力，公司将面临经营业绩下滑的风险。

#### 针对上述风险，公司采取的应对措施：

公司根据市场发展需求调整发展战略，以精品生产作为公司发展的主导方向，打造精品大剧，从剧本着手，公司对每一部剧本的投入通过评审委员会进行不同角度的审核，对每一部剧的市场做最精准的定位，对每一部剧的制作做最严格的把关，对每部剧要做到做精、做好、做细。

#### 3、联合投资制作的风险

联合摄制是目前影视剧投资制作的重要形式之一。在联合摄制制作中，联合投资各方通常约定由一方作为执行制片方，负责剧组的组建、具体的拍摄工作以及资金的管理等。非执行制片方一般只是将资金投入执行制片方，并按照约定获得版权以及相应的投资收益。在联合摄制时，如果投资预算等方面发生较大变化，各投资方需重新约定各自的权利义务，一旦协商不成，项目将被终止，各投资方的前期投入将成为损失。为主动控制风险，公司在目前的联合制作中都是担任执行制片方。尽管如此，如果合作方资金不能按时到位，不仅会影响影视剧制作与发行的进度，也可能造成前期投资的损失。

#### 针对上述风险，公司采取的应对措施：

公司在联合投资方面会严格甄选，选择诚信度高、经营理念相同、有一定的文化韵底且资金实力较为匹配的正规的公司作为长期及战略发展投资伙伴。

#### 4、知识产权纠纷的风险

对影视制作行业而言，著作权是最重要的知识产权，根据《中华人民共和国著作权法》第十五条规定：“电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品的著作权由制片者享有，但编剧、导演、摄影、作词、

作曲等作者享有署名权，并有权按照与制片者签订的合同获得报酬。电影作品和以类似摄制电影的方法创作的作品中的剧本、音乐等可以单独使用的作品的作者有权单独行使其著作权。”公司影视作品存在多方主张知识产权权利的情形，为了避免出现主张权利的纠纷，公司与各合作单位或个人等权利方签订合同、约定了详细的权利范围。如果发生上述纠纷、涉及法律诉讼，除可能直接影响公司经济利益外，还可能影响公司的行业形象，最终对公司业务开展带来不利影响。尽管报告期内公司未发生知识产权纠纷引起的诉讼，但公司无法确保未来不发生此类情形。公司影视作品还存在侵犯第三方知识产权的潜在风险。

**针对上述风险，公司采取的应对措施：**

公司会对每一部剧的著作权归属进行细致、明确的约定，并对每一部剧的选材、背景、主题、人物、情节构成等方面作为商业秘密订立书面保密协议，约定对方的严格保密、禁止擅用等义务及违约责任；必要时，还要求对方保证其工作人员和关联方承担相同的保密义务。

**5、业务经营许可到期无法延续的风险**

我国影视剧行业的监管极为严格。影视公司在业务开展过程中必须取得《广播电视节目制作经营许可证》、《电视剧制作许可证》、《摄制电影许可证》、《电影发行经营许可证》等生产经营许可，且上述许可存在一定的期限。如果公司的前述许可到期后不能及时办理延续手续，公司的生产经营将会受到严重影响。

**针对上述风险，公司采取的应对措施：**

公司针对所有的证照将安排专人负责审核、审验及到期更换，不会导致前述许可到期不能及时办理的问题。

**6、存货减值风险**

2017 年 12 月 31 日及 2018 年 6 月 30 日公司存货余额分别为 116,467,540.52 元及 102,269,216.34 元，占总资产的比例分别为 82.19%及 80.47%，存货周转率分别为 0.03、0.04。2018 年 6 月 30 日公司的存货金额仍较大，主要是由于公司电视剧的制作、发行周期较长。在影视产品制作完成后，会面临着作品的审查风险和市场风险，因此如果公司的电视剧存货无法通过审查或者通过审查后无法顺利实现销售，则存在较大的存货减值风险，从而影响公司的利润情况。

**针对上述风险，公司采取的应对措施：**

将现有存货的影视作品内容进行分类，根据分类有的放矢的将现有存货进行分类宣推，按渠道终端需求内容进行有效的定位推荐有效销售；展开未完作品前期的宣传工作，以提前进度进行预售；与成熟、有强大市场销售能力的合作机构达到战略关系，以提升公司市场规模及行业影响力，从而加大存货的潜在销售能力。

**7、收入延期波动对利润波动影响风险**

截止到 2018 年 6 月 30 日，公司拍摄的 2 部电视剧作品均在发行中，本期实现的收入确认较少。2017 年上半年度及 2018 年上半年度公司营业收入分别为 22,499,434.05 元、5,127,820.39 元。虽然公司今后将增加电视剧的制作规模及发行的强度，但如果受到资金、政策甚至发行失败的不利影响，公司的收入仍将出现较大的波动。

**针对上述风险，公司采取的应对措施：**

提高制作质量，不以量化来增加收入，而是以质化来保证收入。在影视剧制作中，开展预售活动计划，充分利用资源整合，联合战略合作伙伴来加大行业内的影响力，吸引潜在市场的关注，从而提高销售收入的能力。

**8、公司治理风险**

股份公司设立后，公司逐步建立、健全了法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系。由于股份公司成立时间短，各项管理控制制度的执行需要经过长期的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的发展，经营规模和业务范围不断扩展，人员不断增加，这对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影

响公司持续、稳定、健康发展的风险。

**针对上述风险，公司采取的应对措施：**

公司在逐步完善各项内部管理制度及法人治理结构，并严格按照《公司章程》及相关制度运营决策。

**9、实际控制人控制不当风险**

马志刚先生直接持有公司 9,309,300 股股份，担任国爱传媒的董事长之职务，对公司有实际控制力，为国爱传媒的控股股东和实际控制人，可对公司的财务和生产经营管理等实施重大影响。若公司的内部控制有效性不足、公司治理结构不够健全、运作不够规范，公司和中小股东利益可能会面临实际控制人控制不当的风险。

**针对上述风险，公司采取的应对措施：**

完善公司治理结构，健全了各项规章制度，完善了适应企业现阶段发展的内部控制体系。同时通过加强董事、监事、高级管理人员的公司治理规范培训，提高管理层的公司治理规范意识，强化规范“三会”运作等方式，增强实际控制人和管理层的诚信和规范经营意识，督促实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

**10、经营规模轻小，整体抵抗能力较弱的风险**

2017 年 6 月 30 日及 2018 年 6 月 30 日公司资产总额分别为 234,571,312.19 元及 127,083,442.12 元。同期营业收入分别为 22,499,434.05 元及 5,127,820.39 元，同期净利润分别为 621,408.58 元及 -14,119,773.40 元。公司规模较小，业务较单一，不同年度收入和利润的波动较大，整体抵抗能力较弱。如果未来公司经营环境发生不利变化，公司业绩发展将面临不利影响。

**针对上述风险，公司采取的应对措施：**

公司将吸贤纳士引进优秀的专业人才，由原来的只出品一般电视剧增加了投资及制作精品剧，并且开始进军电影市场以及对专家评估及两会通过后具有可行性的项目进行对外投资。

**11、作品审查风险**

根据《广播电视节目制作经营管理规定》和《电视剧内容管理规定》，依法设立的电视剧制作机构从事电视剧摄制工作必须经过国家新闻出版广电总局的备案公示并取得制作许可后方可进行。根据《电视剧内容管理规定》，电视剧实行内容审查和发行许可制度。此外，国家新闻出版广电总局可以对全国电视台播出电视剧的总量、范围、比例、时机、时段等进行宏观调控。如果公司影视作品不符合政策导向，将面临无法进入市场发行，进而影响公司业绩的风险。

**针对上述风险，公司采取的应对措施：**

公司在项目申报前邀请资深专家进行评审，从而减低作品在审查当中的发行风险。

**12、公司可持续经营能力存在不确定性的风险**

截至报告期末，公司累计未弥补亏损为-63,399,491.93 元，实收股本为 27,631,380 元，未弥补亏损已超过实收股本总额。此外，截至报告期末，公司资产负债率（合并）为 109.52%。报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-1,382,851.07 元。从上述财务指标来看，公司可持续经营能力存在不确定性的风险。

**针对上述风险，公司采取的应对措施：**

公司在未来期间，将积极与金融机构、公司股东沟通，争取尽快采取股票发行、银行借款等方式募集电视剧拍摄所需要的经营资金；同时，努力开拓发行渠道，提高电视剧的发行收入，进而降低公司可持续经营能力存在不确定性的风险。

## 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。作为一家公众公司，我们始终将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

√ 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的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	0.00	0.00
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	0.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00	3,047,000.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00

注：报告期初公司已对 2018 年度将发生的关联交易总额进行预计，并提交 2018 年第一次临时股东大会审议通过。关联交易价格公允，不存在关联交易非关联化的情形。

### (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

2018 年 4 月 23 日，公司 2018 年第一届董事会第十六次会议审议通过《关于公司拟转让控股子公司霍尔果斯国爱正达文化传媒有限公司股权的议案》，并于 2018 年 4 月 24 日披露《浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司出售资产的公告》（公告编号：2018-016），交易受让方为上海青新文化传播有限公司，交易标的为霍尔果斯国爱正达文化传媒有限公司（以下简称“国爱正达”）51.00%的股权，交易事项为公司以 6 万元的对价出售公司持有的国爱正达 51.00%的股权。议案表决结果：同意 5 票，反对 0 票，弃权 0 票，回避 0 票。2018 年 5 月 22 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过了《关于公司拟转让控股子公司霍尔果斯国爱正达文化传媒有限公司股权的方案》。

截止到 2018 年 6 月 30 日，公司已与上海青新文化传播有限公司协议终止上述股权转让交易。

### (三) 承诺事项的履行情况

1、公司实际控制人马志刚 以及公司董事、监事、高级管理人员均承诺,将遵守“《公司法》第一百四十一条规定”、“《全国中小企业股份转让系统业务规则》第 28 条规定”，关于股份转让限制的规定及本人所作出的关于所持公司股份自愿限售之承诺，不违反规定及承诺转让本人所持有的股份。

2、挂牌前，为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人马志刚出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

3、签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

(1) 对浙江海宁国爱影业有限公司的投资浙江海宁国爱影业有限公司由本公司出资组建，成立时间 2016 年 7 月 12 日，统一社会信用代码 91330481MA28AH6P1C；注册地址：浙江省海宁市。浙江海宁国爱影视文化传媒股份有限公司应出资 10,000,000.00 元，认缴期限为 2035 年 6 月 1 日前缴纳完成；截止至 2018 年 6 月 30 日本公司尚未对浙江海宁国爱营业有限公司进行出资。

(2) 对霍尔果斯国爱正达文化传媒有限公司的投资霍尔果斯国爱正达文化传媒有限公司由本公司和王立鹏于 2016 年 9 月 5 日共同出资组建，统一社会信用代码 91654004MA776U780X；注册地址：新疆省伊犁州霍尔果斯市，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，浙江海宁国爱影视文化传媒股份有限公司应出资 2,550,000.00 元占注册资本 51%；股东王立鹏应出资 2,450,000.00 元占注册资本 49%。认缴期限为 2036 年 8 月 23 日前缴纳完成；截止至 2018 年 6 月 30 日本公司尚未对霍尔果斯国爱正达文化传媒有限公司进行出资。

(3) 对浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司的投资浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司由本公司和上海易所试网络信息技术股份有限公司、魏倩云、钱毅于 2017 年 3 月 21 日共同出资组建，统一社会信用代码 91330481MA28BWPR5J；注册地址：浙江省海宁市，注册资本为人民币 5,000,000.00

元, 浙江海宁国爱影视文化传媒股份有限公司应出资 2,550,000.00 元占注册资本 51%; 股东上海易所试网络信息技术股份有限公司应出资 1,500,000.00 元占注册资本 30%; 股东魏倩云应出资 500,000.00 元占注册资本 10%; 股东钱毅应出资 450,000.00 元占注册资本 9%。认缴期限为 2037 年 3 月 20 日前缴纳完成; 截止至 2018 年 6 月 30 日本公司尚未对浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司进行出资。除存在上述承诺事项外, 报告期内, 承诺人均严格履行承诺, 无违背承诺的情况。



## 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	16,636,305	60.21%	3,717,000.00	20,353,305	73.66%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,327,325	8.42%		2,327,325	8.42%	
	董事、监事、高管	98,700	0.36%		98,700	0.36%	
	核心员工						
有限售条件股份	有限售股份总数	10,995,075	39.79%	-3,717,000.00	7,278,075	26.34%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,981,975	25.27%		6,981,975	25.27%	
	董事、监事、高管	4,013,100	14.52%	-3,717,000.00	296,100	1.07%	
	核心员工						
总股本		27,631,380	-	0.00	27,631,380	-	
普通股股东人数							15

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	马志刚	9,309,300		9,309,300	33.69%	6,981,975	2,327,325
2	海宁中国皮革城投资有限公司	5,526,360		5,526,360	20.00%	0	5,526,360
3	殷幕强	2,824,500		2,824,500	10.22%	0	2,824,500
4	赵燕楠	2,450,700		2,450,700	8.87%	0	2,450,700
5	深圳前海睿石成长创业投资有限公司	679,000	902,500	1,581,500	5.72%	0	1,581,500
合计		20,789,860	902,500	21,692,360	78.50%	6,981,975	14,710,385
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：							

公司前五名股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露:**

是 否

马志刚，男，1975 年 6 月 25 日生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1998 年 7 月至 2015 年 6 月，就职于河北电视台，担任主持人、制片人；2008 年 11 月至 2015 年 12 月，就职于北京国爱教育科技有限公司，任执行董事、总经理；2015 年 11 月至今，就职于浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司任董事长，任期三年。

马志刚持有公司 33.69% 的股权，期末持有股票数为 9,309,300 股。  
报告期内，公司控股股东、实际控制人无变动。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
马志刚	董事长	男	1975/06/25	本科	2015年11月6日至2018年10月26日	是
杨建国	董事、艺术总监	男	1954/04/04	本科	2015年11月6日至2018年10月26日	是
孙宇民	董事	男	1962/09/02	本科	2015年11月6日至2018年10月26日	否
李蕾	监事会主席	女	1972/02/15	本科	2017年8月16日至2018年10月26日	是
陈月凤	监事	女	1970/10/01	本科	2017年12月1日至2018年10月26日	否
李学庆	董事	男	1980/10/01	本科	2017年9月4日至2018年9月21日	否
张洁	代行董事职责	女	1982/08/17	本科	2015年11月16日至2018年9月21日	是
刘大川	代行监事职责	男	1982/02/15	本科	2015年11月6日至2018年8月23日	否
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						0

注: 董事张洁及监事刘大川已经于报告期内离任, 由于截止到报告期末公司还未选出新董事和监事, 原董事张洁及原监事刘大川继续履行董事和监事职责。由于董事会秘书、财务总监张洁已经离任, 故董事长马志刚代为履行董事会秘书、财务总监职责。

2018年8月23日, 公司召开2018年第三次临时股东大会, 选举徐晓金为公司监事。2018年8月22日, 董事李学庆辞去董事职务。公司于2018年9月21日召开2018年第四次临时股东大会, 选举刘大川、密忠良为公司董事。

鉴于公司第一届董事会、监事会均于2018年11月5日任期届满, 故公司于2018年10月9日召开第一届董事会第二十一次会议, 提名马志刚、刘大川、密忠良、杨建国、孙宇民为第二届董事会董事候选人, 同日召开第一届监事会第十一次会议, 提名徐晓金、陈月凤为第二届监事会监事候选人。2018年10月9日, 公司召开2018年第一次职工大会选举李蕾为职工代表监事。2018年10月26日, 公司召开2018年第五次临时股东大会, 审议通过关于董事会、监事会换届选举的议案。

马志刚于2018年6月22日辞去总经理职务, 董事会、监事会换届完成后, 公司将聘任新的总经理, 新任总经理就任前, 公司会妥善处理相关工作。

#### 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:

公司董事、监事、高级管理人员之间及与控股股东、实际控制人间不存在关联关系。

#### (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
马志刚	董事长	9,309,300	0	9,309,300	33.69%	0
杨建国	董事、艺术总监	0	0	0	0.00%	0
孙宇民	董事	0	0	0	0.00%	0
李蕾	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
陈月凤	监事	0	0	0	0.00%	0
李学庆	董事	0	0	0	0.00%	0
张洁	代行董事职责	0	0	0	0.00%	0
刘大川	代行监事职责	394,800	0	394,800	1.43%	0
合计	-	9,704,100	0	9,704,100	35.12%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
马志刚	董事长、总经理	离任	董事长	岗位变动
刘大川	监事	离任	代行监事职责	岗位变动
张洁	董事、财务总监、董事会秘书	离任	代行董事职责	岗位变动

#### 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
高级管理人员	4	3
行政管理人员	7	5
业务人员	11	12
财务人员	4	3
法务人员	2	1
员工总计	28	24

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士		0
硕士	2	2
本科	17	14
专科	7	6
专科以下	2	2
员工总计	28	24

#### 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、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方性法规、规范性法律文件，与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金、津贴等，公司依据国家规定，为员工交纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险，为员工代缴代扣个人所得税。

##### 2、人才引进、培训

公司制定了较为完善的人力资源管理制度，建立了公开、公平、公证的绩效考评体系与合理的薪酬制度，充分调动员工的积极性和发挥他们的创造性；新员工入职后，将进行入职培训、岗位培训等，根据岗位的需求，公司亦会安排有针对性的内部、外部培训计划，以提高员工的业务能力，为公司发展提供有力的保障。

##### 3、报告期内，没有需要公司承担的离退休职工。

## (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工:

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）:

适用 不适用

### 核心人员的变动情况:

无。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2018年7月27日公司第一届监事会第十次会议审议并通过《关于选举徐晓金为公司监事的议案》，提名徐晓金为公司监事，任职期限至第一届监事会任期届满之日止，自2018年第三次临时股东大会决议之日起生效。2018年8月23日，2018年第三次临时股东大会审议通过《关于选举徐晓金为公司监事的议案》。

董事李学庆于2018年8月22日辞去董事职务，2018年9月3日公司第一届董事会第二十次会议审议并通过《关于选举刘大川为公司董事的议案》《关于选举密忠良为公司董事的议案》，提名刘大川、密忠良为公司董事，任职期限至第一届监事会任期届满之日止，自2018年第四次临时股东大会决议之日起生效。2018年9月21日，2018年第四次临时股东大会审议通过《关于选举刘大川为公司董事的议案》《关于选举密忠良为公司董事的议案》。

鉴于公司第一届董事会、监事会均于2018年11月5日任期届满，故公司于2018年10月9日召开第一届董事会第二十一次会议，提名马志刚、刘大川、密忠良、杨建国、孙宇民为第二届董事会董事候

选人, 同日召开第一届监事会第十一次会议, 提名徐晓金、陈月凤为第二届监事会监事候选人。2018 年 10 月 9 日, 公司召开 2018 年第一次职工大会选举李蕾为职工代表监事。2018 年 10 月 26 日, 公司召开 2018 年第五次临时股东大会, 审议通过关于董事会、监事会换届选举的议案。

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、注 释 1	119,197.56	1,192,645.63
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	六、注 释 2、	1,471,795.66	1,471,795.66
预付款项	六、注 释 3	7,311,000.00	14,016,000.00
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、注 释 4	12,701,478.57	6,836,570.51
买入返售金融资产		-	-
存货	六、注 释 5	102,269,216.34	116,467,540.52
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、注 释 6	2,244,207.48	645,738.64
<b>流动资产合计</b>		<b>126,116,895.61</b>	<b>140,630,290.96</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	六、注 释 7	-	-

投资性房地产		-	-
固定资产	六、注 释 8	195,385.82	236,918.18
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、注 释 9	0.00	14,560.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、注 释 10	771,160.69	825,233.89
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>966,546.51</b>	<b>1,076,712.71</b>
<b>资产总计</b>		<b>127,083,442.12</b>	<b>141,707,003.67</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、注 释 11	4,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		-	-
预收款项	六、注 释 12	42,209,018.87	36,935,434.04
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、注 释 13	1,348,109.69	1,784,235.44
应交税费	六、 注释 14	1,143,359.31	1,217,205.33
其他应付款	六、注 释 15	90,481,750.09	95,749,151.30
应付分保账款			
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-



<b>流动负债合计</b>		139,182,237.96	139,686,026.11
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		139,182,237.96	139,686,026.11
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、注 释 16	27,631,380	27,631,380
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、注 释 17	23,688,275.71	23,688,275.71
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	六、注 释 18	-63,399,491.93	-49,279,857.91
归属于母公司所有者权益合计		-12,079,836.22	2,039,797.80
少数股东权益		-18,959.62	-18,820.24
<b>所有者权益合计</b>		-12,098,795.84	2,020,977.56
<b>负债和所有者权益总计</b>		127,083,442.12	141,707,003.67

法定代表人：马志刚

主管会计工作负责人：马志刚

会计机构负责人：沈丹

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			

货币资金		15,942.17	1,160,124.93
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	十二、注释 1	1,471,795.66	1,471,795.66
预付款项		3,431,000.00	3,416,000.00
其他应收款	十二、注释 2	10,588,489.28	12,651,434.33
存货		102,005,676.34	116,467,540.52
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
<b>流动资产合计</b>		<b>117,512,903.45</b>	<b>135,166,895.44</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	十二、注释 3	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		193,607.80	234,262.66
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	14,560.64
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		771,160.69	825,233.89
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>3,964,768.49</b>	<b>4,074,057.19</b>
<b>资产总计</b>		<b>121,477,671.94</b>	<b>139,240,952.63</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		4,000,000.00	4,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		-	-
预收款项		32,909,018.87	31,635,434.04
应付职工薪酬		232,553.04	232,553.04
应交税费		-1,156,804.74	521,183.94
其他应付款		75,747,343.16	79,087,158.76
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-

<b>流动负债合计</b>		111,732,110.33	115,476,329.78
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		111,732,110.33	115,476,329.78
<b>所有者权益：</b>			
股本		27,631,380	27,631,380
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-13,688,275.71	13,688,275.71
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		-31,574,094.10	-17,555,032.86
<b>所有者权益合计</b>		9,745,561.61	23,764,622.85
<b>负债和所有者权益合计</b>		121,477,671.94	139,240,952.63

法定代表人：马志刚

主管会计工作负责人：马志刚

会计机构负责人：沈丹

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	六、注释 19	5,127,820.39	22,499,434.05
其中：营业收入		5,127,820.39	22,499,434.05
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		19,376,190.21	22,142,225.47
其中：营业成本	六、注释 19	3,899,665.23	18,629,104.53

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	六、注释 20	2,618.50	-
销售费用	六、注释 21	34,586.44	609,066.60
管理费用	六、注释 22	2,141,265.85	2,834,129.89
研发费用		-	-
财务费用	六、注释 23	-169,453.34	69,924.45
资产减值损失	六、注释 24	13,467,507.53	-
加：其他收益	六、注释 25	151,800.00	264,200.00
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）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-14,096,569.82</b>	<b>621,408.58</b>
加：营业外收入	六、注释 28	1,080.42	-
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-14,095,489.40</b>	<b>621,408.58</b>
减：所得税费用	六、注释 30	24,284.00	-
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-14,119,773.40</b>	<b>621,408.58</b>
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		-	
2.终止经营净利润		-	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-139.38	-2,947.15
2.归属于母公司所有者的净利润		-14,119,634.02	624,355.73
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		<b>-14,119,773.40</b>	<b>621,408.58</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		-14,119,634.02	624,355.73
归属于少数股东的综合收益总额		-139.38	-2,947.15
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-0.51	0.02
(二) 稀释每股收益		-0.51	0.02

法定代表人：马志刚

主管会计工作负责人：马志刚

会计机构负责人：沈丹

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十二、注释 4	5,127,820.39	22,499,434.05
减：营业成本	十二、注释 4	3,899,665.23	18,629,104.53
税金及附加		2,638.50	-
销售费用		34,436.44	574,576.60
管理费用		2,043,785.10	2,021,916.84
研发费用			
财务费用		-173,635.17	1,208.47
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		13,467,507.53	-
加：其他收益		151,800.00	264,200.00

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）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-13,994,777.24</b>	<b>1,536,827.61</b>
加：营业外收入		-	-
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-13,994,777.24</b>	<b>1,536,827.61</b>
减：所得税费用		24,284.00	-
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-14,019,061.24</b>	<b>1,536,827.61</b>
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		<b>-14,019,061.24</b>	<b>1,536,827.61</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.51	0.06
（二）稀释每股收益		-0.51	0.06

法定代表人：马志刚

主管会计工作负责人：马志刚

会计机构负责人：沈丹

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,265,254.53	47,771,200.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		151,800.00	164,200.00
收到其他与经营活动有关的现金		7,401,069.97	32,232,636.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>8,818,124.50</b>	<b>80,168,036.64</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,895,000.00	66,121,535.27
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		1,327,848.31	1,170,972.07
支付的各项税费		186,857.21	1,729,125.13
支付其他与经营活动有关的现金		6,791,270.05	20,934,324.73
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>10,200,975.57</b>	<b>89,955,957.20</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,382,851.07</b>	<b>-9,787,920.56</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>4,600,000.00</b>	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		4,600,000.00	
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		6,225,000.00	2,940,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,225,000.00	2,940,000.00
偿还债务支付的现金		9,576,200.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,755.00	74,002.62
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		820,642.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		10,515,597.00	74,002.62
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,290,597.00	2,865,997.38
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,073,448.07	-6,921,923.18
加：期初现金及现金等价物余额		1,192,645.63	8,016,631.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		119,197.56	1,094,708.24

法定代表人：马志刚主管会计工作负责人：马志刚会计机构负责人：沈丹

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,000,000.00	25,171,200.00
收到的税费返还		151,800.00	164,200.00
收到其他与经营活动有关的现金		9,644,452.08	9,103,711.67
<b>经营活动现金流入小计</b>		10,796,252.08	34,439,111.67
购买商品、接受劳务支付的现金		1,215,000.00	42,400.00
支付给职工以及为职工支付的现金		37,963.70	-
支付的各项税费		85,195.38	1,549,735.41
支付其他与经营活动有关的现金		6,232,320.76	35,125,529.50
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,570,479.84	36,717,664.91
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		3,225,772.24	-2,278,553.24
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		4,025,000.00	
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		4,025,000.00	-
偿还债务支付的现金		7,476,200.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		118,755.00	4,352.07
支付其他与筹资活动有关的现金		800,000.00	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		8,394,955.00	4,352.07
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-4,369,955.00	-4,352.07
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-1,144,182.76	-2,282,905.31
加：期初现金及现金等价物余额		1,160,124.93	2,504,329.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		15,942.17	221,424.12

法定代表人：马志刚

主管会计工作负责人：马志刚

会计机构负责人：沈丹

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 3
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

2018年6月15日,财政部发布了《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)。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额调整。调整2017年6月30日资产负债表中应付利息科目,金额由1,270,022.6调整为0,其他应付款科目金额由43,841,969.07调整为45,111,991.67;调整2016年6月30日资产负债表中应付利息科目,金额由296,050.00调整为0,其他应付款科目金额由55,562,311.08调整为55,858,361.08。详见第二节第七项说明。

##### 2、 企业经营季节性或者周期性特征

公司电视剧作品的客户主要是电视台,电视台用于购买电视剧播映许可权的资金来源主要为广告收入。当经济发展景气度高时,企业的盈利较好,用于投放广告支出增加,电视台用于购买电视剧的资金规模增加;反之,当经济不景气时,电视台购买电视剧的能力也随之下降。电视剧市场整体受经济周期波动影响较大。此外,电视剧需要经过一定的拍摄周期、制作周期和发行周期才能实现销售收入,并因影视行业特点,公司的主要销售集中在首轮发行(包括各大卫视发行),与二轮发行及后续的地方电视台销售相比,收入在不同阶段波动较大。

##### 3、 资产减值损失

报告期内,公司计提电视剧《双乐无双》存货跌价准备13,469,767.53,该电视剧为2015年8月14日取得的发行许可证,截止2018年6月30日仍未签署发行合同,根据公司财务制度对该电视剧计提了存货跌价准备,2017年度已计提跌价准备16,543,685.70,报告期内累计计提跌价准备30,013,453.23元,该电视剧存货金额已全部计提跌价准备。

## 二、 报表项目注释

### 2018 年 1-6 月财务报表附注

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为浙江国爱影视文化传媒有限公司,是 2015 年 8 月经北京市工商行政管理局西城分局核准,由马志刚、海宁中国皮革城投资有限公司、殷幕强、赵燕楠、深圳前海睿石成长股权投资基金管理有限公司、刘育成、杨晓蕾、陈宋弟、吕银炉、张雨军、上海载归投资管理中心（有限合伙）、林继东、刘大川、李青龙共同发起设立的股份有限公司,有限公司净资产折股股份有限公司基准日为 2015 年 8 月 31 日。公司的统一社会信用代码:91330400587772228A,并于 2016 年 3 月 31 日获得全国中小企业股转系统同意挂牌函,股票代码 837123。

截至 2018 年 6 月 30 日止,本公司累计发行股本总数 2,763.138 万股,注册资本为 2,763.138 万元,注册地址与总部地址:浙江省海宁市盐官景区人民路 34 号 403 室。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属文化、体育和娱乐行业,主要产品或服务为制作、复制、发行:专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧(凭有效广播电视节目制作经营许可证经营);一般经营项目:设计、制作、代理国内各类广告;影视服装道具及影视器材租赁服务。主要产品或提供的主要劳务。

##### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2018 年 10 月 29 日批准报出。

#### 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 4 户,具体包括:

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
北京国爱影视文化传媒有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
浙江省永康市影视文化传媒有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
浙江海宁国爱影业有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00
霍尔果斯国爱正达文化传媒有限公司	控股子公司	一级	51.00	51.00

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比未发生变化。

#### 三、 财务报表的编制基础

##### (一) 财务报表的编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进

行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

## （二）持续经营

本公司对报告期末起 6 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

# 四、重要会计政策、会计估计

## （一）遵循企业会计准则的声明

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

## （二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

## （三）营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

## （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

**1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理**

- （1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- （2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- （3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- （4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前

的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至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；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

### 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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，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。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权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应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

### 2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或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；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## (2) 处置子公司或业务

### 1) 一般处理方法

在报告期内, 本公司处置子公司或业务, 则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表; 该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时, 对于处置后的剩余股权投资, 本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动, 在丧失控制权时转为当期投资收益, 由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的, 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- D. 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理; 但是, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 在合并财务报表中确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的, 在丧失控制权之前, 按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理; 在丧失控制权时, 按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## (3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资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, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

## (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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, 调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价, 资本公积中的股本溢价不足冲减的, 调整留存收益。

## (七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

## 1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- (3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

### (九) 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计



入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## (十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1) 取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- 3) 属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

- 1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣

除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

## (2) 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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的债权(不包括在活跃市场上有报价的债务工具),包括应收账款、其他应收款、应收票据等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## (3) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生性金融资产。

本公司对持有至到期投资,在取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额,相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大,在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产;重分类日,该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益,在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出,计入当期损益。但是,遇到下列情况可以除外:

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内),且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式,企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

## (4) 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,以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产,在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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差额外,直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

本公司对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

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时, 如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, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 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 (涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形) 之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的, 继续确认该金融资产, 所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4. 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

### 5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 以活跃市场的报价确定其公允价值; 活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价, 且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债, 以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

#### 6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (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) 债权人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进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、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；

金融资产的具体减值方法如下：

- (1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，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确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供

出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、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后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不得转回。

## （2）持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

## 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

## （十一） 应收票据及应收账款项

### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 100 万元以上（含）。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

#### （1）信用风险特征组合的确定依据

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信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：以应收款项账龄特征划分为若干应收款项组合。

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	除资不抵债、严重亏损的关联方客户或所有关联方客户或纳入合并范围的关联方组合
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

#### （2）根据信用风险特征组合确定的计提方法

## ①采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	0.00	0.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

## ②采用其他方法计提坏账准备的

组合名称	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
组合（关联方组合）		
组合（押金，备用金）		

**3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由为：应收款项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确定依据为：单项金额为 100 万元以下，如有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备。

坏账准备的计提方法为：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应收款项一起按账龄分析法划分为若干组合，再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备，计入当期损益。

**(十二) 存货****1. 存货的分类**

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括影视剧本，影视作品等。

**2. 存货的计价方法**

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

**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**

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提

存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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。

#### 4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法、分次摊销法、五五摊销法摊销。

### (十三) 长期股权投资

#### 1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### 2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位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；并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；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，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

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，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。

购买日之前持有的股权投资按照《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。

### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司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, 处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算, 其在丧失共同控制或重大影响之日的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。

### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 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。

### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的, 在编制个别财务报表时, 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间的差额计入当期损益。

## 4. 长期股权投资的处置

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。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况, 将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 一项交易单独看是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的, 不属于一揽子交易的, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 对于处置的股权, 其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中, 对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易, 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, 调整资本公积(股本溢价), 资本公积不足冲减的, 调整留存收益; 在丧失对子公司控制权时, 对于剩余股权, 按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和, 减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额, 计入丧失控制权当期的投资收益, 同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等, 在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的, 将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理, 区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中, 在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额, 确认为其他综合收益, 在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### 5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排, 并且对该安排回报具有重大影响的活动决策, 需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在, 则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排, 该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的, 根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时, 将该单独主体作为合营企业, 采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时, 该单独主体作为共同经营, 本公司确认与共同经营利益份额相关的项目, 并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形, 并综合考虑所有事实和情况后, 判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表;(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程;(3) 与被投资单位之间发生重要交易;(4) 向被投资单位派出管理人员;(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

#### (十四) 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, 并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:

- (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. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### (1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
工器具及家具	直线法	5	5	19.00
办公设备	直线法	3	5	31.67
电子设备	直线法	3	5	31.67
运输设备	直线法	4	5	23.75

#### (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

#### (3) 固定资产处置

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

### (十五) 借款费用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可

销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(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

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

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

## 3. 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

## 4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## (十六) 无形资产与开发支出

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括软件等。

### 1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将

重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

## 2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
软件	3 年	参考能带来经济利益的期限确定使用寿命

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的使用寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

## 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (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，能够证明其有用性；

(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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

## (十七) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	5 年	

## (十八) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

### 1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

## (十九) 收入

### 1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

本公司的营业收入主要为影视剧的销售以及剧本的转让收入

1)、影视剧销售收入：在影视剧拍摄完成并取得广播电视行政主管部门，审查通过并取得《发行许可证》后，公司将影视剧的播映带或其他载体移交给购货方并取得收款权利时确认收入。影视作品制作成本的结转，本公司根据当期确认的发行收入，占该剧预计的发行总收入的比例，来计算当期应分摊的成本。同时，原则上该剧成本的分摊最多不超过两年的期限。因此，上一期的成本余额在下一期全部结转至主营业务成本。考虑到影视作品的特殊性，在未来期间内，本公司仍对该影视作品拥有版权，因此，实践中会留有 1 元钱，作为象征性的金额，表示本公司名下所拥有的著作权。

2)、剧本的转让收入：公司将剧本移交给购货方并取得收款权利时确认收入。

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. 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3. 提供劳务收入的确认依据和方法

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

(1) 收入的金额能够可靠地计量；

(2) 相关的经济利益很可能流入企业；

(3) 交易的完工进度能够可靠地确定；

(4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时, 销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的, 将销售商品的部分作为销售商品处理, 将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分, 或虽能区分但不能够单独计量的, 将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### 4. 附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时, 与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议, 根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易, 则在交付产品或资产时, 本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额, 在回购期间按期计提利息, 计入财务费用。

### (二十) 政府补助

#### 1. 类型

政府补助, 是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象, 将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的, 按应收金额确认政府补助。除此之外, 政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的, 按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量; 公允价值不能够可靠取得的, 按照名义金额(人民币 1 元)计量。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。

#### 3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益;

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确认为递延收益, 在确认相关费用或损失的期间计入当期损益; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期损



益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债**

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### **1. 确认递延所得税资产的依据**

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

#### **2. 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、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。

### **(二十二) 租赁**

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

#### **1. 经营租赁会计处理**

##### **(1) 经营租入资产**

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时, 公司将该部分费用从租金总额中扣除, 按扣除后的租金费用在租赁期内分摊, 计入当期费用。

## (2) 经营租出资产

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

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

## 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产: 公司在承租开始日, 将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值, 将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值, 其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / (十七) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用, 在资产租赁期间内摊销, 计入财务费用。

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

## (二十三) 重要会计政策、会计估计的变更

### 1. 会计政策变更

本报告期内根据 2018 年 6 月 15 日, 财政部发布了《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)。本公司执行此项会计政策对列报前期财务报表项目及金额调整。

### 2. 会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

## 五、 税项

**披露公司的主要税项, 请根据公司具体情况选择列示。**

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴流转税税额	5%

## 六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

**注释1. 货币资金**

项目	期末余额	期初余额
库存现金	4,955.61	1,133.61
银行存款	114,241.95	1,191,512.02
合计	119,197.56	1,192,645.63
其中: 存放在境外的款项总额	0	

截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司不存在质押、冻结, 或有潜在收回风险的款项。

**注释2. 应收票据及应收账款****1. 应收票据的分类**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		0.00
合计		0.00

**2. 应收账款分类披露**

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 (账龄分析法计提)	1,503,261.84	100.00	31,466.18	2.09	1,471,795.66
组合小计	1,503,261.84	100.00	31,466.18	2.09	1,471,795.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-		
合计	1,503,261.84	100.00	31,466.18	2.09	1,471,795.66

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 (账龄分析法计提)	1,503,261.84	100.00	31,466.18	2.09	1,471,795.66
组合小计	1,503,261.84	100.00	31,466.18	2.09	1,471,795.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-		-		

种类	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 (%)	
合计	1,503,261.84	100.00	31,466.18	2.09	1,471,795.66

### 3. 应收账款分类说明

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,188,600.00	-	0.00
1-2 年	283,195.66		10.00
2-3 年	-	-	50.00
3 年以上	-	-	100.00
合计	1,471,795.66	0.00	

### 4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期无收回或转回的坏账准备。

### 5. 本报告期无实际核销的应收账款

### 6. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
辽宁广播电视台	1,121,320.75	1 年以内	74.59	-
得艺广告有限公司	164,661.84	1-2 年	10.95	16,466.18
广州承兴营销管理有限公司	150,000.00	1-2 年	9.98	15,000.00
合计	1,435,982.59		95.52	31,466.18

7. 截至 2018 年 6 月 30 日, 本期无因金融资产转移而终止确认的应收款项

8. 截至 2018 年 6 月 30 日, 本公司无转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

### 注释3. 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,181,000.00	84.54	14,016,000.00	100
1-2 年	1,130,000.00	15.46		
合计	7,311,000.00	100	14,016,000.00	100

## 2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
霍尔果斯华腾高美文化传媒有限公司	3,295,000.00	45.07	1 年以内	预付影片投资款, 电视剧拍摄未完成
鄂尔多斯金尚德影视有限公司	3,310,000.00	45.27	1 年以内	预付影片投资款, 电视剧拍摄未完成
李雪峰	400,000.00	5.47	1 年以内	预付房租费, 未到结算期
鄂尔多斯林继东工作室	306,000.00	4.19	1 年以内	预付影片投资款, 电视剧拍摄未完成
合计	7,311,000.00	100		

## 注释4. 其他应收款

## 1. 其他应收款分类披露

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 (关联方组合)	763,405	5.34	-	-	763,405.00
组合 (无风险组合)	764,769.04	5.35	-	-	764,769.04
组合 (账龄分析法计提)	11,321,771.00	78.98	148,466.47	1.31	11,173,304.53
组合小计	12,849,945.04	89.64	148,466.47	1.16	12,701,478.57
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,484,800.82		1,484,800.82	100.00	-
合计	14,334,745.86	100	1,633,267.29	11.39	12,701,478.57

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 (关联方组合)	763,405.00	9.01	-	-	763,405.00
组合 (无风险组合)	764,769.04	9.03	-	-	764,769.04
组合 (账龄分析法计提)	5,459,122.94	64.43	150,726.47	2.76	5,308,396.47
组合小计	6,987,296.98	82.47	150,726.47	2.16	6,836,570.51
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,484,800.82	17.53	1,484,800.82	100	-
合计	8,472,097.80	100	1,635,527.29	19.3	6,836,570.51

## 2. 其他应收款分类说明

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,649,678.06	-	0.00
1—2 年	463,300.00	44,070.00	9.5
2—3 年	208,792.94	104,396.47	50.0
3 年以上	-	-	100
合计	11,321,771.00	148,466.47	

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元; 本期转回坏账准备 2,260 元。

## 4. 本期无实际核销的其他应收款

## 5. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	763,405.00	763,405.00
备用金	7,249,969.86	2,249,569.86
往来款	6,321,371.00	5,459,122.94
合计	14,334,745.86	8,472,097.80

## 6. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
永康张志华影视文化工作室	往来款	2,775,000.00	1-2 年以内	19.40	
浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司	往来款	2,713,405.00	1-2 年以内	18.97	
刘虎	编剧费	2,000,000.00	1 年以内	13.98	
永康林继东影视文化工作室	制作费	941,600.00	1-2 年以内	6.58	
鄂尔多斯林继东影视工作室	宣传费	766,000.00	1 年以内 512,500.00 元, 1-2 年 253,500 元。	5.36	25,350.00
合计		9,196,005.00		64.30	25,350.00

## 注释5. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
影视剧本	2,029,920.00	200,000.00	1,829,920.00	2,929,280.37	200,000.00	2,729,280.37
低值易耗品	114,902.60		14,902.60	114,902.60	-	114,902.60
在产品（尚在拍摄中的电视剧）	11,155,266.26	1,066,792.02	10,088,474.24	14,443,325.08	1,066,792.02	13,376,533.06
库存商品（拍摄完成电视剧）	116,790,510.19	30,013,453.23	86,137,834.29	116,790,510.19	16,543,685.7	100,246,824.49
合计	133,549,461.59	31,280,245.25	102,269,216.34	134,278,018.24	17,810,477.72	116,467,540.52

## 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
影视剧本	200,000.00						200,000.00
在产品（尚在拍摄中的电视剧）	1,066,792.02						1,066,792.02
库存商品（拍摄完成电视剧）	16,543,685.70	13,469,767.53					30,013,453.23
合计	17,810,477.72	13,469,767.53					31,280,245.25

存货跌价准备说明：期末存货按可变现净值低于账面余额的部分计提存货跌价准备，同时参考公司相关财务规定计算并计提存货跌价准备。

## 3. 期末余额前五名的存货期末情况

项目	存货种类	期末余额	制作进度	占存货期末余额的比例(%)
《义道》	电视剧	46,122,116.45	拍摄完成, 已经取得发行许可证	45.10
《警花与警犬之再上征程》	电视剧	40,016,318.35	拍摄完成, 已经取得发行许可证	39.13
《玫瑰与饼干》	影视剧本	4,980,503.16	拍摄完成, 后期制作中	4.87
《妈》	影视剧本	4,825,982.00	筹备拍摄中	4.72
《大中医》	电视剧	3,499,806.51	筹备拍摄中	3.42
合计		99,444,726.47		97.24

## 注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	0.00	73,446.75
待抵扣进项税	2,244,207.48	572,291.89
合计	2,244,207.48	645,738.64

## 注释7. 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
合营企业					
浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司					
合计					

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业						
浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司						
合计						

本公司于 2017 年 3 月与上海易所试网络信息技术股份有限公司、魏倩云、钱毅共同出资组建浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司，注册资本人民币 500 万元，本公司应出资 255 万元，占注册资本 51%。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未出资。

本公司对浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司采用权益法确认，浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司 2018 年 6 月净利润-157.46 元。本公司初始投资成本为 0，仅在备查簿登记，账面未确认投资收益

#### 注释8. 固定资产原值及累计折旧

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一. 账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日		126,849.77	423,088.04	549,937.81
2. 本期增加金额				
购置				
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 2018 年 6 月 30 日		126,849.77	423,088.04	549,937.81
二. 累计折旧				
1. 2017 年 12 月 31 日	-	101,249.27	211,770.36	313,019.63
2. 本期增加金额		25,600.50	15,931.86	41,532.36
计提		25,600.50	15,931.86	41,532.36
3. 本期减少金额				
处置或报废				
4. 2018 年 6 月 30 日		126,849.77	227,702.22	354,551.99
三. 减值准备				



项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
四. 账面价值				
1. 2017 年 12 月 31 日		25,600.50	211,317.68	236,918.18
2. 2018 年 6 月 30 日	-	-	195,385.82	195,385.82

## 注释9. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	财务软件	合计
一. 账面原值		
1. 2017 年 12 月 31 日	87,364.94	87,364.94
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 2018 年 6 月 30 日	87,364.94	87,364.94
二. 累计摊销		
1. 2017 年 12 月 31 日	72,804.30	72,804.30
2. 本期增加金额	14,560.64	14,560.64
计提	14,560.64	14,560.64
3. 本期减少金额		
4. 2016 年 6 月 30 日	87,364.94	87,364.94
三. 减值准备		
四. 账面价值		
1. 2017 年 12 月 31 日	14,560.64	14,560.64
2. 2018 年 6 月 30 日	0.00	0.00

## 注释10. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
租入房屋装修费	825,233.89	-	54,073.20	-	771,160.69
合计	825,233.89	-	54,073.20	-	771,160.69

## 注释11. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

说明: 2017 年 11 月, 本公司与向中国建设银行海宁支行签订借款合同, 合同金额 400 万元, 合同利率为浮动利率, 贷款用途为补充流动资金, 借款期限 1 年。该笔贷款本公司实际控制人马志刚提供连

带责任担保，担保期限为一年。

## 注释12. 预收款项

### 1. 预收账款情况

项目	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	31,926,000.00	134,800,000.00
一年以上	10,283,018.87	1,483,018.87
合计	42,209,018.87	136,283,018.87

### 2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
深圳市腾讯计算机系统有限公司	22,500,000.00	预收电视剧制作款，电视剧未发行
浙江华异谦复影视文化有限公司	8,000,000.00	预收电视剧制作款，电视剧未发行
任朝力	2,000,000.00	预收电视剧制作款，电视剧未发行
合计	32,500,000.00	

## 注释13. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,784,235.44	1,097,933.62	1,534,059.37	1,348,109.69
设定提存计划		124,335.48	124,335.48	0.00
合计	1,784,235.44	1,222,269.10	1,658,394.85	1,348,109.69

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,784,235.44	1,003,884.67	1,451,511.58	1,336,608.53
职工福利费	-	8,777.07	8,777.07	0
社会保险费	-	85,271.88	73,770.72	11,501.16
其中：基本医疗保险费	-	78,703.32	68,082.48	10,620.84
补充医疗保险	-	0	0	0.00
工伤保险费	-	1,350.15	1,174.05	176.10
生育保险费	-	5,218.41	4,514.19	704.22
住房公积金	-	0	0	0.00
合计	1,784,235.44	1,097,933.62	1,534,059.37	1,348,109.69

### 3. 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

基本养老保险		120,079.24	120,079.24	0
失业保险费		4,256.24	4,256.24	0
合计		124,335.48	124,335.48	0

**注释14. 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	30,017.74	104,001.15
企业所得税	1,069,093.46	1,069,093.46
个人所得税	27,573.88	21,303.40
城市维护建设税	7,070.06	9,672.05
教育费附加	7,070.15	9,672.15
其他	2,534.02	3,463.12
合计	1,143,359.31	1,217,205.33

**注释15. 其他应付款****1. 按款项性质列示的其他应付款**

款项性质	期末余额	期初余额
关联方资金	11,565,442.30	7,611,598.23
代收款	33,890.38	30,799.40
非金融机构借款	73,721,566.03	82,737,434.00
非金融机构借款应付利息	2,700,000.00	2,996,050.00
预提费用	2,460,851.38	2,373,269.67
合计	90,481,750.09	95,749,151.30

**2. 账龄超过一年的重要其他应付款**

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
马志刚	5,921,433.72	借款未到偿还期限
赵燕楠	4,000,000.00	借款未到偿还期限
杨晓蕾	1,511,908.58	预提绩效奖金
蒙威（上海）影视文化工作室	1,000,000.00	借款未到偿还期限
合计	12,433,342.30	

**注释16. 股本**

股东名称	期末余额	期初余额
马志刚	9,309,300	9,309,300
殷幕强	2,824,500	2,824,500

股东名称	期末余额	期初余额
赵燕楠	2,450,700	2,450,700
深圳前海睿石成长股转投资基金公司	1,581,500	1,890,000
王硕	351,000	0
田玉环	850,000	0
刘育成	1,260,000	1,260,000
杨晓蕾	0	892,500
张雨军	552,300	552,300
吕银炉	552,300	552,300
林继东	495,600	495,600
刘大川	394,800	394,800
李青龙	378,000	378,000
海宁中国皮革城投资有限公司	5,526,360	5,526,360
上海载归投资管理中心（有限合伙）	552,510	552,510
陈宋弟	552,510	552,510
合计	27,631,380	27,631,380

#### 注释17. 资本公积

##### 1. 报告期内各期末资本公积情况如下

项目	期末余额	期初余额
股本溢价	23,688,275.71	23,688,275.71
合计	23,688,275.71	23,688,275.71

#### 注释18. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	-49,279,857.91	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后期初未分配利润	-49,279,857.91	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-14,119,634.02	—
减：应付普通股股利		
期末未分配利润	-63,399,491.93	

#### 注释19. 营业收入和营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
主营业务	4,843,396.25	3,899,665.23	22,499,434.05	18,629,104.53
其他业务	284,424.14			
合计	5,127,820.39	3,899,665.23	22,499,434.05	18,629,104.53

**注释20. 税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		
教育费附加		
印花税	2,618.50	
其他		0.00
合计	2,618.50	0.00

**注释21. 销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
宣传费	0.00	34,490.00
业务招待费	0.00	137,597.10
差旅费	0.00	
交通费	0.00	42,538.50
制作费	33,990.45	
其他	595.99	394,441.00
合计	34,586.44	609,066.60

**注释22. 管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	1,151,236.99	1,534,360.77
办公会议费	10,000.22	9,452.62
房租	399,999.96	
交通运输费	10,135.63	64,599.75
折旧与摊销	41,532.36	60,365.70
业务招待费	16,775.56	94,653.97
税费	0.00	6,588.60
车辆维护修理费	1,600.00	29,105.51
服务费	22,267.22	42,291.62
中介机构挂牌费	0.00	184,799.40
其他	487,717.91	807,911.92
合计	2,141,265.85	2,834,129.86

**注释23. 财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	127,466.63	74,002.65
减：利息收入	869.97	4,078.20
汇兑损益	0.00	0
其他	-296,050.00	0.00
合计	-169,453.34	69,924.45

**注释24. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-2,260.00	0.00
存货跌价损失	13,469,767.53	0.00
合计	13,467,507.53	0.00

**注释25. 投资收益****1. 投资收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
投资影视剧取得的投资收益返还		0.00
合计		0.00

**注释26. 资产处置收益**

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

**注释27. 其他收益****1. 其他收益明细情况**

项目	本期发生额	上期发生额
	0.00	
合计	0.00	

**2. 计入其他收益的政府补助**

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
海宁市财政局税收返还	151,800.00	164,200.00	与收益相关
地方政府奖励扶持基金		100,000.00	与收益相关

合计	151,800.00	264,200.00
----	------------	------------

**注释28. 营业外收入**

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
违约金收入			
其他	1,080.42	0.00	
合计	1,080.42	0.00	

**注释29. 营业外支出**

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
对外捐赠			
违约金			
其他			
合计			

**注释30. 所得税费用****1. 所得税费用表**

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	24,284.00	
合计	24,284.00	

**注释31. 现金流量表补充资料****1. 现金流量表补充资料**

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-14,119,773.40	621,408.58
加：资产减值准备	13,467,507.53	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	41,532.36	43,378.13
无形资产摊销	14,506.64	16,987.67
长期待摊费用摊销	54,073.20	54,073.20
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-169,453.34	74,002.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	728,556.65	-6,050,255.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	862,698.96	-52,475,353.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-207,738.15	47,927,837.68
其他	-2,054,761.52	
经营活动产生的现金流量净额	-1,382,851.07	-9,787,920.56
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		
减：现金的期初余额	119,197.56	1,094,708.24
加：现金等价物的期末余额	1,192,645.63	8,016,631.42
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,073,448.07	-6,921,923.18

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	119,197.56	1,192,645.63
其中：库存现金	4,955.61	1,133.61
可随时用于支付的银行存款	114,241.95	1,191,512.02
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	119,197.56	1,192,645.63

## 七、本报告期合并范围未变更

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 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	



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
浙江省永康市国爱影视文化传媒有限公司	永康	永康	影视制作	100.00		收购
北京国爱影视文化传媒有限公司	北京	北京	影视制作	100.00		收购
浙江海宁国爱影业有限公司	海宁	海宁	影视制作	100.00		设立
霍尔果斯国爱正达文化传媒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	影视制作	51.00		设立

子公司的持股比例与表决权比例相同。

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 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(%)		会计处理方法
				直接	间接	
浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司	海宁	海宁	影视制作	51		权益法

本公司于 2017 年 3 月与上海易所试网络信息技术股份有限公司、魏倩云、钱毅共同出资组建浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司，注册资本人民币 500 万元，本公司应出资 255 万元，占注册资本 51%。截止 2018 年 6 月 30 日，本公司尚未出资。

本公司在浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司的持股比例 51%，该公司日常经营管理人员（法人代表和经理）均由对方股东委派担任，本公司对该公司不享有控制权。根据实质重于形式原则，确定与该公司属于合营企业关系，按照权益法确认。

### 2. 重要合营企业的主要财务信息

项目	浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	57,287,184.46	59,040,240.96
非流动资产	-	-
资产合计	57,287,184.46	59,040,240.96
流动负债	59,301,648.67	61,054,547.71
非流动负债		
负债合计	59,301,648.67	61,054,547.71
营业收入	-	-
净利润	-157.46	-2,014,306.75
综合收益总额	-157.46	-2,014,306.75

## 九、关联方及关联交易

### (一) 本企业的母公司情况

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

本公司控股股东及实际控制人是自然人马志刚。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注八（二）在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司	合营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
马志刚	董事长
顾菊英	原监事
陈月凤	监事
刘大川	原监事
孙宇民	董事
杨晓蕾	原董事
殷幕强	原董事
李学庆	董事
杨建国	董事
张洁	原董事会秘书兼财务总监
李蕾	监事会主席
涿州市深宏发商贸有限公司	监事关联
涿州晟祥物业服务管理有限公司	监事关联
保定白沟轩达快递有限公司	监事关联
东亿创投（北京）投资管理有限公司	监事关联
涿州市汇富典当有限公司	监事关联
北京阳光世纪物业管理有限公司	原董事关联
晟乔（北京）房地产经纪有限公司	原董事关联
晟乔（北京）广告传媒有限公司	原董事关联
赵静	原股东
北京国爱教育科技有限公司	董事关联
马惠珍	控股股东及实际控制人马志刚的姐姐

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 关联方资金拆借

## (1) 向关联方拆入资金

关联方	本期发生额	上期发生额
马志刚	3,047,000.00	1,000,000.00
合计	3,047,000.00	1,000,000.00

## (2) 向关联方拆出资金

关联方	本期发生额	上期发生额
马志刚	1,844,000.00	0.00
殷幕强	1,679,786.53	0.00
赵燕楠	1,500,000.00	2,800,000.00
合计	5,023,786.53	2,800,000.00

## 3. 关联方应收应付款项

## (1) 其他应付款

关联方名称	期末余额	期初余额
马志刚	6,053,533.72	5,497,953.38
张洁	7,036.98	27,036.98
殷幕强	0.00	1,679,786.53
赵燕楠	4,000,000.00	5,100,000.00
杨晓蕾	1,511,908.58	1,511,908.58

## 4. 关联方担保

详见附注六、注释 12 短期借款，借款事项说明

## 十、 承诺及或有事项

## (一) 重要承诺事项

## 1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

## (1) 对浙江海宁国爱影业有限公司的投资

浙江海宁国爱影业有限公司由本公司出资组建，成立时间 2016 年 7 月 12 日，统一社会信用代码 91330481MA28AH6P1C；注册地址：浙江省海宁市。浙江海宁国爱影视文化传媒股份有限公司应出资 10,000,000.00 元，认缴期限为 2035 年 6 月 1 日前缴纳完成；截止至 2018 年 6 月 30 日本公司尚未对浙江海宁国爱营业有限公司进行出资。

## (2) 对霍尔果斯国爱正达文化传媒有限公司的投资

霍尔果斯国爱正达文化传媒有限公司由马志刚和王立鹏于 2016 年 9 月 5 日共同出资组建，统一社会信用代码 91654004MA776U780X；注册地址：新疆省伊犁州霍尔果斯市，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，浙江海宁国爱影视文化传媒股份有限公司应出资 2,550,000.00 元占注册资本 51%；股东

王立鹏应出资 2,450,000.00 元占注册资本 49%。认缴期限为 2036 年 8 月 23 日前缴纳完成；截止至 2018 年 6 月 30 日本公司尚未对霍尔果斯国爱正达文化传媒有限公司进行出资。

### (3) 对浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司的投资

浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司由本公司和上海易所试网络信息技术股份有限公司、魏倩云、钱毅于 2017 年 3 月 21 日共同出资组建，统一社会信用代码 91330481MA28BWPR5J；注册地址：浙江省海宁市，注册资本为人民币 5,000,000.00 元，浙江海宁国爱影视文化传媒股份有限公司应出资 2,550,000.00 元占注册资本 51%；股东上海易所试网络信息技术股份有限公司应出资 1,500,000.00 元占注册资本 30%；股东魏倩云应出资 500,000.00 元占注册资本 10%；股东钱毅应出资 450,000.00 元占注册资本 9%。认缴期限为 2037 年 3 月 20 日前缴纳完成；截止至 2018 年 6 月 30 日本公司尚未对浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司进行出资。

除存在上述承诺事项外，截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### (二) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司无应披露未披露的重要或有事项。

## 十一、 资产负债表日后事项

截止财务报告日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

种类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合（账龄分析法计提）	1,471,795.66	100			1,471,795.66
组合小计	1,471,795.66	100			1,471,795.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,471,795.66	100			1,471,795.66

续：

种类	期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
组合 (账龄分析法计提)	1,503,261.84	100.00	31,466.18	2.09	1,471,795.66
组合小计	1,503,261.84	100.00	31,466.18	2.09	1,471,795.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,503,261.84	100.00	31,466.18	2.09	1,471,795.66

应收账款分类的说明:

(1) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,188,600.00		0
1—2 年	283,195.66		10
2—3 年			50
3 年以上			100
合计	1,471,795.66		

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元, 本期无收回转回坏账准备金额。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
辽宁广播电视台	1,121,320.75	1-2 年	76.19	
得艺广告有限公司	148,195.66	1-2 年	10.07	16,466.18
广州承兴营销管理有限公司	135,000.00	1-2 年	9.17	15,000.00
合计	1,404,516.41		95.43	31,466.18

注释2. 其他应收款

1. 其他应收款分类披露

种类	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					
按组合计提坏账准备的其他应收款					

种类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	4,259,150.18	40.22			4,259,150.18
无风险组合	550,170.75	5.19			550,170.75
账龄分析法	5,781,408.35	54.59	0.00	0	5,781,408.35
组合小计	10,590,729.28	100.00	0.00	0	10,590,729.28
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		0.00	2,260.00	100	-2,260.00
合计	10,590,729.28	100.00	2,260.00	100	10,588,469.28

续:

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
关联方组合	9,949,763.29	73.15			9,918,317.11
无风险组合	550,170.75	4.06			550,170.75
账龄分析法	2,263,322.94	16.69	80,376.47	3.55	2,182,946.47
组合小计	12,731,810.80	93.9	80,376.47	0.63	12,651,434.33
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	826,591.60	6.1	826,591.60	100	-
合计	13,558,402.40	100	906,968.07	6.69	12,651,434.33

其他应收款分类的说明:

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,498,212.69		0
1—2 年	285,455.66	-2,260.00	10
2—3 年			50
3 年以上	-	-	100
合计	5,783,668.35	-2,260.00	

**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 0 元, 转回的坏账准备 2,260 元。

## 3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
关联方资金	4,227,704.00	9,918,317.11
备用金	5,950,834.25	1,376,762.35
往来款	1,316,919.10	2,263,322.94
合计	11,495,457.35	13,558,402.40

## 4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司	往来款	2,713,405.00	1 年以内	34.37	
刘虎	制作费	2,000,000.00	1 年以内	25.34	
浙江海宁国爱影业有限公司	往来款	1,473,040.00	1-2 年以内	18.66	
永康林继东影视文化工作室	制作费	941,600.00	1 年以内	11.93	0
鄂尔多斯林继东影视工作室	宣传费	766,000.00	1-2 年以内	9.70	
合计		7,894,045.00		74.78	0

## 注释3. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

## 1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
浙江省永康市国爱影视文化传媒有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		
北京国爱影视文化传媒有限公司	0.00	0.00			0.00		
浙江海宁国爱影业有限公司	0.00				0.00		
霍尔果斯国爱正达文化传媒有限公司	0.00				0.00		
合计	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		

## 2. 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	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司					
合计					

续:

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
浙江海宁国爱慧源影视文化营销有限公司						
合计						

**注释4. 营业收入及营业成本****1. 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,843,396.25	3,899,665.23	22,499,434.05	18,629,104.53

**注释5. 投资收益**

项目	本期发生额	上期发生额
投资影视剧取得的投资收益返还		
合计		

**十三、 补充资料****(一) 当期非经常性损益明细表**

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助 (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)		
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		
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		
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,080.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
投资拍摄影视剧取得的投资收益		
非经常性损益合计	1,080.42	
减: 所得税影响额		
非经常性损益净额 (影响净利润)		



项目	金额	说明
减: 少数股东权益影响额		
归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	1,080.42	
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-14,120,714.44	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		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	-281.27	-0.51	-0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-281.29	-0.51	-0.51

法定代表人: 马志刚 主管会计工作的负责人: 马志刚 会计机构负责人: 沈丹

浙江海宁国爱文化传媒股份有限公司

2018 年 10 月 31 日