



新片场

NEEQ : 834630

北京新片场传媒股份有限公司

New Studios Media Co.,Ltd



半年度报告

2018

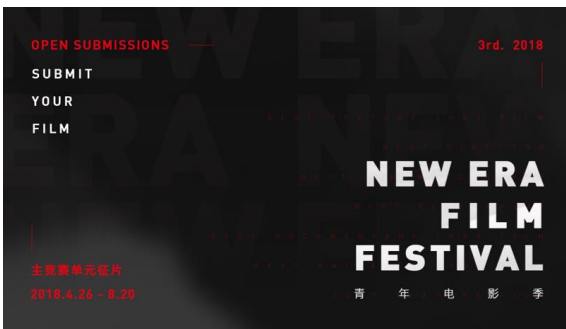
公司半年度大事记



由项氏兄弟制作、新片场影业发行的《镇魂法师》网络院线票房分账 3555 万，创行业历史新高。



3 月 21 日 香港电影节新片场影业战略发布会“五强联合”开启内容霸屏时代。新片场将与樊少皇、陈浩民今年将合作多部系列电影，《鬼吹灯》系列网络电影也将在今年和明年陆续上线。



第三届 NEW ERA 青年电影季开启征片，发现未成名的好电影，鼓励纯粹的创作，发掘优秀青年电影人，一同见证这些未来的电影人所蕴藏的无限可能。



4 月 18 日，由新片场影业主办的“影视内容新媒体营销论坛”在北京国际电影节如期举行，新片场影业 CEO 牟雪以《网络电影也是电影》展开主旨演讲。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、新片场	指	北京新片场传媒股份有限公司
三会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、华泰联合	指	华泰联合证券有限责任公司
公司章程	指	《北京新片场传媒股份有限公司公司章程》
报告期、本年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
新媒体	指	新媒体(NewMedia)，是一个相对的概念，是报刊、广播、电视等传统媒体以后发展起来的新的媒体形态，包括网络媒体、手机媒体、数字电视等。新媒体亦是一个宽泛的概念，利用数字技术、网络技术，通过互联网、宽带局域网、无线通信网、卫星等渠道，以及电脑、手机、数字电视机等终端，向用户提供信息和娱乐服务的传播形态。严格地说，新媒体应该称为数字化新媒体。
短视频	指	短视频即短片视频，是一种互联网内容传播方式，一般是在互联网新媒体平台上播放的、适合在移动状态和短时休闲状态下观看的、高频推送的视频内容，几秒到几分钟不等。内容融合了技能分享、幽默搞怪、时尚潮流、社会热点、街头采访、公益教育、广告创意、商业定制等主题。由于内容较短，可以单独成片，也可以成为系列栏目。
MCN	指	MCN(Multi-Channel Network)是舶来词，诞生于国外视频网站Youtube平台，是一种多频道网络的内容形态，将平台下不同类型和内容的优质PGC或UGC联合起来，以平台化的运作模式为内容创作者提供运营、商务、营销等服务，帮助PGC或UGC变现。在资本的有力支持下，保障内容的持续输出，从而最终实现稳定的商业收益。
网络电影	指	网络电影是指在网络中传播的电影区别于通过电视、影院传播的一种电影。

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。

公司负责人尹兴良、主管会计工作负责人夏铖及会计机构负责人（会计主管人员）夏铖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	北京新片场传媒股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 新片场《2018年半年度报告》 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字的财务报表

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京新片场传媒股份有限公司
英文名称及缩写	New Studios Media Co.,Ltd
证券简称	新片场
证券代码	834630
法定代表人	尹兴良
办公地址	北京市东城区交道口南大街菊儿胡同7号一轻研究所院内C座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	夏铨
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-82051889
传真	010-82051889
电子邮箱	xiacheng@xinpianchang.com
公司网址	www.xinpianchang.com
联系地址及邮政编码	北京市东城区交道口南大街菊儿胡同7号一轻研究所院内C座 邮编：100009
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	北京新片场传媒股份有限公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012年08月29日
挂牌时间	2015年12月04日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-广播、电视、电影和影视录音制作业-电影和广播电视节目发行
主要产品与服务项目	新媒体影视作品的出品制作、传播发行及衍生业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	41,182,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	尹兴良
实际控制人及其一致行动人	尹兴良、陈跃、李扬、周迪、蒋春丽、童琳瑞、廖晶晶、刘军

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	911101080536281254	否
注册地址	北京市海淀区东北旺南路 29 号 院 3 号楼 4 层 B498 室	否
注册资本（元）	4003.03 万元	否
注册资本尚未进行工商变更		

五、 中介机构

主办券商	华泰联合
主办券商办公地址	深圳市福田区中心区中心广场香港中旅大厦第五层（01A、02、03、04）、17A、18A、24A、25A、26A
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	144,727,279.52	48,254,828.38	199.92%
毛利率	21.91%	16.34%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,416,808.86	-19,880,778.94	107.13%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,632,891.37	-19,895,952.68	108.21%
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）	0.62%	-20.72%	-
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）	0.71%	-20.73%	-
基本每股收益	0.04	-0.81	104.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	321,472,636.13	278,122,612.00	15.59%
负债总计	72,720,691.74	58,323,325.68	24.69%
归属于挂牌公司股东的净资产	248,751,944.39	219,799,286.32	13.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.04	5.49	10.02%
资产负债率（母公司）	24.78%	20.78%	-
资产负债率（合并）	22.62%	20.97%	-
流动比率	3.94	4.35	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-81,940,029.63	-54,268,823.94	-50.99%
应收账款周转率	1.62	1.29	-
存货周转率	1.42	1.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	15.59%	26.43%	-
营业收入增长率	199.92%	120.94%	-
净利润增长率	107.13%	-	-

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	41,182,000	40,030,300	2.88%
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
管理费用	13,997,153.22	8,929,238.51	6,819,654.74	4,098,351.89
研发费用	-	5,067,914.71	-	2,721,302.85
应收票据	-	-	-	-
应收账款	65,824,388.43	-	33,799,886.11	-
应收账款及应收票据	-	65,824,388.43	-	33,799,886.11
应付利息	-	-	-	-
其他应付款	248,226.03	248,226.03	29,201.04	29,201.04
应付票据	-	-	-	-
应付账款	28,530,094.28	-	29,016,235.26	-
应付票据及应付账款	-	28,530,094.28	-	29,016,235.26

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司立足于新媒体影视行业，运营国内专业的新媒体影视创作人的互联网社区，不断发掘新媒体影视创作人，探索用互联网和移动互联网方式参与定义新媒体品牌影视内容，逐渐拓展成为新媒体品牌内容的出品、制作、宣传、发行管理平台，为新媒体影视作品提供孵化、投资、发行、宣传、出品、制作、运营等一站式服务。

公司旗下“新片场社区”，是国内最大的影视创作人展示、学习、交流的互联网平台，汇集了导演、制片、编剧、剪辑、摄像、录音等新媒体影视创作个人及专业机构，通过组织各类线上的创作大赛和线下的现场交流活动，与优秀的新媒体影视创作人共同孵化高质量的内容作品。新片场社区素材在线交易板块为影视创作人提供正版的音视频资源。“新片场社区”聚拢了影视行业顶尖的从业人员，是公司的核心战略资源，为公司在新媒体影视产业链的布局方面提供了充足的人才储备和资源积累。

新片场短视频通过自制和签约形式，成为国内规模较大的短视频内容品牌矩阵。新片场短视频为创作人提供推广运营、商业化扶持、内容创作等支持，不断的挖掘内容价值和信息价值，新片场 MCN 业务已吸引超 380 个联盟加入。在平台分发方面，新片场短视频已成为各大短视频平台战略合作伙伴，实现全平台覆盖，为有广告需求的客户提供创新的内容及多渠道的传播。

新片场影业以制作、投资、发行、营销、艺人经纪业务为主的影视娱乐公司，主要出品和发行网络电影、网络剧、院线电影等内容，全网视频播放量超 23 亿。新片场影业不断挖掘培养社区内优秀创作人并通过项目培养自有艺人，在此基础上通过互联网思维分析验证，推出更受观众追捧的优质电影，主要客户为各大视频平台。

公司的主要收入来源：第一、公司出品和发行网络电影和网络剧在视频网站、社交媒体等播放渠道获取的内容分成收益；第二、短视频广告营销及短视频栏目植入广告而获取的收入；第三、社区及衍生品收入。

报告期内商业模式未发生重大变化。

报告期末至披露日商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

随着在线娱乐市场的日渐成熟，目标定位在年轻用户群体的优质网生内容将成为未来泛娱乐行业发展的关键。作为国内领先的新媒体影视出品发行宣传平台，新片场一直秉承“以作品打动世界”的口号，基于国内最大的影视创作人社区—新片场社区，在网络院线电影和短视频 MCN 矩阵长短视频两大行业持续发力，深耕精品内容和栏目。

报告期内公司主要业务板块进展情况如下：

1) 报告期内新片场社区认证创作人突破 80 万，覆盖国内外 40 个国家和地区，创作人累计上传作品 200 万部，累计播放量达 60 亿次。新片场社区已成为高度活跃的影视创作人聚集平台，在此基础上社区致力于为年轻一代创作人提供全生命周期的一站式服务。报告期内，社区学院业务开发了视频包装与剪辑就业课，联合行业知名公司推出 22 款线上合作课程，并在北京，杭州，广州等多地开展线下实训营，帮助非影视专业的年轻人学习拍摄、剪辑出视频作品甚至是电影作品。素材交易方面，社区开展视频素材和音频素材上线半年业务初具规模，为影视创作人购买素材提供便利。

2) 报告期内新片场短视频战略调整,“魔力 TV”更名为“新片场短视频”、“V 电影”更名为“场库”、“魔力记录”更名为“在场”。新片场短视频内容升级,与腾讯联合出品微综艺《神马旅行团》,与微博合作“明星制片人微计划”,为刘涛、景甜、angelababy 等明星拍摄微纪录片;报告期内在红人经纪方面不断创新,新片场自主孵化红人,深入内容全方位把控,打造红人品牌。在 2018 自媒体产业峰会中新片场短视频获最佳 MCN 机构奖,旗下《造物集》获最佳短视频自媒体。

3) 报告期内新片场影业上半年出品作品 17 部,发行作品 39 部,累计点击超 7.8 亿取得了不俗的成绩,其中《新僵尸先生 2》、《宝塔镇河妖》、《彪哥闯奉天》、《捉妖大仙》票房分账破千万,《九门提督》网院同映开创网络电影先河,并斩获中国金鸡百花电影节第三届微电影展映优秀作品;报告期内新片场影业进军分账网剧领域,出品发行了网络剧《二龙湖爱情故事》,截止报告期末累计点击 3.2 亿。新片场影业获【权力榜】最具影响力网路电影宣发公司。新片场影业将继续坚持数据驱动内容创作和发行策略,通过强 IP、强艺人、强平台、强网生、强制作,“五强联合”打造新一代互联网影视生态。

报告期内,公司完成营业收入 144,727,279.52 元,比上年同期增长了 199.92%,其中网络院线电影出品发行收入 112,139,051.73 元,同比增长了 224.97%,短视频定制传播收入 31,980,216.00 元,同比增长了 215.19%。公司总资产 321,472,636.13 元,同比增长了 15.59%。公司 2018 年上半年实现净利润 1,416,808.86 元,实现了扭亏为盈,主要得益于在网络院线电影及短视频部分的收入规模大幅度增加及公司整体经营效率的提升。公司经营活动现金流入 183,687,313.80 元,同比增长 168.49%,经营活动现金流出 265,627,343.43 元,同比增长 116.51%,主要因公司影业项目增多,前期拍摄投入加大。

三、 风险与价值

1、 产业政策风险

网络院线影视行业作为具有意识形态特殊属性的重要产业,受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。对公司而言国家从资格准入到内容审查,对影视行业的监管贯穿于行业的整个业务流程之中,如果在制作过程中违反了相关监管规定,将受到国家广播电影电视行政部门通报批评、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。

针对上述风险,公司采取的措施:

公司加强内部内容审核制度建设,设立独立的内容审查部门以及专门的审核筛选机制,从源头上严格把控作品的内容品质,对于违反国家法律、法规以及与社会主义精神文化相抵触的内容一律不予投资、制作、出品和发行,坚持依法经营,为广大观众输出正能量、有价值、积极向上的新媒体影视内容。

2、 短视频栏目内容及网络院线电影电视剧适销性的风险

短视频栏目内容及网络院线电影电视剧基于互联网传播平台进行传播,用户观看行为与电视、电影院有差异化,同时消费者的偏好也有所不同。因此作为内容创作和宣传发行公司,要求作品必须在迎合传播平台和广大消费者的偏好基础上不断创新,有效触达受众,与观众形成共鸣,才能取得良好的网络点击率和视频播放率,否则有可能无法被市场和消费者接受,进而产生销售风险。

针对上述风险,公司采取的措施:

公司加大在数据挖掘和数据分析方面的技术投入,搜集、统计和分析影片的各项数据,精准设定和校准新媒体影视内容的创作方向。

3、 行业竞争风险

在国内新媒体影视行业发展迅速,行业产值屡创新高的背景下,不断有新的竞争对手涉足短视频、新媒体影视行业。内容发展种类趋于多元化、垂直化,更新速度快,内容成为行业竞争的关键。

针对上述风险，公司采取的措施：

公司一方面加大在数据挖掘和数据分析方面的技术投入，发挥公司的互联网基因优势，力争做到比竞争对手更优的方向锚定和内容把控。同时，面对市场竞争风险的加剧，公司在内容制作、品牌运营、人才储备、资本运作、团队建设等方面不断提升公司的核心竞争力，通过与完美世界影视等影视行业翘楚，以及腾讯动漫等大 IP 平台结成战略联盟，实现资源互补，产生协同效应，助力公司快速发展。

4、流动资金缺口风险：

虽然网络院线影视作品的制作周期较传统影视作品有大幅度缩减，但从前期筹备到视频网站平台上线回款，仍然有较长的资金周转期。随着影片投入量的增加，视频网站平台的累计应收账款金额随之增加，如果出现回款不及时等问题，将使得公司面临短期资金缺口的风险加大。

针对上述风险，公司采取的措施：

一方面公司通过加强应收账款和应付账款管理尽可能快地回笼资金，合理利用供应商账期；另一方面公司通过预售影视作品、吸收联合投资方资金，特定项目融资等方式消除资金缺口压力。公司网络院线影视业务主要合作的客户为爱奇艺，优酷土豆，腾讯网等，普遍信用良好，发生应收账款坏账的风险较低。

四、 企业社会责任

报告期内，公司高度重视企业的社会责任，始终贯彻可持续发展理念，诚信经营，依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任，维护员工、股东、客户和供应商的合法权益。公司依法缴纳员工养老、医疗、失业、工伤、生育等各项社会保险和住房公积金，不断改进员工的薪酬结构，提高员工的福利待遇。

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	四.二.(四)
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	四.二.(五)
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
北京新片场传媒股份有限公司	霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	拖欠公司发行款	36,290,002.78	11.29%	否	2018年4月25日
总计	-	-	36,290,002.78	11.29%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

该笔应收账款可回收风险较大，属于金额重大并单项计提坏账准备的应收账款，公司按 19.95% 的比例计提坏账准备。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(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	20,000,000.00	216,803.62
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	50,000,000	20,000,000

注：2018年8月13日，公司总经理签署批准《关于与北京阿嚏传媒有限公司关联交易的总经理决定》，确认与北京阿嚏传媒有限公司发生的关联交易 106,699.02 元，临时公告：2018-064。

(三) 承诺事项的履行情况

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员签订了避免同业竞争的承诺函；公司董事、监事、高级管理人员就对外担保、重大投资、委托理财、关联交易等事项的情况是否符合法律法规和公司章程及其对公司影响，个人的诚信状况，公司近两年是否存在违法违规情形，公司重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁事项情况及其影响出具了声明及承诺；公司高级管理人员就从关联企业领取报酬及其他情况出具了声明及承诺；公司董事、监事、高级管理人员还根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员切实有效履行上述承诺。

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
应收账款	质押	30,000,000.00	9.34%	银行借款
总计	-	30,000,000.00	9.34%	-

(五) 报告期内的普通股股票发行情况

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2018年1月5日	2018年4月2 日	28.6533	1,151,700	33,000,000	网大网剧出品与发行 短视频业务开发及推

					广
--	--	--	--	--	---

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	20,755,300	51.85%	1,151,700	21,907,000	53.20%
	其中：控股股东、实际控制人	2,531,250	6.32%	0	2,531,250	6.15%
	董事、监事、高管	3,656,250	9.13%	-200,000	3,456,250	8.39%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	19,275,000	48.15%	0	19,275,000	46.80%
	其中：控股股东、实际控制人	7,593,750	18.97%	0	7,593,750	18.44%
	董事、监事、高管	10,968,750	27.4%	0	10,968,750	26.63%
	核心员工					
总股本		40,030,300	-	1,151,700	41,182,000	-
普通股股东人数						21

(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	尹兴良	10,125,000	25.2933%	10,125,000	24.5860%	7,593,750	2,531,250
2	杭州阿里创业投资有限公司	6,250,000	15.6132%	6,250,000	15.1766%	5,625,000	625,000
3	北京红杉盛德股权投资中心(有限合伙)	6,041,668	15.0927%	6,041,668	14.6707%	0	6,041,668
4	北京九合云起投资中心(有限合伙)	3,078,000	7.6892%	3,078,000	7.4741%	2,681,250	396,750
5	石河子市浩宇股权投资管理有限公司一石	3,015,300	7.5325%	3,015,300	7.3219%	0	3,015,300

河子市君毅云 扬股权投资有 限合伙企业							
合计	28,509,968	71.2209%	28,509,968	69.2293%	15,900,000	12,609,968	
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 前五名股东无关联关系。							

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

尹兴良：董事长，任期三年，男，1987年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京邮电大学通信与信息系统专业，硕士学历。2012年8月至今，就职于北京新片场传媒股份有限公司，任执行董事、总经理职务。2015年7月10日，被选举为股份公司董事长、聘任为总经理，任期三年；其持有公司 24.586 %的股份；不存在对外投资与公司存在利益冲突的情况。2018年2月1日，尹兴良、陈跃、周迪、李杨、蒋春丽、童琳瑞、廖晶晶、刘军共 8 位股东签订一致行动人协议，持股比例合计 38.1637%。其他股东与实际控制人尹兴良保持一致行动，并且对关联方转让股份时应保证受让方接受该协议，对非关联方转让股份应得到尹兴良的同意，巩固了实际控制人对公司的控制。

报告期内控股股东、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
尹兴良	董事长、总经理	男	1987年8月25日	硕士	2018.7.12-2021.7.11	是
李扬	董事、副总经理	男	1987年9月8日	本科	2018.7.12-2021.7.11	是
陈跃	董事、副总经理	男	1988年3月11日	硕士	2018.7.12-2021.7.11	是
牟雪	董事	女	1984年2月8日	硕士	2018.7.12-2021.7.11	是
王啸	董事	男	1976年9月19日	硕士	2018.7.12-2021.7.11	否
曹曦	董事	男	1985年2月11日	本科	2018.7.12-2021.7.11	否
赵明扬	董事	男	1988年3月18日	硕士	2018.7.12-2021.7.11	否
张弛	董事	男	1991年8月13日	本科	2018.7.12-2021.7.11	否
张艺	董事	男	1972年7月24日	硕士	2018.7.12-2021.7.11	否
徐增新	监事	男	1987年4月23日	本科	2018.7.12-2021.7.11	是
冯懿静	监事	女	1991年7月14日	本科	2018.7.12-2021.7.11	是
周迪	监事	男	1988年11月29日	本科	2018.7.12-2021.7.11	是
夏铖	董事会秘书、财务负责人	女	1985年2月23日	本科	2018.7.12-2021.7.11	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

李杨、陈跃、周迪与尹兴良为一致行动人，除此之外其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、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
尹兴良	董事长、总经理	10,125,000	0	10,125,000	24.5860%	0
李扬	董事、副总经理	1,125,000	100,000	1,025,000	2.4889%	0
陈跃	董事、副总经理	2,250,000	100,000	2,150,000	5.2208%	0
周迪	监事	1,125,000	0	1,125,000	2.7317%	0
合计	-	14,625,000	200,000	14,425,000	35.0274%	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
张艺	-	新任	董事	新任
张弛	-	新任	董事	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

张艺先生，1972年7月出生，中国籍，美国永久居留权，1996年毕业于浙江大学，工学学士。1999年毕业于美国犹他大学，硕士。2007年毕业于美国宾夕法尼亚大学，工商管理硕士。2000年到2005年，就职于美国思科系统有限公司研发部；2007年到2009年就职于美国微软公司产品部；2009年到2011年任职中国思科系统有限公司商务拓展部；2011年到2015年任职开物投资部；2015年1月至今，任职完美世界投资部。

张弛先生，1991年08月生，中国籍，本科学历。2013年-2016年，任德勤管理咨询（上海）有限公司北京分公司咨询顾问职位；2016年-2017年，任艾普拉斯投资顾问（北京）有限公司投资经理职位；2017年-至今，任杭州湖畔山南资本管理有限公司投资经理职位。

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	51	53

销售人员	25	18
技术人员	33	38
生产人员	241	256
财务人员	9	11
员工总计	359	376

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	25	33
本科	282	316
专科	43	17
专科以下	9	10
员工总计	359	376

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：

<p>1、人员变动： 随着公司业务稳定发展，各业务线人员均有小幅度增长，对招聘的人才，公司均提供与其自身价值相应的职位和待遇，确保人才发展和公司发展相匹配。</p> <p>2、人员培训： 公司重视全体员工的培训和职业发展，打造了一整套的培训体系和员工职业发展的通道。培训包括新员工入职培训，新员工试用期内跟踪学习计划，在职工专业技能培训，中高级管理层的管理技能培训，以及定期的公司内部分享活动等，不断提升员工的职业技能和自身素质，以及对公司的认同。</p> <p>3、薪酬政策： 公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、年终奖金等，公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按照国家相关法律法规和地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险，住房公积金。</p> <p>4、需公司承担费用的离退休职工人数： 截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为0人。</p>
--

(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：

公司未设核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	33,937,631.40	97,603,803.68
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	112,877,763.64	65,824,388.43
预付款项	五、3	33,970,920.00	12,448,048.90
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	13,051,503.54	7,110,772.84
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	91,257,071.55	67,535,257.26
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	1,602,590.09	3,392,339.24
流动资产合计		286,697,480.22	253,914,610.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、7	1,100,000.00	1,100,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五、8	13,384,322.65	4,554,402.01
投资性房地产		-	-
固定资产	五、9	2,095,935.40	2,281,598.48
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、10	10,395,246.10	11,544,846.02
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、11	7,799,651.76	4,727,155.14
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		34,775,155.91	24,208,001.65
资产总计		321,472,636.13	278,122,612.00
流动负债：			-
短期借款	五、12	5,000,000.00	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、13	56,128,197.64	28,530,094.28
预收款项	五、14	604,936.47	18,586,610.73
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	4,958,748.15	6,235,723.21
应交税费	五、16	5,905,329.51	4,722,671.43
其他应付款	五、17	123,479.97	248,226.03
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		72,720,691.74	58,323,325.68
非流动负债：			-
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		72,720,691.74	58,323,325.68
所有者权益（或股东权益）：			-

股本	五、18	41,182,000.00	40,030,300.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、19	257,162,690.04	230,778,540.83
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、20	-49,592,745.65	-51,009,554.51
归属于母公司所有者权益合计		248,751,944.39	219,799,286.32
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		248,751,944.39	219,799,286.32
负债和所有者权益总计		321,472,636.13	278,122,612.00

法定代表人：尹兴良

主管会计工作负责人：夏铖

会计机构负责人：夏铖

(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		26,694,605.17	95,885,027.80
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	十五、1	112,868,763.64	65,815,388.43
预付款项		44,084,848.00	11,254,730.54
其他应收款	十五、2	12,513,679.82	7,330,652.46
存货		88,451,217.69	67,250,231.71
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,134,240.39	1,270,529.81
流动资产合计		285,747,354.71	248,806,560.75
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,100,000.00	1,100,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		24,508,531.65	9,254,402.01
投资性房地产		-	-
固定资产		1,973,292.22	2,182,976.78

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		10,395,246.10	11,544,846.02
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		7,648,933.41	4,576,436.79
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		45,626,003.38	28,658,661.60
资产总计		331,373,358.09	277,465,222.35
流动负债：			
短期借款		5,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		56,320,840.20	28,530,094.28
预收款项		10,485,629.78	18,586,610.73
应付职工薪酬		4,760,189.60	6,023,598.17
应交税费		5,523,688.17	4,311,229.99
其他应付款		8,987.14	194,533.20
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		82,099,334.89	57,646,066.37
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		82,099,334.89	57,646,066.37
所有者权益：			
股本		41,182,000.00	40,030,300.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-

资本公积		257,162,690.04	230,778,540.83
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		-49,070,666.84	-50,989,684.85
所有者权益合计		249,274,023.20	219,819,155.98
负债和所有者权益合计		331,373,358.09	277,465,222.35

法定代表人：尹兴良

主管会计工作负责人：夏铖

会计机构负责人：夏铖

(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		144,727,279.52	48,254,828.38
其中：营业收入	五、21	144,727,279.52	48,254,828.38
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		146,128,752.56	70,757,372.12
其中：营业成本	五、21	113,018,415.41	40,370,017.97
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		317.33	11,504.06
销售费用	五、22	12,933,850.89	12,588,251.92
管理费用	五、23	13,320,790.19	8,929,238.51
研发费用	五、24	6,974,979.47	5,067,914.71
财务费用	五、25	-119,600.73	-15,233.45
资产减值损失	五、26	-	3,805,678.40
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、27	-254,214.72	42,708.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填		-	-

列)			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,655,687.76	-22,459,835.14
加：营业外收入		-	3,000.00
减：营业外支出		-	27,857.14
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,655,687.76	-22,484,692.28
减：所得税费用	五、28	-3,072,496.62	-2,603,913.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,416,808.86	-19,880,778.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		1,416,808.86	-19,880,778.94
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		1,416,808.86	-19,880,778.94
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-	-
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.04	-0.81
(二)稀释每股收益		0.04	-0.81

法定代表人：尹兴良

主管会计工作负责人：夏铖

会计机构负责人：夏铖

(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	十五、3	144,254,196.84	44,926,233.66
减：营业成本	十五、3	112,590,808.58	36,988,018.22
税金及附加		-	-
销售费用		12,757,848.74	10,156,778.45
管理费用		12,514,453.01	6,322,137.29
研发费用		6,974,979.47	5,067,914.71
财务费用		-91,882.13	-44,818.28
其中：利息费用		-	-
利息收入		107,626.06	49,098.99
资产减值损失		-	3,805,678.40
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、4	-661,467.78	34,910.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-661,467.78	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,153,478.61	-17,334,565.13
加：营业外收入		-	3,000.00
减：营业外支出		-	27,857.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,153,478.61	-17,359,422.27
减：所得税费用		-3,072,496.62	-2,603,913.34
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,919,018.01	-14,755,508.93
（一）持续经营净利润		-	-
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-

3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-	-
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.03	-0.81
（二）稀释每股收益		0.03	-0.81

法定代表人：尹兴良

主管会计工作负责人：夏铖

会计机构负责人：夏铖

(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		106,061,318.47	45,477,631.22
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		-	493.08
收到其他与经营活动有关的现金	五、29	77,625,995.33	22,938,526.51
经营活动现金流入小计		183,687,313.80	68,416,650.81
购买商品、接受劳务支付的现金		148,926,118.64	79,969,479.17
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		29,424,669.26	17,457,830.72
支付的各项税费		2,388,112.10	1,652,035.74
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	84,888,443.43	23,606,129.12
经营活动现金流出小计		265,627,343.43	122,685,474.75
经营活动产生的现金流量净额		-81,940,029.63	-54,268,823.94

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		466,803.10	34,910.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,466,803.10	10,034,910.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		368,736.75	1,481,820.78
投资支付的现金		8,000,000.00	10,000,000.00
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		11,324,209.00	4,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		5,500,000.00	-
投资活动现金流出小计		25,192,945.75	15,781,820.78
投资活动产生的现金流量净额		-19,726,142.65	-5,746,910.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,000,000.00	35,000,000.00
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		5,000,000.00	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		38,000,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		38,000,000.00	35,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-63,666,172.28	-25,015,734.72
加：期初现金及现金等价物余额		97,603,803.68	71,983,288.53
六、期末现金及现金等价物余额		33,937,631.40	46,967,553.81

法定代表人：尹兴良

主管会计工作负责人：夏铖

会计机构负责人：夏铖

(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		105,324,120.05	42,565,159.93
收到的税费返还		-	-

收到其他与经营活动有关的现金		64,107,895.01	20,230,236.24
经营活动现金流入小计		169,432,015.06	62,795,396.17
购买商品、接受劳务支付的现金		142,611,677.67	76,702,588.17
支付给职工以及为职工支付的现金		28,885,337.52	15,062,577.60
支付的各项税费		2,330,888.54	1,435,551.27
支付其他与经营活动有关的现金		82,790,287.66	19,470,959.02
经营活动现金流出小计		256,618,191.39	112,671,676.06
经营活动产生的现金流量净额		-87,186,176.33	-49,876,279.89
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金		140,596.00	34,910.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		5,140,596.00	10,034,910.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		320,633.30	1,336,737.78
投资支付的现金		8,000,000.00	10,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,324,209.00	8,661,254.24
支付其他与投资活动有关的现金		5,500,000.00	-
投资活动现金流出小计		25,144,842.30	19,997,992.02
投资活动产生的现金流量净额		-20,004,246.30	-9,963,082.02
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		33,000,000	35,000,000.00
取得借款收到的现金		5,000,000	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		38,000,000	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		38,000,000	35,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-69,190,422.63	-24,839,361.91
加：期初现金及现金等价物余额		95,885,027.80	70,093,268.91
六、期末现金及现金等价物余额		26,694,605.17	45,253,907.00

法定代表人：尹兴良

主管会计工作负责人：夏铖

会计机构负责人：夏铖

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

公司编制 2018 年半年度会计报表执行《财政部关于印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15 号), 主要变化如下:

资产负债表项目中“应收票据”及“应收账款”项目归并至新增的“应收票据及应收账款”项目; “应收利息”及“应收股利”项目归并至“其他应收款”项目; “固定资产清理”项目归并至“固定资产”项目; “工程物资”项目归并至“在建工程”项目; “应付票据”及“应付账款”项目归并至新增的“应付票据及应付账款”项目; “应付利息”及“应付股利”项目归并至“其他应付款”项目; “专项应付款”项目归并至“长期应付款”项目。

利润表中“管理费用”项目中分拆“研发费用”项目; 在“财务费用”项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目。

此项会计政策变更, 对于本期及前期财务数据的影响数详见本报告第二节。

2、 合并报表的合并范围

公司本年度合并范围较去年增加了 3 户, 均为 2018 年度新设立全资子公司。具体情况如下所示:

1、 广州新片场影视传媒有限公司

该全资子公司成立日期: 2018 年 1 月 3 日, 注册资本: 500 万元人民币, 其中本公司认缴

500 万元，占认缴注册资本的 100%。法定代表人：徐增新；注册地址：广州市天河区林和中路 188 号四楼 C 区 420 房。统一社会信用代码：91440101MA5ANQNN6C；经营范围：广播电视节目制作（具体经营范围以《广播电视节目制作经营许可证》为准）；电影和影视节目制作；电影和影视节目发行；数字动漫制作；动漫及衍生产品设计服务；动漫（动画）经纪代理服务；文化艺术咨询服务；文化研究；文化推广（不含许可经营项目）；文化传播（不含许可经营项目）；文化娱乐经纪人；软件开发；软件服务；软件技术推广服务；版权服务；广告业；市场营销策划服务；大型活动组织策划服务（大型活动指晚会、运动会、庆典、艺术和模特大赛、艺术节、电影节及公益演出、展览等，需专项审批的活动应在取得审批后方可经营）；群众参与的文艺类演出、比赛等公益性文化活动的策划；策划创意服务；信息技术咨询服务；网络信息技术推广服务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至报告日，该公司处于筹备期，尚未进入经营状态。

2、上海妙加文化传媒有限公司

该全资子公司成立日期：2018 年 2 月 13 日，注册资本：500 万元人民币，其中本公司认缴 500 万元，占认缴注册资本的 100%。法定代表人：周瑜；注册地址：上海市虹口区海宁路 137 号 7 层 E 座 724T 室。统一社会信用代码：91310109MA1GFT22L；经营范围：文化艺术交流活动策划，广告设计、制作、代理、发布，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），创意服务，企业形象策划，会展会务服务，动漫设计，摄影摄像服务，电脑图文设计制作，从事网络信息科技专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，广播电视节目制作，演出经纪。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至报告日，该公司处于筹备期，尚未进入经营状态。

3、宿迁时代新片场影业有限公司

该全资子公司成立日期：2018 年 5 月 3 日，注册资本：1000 万元人民币，其中本公司认缴 1000 万元，占认缴注册资本的 100%。法定代表人：李丹；注册地址：江苏省宿迁市宿豫区洪泽湖东路 19 号互联网金融中心 306 室-A019。统一社会信用代码：91321311MA1WG4778U；经营范围：制作、发行动画片、专题片、电视综艺（不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目）；电影摄制；影视策划；网络技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；市场调查；企业形象策划服务；会议服务；展示展览服务；设计、制作、代理、发布广告；产品设计服务；工艺美术设计服务；电脑动画设计；组织文化艺术交流活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。截至报告日，该公司处于筹备期，尚未进入经营状态。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：北京新片场传媒股份有限公司

法定代表人：尹兴良

注册地址：北京市海淀区东北旺南路 29 号院 3 号楼 4 层 B498 室

注册资本：4,003.03 万元人民币

统一社会信用代码：911101080536281254

2、历史沿革

北京新片场传媒股份有限公司(前身为北京海纳艾美科技有限公司)(以下简称“本公司”或“公司”),由合伙企业北京九合云起投资中心(有限合伙)和自然人尹兴良、李扬、陈跃、周迪共同出资,于 2012 年 8 月 29 日经北京市工商行政管理局海淀分局注册设立,取得《企业法人营业执照》(注册号:110108015197858)。

(1) 设立时注册资本 3 万元,各股东出资额及出资比例如下:

单位:万元

序号	股东名称	出资方式	出资额	出资比例
1	尹兴良	货币资金	1.62	54.00%
2	陈跃	货币资金	0.36	12.00%
3	李扬	货币资金	0.18	6.00%
4	周迪	货币资金	0.18	6.00%
5	北京九合云起投资中心(有限合伙)	货币资金	0.66	22.00%
	合计	——	3.00	100.00%

(2) 第一次增资:

根据 2014 年 5 月 1 日公司股东会决议,增加一个法人股东“杭州阿里创业投资有限公司”(简称“阿里”),由阿里投资 1,250 万元,全部为货币出资,其中 1 万元作为新增注册

资本、1,249 万元作为资本公积。

2014 年 5 月 21 日，公司取得北京市工商行政管理局海淀分局换发的企业法人营业执照，注册资本为 4 万元。

(3) 第二次增资：

根据 2014 年 8 月 26 日公司股东会决议，以资本公积转增股本的方式增加注册资本 996 万元，增资后注册资本为 1,000 万元。

(4) 股份改制：

根据 2015 年 6 月 20 日股东会决议，公司整体变更为北京新片场传媒股份有限公司，股本总额为人民币 1,000 万元，每股面值 1 元，计 1,000 万股。业经审计确认 2015 年 4 月 30 日的净资产 1,062.11 万元，按 1.06211:1 比例折股而成，全部股份由公司原股东以原持股比例全额认购，公司改制后的股东及股权结构不变。

(5) 2015 年增资：

根据 2015 年 8 月 17 日股东会决议，公司申请增加注册资本 250 万元，由新增股东北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）、北京中瑞和嘉资产管理有限公司以货币资金缴足，于 2015 年 8 月 18 日完成。

(6) 2016 年增资：

根据 2016 年第二次临时股东大会决议和章程修正案，公司定向增发 1,460,000.00 股人民币普通股，每股面值人民币 1.00 元，实际发行价格每股人民币 48.00 元，募集资金总额为人民币 70,080,000.00 元，溢价部分计入资本公积，由北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）、北京天星开元投资中心（有限合伙）、北京首发天星投资中心（有限合伙）于 2016 年 8 月 11 日之前一次缴足。

(7) 2017 年资本公积转增资本

根据公司 2016 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币 20,940,000.00 元，由资本公积转增股本，转增基准日期为 2017 年 4 月 14 日，变更后注册资本为人民币 34,900,000.00 元，变更前后股权结构不变。

(8) 2017 年增资

根据公司 2017 年第三次临时股东大会决议和章程修正案的规定，公司定向增发人民币普通股 5,130,300.00 股，变更后的注册资本为人民币 40,030,300.00 元。本次募集资金总额为人民币 147,000,000.00 元，参与认购股东为新余永桐投资有限公司、孚惠成长(天津)资产管理中心(有限合伙)和石河子市君毅云扬股权投资有限合伙企业，投资款已于 2017 年 7 月 7 日之前一次缴足。

(9) 2018 年增资

根据公司 2018 年第一次临时股东大会决议和章程修正案的规定，公司定向增发人民币普通股 1,151,700.00 股，变更后的注册资本为人民币 41,182,000.00 元。本次募集资金总额为人民币 33,000,000.00 元，参与认购股东为北京文心奇思投资基金(有限合伙)，投资款已于 2018 年 1 月 29 日之前一次缴足。

3、所处行业

本公司属于新媒体影视行业。

4、经营范围

制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目；从事互联网文化活动；销售食品；电影摄制；技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广；市场调查；企业策划、设计；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；产品设计；工艺美术设计；电脑动画设计；组织文化艺术交流活动；销售玩具、化妆品。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动、销售食品、制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

目前公司主要从事短视频栏目矩阵的内容制作发行，短视频广告营销，新媒体影视作品的出品发行及衍生业务。

5、公司基本组织架构

本公司最高权力机构为股东大会，实行董事会领导下的首席执行官负责制。

6、财务报表的批准和报出

本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 13 日批准和报出。

7、合并范围

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司合并范围的子公司共 9 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度增加 3 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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”），并参照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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本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。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日

的合并及公司财务状况以及 2018 年半年度的合并及公司经营成果和现金流量。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下的企业合并

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

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面

价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

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

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

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买

日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

母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；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的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，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

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

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及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。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。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

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

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

（3）合并财务报表编制特殊交易的会计处理

①母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

②企业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，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

③母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并

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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

⑤企业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，如果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的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3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。

8、金融工具

（1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；

②持有至到期投资；

③贷款和应收款项；

④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；

②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融工具的计量方法

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

②持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

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

⑤其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

（5）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

①公允价值初始计量

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

②公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

③公允价值的层次划分

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

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

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

(7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

①持有至到期投资

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

②应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注“四、9 应收款项”。

③可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

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

④其他

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

9、应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项应收款项大于 100 万元及以上
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，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，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
账龄分析组合	其他组合以外的非单项计提坏账准备的应收款项按账龄段划分不同组合
其他组合	合并范围内各公司之间的应收款项、员工备用金及押金
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析组合	账龄分析法
其他组合	其他方法

组合中，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(%)
6个月以内	0	0
6个月至1年	2	2
1至2年	10	10
2至3年	50	50
3年以上	100	100

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
其他组合	合并范围内各公司之间的应收款项、员工备用金及押金不计提坏账准备

(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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

10、存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括在拍影视剧和库存商品。在拍影视剧成本是指公司未满足收入成本确认条件但已发生的实际成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。当公司从事与其他单位合作摄制影片业务时，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收账款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

在委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付账款”

科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托方出具的双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影片库存成本。

存货发出计价方法：发出存货采用个别计价法，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

①一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本。

②采用按发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部将发行权转让给发行公司，在符合收入确认条件之日起，不超过 7 个月的期间内，采用固定比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

（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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。公司影视产品投入制作后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，或因其他原因而导致其较长时间内难以取得发行时，应提取减值准备。公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

（4）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

11、持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认

的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有被合并方股东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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产

而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益

分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司

取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述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，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产的确认标准

本公司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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

- 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) 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

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，除按照《企业会计准则第17号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。

(4) 固定资产折旧

①折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值率(%)	预计使用年限(年)	年折旧率(%)
运输设备	5	5	19.50
电子设备及其他	5	3	31.67

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：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。

②对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：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，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先

估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

（5）固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

14、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，使用寿命估计情况

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。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

无形资产类别	预计使用寿命（年）	年摊销率（%）	依据
土地使用权	50	2	资产使用期
购置软件/自主研发	3-10	10-33.33	有效使用期
专利权	10	10	有效使用期
渠道大号	5	20	预计收益期间

（3）使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

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。

15、资产减值

(1) 可能发生减值资产的认定

①公司在资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产是否存在可能发生减值的迹象。

②资产存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

③存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

A 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。

B 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，从而对公司产生不利影响。

C 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。

D 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

E 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

F 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。

G 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(2) 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应当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，在以后会计期间不得转回。

（3）资产组的认定

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当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，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

16、长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

17、职工薪酬

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

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

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

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

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

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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或相关资产成本。

18、收入

(1) 销售商品

①企业已将制作的视频内容所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，取得双方认可的验收报告或其他验收资料；

②企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的视频内容实施控制；

③收入的金额能够可靠的计量；

④与交易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。

(2) 提供劳务

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。

②如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入。

在同时满足下列条件的情况下，表明其结果能够可靠估计：

A 与合同相关的经济利益很可能流入企业；

B 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；

C 固定造价合同还必须同时满足合同总收入能够可靠计量及合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

③合同完工进度的确认方法：本公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定合同完工进度。

(3) 让渡资产使用权

在满足相关的经济利益很可能流入企业和收入的金额能够可靠地计量等两个条件时，本公司分别以下情况确认收入：

①利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、所得税

所得税包括以本公司应纳税所得额为基础计算的各种境内和境外税额。在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A 该项交易不是企业合并；

B 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）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

(2) 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认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：

①该项交易不是企业合并；

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）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

(3) 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

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

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资

者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

21、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依据

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依据

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。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

22、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

a. 2017年4月28日，财政部发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（财会〔2017〕13号），自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

b. 2017年5月10日，财政部发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修

订)》(财会〔2017〕15号),自2017年6月12日起施行,对2017年1月1日存在的政府补助采用未来适用法处理,对2017年1月1日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。

c. 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),适用于2017年度及以后期间的财务报表的编制。

本公司执行上述三项会计政策对列报前期财务报表项目及金额相应追溯修改

(2) 会计估计变更

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税应税销售额	3%或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%
企业所得税	应纳税所得额	15%或25%

注:本公司为一般纳税人,按销售商品或提供劳务的不含税销售额计缴增值税,主要商品及服务的增值税税率为6%;公司部分子公司为小规模纳税人,按销售商品或提供劳务的不含税销售额计缴增值税,主要商品或服务的增值税征收率为3%;公司企业所得税率15%,子公司企业所得税率25%。

2、重要税收优惠及批文

2017年12月6日,公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合核发的《高新技术企业证书》(GR201711008162),有效期三年,按企业所得税法规定国家重点扶持高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 6 月 30 日，本期指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日，上年同期指 2017 年 1 月 1 日-2017 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	139,964.50	
银行存款	33,797,666.90	96,993,050.35
其他货币资金		610,753.33
合计	33,937,631.40	97,603,803.68
其中：存放在境外的款项总额		

2、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	112,877,763.64	65,824,388.43
合计	112,877,763.64	65,824,388.43

(1) 应收账款按风险分类

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,757,615.30	26.63	6,335,483.80	19.95		25,422,131.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,477,732.56	73.37	22,100.42	0.03		87,455,632.14
其中：账龄分析组合	87,477,732.56	73.37	22,100.42	0.03		87,455,632.14
其他组合						

单项金额不重大但单独计提坏

账准备的应收账款

合计	119,235,347.86	100.00	6,357,584.22	5.33	112,877,763.64
----	----------------	--------	--------------	------	----------------

(续)

类别	账面余额		期初余额		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	31,757,615.30	44.00	6,335,483.80	19.95	25,422,131.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,424,357.35	56.00	22,100.42	0.05	40,402,256.93
其中：账龄分析组合	40,424,357.35	56.00	22,100.42	0.05	40,402,256.93
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,181,972.65	100.00	6,357,584.22	8.81	65,824,388.43

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	31,757,615.30	6,335,483.80	19.95	可收回风险较大

B、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				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	87,092,711.46	99.56	-	-	40,039,336.25	99.05	-	-
6个月-1年	205,021.10	0.50	4,100.42	2.00	205,021.10	0.50	4,100.42	2.00
1-2年	180,000.00	0.45	18,000.00	10.00	180,000.00	0.45	18,000.00	10.00
合计	87,477,732.56	100.00	22,100.42	—	40,424,357.35	100.00	22,100.42	—

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
应收账款坏账准备	6,357,584.22	-	-	-	6,357,584.22

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 110,285,579.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例 92.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,335,483.80 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	否	37,031,398.00	6 个月以内	31.06	
第二名	否	33,032,168.08	6 个月以内	27.70	-
第三名	否	31,757,615.30	1-2 年	26.63	6,335,483.80
第四名	否	5,000,000.00	6 个月以内	4.19	-
第五名	否	3,464,398.00	6 个月以内	2.91	-
合计		110,285,579.38	——	92.49	6,335,483.80

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	33,970,920.00	100.00	6,621,186.90	53.19
1 至 2 年			5,790,810.00	46.52
2 至 3 年			36,052.00	0.29
合计	33,970,920.00	100.00	12,448,048.90	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
第一名	供应商，非关联方	8,000,000.00	23.52	1 年以内	未到结算期

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
第二名	供应商, 非关联方	3,300,000.00	9.70	1 年以内	未到结算期
第三名	供应商, 非关联方	2,400,000.00	7.06	6 个月以内	未到结算期
第四名	供应商, 非关联方	960,000.00	2.82	6 个月以内	未到结算期
第五名	供应商, 非关联方	930,000.00	2.73	6 个月以内	未到结算期
合计	——	15,590,000.00	45.83	——	——

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备金额	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	13,051,503.54	100.00	-	-	13,051,503.54
其中：账龄分析组合	6,399,852.89	49.04	-	-	6,399,852.89
其他组合	6,651,650.65	50.96	-	-	6,651,650.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	13,051,503.54	100.00	-	-	13,051,503.54

(续)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,110,772.84	100.00			7,110,772.84
其中：账龄分析组合	4,855,029.90	68.28			4,855,029.90
其他组合	2,255,742.94	31.72			2,255,742.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,110,772.84	100.00			7,110,772.84

A、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				期初余额			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	6,399,852.89	100.00			4,855,029.90	100.00		

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额	期初余额
员工备用金	5,706,817.18	1,282,460.64
押金	944,833.47	973,282.30
合计	6,651,650.65	2,255,742.94

(2) 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
职工备用金	5,706,817.18	1,282,460.64
往来款	6,399,852.89	
借款		4,855,029.90
押金及保证金	944,833.47	973,282.30
合计	13,051,503.54	7,110,772.84

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
第一名	否	押金	752,872.25	6个月以内	5.51	
第二名	否	备用金	666,074.00	6个月以内	4.88	
第三名	否	备用金	624,304.01	6个月以内	4.57	
第四名	否	备用金	448,536.77	6个月以内	3.66	
第五名	否	备用金	431,168.00	6个月以内	3.28	
合计	——	——	2,922,955.03	——	21.90	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
库存商品	7,465,229.88		7,465,229.88
在拍影视剧	83,791,841.67		83,819,741.67
合 计	91,257,071.55		91,284,971.55

项 目	期初余额		账面价值
	账面余额	跌价准备	
库存商品	1,352,754.85		1,352,754.85
在拍影视剧	66,182,502.41		66,182,502.41
合 计	67,535,257.26		67,535,257.26

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待摊费用——装修费	402,373.09	557,013.67
待摊费用——房租	1,158,715.85	697,182.93
待摊费用——物业及水电暖	41,501.15	138,142.64
理财产品		2,000,000.00
合 计	1,602,590.09	3,392,339.24

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
可供出售债务工具				
可供出售权益工具	1,100,000.00		1,100,000.00	
其中：按公允价值计量的				
按成本计量的	1,100,000.00		1,100,000.00	
其他				
合 计	1,100,000.00		1,100,000.00	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备			在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少		
广东星语影业 有限公司	300,000.00			300,000.00					4.00
北京工三文化 传媒有限公司	800,000.00			800,000.00					1.21
合计	1,100,000.00			1,100,000.00					—

8、长期股权投资

(1) 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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
北京阿嚏传媒有限公司	247,005.12	9,631,984.42		-802,063.78		
苏州渡人文化传媒有限公司	1,156,025.77					
连云港新峰文化传媒有限公司	474,069.40					
北京快跑小鸡文化传媒有限公司	1,898,322.81					
北京有娱文化科技有限公司	778,978.91					
合计	4,554,402.01	9,631,984.42		-802,063.78		

(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		
联营企业					
北京阿嚏传媒有限公司				9,076,925.76	
苏州渡人文化传媒有限公司				1,156,025.77	

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		
连云港新峰文化传媒有限公司				474,069.40	
北京快跑小鸡文化传媒有限公司				1,898,322.81	
北京有娱文化科技有限公司				778,978.91	
合计				13,384,322.65	

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
一、账面原值			
1、年初余额	985,700.00	3,520,353.09	4,506,053.09
2、本年增加金额		286,941.88	286,941.88
(1) 购置		286,941.88	286,941.88
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	985,700.00	3,807,294.97	4,792,994.97
二、累计折旧			-
1、年初余额	140,462.28	2,083,992.33	2,224,454.61
2、本年增加金额	93,444.36	379,160.60	472,604.96
(1) 计提	93,444.36	379,160.60	472,604.96
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
4、期末余额	233,906.64	2,463,152.93	2,697,059.57
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	751,793.36	1,344,142.04	2,095,935.40

项目	运输设备	电子及其他设备	合计
2、年初账面价值	845,237.72	1,436,360.76	2,281,598.48

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	渠道大号	软件	合计
一、账面原值			
1、年初余额	12,000,000.00	544,421.18	12,544,421.18
2、本年增加金额		81,794.87	81,794.87
(1) 购置		81,794.87	81,794.87
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加		-	-
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	12,000,000.00	626,216.05	12,626,216.05
二、累计摊销			
1、年初余额	800,000.00	199,575.16	999,575.16
2、本年增加金额	1,200,000.00	31,394.79	1,231,394.79
(1) 摊销	1,200,000.00	31,394.79	1,231,394.79
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
(2) 合并范围减少			
4、期末余额	2,000,000.00	230,969.95	2,230,969.95
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			

项目	渠道大号	软件	合计
四、账面价值			
1、期末账面价值	10,000,000.00	395,246.10	10,395,246.10
2、年初账面价值	11,200,000.00	344,846.02	11,544,846.02

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	41,996.27	279,975.12	41,996.27	279,975.12
内部交易未实现利润	-	-	-	-
可抵扣亏损	7,757,655.50	51,315,787.68	4,685,158.87	30,832,476.86
合计	7,799,651.76	51,315,787.68	4,727,155.14	31,112,451.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		6,077,609.10
可抵扣亏损	-	31,474,538.84
合计	-	37,552,147.94

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额	备注
2018 年度			
2019 年度			
2020 年度		975,709.94	
2021 年度		819,135.66	
2022 年度		29,679,693.24	
合计		31,474,538.84	

12、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

13、应付票据及应付账款

(1) 应付票据及应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	56,128,197.64	28,530,094.28
合计	56,128,197.64	28,530,094.28

(2) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	35,625,051.76	24,324,761.23
1-2年	20,503,145.88	4,205,333.05
合计	56,128,197.64	28,530,094.28

注：应付账款主要为影业项目尚未完成最终结算所产生的分成费用。

14、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	604,936.47	18,586,610.73

(2) 公司期末无账龄超过1年的重要预收账款。

15、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,515,518.59	30,230,976.05	31,474,433.76	4,272,060.88
二、离职后福利-设定提存计划	720,204.62	4,076,334.86	4,109,852.21	686,687.27
合计	6,235,723.21	34,307,310.91	35,584,285.97	4,958,748.15

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,999,538.75	27,402,851.38	28,529,982.93	3,872,407.20
2、职工福利费				-
3、社会保险费	243,379.76	1,333,982.94	1,388,852.20	188,510.50
其中：医疗保险费	220,806.52	1,210,257.30	1,260,037.49	171,026.33
工伤保险费	4,980.61	27,299.10	28,421.97	3,857.75
生育保险费	17,592.63	96,426.54	100,392.75	13,626.42
4、住房公积金	272,600.08	1,494,141.73	1,555,598.63	211,143.18
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	5,515,518.59	30,230,976.05	31,474,433.76	4,272,060.88

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	700,685.39	3,965,856.65	3,998,465.27	668,076.77
2、失业保险费	19,519.23	110,478.21	111,386.94	18,610.51
合计	720,204.62	4,076,334.86	4,109,852.21	686,687.27

16、应交税费

税项	期末余额	期初余额
增值税	5,191,577.93	3,349,385.32
残疾人保证金		251,895.61
企业所得税		166,617.62
个人所得税	345,433.22	395,265.15
城市维护建设税	130,618.66	246,283.77
教育费附加	55,979.41	105,860.15
地方教育费附加	37,319.63	70,538.93
印花税	144,400.66	135,887.69
其他		937.19
合计	5,905,329.51	4,722,671.43

17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
借款		-60,300.00
个人社保费及公积金		29,201.04
代收代付款	8,987.14	15,000.00
报销款	114,492.83	204,024.99
合计	123,479.97	248,226.03

(2) 公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

18、股本

项目	年初数	本期增减				小计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	40,030,300.00	1,151,700.00				1,151,700.00	41,182,000.00

19、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	229,298,418.83	26,384,149.21		255,682,568.04
其他资本公积	1,480,122.00	-		1,480,122.00
合计	230,778,540.83	26,384,149.21		257,162,690.04

20、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	-51,009,554.51	
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	-51,009,554.51	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,416,808.86	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-49,592,745.65	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项目	本期数		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	144,119,267.73	112,569,669.60	44,653,556.19	39,426,690.25
其他业务	608,011.79	448,745.81	3,601,272.19	943,327.72
合计	144,727,279.52	113,018,415.41	48,254,828.38	40,370,017.97

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期数		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
新媒体影视	144,119,267.73	112,569,669.60	44,653,556.19	39,426,690.25

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期数		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
定制收入	31,980,216.00	24,224,682.12	10,146,415.75	12,085,937.55
出品发行收入	112,139,051.73	88,344,987.48	34,507,140.44	27,340,752.70
合计	144,119,267.73	112,569,669.60	44,653,556.19	39,426,690.25

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期数		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
国内	144,119,267.73	112,569,669.60	44,653,556.19	39,426,690.25

22、销售费用

项目	本期数	上年同期
职工薪酬	7,312,975.88	2,568,256.27
业务宣传费	2,393,989.99	6,671,688.96
差旅费	535,508.81	710,658.58
场地费		503,614.30
办公费	133,606.19	258,183.68

项目	本期数	上年同期
其他	2,557,770.02	1,875,850.13
合计	12,933,850.89	12,588,251.92

23、管理费用

项目	本期数	上年同期
职工薪酬	4,853,010.44	3,188,553.81
房租物业及水电暖	2,797,432.57	1,596,579.27
办公费	436,206.36	337,216.76
差旅费	336,848.63	401,071.16
折旧及摊销	1,416,461.78	118,319.16
其他	3,480,830.41	3,287,498.35
合计	13,320,790.19	8,929,238.51

24、研发费用

项目	本期数	上年同期
职工薪酬	6,265,059.22	3,541,838.27
办公费	46,750.41	75,678.93
差旅费	10,820.53	12,576.00
其他	652,349.31	1,437,821.51
合计	6,974,979.47	5,067,914.71

25、财务费用

项目	本期数	上年同期
利息支出		
减：利息收入	138,302.80	27,079.54
手续费	18,702.07	11,846.09
合计	-119,600.73	-15,233.45

26、资产减值损失

项目	本期数	上年同期
坏账损失		3,805,678.40
合计		3,805,678.40

27、投资收益

被投资单位名称	本期数	上年同期
权益法核算的长期股权投资收益	-661,467.78	7,798.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	407,253.06	34,910.00
合计	-254,214.72	42,708.60

28、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期数	上年同期
当期所得税费用		
递延所得税费用	-3,072,496.62	
合计	-3,072,496.62	

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-1,655,687.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-248,353.16
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	1,328,637.63
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-4,152,781.09
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	-
研发支出加计扣除影响	
子公司多交所得税的影响	
所得税费用	-3,072,496.62

29、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期
往来款	77,020,889.43	22,908,446.97

项目	本期数	上年同期
其他收益	466,803.10	3,000.00
利息收入	138,302.80	27,079.54
合计	77,625,995.33	22,938,526.51

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数	上年同期
以现金支付的管理费用	20,295,769.66	2,525,557.96
以现金支付的销售费用	12,933,850.89	2,505,807.95
银行手续费	18,702.07	11,846.09
付现营业外支出		27,857.14
往来款	51,640,120.81	18,535,059.98
合计	84,888,443.43	23,606,129.12

30、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,416,808.86	-24,474,134.72
加：资产减值准备	-	5,795,120.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	472,604.96	516,058.71
无形资产摊销	1,231,394.79	27,305.04
长期待摊费用摊销		
资产处置损失（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）	18,702.07	
投资损失（收益以“—”号填列）	254,214.72	-42,708.60
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,072,496.62	
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）	-23,931,396.61	-37,454,130.04
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-72,727,227.86	-15,148,536.70
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	14,397,366.06	16,512,201.53

补充资料	本期数	上年同期
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-81,940,029.63	-54,268,823.94
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	33,937,631.40	46,967,553.81
减：现金的期初余额	97,603,803.68	71,983,288.53
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	-63,666,172.28	-25,015,734.72

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期数	上年同期
一、现金	33,937,631.40	46,967,553.81
其中：库存现金	139,964.50	1,682,756.55
可随时用于支付的银行存款	33,797,666.90	45,284,797.26
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	33,937,631.40	46,967,553.81
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

公司本年度合并范围较去年增加了 3 户，均为 2018 年度新设立全资子公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
广州鸣哇文化传媒有限公司	广州市天河区华旭街 5 号(自编 C1 栋)117 房 B01 房	广州市天河区华旭街 5 号(自编 C1 栋)117 房 B01 房	文化艺术行业	100		设立
造物文化传播(天津)有限公司	天津自贸试验区(空港经济区)西三道 158 号 5 幢 902-B	天津自贸试验区(空港经济区)西三道 158 号 5 幢 902-B	化妆品及日用品销售	55		设立
霍尔果斯新片场时代文化传媒有限公司	新疆伊犁州霍尔果斯卡拉苏河欧陆经典小区 1 号楼 1-110 号	新疆伊犁州霍尔果斯卡拉苏河欧陆经典小区 1 号楼 1-110 号	新媒体影视	100		设立
霍尔果斯新片场影业公司	新疆伊犁州霍尔果斯卡拉苏河欧陆经典小区 1 号楼 1-110 号	新疆伊犁州霍尔果斯卡拉苏河欧陆经典小区 1 号楼 1-110 号	新媒体影视	100		设立
天津新片场科技有限公司	天津市武清开发区福源道北侧创业总部基地 C12 座 303 室-54(集中办公区)	天津市武清开发区福源道北侧创业总部基地 C12 座 303 室-54(集中办公区)	影视制作	100		设立
深圳新片场投资管理有限公司	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	受托资产管理与投资管理	100		设立
天津新视界影视传媒有限公司	天津市武清开发区福源道北侧创业总部基地 C12 座 303 室-61(集中办公区)	天津市武清开发区福源道北侧创业总部基地 C12 座 303 室-61(集中办公区)	影视制作	100		设立
潍坊魔力传媒有限责任公司	山东潍坊经济开发区月河路 3177 号孵化器 2 楼 203 房间	山东潍坊经济开发区月河路 3177 号孵化器 2 楼 203 房间	影视制作	100		设立
潍坊新片场传媒有限责任公司	山东潍坊经济开发区月河路 3177 号孵化器 2 楼 205 房间	山东潍坊经济开发区月河路 3177 号孵化器 2 楼 205 房间	影视制作	100		设立
广州新片场影视传媒有限公司	广州市天河区林和中路 188 号四楼 C 区 420 房	广州市天河区林和中路 188 号四楼 C 区 420 房	影视制作	100		设立
上海妙加文化传媒有限公司	上海市虹口区海宁路 137 号 7 层 E 座 724T 室	上海市虹口区海宁路 137 号 7 层 E 座 724T 室	新媒体	100		设立
宿迁时代新片场影业公司	江苏省宿迁市宿豫区洪泽湖东路 19 号互联网金融中心 306 室-A019	江苏省宿迁市宿豫区洪泽湖东路 19 号互联网金融中心 306 室-A019	影视制作	100		设立

注：持股比例披露原则为按照本集团内各企业对该等子公司的持股比例之和填列。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
造物文化传播(天津)有限公司	45			

注 1: 造物文化传播(天津)有限公司(原天津市素原化妆品销售有限公司)于 2016 年 04 月 18 日成立, 注册地址: 天津自贸试验区(空港经济区)西三道 158 号 5 幢 902-B; 经营范围: 组织及策划文化艺术交流活动; 从事广告业务; 展览展示服务; 图文制作; 公关活动策划; 企业形象设计; 企业营销策划; 动漫设计; 文艺创作; 影视策划; 舞台艺术造型策划; 会议服务; 摄影服务; 化妆品技术开发; 玩具、家居用品、化妆品、日用百货、洗涤用品、食品批发兼零售及网上销售(不含金融服务)(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动); 法定代表人: 陈皓頔; 注册资本 300 万元人民币, 其中北京新片场传媒股份有限公司认缴 165 万元, 占注册资本的 55%, 陈皓頔认缴 135 万元, 占注册资本的 45%, 截至资产负债表日北京新片场传媒股份有限公司已出资 140 万元, 陈皓頔尚未出资。

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
造物文化传播(天津)有限公司	1,507,284.23	225,258.08	1,732,542.31	1,158,151.53		1,158,151.53

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
造物文化传播(天津)有限公司	1,828,954.32	249,340.05	2,078,294.37	629,138.50		629,138.50

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益	经营活动	营业收入	净利润	综合收益	经营活动
			总额	现金流量			总额	现金流量
造物文化传播(天津)有限公司	473,082.68	-874,765.14	-874,765.14	-536,751.49	1,340,038.77	-173,642.44	-173,642.44	-50,294.83

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

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	
北京阿嚏传媒有限公司	北京市东城区菊儿胡同7号2幢2层201室	北京市东城区菊儿胡同7号2幢2层201室	新媒体	68		权益法
苏州渡人文化传媒有限公司	苏州工业园区新泽路31号	苏州工业园区新泽路31号	新媒体	20		权益法
北京快跑小鸡文化传媒有限公司	北京市朝阳区新源里16号10层1座1005室	北京市朝阳区新源里16号10层1座1005室	新媒体	20		权益法
连云港新峰文化传媒有限公司	连云港市海州区沈圩桥农贸市场F2号楼40号	连云港市海州区沈圩桥农贸市场F2号楼40号	新媒体	11.7647		权益法
北京有娱文化科技有限公司	北京市海淀区海淀大街34号5层506室	北京市海淀区海淀大街34号5层506室	新媒体 影视投资	10		权益法

注1：连云港新峰文化传媒有限公司成立于2017年1月20日，注册资本人民币340万元，注册地址：连云港市海州区沈圩桥农贸市场F2号楼40号。根据2017年1月21日投资各方签署的投资协议约定，本公司分三期出资100万元，出资完成之后持股比例达到20%，其中25万元计入资本公积。其中：第一期出资40万元全部计入实收资本，持股比例11.7647%；第二期出资40万元中35万元计入实收资本，另外5万元计入资本公积，出资完成后持股比例20%；第三期出资20万元，本公司有权决定是否继续缴纳，如果全部缴纳则全部计入资本公积，如果不再缴纳则持股比例降为16%。截至资产负债日，公司已向连云港新峰文化传媒有限公司出资40万元，完成第一期出资业务。同时协议约定公司董事会由三名董事组成，其中1名董事由公司委派，所以公司虽然出资比例低于20%，但对连云港新峰文化传媒有限公司具有重大影响。

注2：北京有娱文化科技有限公司成立于2017年2月17日，注册资本人民币1000万元，注册地址：北京市海淀区海淀大街34号5层506室。公司出资100万元，持股比例10%。根据章程和投资协议的规定，北京有娱文化科技有限公司董事会成员7人，公司有权委派一名董事，董事会决议必须投资各方委派的董事一致同意方可生效，所以公司虽然出资比例低于20%，但对北京有娱文化科技有限公司具有重大影响。

注 3：北京阿嚏传媒有限公司成立于 2016 年 11 月 29 日，注册资本人民币 250 万。虽公司持股比例超过 50%，但阿嚏传媒独立运营，公司尚未向其委超过半数的董事成员及其他关键管理人员，不能单方面决定对其回报产生重大影响的活动，只能形成重大影响，因此不做合并范围处理。

八、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、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会通过财务部门递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

（1）汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截止报告期末，本公司无外汇业务，因此不存在汇率风险。

（2）利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司期末无银行贷款事项，利率风险影响较小。

3、流动性风险

流动风险，是指企业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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

本公司无以公允价值计量的资产。

十、关联方及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司，实际控制人为自然人尹兴良。2018年2月1日，尹兴良、陈跃、周迪、李杨、蒋春丽、童琳瑞、廖晶晶、刘军共8位股东签订一致行动人协议，持股比例合计38.1637%。其他股东与实际控制人尹兴良保持一致行动，并且对关联方转让股份时应保证受让方接受该协议，对非关联方转让股份应得到尹兴良的同意，巩固了实际控制人对公司的控制。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营企业，公司重要的联营企业详见附注七、2、“在联营企业中的权益”。本年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	与本公司的关系
北京快跑小鸡文化传媒有限公司	公司联营企业
连云港新峰文化传媒有限公司	公司联营企业
北京阿嚏传媒有限公司	公司联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陈跃	股东（持股比例5.2208%）、董事、副总裁
周迪	股东（持股比例2.7317%）、监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李扬	股东（持股比例 2.4889%）、董事、副总裁
北京九合云起投资中心（有限合伙）	股东（持股比例 7.4741%）
杭州阿里创业投资有限公司	股东（持股比例 15.1766%）
北京红杉盛德股权投资中心（有限合伙）	股东（持股比例 14.6707%）
徐增新	监事、发行总监
冯颀静	监事、产品总监
夏铖	财务总监、董事会秘书
牟雪	董事
王啸	董事
曹曦	董事
赵明扬	董事
张弛	董事
张艺	董事
北京新片场管理咨询中心（有限合伙）	尹兴良为执行事务合伙人
北京新源瑞影科技有限公司	周迪为法人

注：北京新片场管理咨询中心（有限合伙），成立日期：2016年03月23日，法定代表人：尹兴良；注册地址：北京市海淀区中关村大街18号8层04-794；类型：有限合伙企业；统一社会信用代码：91110108MA004AM06B；经营范围：企业管理咨询；企业策划；市场调查；文化咨询。（下期出资时间为2036年03月01日；企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

5、关联方交易情况

（1）出售商品/提供劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		期末余额	上年同期
连云港新峰文化传媒有限公司	视频定制推广	110,104.60	
北京阿嚏传媒有限公司	视频定制推广	106,699.02	

（2）关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
尹兴良	20,000,000.00	2018.6.9	2019.7.1	否

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

十四、其他重要事项

1、未决诉讼情况

截至 2018 年 6 月 30 日，霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司拖欠我公司发行款账面余额人民币 31,757,615.30 元未偿还。我公司已于 2017 年 7 月 4 日向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，要求霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司履行还款义务。2018 年 3 月 13 日我公司诉霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司著作权许可使用合同纠纷案第一次开庭，根据霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司实际欠款情况，我公司向北京市朝阳区人民法院提交了《变更诉讼请求申请书》：诉霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司拖欠我公司发行款共计人民币 34,263,376.55 元。2018 年 4 月 3 日我公司诉霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司著作权许可使用合同纠纷案第二次开庭，截止财务报表日案件尚未判决。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,757,615.30	26.64	6,335,483.80	19.95	25,422,131.50
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	87,468,732.56	73.36	22,100.42	0.03	87,446,632.14
其中：账龄分析组合	87,468,732.56	73.36	22,100.42	0.03	87,446,632.14
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	119,226,347.86	173.36	6,357,584.22	5.33	112,868,763.64

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	31,757,615.30	44.00	6,335,483.80	19.95	25,422,131.51
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,415,357.35	56.00	22,100.42	0.05	40,393,256.93
其中：账龄分析组合	40,415,357.35	56.00	22,100.42	0.05	40,393,256.93
其他组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	72,172,972.65	100.00	6,357,584.22	8.81	65,815,388.43

A、期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
霍尔果斯乐视新生代文化传媒有限公司	31,757,615.30	6,335,483.80	19.95	可收回风险较大

B、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				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	87,083,711.46	99.56	-	-	40,030,336.25	99.05	-	-
6个月-1年	205,021.10	0.23	4,100.42	2.00	205,021.10	0.50	4,100.42	2.00
1-2年	180,000.00	0.21	18,000.00	10.00	180,000.00	0.45	18,000.00	10.00
合计	87,468,732.56	100.00	22,100.42	—	40,415,357.35	100.00	22,100.42	—

(2) 坏账准备

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少		2018.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	6,357,584.22				6,357,584.22

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 66,167,972.80 元，占应收账款期末余额合计数的比例 91.68%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 6,335,483.80 元。

单位名称	是否为关联方	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	否	37,031,398.00	6个月以内	31.06	
第二名	否	33,032,168.08	6个月以内	27.71	
第三名	否	31,757,615.30	1-2年	26.64	6,335,483.80
第四名	否	5,000,000.00	6个月以内	4.19	
第五名	否	3,464,398.00	6个月以内	2.91	
合计		110,285,579.38		92.51	6,335,483.80

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,513,679.82	100.00		12,513,679.82
其中：账龄分析组合	6,313,521.67	50.45		6,313,521.67
其他组合	6,200,158.15	49.55		6,200,158.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				-
合计	12,513,679.82	100.00		12,513,679.82

(续)

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备	账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,330,652.46	100.00			7,330,652.46
其中：账龄分析组合	4,855,029.90	66.23			4,855,029.90
其他组合	2,475,622.56	33.77			2,475,622.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	7,330,652.46	100.00			7,330,652.46

A、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				期初数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
6个月以内	6,313,521.67	100.00			4,855,029.90	100.00		

B、组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额	期初数
应收子公司款项	168,068.48	373,821.67
员工备用金	5,213,587.42	1,247,922.64
押金	818,502.25	853,878.25
合计	6,200,158.15	2,475,622.56

(2) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
潍坊魔力传媒有限责任公司	是	往来款	6,148,499.47	6个月以内	49.13	
北京东方嘉诚文化产业发展有限公司	否	押金	752,872.25	6个月以内	6.02	
尹立	否	备用金	666,074.00	6个月以内	5.32	
雷瑀	否	备用金	624,304.01	6个月以内	4.99	
周瑜	否	备用金	448,536.77	6个月以内	3.58	
合计	——	——	8,640,286.50	——	69.04	

3、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下:

项目	期末余额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	143,969,520.93	112,340,101.89	43,126,130.62	36,483,399.24
其他业务	284,675.91	250,706.69	1,800,103.04	504,618.98
合计	144,254,196.84	112,590,808.58	44,926,233.66	36,988,018.22

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下:

行业名称	期末余额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
新媒体影视	143,969,520.93	112,340,101.89	43,126,130.62	36,483,399.24

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下:

产品名称	期末余额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
定制收入	31,213,517.94	24,189,682.12	8,618,990.18	9,142,646.54
出品发行收入	112,756,002.99	88,150,419.77	34,507,140.44	27,340,752.70

产品名称	期末余额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
合计	143,969,520.93	112,340,101.89	43,126,130.62	36,483,399.24

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	期末余额		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
国内	143,969,520.93	112,340,101.89	43,126,130.62	36,483,399.24

4、投资收益

被投资单位名称	期末余额	上年同期
权益法核算的长期股权投资收益	-661,467.78	
理财收益		34,910.00
合计	-661,467.78	34,910.00

十六、补充资料

1、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		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		

项目	金额	说明
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		
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	-254,214.72	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-254,214.72	
减：非经常性损益的所得税影响数	-38,132.21	
非经常性损益净额	-216,082.51	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-216,082.51	

2、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	0.62	0.04	0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.74	0.04	0.04

北京新片场传媒股份有限公司

2018年8月15日

