



海润影业

NEEQ : 836583

北京海润影业股份有限公司

Hairun Pictures Co., Ltd.

半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记



报告期内，由海润影业出品，任鹏远执导，徐峥监制，徐峥、王丽坤、于和伟等主演的影片《幕后玩家》在全国各大院线上映，该片取得了3.58亿的票房收入，创造了国产原创悬疑片的新纪录。



报告期内，由海润影业出品的影片《相爱相亲》获得第37届香港金像奖最佳编剧奖项；获得第12届亚洲电影的大奖最佳女主角；获得第九届导演协会表彰大会年度港台导演、年度编剧两项大奖；获得最受两岸关注欢迎的合拍电影奖项；获得第二十五届北京大学生电影节最佳编剧奖。



报告期内，由海润影业出品，改编自海岩同名小说，犯罪警匪类电影《长安盗》于西安正式开机，导演李骏，主演范伟、宋洋、焦俊艳、陈数等主创亮相。公司董事长刘燕铭、全国公安文联及公安厅有关领导均出席了开机仪式。

报告期内，由公司出品，郭德纲监制，岳云鹏、佟丽娅等主演的喜剧电影《鼠胆英雄》已进入后期制作环节。

报告期内，全国中小企业股份转让系统公布2018年创新层企业名单，海润影业满足《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》，公司继续保持在创新层。

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	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	18
第七节 财务报告	21
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、海润影业、股份公司	指	北京海润影业股份有限公司
海润影视	指	海润影视制作有限公司
云深资本	指	北京云深资本管理有限公司
上海力加	指	上海力加文化传播有限公司
天津金星	指	天津金星投资有限公司
苏州启明	指	苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙）
云静资本	指	云静资本管理（鄂尔多斯）有限公司
安信证券、主办券商	指	安信证券股份有限公司
中审众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙），曾用名“众环海华会计师事务所（特殊普通合伙）”
股东大会	指	北京海润影业股份有限公司股东大会
董事会	指	北京海润影业股份有限公司董事会
监事会	指	北京海润影业股份有限公司监事会
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
国家广电总局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京海润影业股份有限公司章程》
高管、公司高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监及董事会秘书

注：除特别说明外，本公司2018年半年报所有数值保留2位小数；若出现各分项数值之间和合计数尾数不符的情况，均为四舍五入造成。

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。

公司负责人刘燕铭、主管会计工作负责人王娟及会计机构负责人（会计主管人员）杨超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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、豁免披露事项及理由

海润影业是一家主要从事电影投资、制作、发行业务及广告植入等影视衍生业务的企业。公司所属行业为“广播、电视、电影和影视录音制作业”。由于年报披露的有关客户与供应商信息涉及客户与艺人薪酬等商业机密，属于客户定价敏感信息以及艺人个人隐私敏感信息。因此申请豁免披露客户及供应商名称

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表； 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京海润影业股份有限公司
英文名称及缩写	Hairun Pictures Co., Ltd.(Hairun Pictures)
证券简称	海润影业
证券代码	836583
法定代表人	刘燕铭
办公地址	北京市朝阳区安慧北里安园 5 号海润大厦五层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张毓珊
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-56180235
传真	-
电子邮箱	zh.yushan2007@163.com
公司网址	http://www.hairunpictures.com/
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区安慧北里安园 5 号海润大厦五层； 100101
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-02-11
挂牌时间	2016-04-07
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R86 广播、电视、电影和影视录音制作业-R8630 电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	主要从事电影的投资、制作、发行及广告植入等影视衍生业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	81,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	北京云深资本管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	刘燕铭

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	91110116551424344B	否
注册地址	北京市怀柔区杨宋镇风翔东大街9号9343室	否
注册资本（元）	8,100 万元	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
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	57,165,020.27	61,946,031.22	-7.72%
毛利率	14.22%	19.42%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	504,172.55	5,398,745.18	-90.66%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	505,811.32	5,398,745.18	-90.63%
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）	2.11%	23.99%	-
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）	2.12%	23.99%	-
基本每股收益	0.01	0.07	-85.71%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	236,850,483.11	252,090,892.88	-6.05%
负债总计	212,134,088.60	227,874,442.58	-6.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	24,090,607.40	23,586,434.85	2.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.30	0.29	3.45%
资产负债率（母公司）	89.82%	90.56%	-
资产负债率（合并）	89.56%	90.39%	-
流动比率	1.07	1.07	-
利息保障倍数	3.35	5.11	-

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	7,819,791.17	-7,626,359.68	202.54%
应收账款周转率	0.58	1.83	-
存货周转率	0.53	0.23	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-6.05%	13.35%	-
营业收入增长率	-7.72%	2,023.78%	-
净利润增长率	-90.73%	-	-

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	81,000,000	81,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司属于广播、电视、电影和影视录音制作业，主要从事电影的投资、制作、发行业务及广告植入等影视衍生业务，具备独立的电影创作、拍摄、宣传及发行能力，在国内电影行业具有较高的品牌知名度和市场地位。主要产品及服务包括联合摄制电影、电影的版权转让、广告植入等，公司立足于电影文化行业的传播与发展，拥有具备丰富制片管理经验及发行经验的管理层和专业人才梯队，具有良好的外部人才资源集聚和整合能力，具备较强的电影投资制作风险控制能力和充足的业务资源。

公司的电影业务通过联合摄制（担任执行制片方/非执行制片方）的方式，联合电影投资方投资拍摄电影。拍摄完成后，电影业务收入来自电影版权的销售，以影片票房分账收入为主，同时包括电视台电影频道播映权、新媒体收入、音像版权及电影衍生产品收入等。公司的客户类型主要包括：院线、电影联合摄制中执行制片方、新媒体平台、电视台、广告植入的品牌客户等。公司的主营业务收入包括：电影票房分账业务收入、电影版权业务收入、广告植入业务收入等。

报告期内，院线电影业务通过获取电影票房分账实现收入及现金流；电影版权业务通过与新媒体平台合作实现收入及现金流；广告植入业务通过提供策划方案及植入平台服务实现收入及现金流。

报告期内以及报告期后至本报告披露日，公司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

公司电影业务平稳发展，秉承“脚踏实地、内容为王”的战略理念，公司始终专注“内容制作”，持续加强 IP 储备、电影投资和电影制作能力。报告期内，由公司担任执行制片方、徐峥主演并监制的电影《幕后玩家》已于 2018 年 4 月 28 日上映，该片取得了 3.58 亿元的票房，创造了国产原创悬疑片的新纪录；报告期内，由公司担任执行制片方的犯罪警匪类电影《长安盗》于西安正式开机，该片改编自海岩同名小说，由范伟与焦俊艳等主演，预计于 2019 年上映；报告期内，由公司出品、郭德纲监制、岳云鹏、佟丽娅等主演的喜剧电影《鼠胆英雄》正式杀青，该片现已进入后期制作，预计于年内上映。

根据猫眼专业版数据显示，2018 上半年度，中国电影市场继续保持增长态势，与去年同期相比，观影人次增长 15.3%，累计票房增长 17.8%。随着中国电影市场的蓬勃发展，国家产业政策的调整，相关法规、政策的出台，中国电影行业迎来了一个新的历史时期。报告期内，国产电影票房和口碑双丰收，不仅总票房拿下了 12 个周冠军，而且上半年度票房前十的国产电影猫眼评分均超过 8.8 分，超过了同期票房前十的引进片。在国产电影蓄力爆发的形势下，公司将继续深耕内容创造，加快电影的生产和储备，打造更具口碑和优质内容的电影。

1、报告期内公司经营情况

报告期内，公司营业收入 57,165,020.27 元，较上年同期减少 7.72%，归属于挂牌公司股东的净利润 504,172.55 元，较上年同期减少 90.66%，主要原因为：一方面，上年同期影片《大闹天竺》取得了 7.55 亿元的票房，确认了电影票房分账收入，使得当期营业收入及毛利率较高，而报告期内收入主要来源于影片《我是马布里》、《相爱相亲》、《幕后玩家》的电影版权收入，且因影片《我是马布里》、《相爱相亲》的收入未达到预期，《幕后玩家》于 2018 年 4 月份上映，尚未确认电影票房分账收入，使得报告期内毛利率较低；另一方面，由于报告期内公司确认了影片《相爱相亲》、《幕后玩家》的宣传广告费用支出，使本期销售费用大幅增加。

2、报告期内公司偿债能力情况

报告期内，公司资产总额 236,850,483.11 元，较上年末减少 6.05%，负债总额 212,134,088.60 元，较

上年末减少 6.91%，归属挂牌公司股东的净资产 24,090,607.40 元，较上年末增长 2.14%。

3、报告期内现金流情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 7,819,791.17 元，较上年同期增长 202.54%，主要原因系报告期内公司作为执行制片方拍摄电影《长安盗》，接受电影投资款后使得经营活动现金流入增加；且上年同期公司投资拍摄电影《操控者》、《欲念游戏》，经营活动现金流出较多，而报告期内公司未作为非执行制片方投资拍摄影片，经营活动现金流出减少。

4、报告期内公司新增荣誉

报告期内，公司出品的电影新增荣誉情况如下：

由公司出品的电影《相爱相亲》获得第 37 届香港金像奖最佳编剧奖项；获得第 12 届亚洲电影的大奖最佳女主角；获得第九届导演协会表彰大会年度港台导演、年度编剧两项大奖；获得最受两岸关注欢迎的合拍电影奖项；获得第二十五届北京大学生电影节最佳编剧奖。

三、 风险与价值

1、 监管政策风险

电影产业作为具有意识形态特殊属性的重要产业，面临着较为严格的监督和管理。国家实行严格的行业准入和监管政策,涉及电影制作资格准入、备案公示、摄制行政许可、内容审查和发行管理等方面。根据《电影管理条例》，国家电影制作、进口、发行等环节实行许可制度。违反该等政策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甚至市场禁入。国家实行严格的行业准入和监管政策，一方面给新进入广播电影电视行业的国内企业和外资企业设立了较高的政策壁垒，保护了公司的现有业务和行业地位；另一方面，随着国家产业政策将来的进一步放宽，在获得新的发展机遇的同时，公司目前在广播电影电视行业的竞争优势和行业地位可能将面临新的挑战。

应对措施：公司必须坚持依法经营的经营理念，及时跟踪监管政策动态，严格遵守相关监管规定，防范影视剧业务所面临的监管政策风险。

2、 电影作品的适销性风险

影视剧作品的出现和影视剧行业的繁荣主要为了满足人们对精神文化日益增加的需求，观众对于特定作品的喜好主要取决于自身的主观偏好和生活体验，缺乏外在的客观评判标准。观众对于电影作品的喜好程度直接决定了电影的票房收入。电影票房收入的高低，除受电影作品本身拍摄制作水平、题材定位影响外，还受到电影排片档期、观众主观偏好变化等因素综合影响。由于观众的主观偏好随着社会环境发展和生活经验积累，处于不断变化中，而且电影排片档期也无法保证电影能够在最为理想的档期上映，因此电影制作企业很难预测作品的适销性，无法确保所摄制或者投资拍摄的电影作品取得市场的认可，因此公司主要产品电影作品存在适销性风险。

应对措施：公司通过更严谨的剧本质量把控措施（如与更广泛的发行渠道做提前沟通或采用保底发行方式）降低电影作品适销性的风险。

3、 联合摄制的风险

联合摄制目前已经成为影视剧投资制作的主要形式之一，有助于公司拓宽收入来源、分散经营风险。报告期内，公司电影业务基本上采用了联合摄制方式。在联合摄制业务模式下，一般由执行制片方负责剧组组建、具体拍摄制作和资金管理，非执行制片方将资金投入和执行制片方后不参与具体的拍摄工作仅在电影上映后取得票房分账收入以实现投资款的收回。在联合摄制过程中，若投资各方未达成一致而导致项目被终止，各方前期投入将成为损失。目前，公司存在少量作为非执行制片方参与联合摄制的业务，该业务模式下执行制片方的工作能力和影片的制作质量以及后续的发行情况直接影响影片的最终收入，公司对联合摄制业务中合作方的控制力较弱，带来联合摄制非执行制片方的风险。

应对措施：公司对联合摄制非执行制片方项目单一项目投资金额作出控制，以及委派公司财务人员

对非执行制片方项目进行核查，降低相关的风险。

4、采用“计划收入比例法”结转成本风险

由于电影摄制、发行过程较长，电影产品的成本结转往往存在跨期的情形，电影公司一般采用“计划收入比例法”对电影产品结转销售成本。公司采用该种核算方法不会影响各期销售收入的确认，但是会影响各期销售成本的结转，且公司在销售成本结转时往往需要预估电影的整体销售收入，销售收入预测的准确程度直接影响销售成本结转的准确性和当期利润的准确性。公司因社会经济环境、观众需求等发生重大变化或公司发生判断失误等因素导致预测销售收入与实际销售收入存在较大差异时，将直接影响各期结转销售成本的准确性，从而导致公司净利润存在一定的波动性。

应对措施：在报告期内，公司在与发行渠道进行充分沟通后采取与市场类似作品对比的计算方法对计划收入进行估算。

5、电影作品的侵权盗版风险

电影行业是典型的创意行业，具有制作周期长，初始成本高，但是复制和模仿成本低的特点。一旦被盗版，公司将面临着巨大的损失。虽然我国政府已经制定了一系列知识产权保护法规，加大了对侵权行为的打击，但是在未来一段时间内，公司将不可避免的面临着盗版风险。

应对措施：公司通过严谨的法律条款安排对于潜在侵权方进行相应的制约。

6、知识产权纠纷的风险

电影制作企业的主要收入来源为电影版权收入，《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。”在联合投资摄制电影的模式下，电影版权的归属依赖于合作各方的合同约定，如约定不清楚或者执行过程中存在与合同约定不一致的情形，则存在发生电影著作权纠纷的风险。另一方面，电影生产过程中通常会使用他人知识产权，比如公司将他人小说改编为剧本、拍摄过程中使用他人肖像作为道具等，这需要取得他人的许可，如果未取得他人的许可或许可人自身的权利存在瑕疵，则公司作品存在侵犯他人知识产权的风险。公司无法完全避免发生知识产权纠纷。如果公司因知识产权纠纷存在诉讼、仲裁，一方面可能会直接损害公司的经济利益，另一方面也会损害公司的品牌和形象，对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：就上述风险公司已通过相应的法律条款安排对版权归属、知识产权以及肖像权使用等进行严格规定。

四、 企业社会责任

报告期内，公司积极履行企业应尽的义务与责任，严格遵守国家法律法规及相关政策的规定，合规经营、依法纳税，不断健全与完善公司治理，以实现企业生存发展，在追求经济效益的同时，保护股东利益，尊重和维护客户、员工的合法权益。

报告期内，公司积极响应国家号召，在经营和业务发展中同时注重对环境的保护相关工作，在日常经营中，大力倡导公司员工节约用水用电，减少空调、电脑、打印机等用电设备的待机耗能，提高纸张利用效率。

报告期内，海润影业作为澳门国际影展 AIFAM 创投会的扶持方，持续关注及鼓励青年电影人项目，不断挖掘和扶持具有市场潜力的优秀华语类型电影，努力打造具有国际视野的专业化创投平台，不断为中国电影输送新鲜血液。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	-	-
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	35,000,000	-
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）	65,000,000	21,310,000
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	-	-

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
刘燕铭	公司拟向招商银行股份有限公司	20,000,000	是	2018-4-26	2018-022

	<p>限公司北京望京支行申请贷款额度人民币贰千万元，贷款期限为二年。公司通过北京中关村科技融资担保有限公司提供担保，公司实际控制人、董事长刘燕铭以个人信用对上述贷款提供连带责任反担保；以公司电影版权销售产生的应收账款提供质押反担保；实际控制人、董事长刘燕铭以个人持有的公司 350 万股股权对上述贷款提供质押反担保</p>			
--	---	--	--	--

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易，有利于公司顺利申请银行贷款，将对公司的生产经营产生积极影响。

(三) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争、更好地维护中小股东的利益，公司实际控制人刘燕铭承诺：“公司有权要求公司在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 24 个月内将刘燕铭持有银河映像的股权全部转让给公司。”

履行情况：自作出解决该同业竞争问题的承诺后，承诺人一直积极推进相关工作。但鉴于银河映像经营业绩未达公司预期，且在境外注册经营，如将承诺人持有的银河映像股权转让给海润影业，将加重公司财务负担，增加业务整合和管理难度。为了切实解决同业竞争与潜在同业竞争问题，有效维护公司及其他股东利益，承诺人与公司其他股东经过审慎考虑和充分论证，结合公司整体战略和实际经营状况，决定将上述承诺的履行方式变更为：刘燕铭将持有的银河映像 67% 的股权转让给与刘燕铭及海润影业均无关联关系的第三方。转让完成后，刘燕铭持有银河映像 13% 的股权，将不再控制银河映像，公司与银河映像将不存在同业竞争或潜在同业竞争关系。

该承诺履行方式的变更具有可行性，且对解决同业竞争问题不产生实质影响。

公司控股股东、实际控制人刘燕铭先生已签署《关于实际控制人变更承诺履行方式的承诺函》，公司控股股东、实际控制人刘燕铭先生作出承诺：

(1) 本人将在海润影业在全国中小企业股份转让系统挂牌之日起 24 个月内，将持有的与海润影业具有相同业务的银河映像（香港）有限公司的 67% 股权转让给与本人及海润影业均无关联关系的第三方。转让完成后，本人将不再控制银河映像。

(2) 本人在本承诺有效期内除以上持有银河映像的股权外，不会以其他任何方式直接或间接从事与海润影业相竞争的投资或业务。

(3) 如出现因违反上述承诺而导致海润影业及除刘燕铭以外的海润影业其他股东权益受到损害的情况，本人将依法承担相应的法律责任。

(4) 上述承诺在本人作为海润影业实际控制人期间及失去实际控制人地位之日起一年内有效，并且在承诺有效期内不可变更或撤销。

根据《公司法》、《公司章程》以及《公司承诺管理制度》，公司于 2018 年 3 月 19 日召开第一届董事会第十三次会议、第一届监事会第八次会议，审议通过《关于公司实际控制人变更避免同业竞争承诺履行方式的议案》，并于 2018 年 4 月 2 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议通过上述议案。至此，公司实际控制人刘燕铭持有银河映像 13% 股权，刘燕铭已不再控制银河映像，公司与银河映像已不存在同业竞争或潜在同业竞争关系。公司实际控制人作出的避免同业竞争承诺履行完毕。

2、公司控股股东云深资本出具了《避免同业竞争的承诺函》，“承诺不会具体从事与公司相竞争的业务，也不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的投资或业务。”

履行情况：相关承诺在报告期内正常履行。

3、公司控股股东、实际控制人刘燕铭承诺：“不会以任何方式占用公司的资金，不会要求公司将资金直接或间接地提供给本人及本人关联方使用等。”

履行情况：相关承诺在报告期内正常履行。

4、为规范关联交易，避免在生产经营活动中损害公司和股东的权益，公司控股股东、实际控制人刘燕铭出具了《关于规范关联交易的承诺函》，承诺“已在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请文件披露的关联交易外，本公司（本人）及其控制的其他企业不存在其他与公司发生的关联交易；将尽量规范并逐步减少与公司的关联交易，在进行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务；如违反上述承诺，愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。”

履行情况：相关承诺在报告期内在正常履行。除此之外，公司董监高、股东、实际控制人无其他重要承诺。

(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	55,000,000	23.22%	公司通过北京市文化科技融资担保有限公司提供担保，以电影版权销售产生的应收账款提供质押反担保，公司实际控制人、董事长刘燕铭以个人信用对上述贷款提供连带责任反担保。
总计	-	55,000,000	23.22%	-

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	42,339,878	52.27%	0	42,339,878	52.27%
	其中：控股股东、实际控制人	14,305,426	17.66%	0	14,305,426	17.66%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	38,660,122	47.73%	0	38,660,122	47.73%
	其中：控股股东、实际控制人	33,931,054	41.89%	0	33,931,054	41.89%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		81,000,000	-	0	81,000,000	-
普通股股东人数		66				

(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	北京云深资本管理有限公司	26,955,680	0	26,955,680	33.28%	17,970,454	8,985,226
2	刘燕铭	21,280,800	0	21,280,800	26.27%	15,960,600	5,320,200
3	孙丽	4,965,520	0	4,965,520	6.13%	3,310,347	1,655,173
4	上海力加文化传播有限公司	4,000,000	0	4,000,000	4.94%	0	4,000,000
5	郭涛	3,546,800	0	3,546,800	4.38%	0	3,546,800
合计		60,748,800	0	60,748,800	75.00%	37,241,401	23,507,399

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：刘燕铭持有北京云深资本管理有限公司 99%的股权。

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

(一) 控股股东情况

公司控股股东为北京云深资本管理有限公司。云深资本成立于 2015 年 4 月 21 日，注册号为 110116018960139，注册资本为 2,000 万元，法定代表人为刘燕铭，企业类型为有限责任公司，（自然人投资或控股），住所为北京市怀柔区杨宋镇凤翔东大街 9 号 A 座 9088 室，经营范围：项目投资、资产管理、投资管理；财务咨询（不得开展审计、验资、查账、评估、会计咨询、代理记账等需经专项审批的业务、不得出具相应的审计报告、验资报告、查账报告、评估报告等文字材料）、市场营销策划、企业管理咨询；软件开发（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）。报告期内，控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为刘燕铭，男，1963 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学本科学历，住址：北京市宣武区宣武门西大街 4 号楼**号，身份证号：11010419630811****。1983 年 6 月至 1986 年 11 月，先后担任《老人天地》杂志记者、编辑、主编；1986 年 12 月至 1989 年 12 月，担任北京电视台文艺部制片主任；1990 年 1 月至 2000 年 12 月，担任海润国际广告有限公司总经理；2001 年 1 月至今，历任海润影视董事长；2014 年 4 月至 2015 年 11 月，担任浙江诸暨海润影视制作有限公司执行董事兼经理，2015 年 11 月至今担任浙江诸暨海润影视制作有限公司执行董事；2015 年 4 月至 2015 年 11 月，担任云深资本执行董事兼经理；2015 年 11 月至今担任云深资本执行董事；2014 年 5 月至 2015 年 11 月担任浙江诸暨云端娱乐游戏开发有限公司执行董事兼经理，2015 年 11 月至今担任浙江诸暨云端娱乐游戏开发有限公司执行董事；2013 年 9 月至 2015 年 11 月担任北京海润伙伴投资管理有限公司执行董事兼经理，2015 年 11 月至今担任北京海润伙伴投资管理有限公司执行董事；2014 年 9 月至今担任北京海润国际广告有限公司执行董事；2014 年 10 月至今担任浙江海润广告有限公司执行董事；2015 年 8 月至今担任鄂尔多斯海润影业有限公司执行董事兼经理；2015 年 4 月至今担任海润（上海）影业有限公司执行董事兼经理；2013 年 12 月至今担任北京华夏星火数字电影院线有限公司董事长；2014 年 5 月至今担任北京海润华夏影视制作发行有限公司董事长；2011 年 12 至 2018 年 3 月 27，担任银河映像董事；2010 年 2 月至 2015 年 8 月，担任海润有限执行董事、总经理；2015 年 9 月至今，担任海润影业董事长、总经理。报告期内，实际控制人未发生变动。

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
刘燕铭	董事长、总经理	男	1963.08.11	本科	2015年9月28日至2018年9月27日	是
韩肯	董事、副总经理	女	1985.05.29	本科	2015年9月28日至2018年9月27日	是
陈国青	董事	男	1969.10.19	本科	2017年4月7日至2018年9月27日	是
	副总经理				2015年9月28日至2018年9月27日	是
王娟	董事	女	1972.11.29	本科	2017年4月7日至2018年9月27日	是
	财务总监				2017年3月24日至2018年9月27日	是
张毓珊	董事	女	1984.05.27	硕士	2017年2月17日至2018年9月27日	是
	董事会秘书				2017年1月20日至2018年9月27日	是
刘保合	监事会主席	男	1953.07.27	本科	2016年9月22日至2018年9月27日	否
孙路路	职工代表监事	女	1985.02.14	大专	2015年9月28日至2018年9月27日	是
陈漫虹	监事	女	1974.08.03	大专	2016年9月12日至2018年9月27日	否
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长刘燕铭为控股股东云深资本实际控制人、海润影业实际控制人，除上述关系之外，公司董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(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
刘燕铭	董事长、总经理	21,280,800	0	21,280,800	26.27%	0
韩肯	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
陈国青	董事、副总经理	0	0	0	0%	0
王娟	董事、财务总监	0	0	0	0%	0
张毓珊	董事、董事会秘书	0	0	0	0%	0
刘保合	监事会主席	0	0	0	0%	0
孙路路	职工代表监事	0	0	0	0%	0
陈漫虹	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	21,280,800	0	21,280,800	26.27%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理层	5	5
行政人员	5	5
制作人员	6	5
财务人员	3	4
宣传与发行人员	4	1
董事会办公室人员	2	2
其他人员	1	1
员工总计	26	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	19	16
专科	4	4
专科以下	0	0
员工总计	26	23

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

报告期内，公司依据国家相关法律、法规、规范性文件，与员工签订了劳动合同，办理了养老、医疗、工伤、失业、生育社会保险和住房公积金，代扣代缴个人所得税。

报告期内，根据公司发展阶段和战略、公司经营现状及支付能力、行业薪酬水平等因素完善了公司的薪酬政策，以期增强对人才的吸引力。同时，公司为员工提供多元化的福利体系、合理的休假制度及良好的工作环境，激发员工工作潜能。

2、培训计划

报告期内，公司在原有培训体系的基础上，根据业务发展需要完善了公司的培训体系，制定培训计划，开展了多方面的系统培训。公司通过新员工培训、在岗培训、等多种方式开展培训，使其更加了解

公司的战略规划、提高员工工作能力和专业能力，以适应市场的变化和 demand。

3、报告期内，公司不存在需要承担费用的离退休职工。

(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

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	(七) 1	7,455,063.11	2,921,416.38
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	(七) 2	103,709,943.61	88,706,452.33
预付款项	(七) 3	39,384,841.89	39,384,841.89
应收保费	-	-	-
-应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	(七) 4	153,537.47	207,215.23
买入返售金融资产	-	-	-
存货	(七) 5	75,431,184.04	111,300,019.30
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	(七) 6	1,355,556.23	201,666.77
流动资产合计	-	227,490,126.35	242,721,611.90
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	(七) 7	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(七) 8	7,952,735.10	7,962,431.07
投资性房地产	-	-	-
固定资产	(七) 9	111,925.02	114,534.87
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	(七) 10	102,000.00	112,800.00
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	(七) 11	1,193,696.64	1,179,515.04
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	9,360,356.76	9,369,280.98
资产总计	-	236,850,483.11	252,090,892.88
流动负债：	-	-	-
短期借款	(七) 14	7,000,000.00	10,000,000.00
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	(七) 15	98,573,385.55	60,768,580.31
预收款项	(七) 16	35,441,830.40	92,907,490.50
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	(七) 17	131,164.44	100,036.44
应交税费	(七) 18	26,403.56	90,218.57
其他应付款	(七) 19	70,961,304.65	64,008,116.76
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	-	212,134,088.60	227,874,442.58
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	-	212,134,088.60	227,874,442.58
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-

股本	(七) 20	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	(七) 21	12,967,055.96	12,967,055.96
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	(七) 22	-69,876,448.56	-70,380,621.11
归属于母公司所有者权益合计	-	24,090,607.40	23,586,434.85
少数股东权益	-	625,787.11	630,015.45
所有者权益合计	-	24,716,394.51	24,216,450.30
负债和所有者权益总计	-	236,850,483.11	252,090,892.88

法定代表人：刘燕铭

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：杨超

(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	-	7,409,435.78	831,837.42
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	(八) 1	103,709,943.61	88,706,452.33
预付款项	-	39,383,333.00	39,383,333.00
其他应收款	(八) 2	122,537.47	166,215.23
存货	-	75,431,184.04	111,300,019.30
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	1,352,997.69	199,108.23
流动资产合计	-	227,409,431.59	240,586,965.51
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	(八) 3	12,013,667.99	12,023,363.96
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	108,850.02	111,459.87

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	-	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,168,573.77	1,154,392.17
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	13,291,091.78	13,289,216.00
资产总计	-	240,700,523.37	253,876,181.51
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	7,000,000.00	10,000,000.00
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	-	98,497,247.71	60,692,442.47
预收款项	-	35,440,068.05	92,905,728.15
应付职工薪酬	-	100,036.44	100,036.44
应交税费	-	26,391.56	90,206.57
其他应付款	-	75,123,533.63	66,122,601.74
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	-	216,187,277.39	229,911,015.37
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	-	216,187,277.39	229,911,015.37
所有者权益：	-	-	-
股本	-	81,000,000.00	81,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	12,967,055.96	12,967,055.96
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	-	-69,453,809.98	-70,001,889.82
所有者权益合计	-	24,513,245.98	23,965,166.14
负债和所有者权益合计	-	240,700,523.37	253,876,181.51

法定代表人：刘燕铭

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：杨超

(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	-	57,165,020.27	61,946,031.22
其中：营业收入	(七) 23	57,165,020.27	61,946,031.22
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	56,489,843.91	54,737,125.04
其中：营业成本	(七) 23	49,033,500.25	49,916,900.37
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	(七) 24	9,710.67	178,162.94
销售费用	(七) 25	2,829,609.83	623,679.42
管理费用	(七) 26	4,279,756.59	4,042,506.03
研发费用	-	-	-
财务费用	(七) 27	280,540.19	-9,738.72
资产减值损失	(七) 28	56,726.38	-14,385.00
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(七) 29	-9,695.97	-1,394.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-9,695.97	-1,394.10
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）	-	665,480.39	7,207,512.08
加：营业外收入	（七）30	0.11	-
减：营业外支出	（七）31	2,185.14	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	663,295.36	7,207,512.08
减：所得税费用	（七）32	163,351.15	1,815,497.24
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	499,944.21	5,392,014.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-48,135.63	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润	-	499,944.21	5,392,014.84
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-4,228.34	-6,730.34
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	504,172.55	5,398,745.18
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	-	499,944.21	5,392,014.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	504,172.55	5,398,745.18
归属于少数股东的综合收益总额	-	-4,228.34	-6,730.34
八、每股收益：	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.01	0.07
（二）稀释每股收益	-	0.01	0.07

法定代表人：刘燕铭

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：杨超

(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	(八) 4	57,165,020.27	61,917,036.78
减：营业成本	(八) 4	49,033,500.25	49,888,627.21
税金及附加	-	9,710.67	178,162.94
销售费用	-	2,829,609.83	623,679.42
管理费用	-	4,231,291.59	3,984,144.43
研发费用	-	-	-
财务费用	-	280,869.56	-6,575.29
其中：利息费用	-	282,528.33	-
利息收入	-	3,855.01	9,823.41
资产减值损失	-	56,726.38	-14,385.00
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	(八) 5	-9,695.97	-1,394.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-9,695.97	-
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）	-	713,616.02	7,261,988.97
加：营业外收入	-	0.11	-
减：营业外支出	-	2,185.14	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	711,430.99	7,261,988.97
减：所得税费用	-	163,351.15	1,815,497.24
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	548,079.84	5,446,491.73
（一）持续经营净利润	-	548,079.84	5,446,491.73
（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	-	548,079.84	5,446,491.73

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

法定代表人：刘燕铭

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：杨超

（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	-	41,660,617.97	65,854,258.58
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	17,176,411.12	55,521,433.32
经营活动现金流入小计	-	58,837,029.09	121,375,691.90
购买商品、接受劳务支付的现金	-	41,463,589.73	63,141,183.63
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	-	2,200,601.89	2,417,109.49
支付的各项税费	-	1,631,802.84	2,490,345.15
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,721,243.46	60,953,413.31
经营活动现金流出小计	-	51,017,237.92	129,002,051.58
经营活动产生的现金流量净额	-	7,819,791.17	-7,626,359.68
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回	-	-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	10,000,000.00
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	-	-	-
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	-	-	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	286,144.44	-
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	-	-	276,399.06
筹资活动现金流出小计	-	3,286,144.44	276,399.06
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,286,144.44	9,723,600.94
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	-	4,533,646.73	2,097,241.26
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,921,416.38	5,883,928.30
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,455,063.11	7,981,169.56

法定代表人：刘燕铭

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：杨超

(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	-	41,660,617.97	65,825,264.14
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	19,173,753.99	60,319,872.99
经营活动现金流入小计	-	60,834,371.96	126,145,137.13
购买商品、接受劳务支付的现金	-	41,463,589.73	63,111,542.64

支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,200,529.89	2,417,109.49
支付的各项税费	-	1,631,802.84	2,490,273.15
支付其他与经营活动有关的现金	-	5,674,706.70	65,610,652.41
经营活动现金流出小计	-	50,970,629.16	133,629,577.69
经营活动产生的现金流量净额	-	9,863,742.80	-7,484,440.56
二、投资活动产生的现金流量：	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-
取得投资收益收到的现金	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	-	-
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	10,000,000.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	-	10,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	3,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	286,144.44	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	276,399.06
筹资活动现金流出小计	-	3,286,144.44	276,399.06
筹资活动产生的现金流量净额	-	-3,286,144.44	9,723,600.94
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	-	6,577,598.36	2,239,160.38
加：期初现金及现金等价物余额	-	831,837.42	3,637,459.29
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,409,435.78	5,876,619.67

法定代表人：刘燕铭

主管会计工作负责人：王娟

会计机构负责人：杨超

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

(一) 公司的基本情况

1、公司概况

- (1) 公司名称：北京海润影业股份有限公司
- (2) 成立日期：2010年2月11日
- (3) 住所：北京市怀柔区杨宋镇凤翔东大街9号9343室
- (4) 法定代表人：刘燕铭

2、经营范围

发行国产影片；制作、发行动画片、电视综艺、专题片；影视策划；组织文化艺术交流活动（不含演出）；会议及展览服务；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计、制作；企业策划、设计；市场调查；技术推广服务；计算机系统服务；公共软件服务；经济贸易咨询；投资咨询；租赁影视器材、服装、道具；销售日用品、工艺品、文具用品、机械设备、五金交电、电子产品。（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）

3、历史沿革

北京海润影业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由北京海润影业有限公司（以下简称“海润影业”）于2015年11月2日整体变更设立的股份有限公司。

北京海润影业有限公司于2010年2月11日，经北京市工商局朝阳分局核准成立，并领取了《企业法人营业执照》（注册号：91110116551424344B）。由海润影视制作有限公司（以下简称“海润影视”）出资设立，初始注册资本300万元，以货币资金出资。

2010年5月27日，海润影视增资700万元，本次增资后海润影业注册资本增至1,000万元。

2011年3月7日，海润影业吸收陈宁、吴宁为公司新股东，共增资2,000万元，其中陈宁出资1,000万元，吴宁出资1,000万元，本次增资后海润影业注册资本变更为3,000万元，增资后的股权结构为海润影视出资1,000万元，陈宁出资1,000万元，吴宁出资1,000万元。

2011年3月9日，海润影视与陈宁签署《股权转让协议》，将海润影视持有的100万股以100万元转让给陈宁，转让后的股权结构为海润影视出资900万元，陈宁出资1,100万元，吴宁出资1,000万元。

2011年5月30日，海润影视与刘燕铭签署《股权转让协议》，将海润影视持有的所有股份以900万元全部转让给刘燕铭，转让后的股权结构为刘燕铭出资900万元，陈宁出资1,100万元，吴宁出资1,000万元。

2011年6月25日，吴宁、陈宁分别与刘燕铭签署《股权转让协议》，将吴宁持有的1,000万股和陈宁持有的800万股转让给刘燕铭，转让后的股权结构为刘燕铭出资2,700万元，陈宁出资300万元。

2011年10月8日，海润影业股东会通过决议，刘燕铭将其450万元出资转让给刘保合、将其450万元出资转让给孙丽、将其150万元出资转让给陈宁，同时刘燕铭增资1,500万元，本次增资后，海润影业实收资本变更为4,500万元，增资后的股权结构为刘燕铭出资3,150万元，陈宁出资450万元，刘保合出资450万元，孙丽出资450万元。

2011年12月7日，刘燕铭与广东邦华公司有限公司签署《股权转让协议》，将刘燕铭持有的450万股转让给广东邦华公司有限公司，转让后的股权结构为刘燕铭出资2,700万元，陈宁出资450万元，刘保合出资450万元，孙丽出资450万元，广东邦华公司有限公司出资450万元。

2013年1月1日，刘燕铭、陈宁、刘保合、孙丽、广东邦华公司有限公司分别与海润影视签署《股权转让协议》，将其持有的全部股份转让给海润影视，转让后的股权结构为海润影视出资4,500万元。

2014年5月24日，海润影视分别与诸暨临润投资咨询有限公司、刘燕铭签署《股权转让协议》，将4,500万元股权中的4,455万元转让给诸暨临润投资咨询有限公司，45万元出资转让给刘燕铭，转让后的股权结构为诸暨临润投资咨询有限公司出资4,455万元，刘燕铭出资45万元。

2014年11月27日，诸暨临润投资咨询有限公司与侣海岩、束焕、郭涛、刘诗施、李英英、王晶共同签署《股权转让协议》，将其持有855万股中的90万元、90万元、225万元、225万元、135万元、90万元分别转让给侣海岩、束焕、郭涛、刘诗施、李英英、王晶，转让后的股权结构为诸暨临润投资咨询有限

公司出资3,600万元，刘燕铭出资45万元，侣海岩出资90万元，束焕出资90万元，郭涛出资225万元，刘诗施出资225万元，李英英出资135万元，王晶出资90万元。

2015年3月12日，诸暨临润投资咨询有限公司与周炜签署《股权转让协议》，将诸暨临润投资咨询有限公司持有出资中的135万元转让给周炜，转让后的股权结构诸暨临润投资咨询有限公司出资3,465万元，刘燕铭出资45万元，侣海岩出资90万元，束焕出资90万元，郭涛出资225万元，刘诗施出资225万元，李英英出资135万元，王晶出资90万元，周炜出资135万元。

2015年4月16日，诸暨临润投资咨询有限公司与孙丽、赵丽颖共同签署《股权转让协议》，将诸暨临润投资咨询有限公司持有315万元、90万元分别转让给孙丽、赵丽颖，转让后的股权结构诸暨临润投资咨询有限公司出资3,060万元，刘燕铭出资45万元，侣海岩出资90万元，束焕出资90万元，郭涛出资225万元，刘诗施出资225万元，李英英出资135万元，王晶出资90万元，周炜出资135万元，孙丽出资315万元，赵丽颖出资90万元。

2015年4月23日，诸暨临润投资咨询有限公司与高云翔签署《股权转让协议》，将诸暨临润投资咨询有限公司持有45万元转让给高云翔，转让后的股权结构诸暨临润投资咨询有限公司出资3,015万元，刘燕铭出资45万元，侣海岩出资90万元，束焕出资90万元，郭涛出资225万元，刘诗施出资225万元，李英英出资135万元，王晶出资90万元，周炜出资135万元，孙丽出资315万元，赵丽颖出资90万元，高云翔出资45万元。

2015年4月29日，诸暨临润投资咨询有限公司与北京云深资本管理有限公司、刘燕铭共同签署《股权转让协议》，将诸暨临润投资咨询有限公司持有的1,710万元、1,305万元分别转让给北京云深资本管理有限公司、刘燕铭，转让后的股权结构北京云深资本管理有限公司出资1,710万元，刘燕铭出资1,350万元，侣海岩出资90万元，束焕出资90万元，郭涛出资225万元，刘诗施出资225万元，李英英出资135万元，王晶出资90万元，周炜出资135万元，孙丽出资315万元，赵丽颖出资90万元，高云翔出资45万元。2015年6月30日公司召开股东会通过会议决议，增加新股东天津金星投资有限公司、苏州启明融合创业投资合伙企业（有限合伙）、上海力加文化传播有限公司，同时注册资本增加574.997万元。增资后注册资本变更为5,074.997万元。股权结构为刘燕铭出资1,350万元，占注册资本总额的26.60%；孙丽出资315万元，占注册资本总额的6.21%；侣海岩出资90万元，占注册资本总额的1.77%；束焕出资90万元，占注册资本总额的1.77%；郭涛出资225万元，占注册资本总额的4.43%；刘诗施出资225万元，占注册资本总额的4.43%；李英英出资135万元，占注册资本总额的2.66%；周炜出资135万元，占注册资本总额的2.66%；王晶出资90万元，占注册资本总额的1.77%；赵丽颖出资90万元，占注册资本总额的1.77%；高云翔出资45万元，占注册资本总额的0.90%；北京云深资本管理有限公司出资1,710万元，占注册资本总额的33.70%；天津金星投资有限公司出资168.997万元，占注册资本总额的3.33%；苏州启明融合创业投资合伙企业（有

限合伙)出资152.25万元,占注册资本总额的3.00%;上海力加文化传播有限公司出资253.75元,占注册资本总额的5.00%。2015年7月6日取得北京市工商局朝阳分局核发的注册号为110105012640806的《企业法人营业执照》。

2015年9月28日公司召开创立大会暨第一次股东大会,全体发起人一致同意公司整体变更设立股份公司,以2015年7月31日有限公司净资产作为基础,按各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本,变更前后各股东的持股比例不变。折股情况如下:按经审计后的2015年7月31日账面净资产作价人民币84,214,225.77元,其中人民币80,000,000.00元折股,每股面值人民币1.00元,余额人民币4,214,225.77元作为“资本公积”。变更后股权结构为刘燕铭出资2,128.08万元,占注册资本总额的26.60%;孙丽出资496.552万元,占注册资本总额的6.21%;侣海岩出资141.872万元,占注册资本总额的1.77%;束焕出资141.872万元,占注册资本总额的1.77%;郭涛出资354.68万元,占注册资本总额的4.43%;刘诗施出资354.68万元,占注册资本总额的4.43%;李英英出资212.808万元,占注册资本总额的2.66%;王晶出资141.872万元,占注册资本总额的1.77%;周炜出资212.808万元,占注册资本总额的2.66%;赵丽颖出资141.872万元,占注册资本总额的1.77%;高云翔出资70.936万元,占注册资本总额的0.90%;北京云深资本管理有限公司出资2695.568万元,占注册资本总额的33.70%;天津金星投资有限公司出资266.4万元,占注册资本总额的3.33%;苏州启明融合创业投资合伙企业(有限合伙)出资240万元,占注册资本总额的3.00%;上海力加文化传播有限公司出资400万元,占注册资本总额的5.00%。2015年11月2日取得北京市工商局朝阳分局核发的注册号为91110116551424344B的《营业执照》。

2017年2月17日,公司召开2017年第一次临时股东大会,审议通过《关于<北京海润影业股份有限公司2017年第一次股票发行方案>的议案》,向1名特定投资者云静资本管理(鄂尔多斯)有限公司发行股份1,000,000.00股,每股面值1元,股票发行价格为10.00元/股。该新增股份由新增股东云静资本管理(鄂尔多斯)有限公司以货币方式出资,变更后实收资本(股本)为人民币81,000,000.00元,剩余金额扣除发行费用247,169.81元后计入资本公积8,752,830.19元。该事项已经中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)验资,并出具众环验字(2017)020004号验资报告。

本财务报表业经本公司董事会于2018年8月13日决议批准报出。

(二) 本年度合并财务报表范围及其变化情况

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

(三) 财务报表的编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41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”），以及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。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（四） 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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（五） 重要会计政策和会计估计

1、 会计期间

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。

2、 营业周期

正常营业周期，是指企业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。本公司正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

3、 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本公司报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债

券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本公司报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的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购买方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。

B、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投资收益。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④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，将其计入合并成本。

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本公司制定的“合并财务报表”会计政策执行。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至2017年12月31日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

（2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，将整个企业公司视为一个会计主体，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，反映企业公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。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。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，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。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

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，其余额仍冲减少数股东权益。

（5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均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。

（6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明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。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

6、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，

是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。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应当划分为共同经营：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；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；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。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本公司对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本公司分别确定各项合营安排的分类。

（2）共同经营的会计处理方法

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：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；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；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；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，本公司按其承担的份额确认该部分损失。

本公司属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本公司制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

7、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务核算方法

本公司外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）即期汇率折算为记账本位币。

（1） 汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2） 外币财务报表的折算

本公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、 金融工具的确认和计量

（1） 金融工具的确认

本公司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。

（2） 金融资产的分类和计量

①本公司基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且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，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

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投资，不得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。

B、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金融资产。

C、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。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本公司在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，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。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

④金融资产的减值准备

A、本公司在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本公司确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

a) 发行方或债务人发生严重财务困难；

b) 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；

c) 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；

d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 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；

f) 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；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本公司对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达12个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，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，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，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，本公司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。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，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。

(3) 金融负债的分类和计量

①本公司将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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初始确认时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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且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，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具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；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具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；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；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。

本公司在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本公司在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本公司的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，与原计入其他综合收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。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本公司所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

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

金融负债全部或部分终止确认的，将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抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但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：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；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。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

10、应收款项坏账准备的确认和计提

(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	金额为人民币500万元以上应收款项确认为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
账龄组合	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	应收关联款项收回风险较小款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	单独进行减值测试计提

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(%)
1年以内（含1年）	1.00	1.00
1—2年	5.00	5.00

2—3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

(3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	有本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

11、存货的分类和计量

(1) 存货分类：本公司存货包括在日常活动中主要包括影视剧剧本、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、低值易耗品等。

影视剧剧本系公司为拍摄影视剧购买或创作的剧本支出等，在相关影视剧投入拍摄时转入在拍影视剧。

在拍影视剧系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成尚未取得《电影片公映许可证》的影视剧产品。

完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》的影视剧产品。

(2) 存货的确认：本公司存货同时满足下列条件的，予以确认：

①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：

(4) 存货的初始计价方法

本公司存货按实际成本进行初始计量。除自制拍摄影视剧外，与境内外其他单位合作摄制影视剧业务的，按以下规定和方法执行：

①联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视剧库存成本的备抵，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。

②受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收款项—预收制片款”科目进行核算。当影视剧完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

③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“预付款项—预付制片款”科目进行核算；当影视剧完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视剧库存成本。

④企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

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：

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

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权转让给部分发行公司或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影视剧，在符合收入确认条件之日起，不超过24个月的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

计划收入比例法具体的计算原则和方法：从符合收入确认条件之日起，在各收入确认的期间内，以本期确认收入占预计总收入的比例为权数，计算确定本期应结转的销售成本。即当期应结转的销售成本=总成本×（当期收入÷预计总收入）。

③公司在尚拥有影视剧著作权时，在“完成拍摄影视剧”或“外购影视剧”中象征性保留 1 元余额。

（5）期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

②存货跌价准备按照单个存货项目计提。

（6）存货的盘存制度：本公司采用永续盘存制。

12、持有待售类别的确认标准和会计处理方法

（1）持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（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的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①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出售极可能发生，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司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，在取得日将其划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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持有待售类别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予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组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适用持有待售类别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，以及适用持有待售类别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予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的

计量适用相关会计准则。

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而不再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时，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。

13、长期股权投资的计量

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。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。

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

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

③本公司处置长期股权投资，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，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。

④本公司因其他投资方对其子公司增资而导致本公司持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

14、投资性房地产的确认和计量

（1）本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本公司投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；

②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

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

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

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本公司期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

15、固定资产的确认和计量

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

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) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本公司的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5.00	31.67
运输工具	5	5.00	19.00

本公司在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；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

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。

（3）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（4）固定资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

16、在建工程的核算方法

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

（2）本公司在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

17、借款费用的核算方法

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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。

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

18、无形资产的确认和计量

本公司无形资产是指本公司所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

（1）无形资产的确认

本公司在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

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

（2）无形资产的计量

①本公司无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

B、无形资产的减值，按照本公司制定的“资产减值”会计政策执行。

19、长期待摊费用的核算方法

本公司将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固

定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

20、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司对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，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

21、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。本公司提供给职工配偶、子女、受

赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本公司在职工为其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。

（3）辞退福利

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

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债的确认标准和计量方法

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

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

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23、收入确认方法和原则

本公司的收入包括销售商品收入。

（1）销售商品收入

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

主要业务收入的确认方法如下：

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

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

广告植入收入：在取得《电影片公映许可证》前，收到的款项，作为预收账款核算，在影视剧完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

（2）提供劳务收入

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，依据已经发生的成本占估计总成本的比例确定。

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。

（3）让渡资产使用权收入

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。

24、政府补助的确认和计量

本公司的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。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。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，取得时冲减相关资产的账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

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

25、所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

(1) 递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

26、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。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，才可以使用不可观察输入值。

本公司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。

本公司以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

27、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

28、分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

29、主要会计政策和会计估计的变更

无。

（六） 税项

1、 主要税种及税率

（1） 增值税为应税收入按 6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

（2） 城市维护建设费为应纳流转税额的 7%、5%。

（3） 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

（4） 地方教育费附加为应纳流转税额的 2%

（5） 文化发展基金为娱乐收入的 3%。

（6） 企业所得税税率为 25%。

2、 税收优惠

根据财教[2014]56 号规定，对电影制片企业销售电影拷贝（含数字拷贝）、转入版权取得的收入，电影发行企业取得的电影发行收入、放映收入，自 2014 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日免征增值税。

（七） 合并会计报表项目附注

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2018 年 6 月 30 日账面余额，年初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额，金额单位为人民币元）

1、 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	28,830.63	26,440.63
银行存款	7,426,232.48	2,894,975.75
其他货币资金		
合 计	7,455,063.11	2,921,416.38
其中：存放在境外的款项总额		

2、 应收票据及应收账款

（1） 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	106,358,111.46	100.00	2,648,167.85	2.49	103,709,943.61
关联方组合					
组合小计	106,358,111.46	100.00	2,648,167.85	2.49	103,709,943.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	106,358,111.46	100.00	2,648,167.85	2.49	103,709,943.61

种类	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	91,293,383.81	100.00	2,586,931.48	2.83	88,706,452.33
关联方组合					
组合小计	91,293,383.81	100.00	2,586,931.48	2.83	88,706,452.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	91,293,383.81	100.00	2,586,931.48	2.83	88,706,452.33

注：2017年度公司向北京银行股份有限公司阜城支行借款，由北京市文化科技融资担保有限公司提供担保，公司以与北京奇艺世纪科技有限公司签订的编号为MBD17-130036项下应支付的授权许可费用及相关财产性权益设立的应收账款质押反担保和刘燕铭提供个人无限连带责任保证反担保。应收账款担保金额详见“（七）12”

（2）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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	85,472,675.47	854,726.75	1.00
1年至2年（含2年）	19,452,038.08	972,601.90	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年(含3年)	1,225,117.42	612,558.71	50.00
3年至4年(含4年)	180,000.00	180,000.00	100.00
4年至5年(含5年)			
5年以上	28,280.49	28,280.49	100.00
合计	106,358,111.46	2,648,167.85	—

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	68,172,675.47	681,726.76	1.00
1年至2年(含2年)	21,687,310.43	1,084,365.52	5.00
2年至3年(含3年)	1,225,117.42	612,558.71	50.00
3年至4年(含4年)	180,000.00	180,000.00	100.00
4年至5年(含5年)			
5年以上	28,280.49	28,280.49	100.00
合计	91,293,383.81	2,586,931.48	—

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
客户1	79,500,000.00	74.75	795,000.00
北京浩马世纪广告有限公司	5,660,377.36	5.32	283,018.87
北京金牌伙伴影视传媒有限公司	5,948,113.21	5.59	297,405.66
湖南丰沃文化传媒有限公司	3,773,584.91	3.55	188,679.25
华夏电影发行有限责任公司	3,402,344.83	3.20	170,117.24
合计	98,284,420.31	92.41	1,734,221.02

3、 预付账款

(1) 预付账款按账龄结构列示:

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年以内(含1年)	23,384,700.79	59.37	23,384,700.79	59.37

账龄结构	期末余额		年初余额	
	金额	占总额的比例(%)	金额	占总额的比例(%)
1年至2年(含2年)	16,000,000.00	40.62	16,000,000.00	40.62
2年至3年(含3年)				
3年以上	141.10	0.01	141.10	0.01
合计	39,384,841.89	100.00	39,384,841.89	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
东阳绽放星生影视文化有限公司	27,333,333.00	69.39
夸克传媒(内蒙古)有限公司	10,800,000.00	27.42
寰亚电影制作有限公司	1,250,000.00	3.17
乐视影业(北京)有限公司	1,367.79	0.01
北京华都新雨影视文化发展有限公司	141.10	0.01
合计	39,384,841.89	100.00

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	226,642.79	100.00	73,105.32	32.26	153,537.47
关联方组合					
组合小计	226,642.79	100.00	73,105.32	32.26	153,537.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	226,642.79	100.00	73,105.32	32.26	153,537.47

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他 应收款					
账龄组合	284,830.54	100.00	77,615.31	27.25	207,215.23
关联方组合					
组合小计	284,830.54	100.00	77,615.31	27.25	207,215.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他 应收款					
合 计	284,830.54	100.00	77,615.31	27.25	207,215.23

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	89,431.79	894.32	1.00
1年至2年（含2年）			5.00
2年至3年（含3年）	130,000.00	65,000.00	50.00
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上	7,211.00	7,211.00	100.00
合 计	226,642.79	73,105.32	—

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	49,416.79	494.17	1.00
1年至2年（含2年）	98,202.75	4,910.14	5.00
2年至3年（含3年）	130,000.00	65,000.00	50.00
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上	7,211.00	7,211.00	100.00
合 计	284,830.54	77,615.31	—

确定该组合的依据详见附注（五）10。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	130,000.00	130,000.00
押金	23,542.50	23,542.50
备用金	52,000.00	124,077.04
其他	21,100.29	7,211.00
合计	226,642.79	284,830.54

(5) 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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
一米阳光餐饮管理有限公司	往来款	130,000.00	2-3年	57.36	65,000.00
曹国兴	押金	23,542.50	1年以内	10.39	235.43
孙天甲	备用金	12,000.00	1年以内	5.29	120.00
杜丽	备用金	10,000.00	1年以内	4.41	100.00
刘迪	备用金	30,000.00	1年以内	13.24	300.00
合计	--	205,542.50	--	90.69	65,755.43

5、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
影视剧剧本支出	16,252,074.31		16,252,074.31	8,930,080.59		8,930,080.59
在拍摄电影	36,035,844.25		36,035,844.25	87,042,137.00		87,042,137.00
完成拍摄电影	25,196,778.87	2,053,513.39	23,143,265.48	17,381,315.10	2,053,513.39	15,327,801.71
合计	77,484,697.43	2,053,513.39	75,431,184.04	113,353,532.69	2,053,513.39	111,300,019.30

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	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	
影视剧剧本支出							
在拍摄电影							
完成拍摄电影	2,053,513.39						2,053,513.39

存货种类	年初余额	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	
合计	2,053,513.39						2,053,513.39

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
预交所得税	1,195,768.76	199,108.23
增值税留抵税额	159,787.47	2,558.54
合计	1,355,556.23	201,666.77

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分类

项目	期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	300,000.00	300,000.00	
其中：按公允价值计量的权益工具			
按成本计量的权益工具	300,000.00	300,000.00	
合计	300,000.00	300,000.00	

项目	年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	300,000.00	300,000.00	
其中：以公允价值计量的权益工具			
以成本计量的权益工具	300,000.00	300,000.00	
合计	300,000.00	300,000.00	

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

本公司对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	账面余额				在被投资单位持股比例(%)
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
天津新月影视传媒有限	300,000.00			300,000.00	2.48

公司					
合计	300,000.00			300,000.00	

(续表)

被投资单位名称	减值准备				本期现金红利
	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	
天津新月影视传媒有限公司	300,000.00			300,000.00	
合计	300,000.00			300,000.00	

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	年初余额	本期计提		本期减少		期末余额
		金额	其中：从其他综合收益转入	金额	其中：期后公允价值回升转回	
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	300,000.00					300,000.00
合计	300,000.00					300,000.00

8、长期股权投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
北京海润华夏影视制作发行有限公司	7,952,735.10		7,952,735.10	7,962,431.07		7,962,431.07
小计						
合计	7,952,735.10		7,952,735.10	7,962,431.07		7,962,431.07

(续表)

被投资单位	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业								
小计								

二、联营企业								
北京海润华夏影视制作 发行有限公司			-9,695.97					
小计			-9,695.97					
合计			-9,695.97					

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	981,519.25	275,905.00	1,257,424.25
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	981,519.25	275,905.00	1,257,424.25
二、累计折旧			
1. 期初余额	879,149.79	263,739.59	1,142,889.38
2. 本期增加金额		2,609.85	2,609.85
(1) 计提		2,609.85	2,609.85
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 期末余额	879,149.79	266,349.44	1,145,499.23
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			

项目	运输工具	电子设备及其他	合计
(1) 处置或报废			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	102,369.46	9,555.56	111,925.02
2. 期初账面价值	102,369.46	12,165.41	114,534.87

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	165,000.00	165,000.00
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	165,000.00	165,000.00
二、累计摊销		
1. 期初余额	52,200.00	52,200.00
2. 本期增加金额	10,800.00	10,800.00
(1) 摊销	10,800.00	10,800.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	63,000.00	63,000.00
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		

项目	软件使用权	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	102,000.00	102,000.00
2. 期初账面价值	112,800.00	112,800.00

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,774,786.56	1,193,696.64	4,718,060.18	1,179,515.04
合计	4,774,786.56	1,193,696.64	4,718,060.18	1,179,515.04

12、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	受限原因
应收账款	20,500,000.00	借款提供质押
合计	20,500,000.00	

13、资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	2,664,546.79	56,726.38			2,721,273.17
二、存货跌价准备	2,053,513.39				2,053,513.39
三、可供出售金融资产减值准备	300,000.00				300,000.00
四、长期股权投资减值准备					
五、持有至到期投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、其他					
合计	5,018,060.18	56,726.38			5,074,786.56

14、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	年初余额
信用借款		

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	7,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款		
质押借款		
合 计	7,000,000.00	10,000,000.00

注：短期贷款由北京市文化科技融资担保有限公司提供担保，并由刘燕铭提供个人无限连带责任保证反担保以及海润影业与北京奇艺世纪科技有限公司签订的编号为MBD17-130036项下应支付的授权许可费用及相关财产性权益设立的应收账款质押反担保，借款用途为补充项目资金。

15、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
暂估收入分账成本	95,945,065.33	58,358,402.47
电影联合拍摄投资款		
电影制作宣传费	917,320.22	699,177.84
资源占用费	1,711,000.00	1,711,000.00
合 计	98,573,385.55	60,768,580.31

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	期末余额	未偿还或结转的原因
安乐影片有限公司	5,133,244.64	暂估成本，尚未结算
银河映像（香港）有限公司	3,033,297.86	暂估成本，尚未结算
北京海润影视有限公司	1,711,000.00	暂估成本，尚未结算
寰亚电影制作有限公司	1,026,648.92	暂估成本，尚未结算
威秀电影亚洲有限公司	678,000.00	暂估成本，尚未结算
海南白马广告媒体投资有限公司北京广告分公司	623,040.00	尚未结算
合 计	12,205,231.42	

16、预收账款

(1) 预收款项明细情况

项 目	期末余额	年初余额
电影联合拍摄投资款	21,432,762.35	85,355,981.07
预收广告植入款	14,009,068.05	7,551,509.43
合 计	35,441,830.40	92,907,490.50

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京金尚星宇影视文化传媒有限公司	3,700,000.00	合同执行中
国家广播电影电视总局电影卫星频道节目制作中心	4,800,000.00	合同执行中
河南星原传奇文化传播有限公司	2,700,000.00	合同执行中
龙盟影视传媒（上海）有限责任公司	1,980,000.00	合同执行中
迈赫（天津）文化传媒有限公司	750,000.00	合同执行中
中共重庆市委宣传部	600,000.00	合同执行中
中共合川区委、合川区人民政府	400,000.00	合同执行中
北京中微互动广告传媒有限公司	400,000.00	合同执行中
深圳市赢家服饰有限公司	350,000.00	合同执行中
宋河酒业股份有限公司	300,000.00	合同执行中
合 计	15,980,000.00	

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	57,758.40	2,177,310.18	2,146,182.18	88,886.40
二、离职后福利—设定提存计划	42,278.04	252,387.00	252,387.00	42,278.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	100,036.44	2,429,697.18	2,398,569.18	131,164.44

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	12,944.52	1,875,274.08	1,844,146.08	44,072.52
2、职工福利费		-	-	-
3、社会保险费	27,482.88	142,550.10	142,550.10	27,482.88
其中：医疗保险费	23,901.90	129,591.00	129,591.00	23,901.90
工伤保险费	1,989.43	2,591.94	2,591.94	1,989.43
生育保险费	1,591.55	10,367.16	10,367.16	1,591.55
4、住房公积金	17,331.00	159,486.00	159,486.00	17,331.00
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		-	-	-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	57,758.40	2,177,310.18	2,146,182.18	88,886.40

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险费	40,438.11	242,189.58	242,189.58	40,438.11
2、失业保险费	1,839.93	10,197.42	10,197.42	1,839.93
3、企业年金缴费		-	-	-
合计	42,278.04	252,387.00	252,387.00	42,278.04

18、应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税		45,646.54
企业所得税		
个人所得税	26,403.56	26,740.83
城市维护建设税		8,915.60
教育费附加		8,915.60
合计	26,403.56	90,218.57

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
保证金		
短期借款应付利息	12,106.11	15,722.22
资金往来	70,949,198.54	63,992,394.54
合计	70,961,304.65	64,008,116.76

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
云静资本管理(鄂尔多斯)有限公司	12,000,000.00	尚未结算
陈建生	6,500,000.00	尚未结算
徐君霞	5,000,000.00	尚未结算
力加太阳文化传播(北京)有限公司	4,500,000.00	尚未结算
北京海润华夏影视制作发行有限公司	3,791,417.86	尚未结算
海润新时代广告有限公司	1,000,000.00	尚未结算

王庆华	586,439.40	尚未结算
合 计	33,377,857.26	

20、股本

单位：股

项 目	年初余额	本报告期变动增减(+,-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	81,000,000.00						81,000,000.00

21、资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,967,055.96			12,967,055.96
合 计	12,967,055.96			12,967,055.96

22、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	-70,380,621.11	
加：年初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-70,380,621.11	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	504,172.55	
盈余公积补亏		
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-69,876,448.56	

23、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月发生额		2017年1-6月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,165,020.27	49,033,500.25	61,946,031.22	49,916,900.37
其他业务				
合计	57,165,020.27	49,033,500.25	61,946,031.22	49,916,900.37

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	2018年1-6月发生额		2017年1-6月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
影视文化行业	57,165,020.27	49,033,500.25	61,946,031.22	49,916,900.37
合计	57,165,020.27	49,033,500.25	61,946,031.22	49,916,900.37

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	2018年1-6月发生额		2017年1-6月发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电影票房分账收入	1,684,967.73	1,302,068.23	49,176,436.78	40,277,757.43
广告植入收入	990,566.04	-	740,600.00	-
电影版权收入	54,489,486.50	47,731,432.02	12,000,000.00	9,610,869.78
其他	-	-	28,994.44	28,273.16
合计	57,165,020.27	49,033,500.25	61,946,031.22	49,916,900.37

24、税金及附加

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
城市维护建设税	4,855.33	89,081.47
教育费附加	4,855.34	89,081.47
印花税		
文化事业建设费		
合计	9,710.67	178,162.94

25、销售费用

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
工资		276,399.06
广告宣传费	2,829,609.83	347,280.36
其他		
合计	2,829,609.83	623,679.42

26、管理费用

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
工资	1,886,074.08	2,184,192.78
办公费	329,983.52	547,844.50
折旧费	2,609.85	72,366.30

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
房屋租金	655,418.33	113,830.35
差旅费		244,766.71
路桥费	5,351.50	1,337.00
维修费	33,915.49	23,493.29
业务招待费	57,853.14	77,257.30
服务费	757,974.57	532,688.86
其他	550,576.11	244,728.94
合 计	4,279,756.59	4,042,506.03

27、财务费用

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
利息支出	282,528.33	
减：利息收入	3,855.01	13,127.74
银行手续费	1,866.87	3,389.02
其他		
合 计	280,540.19	-9,738.72

28、资产减值损失

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
一、坏账损失	56,726.38	-14,385.00
二、存货跌价损失		
合 计	56,726.38	-14,385.00

29、投资收益

产生投资收益的来源	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,695.97	-1,394.10
合 计	-9,695.97	-1,394.10

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期数	上期数	增减变动原因
北京海润华夏影视制作发行有限公司	-9,695.97	-1,394.10	
合 计	-9,695.97	-1,394.10	

30、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月	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			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
捐赠利得			
政府补助			
盘盈利得			
其他	0.11		0.11
合计	0.11		0.11

31、营业外支出

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月	计入当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			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	2,185.14		2,185.14
合计	2,185.14		2,185.14

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月发生额	2017年1-6月发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	149,169.55	1,815,497.24
加：递延所得税费用（收益以“-”列示）	14,181.60	
所得税费用	163,351.15	1,815,497.24

33、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量等信息

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		

项目	本年金额	上年金额
净利润	499,944.21	5,392,014.84
加：资产减值准备	56,726.38	-14,385.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,609.85	72,366.30
无形资产摊销	10,800.00	10,800.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	282,528.33	
投资损失（收益以“-”号填列）	9,695.97	1,394.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,181.60	
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）	35,868,835.26	-57,313,570.34
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,076,539.90	21,122,526.98
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-11,820,627.33	23,102,493.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	7,819,791.17	-7,626,359.68
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	7,455,063.11	7,981,169.56
减：现金的年初余额	2,921,416.38	5,883,928.30
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,533,646.73	2,097,241.26

（八） 母公司财务报表主要项目附注

1、 应收票据及应收账款

（1） 应收账款分类披露：

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	106,329,830.97	100.00	2,619,887.36	2.46	103,709,943.61
关联方组合					
组合小计	106,329,830.97	100.00	2,619,887.36	2.46	103,709,943.61
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	106,329,830.97	100.00	2,619,887.36	2.46	103,709,943.61

种类	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
账龄组合	91,265,103.32	100.00	2,558,650.99	2.80	88,706,452.33
关联方组合					
组合小计	91,265,103.32	100.00	2,558,650.99	2.80	88,706,452.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	91,265,103.32	100.00	2,558,650.99	2.80	88,706,452.33

注：2017年度公司向北京银行股份有限公司阜城支行借款，由北京市文化科技融资担保有限公司提供担保，公司以与北京奇艺世纪科技有限公司签订的编号为MBD17-130036项下应支付的授权许可费用及相关财产性权益设立的应收账款质押反担保和刘燕铭提供个人无限连带责任保证反担保。应收账款担保金额详见“（七）12”

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	85,472,675.47	854,726.75	1.00
1年至2年（含2年）	19,452,038.08	972,601.90	5.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
2年至3年(含3年)	1,225,117.42	612,558.71	50.00
3年至4年(含4年)	180,000.00	180,000.00	100.00
4年至5年(含5年)			
5年以上			
合计	106,329,830.97	2,619,887.36	—

账龄	年初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	68,172,675.47	681,726.75	1.00
1年至2年(含2年)	21,687,310.43	1,084,365.53	5.00
2年至3年(含3年)	1,225,117.42	612,558.71	50.00
3年至4年(含4年)	180,000.00	180,000.00	100.00
4年至5年(含5年)			
5年以上			
合计	91,265,103.32	2,558,650.99	—

确定该组合的依据详见附注(五)10。

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
客户1	79,500,000.00	74.77	795,000.00
北京浩马世纪广告有限公司	5,660,377.36	5.32	283,018.87
北京金牌伙伴影视传媒有限公司	5,948,113.21	5.59	297,405.66
湖南丰沃文化传媒有限公司	3,773,584.91	3.55	188,679.25
华夏电影发行有限责任公司	3,402,344.83	3.20	170,117.24
合计	98,284,420.31	92.43	1,734,221.02

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	89,431.79	72.45	894.32	1.00	88,537.47
关联方组合	34,000.00	27.55	-	-	34,000.00
组合小计	123,431.79	100.00	894.32	0.72	122,537.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	123,431.79	100.00	894.32	0.72	122,537.47

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
账龄组合	147,619.54	86.02	5,404.31	3.66	142,215.23
关联方组合	24,000.00	13.98	-	-	24,000.00
组合小计	171,619.54	100.00	5,404.31	3.66	166,215.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	171,619.54	100.00	5,404.31	3.66	166,215.23

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	89,431.79	894.32	1.00
1年至2年（含2年）			
2年至3年（含3年）			
3年至4年（含4年）			
4年至5年（含5年）			
5年以上			
合 计	89,431.79	894.32	

账龄	期初余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	49,416.79	494.17	1.00
1年至2年(含2年)	98,202.75	4,910.14	5.00
2年至3年(含3年)			
3年至4年(含4年)			
4年至5年(含5年)			
5年以上			
合计	147,619.54	5,404.31	

确定该组合的依据详见附注(五)10。

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方:			
鄂尔多斯海润影业有限公司	34,000.00		
合计	34,000.00		

确定上述组合的依据详见附注(五)10。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	34,000.00	24,000.00
备用金	89,431.79	147,619.54
服务费		
其他		
合计	123,431.79	171,619.54

(5) 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合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
鄂尔多斯海润影业有限公司	往来款	34,000.00	1年以内、1-2年	27.55	
曹国兴	押金	23,542.50	1年以内	19.07	235.43
孙天甲	备用金	12,000.00	1年以内	9.72	120.00
杜丽	备用金	10,000.00	1年以内	8.10	100.00
刘迪	备用金	30,000.00	1年以内	24.30	300.00

合计	--	109,542.50	--	88.75	5,365.57
----	----	------------	----	-------	----------

3、长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	6,000,000.00	1,939,067.11	4,060,932.89	6,000,000.00	1,939,067.11	4,060,932.89
对联营、合营企业投资	7,952,735.10		7,952,735.10	7,962,431.07		7,962,431.07
合计	13,952,735.10	1,939,067.11	12,013,667.99	13,962,431.07	1,939,067.11	12,023,363.96

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
北京华夏星火数字电影院线有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		1,939,067.11
北京海润电影发行有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	6,000,000.00			6,000,000.00		1,939,067.11

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
北京海润华夏影视制作发行有限公司	7,952,735.10		7,952,735.10	7,962,431.07		7,962,431.07
小计						
合计	7,952,735.10		7,952,735.10	7,962,431.07		7,962,431.07

(续表)

被投资单位	本期增减变动							
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损失	其他综合收益调整	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
一、合营企业								

小计							
二、联营企业							
北京海润华夏影视制作发 行有限公司			-9,695.97				
小计			-9,695.97				
合计			-9,695.97				

4、营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,165,020.27	49,033,500.25	61,917,036.78	49,888,627.21
其他业务				
合计	57,165,020.27	49,033,500.25	61,917,036.78	49,888,627.21

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
影视文化行业	57,165,020.27	49,033,500.25	61,917,036.78	49,888,627.21
合计	57,165,020.27	49,033,500.25	61,917,036.78	49,888,627.21

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电影票房分账收入	1,684,967.73	1,302,068.23	49,176,436.78	40,277,757.43
广告植入收入	990,566.04	-	740,600.00	
电影版权收入	54,489,486.50	47,731,432.02	12,000,000.00	9,610,869.78
其他	-	-		
合计	57,165,020.27	49,033,500.25	61,917,036.78	49,888,627.21

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-9,695.97	-1,394.10
合计	-9,695.97	-1,394.10

(九) 关联方关系及其交易

1、 本公司实际控制人为自然人刘燕铭。

2、 本公司的子公司

3、 子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
北京海润电影发行有限公司	北京市	北京市	电影发行	100.00		100.00	设立
海润(上海)影业有限公司	上海市	上海市	影视制作	100.00		100.00	设立
鄂尔多斯海润影业有限公司	鄂尔多斯市	鄂尔多斯市	影视制作	100.00		100.00	设立
北京华夏星火数字电影院线有限公司	北京市	北京市	电影放映	60.00		60.00	非同一控制企业合并

注 1: 海润(上海)影业有限公司成立于 2015 年 4 月 15 日, 认缴注册资本 300.00 万元, 截止 2018 年 6 月 30 日尚未实际缴付出资。

注 2: 鄂尔多斯海润影业有限公司成立于 2015 年 8 月 11 日, 认缴注册资本 3,000.00 万元, 截止 2018 年 6 月 30 日尚未实际缴付出资。

(2) 重要的非全资子公司

重要非全资子公司的少数股东持有的权益与损益信息如下:

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京华夏星火数字电影院线有限公司	40.00%	-4,228.34		

4、 本公司的合营和联营企业

5、 被投资单位名称	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	
一、合营企业						
1. 江苏小宇宙映像文化有限公司	宜兴市	宜兴市	影视文化咨询、设计、影视基地经营、器材租赁等	20.00		权益法

5、被投资单位名称	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	
二、联营企业						
1. 北京海润华夏影视制作发行有限公司	北京市	北京市	影视制作	40.00		权益法
2. 脸谱传媒有限公司	北京市	北京市	影视制作	50.00		权益法

注 1: 江苏小宇宙映像文化有限公司成立于 2016 年 12 月 5 日, 认缴注册资本共 5,000.00 万元, 本公司认缴注册资本 1,000.00 万元占比 20.00%。截止 2018 年 6 月 30 日尚未实际缴付出资。

注 2: 脸谱传媒有限公司成立于 2016 年 01 月 14 日, 认缴注册资本共 5,000.00 万元, 本公司认缴注册资本 2,500.00 万元占比 50.00%。截止 2018 年 6 月 30 日尚未实际缴付出资。

6、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
诸暨临润投资咨询有限公司	受同一实际控制人控制
海润影视制作有限公司	受同一实际控制人控制
上海海润影视制作有限公司	受同一实际控制人控制
江苏海润影视制作有限公司	受同一实际控制人控制
苏州春秋鼎盛文化传播有限公司	受同一实际控制人控制
浙江海润影视制作有限公司	受同一实际控制人控制
浙江诸暨海润影视制作有限公司	受同一实际控制人控制
海南海润影视制作有限公司	受同一实际控制人控制
西安海润影视制作有限公司	受同一实际控制人控制
北京海润伙伴投资管理有限公司	受同一实际控制人控制
无锡海润盈峰影视投资管理有限公司	受同一实际控制人控制
北京海润时代演艺经纪有限公司	受同一实际控制人控制
北京海润国际广告有限公司	受同一实际控制人参股
浙江海润广告有限公司	受同一实际控制人控制
浙江诸暨云端娱乐游戏开发有限公司	受同一实际控制人控制
北京铭润华艺投资管理有限公司	受同一实际控制人控制
银河映像(香港)有限公司	同一实际控制人参股
Avaler Benefice	受同一实际控制人控制

HR Investment Holdings Limited	受实际控制人刘燕铭配偶控制
北京云深资本管理有限公司	受同一实际控制人控制
海南海润演艺经纪有限公司	受同一实际控制人控制

7、关联方交易

(1) 关联担保

本年度，关联方为本公司担保的情况如下：

担保方	被担保方	担保金额	期末担保余额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘燕铭	北京海润影业股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2017-9-29	2018-9-28	否

注：本年公司向北京银行股份有限公司阜城支行借款，由北京市文化科技融资担保有限公司提供担保，公司以与北京奇艺世纪科技有限公司签订的编号为MBD17-130036项下应支付的授权许可费用及相关财产性权益设立的应收账款质押反担保和刘燕铭提供个人无限连带责任保证反担保。

(2) 关联资金拆借：

关联方	拆借金额	拆借期末余额	起始日	到期日	说明
拆入： 北京海润华夏影视制作发行有限公司	310,000.00	8,001,417.86	2018年1月11日	2019年1月10日	
云静资本管理（鄂尔多斯）有限公司	21,000,000.00	33,000,000.00	2018年3月27日	2019年3月26日	
拆出：					

8、关联方应收应付款项余额

(1) 应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	北京海润影视有限公司	1,711,000.00	1,711,000.00
应付账款	银河映像（香港）有限公司	3,033,297.86	3,033,297.86

(2) 其他应付关联方款项

项目	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京海润华夏影视制作发行有限公司	8,001,417.86	7,691,417.86
其他应付款	云静资本管理（鄂尔多斯）有限公司	33,000,000.00	12,000,000.00

(十) 补充资料

1、非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的规定，本报告期本公司非经常性损益发生情况如下：

（收益以正数列示，损失以负数列示）

项 目	本年发生额	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		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融资产产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,185.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	本年发生额	说明
小 计	-2,185.03	
减：非经常性损益的所得税影响数	-546.26	
少数股东损益的影响数		
合 计	-1,638.77	

2、净资产收益率及每股收益

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订）的要求计算净资产收益率、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	2.11	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.12	0.01	0.01