

证券代码：830888

证券简称：世纪工场

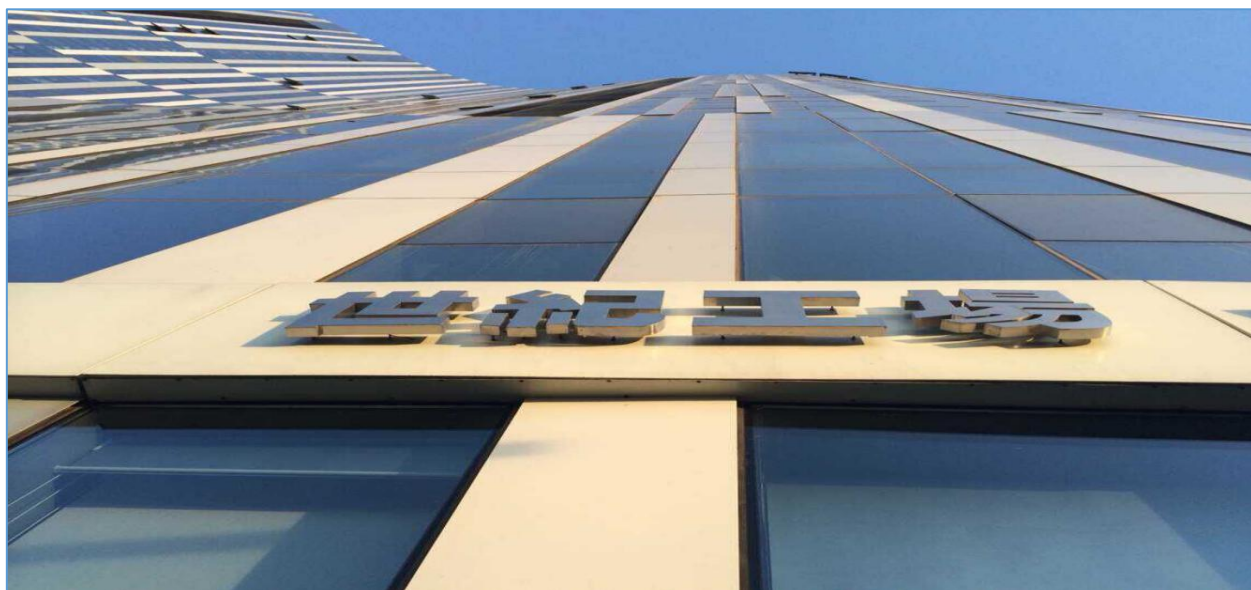
主办券商：中原证券



世纪工场

NEEQ : 830888

北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司
(The Workshop Media Culture Co., Ltd.)



年度报告

2017

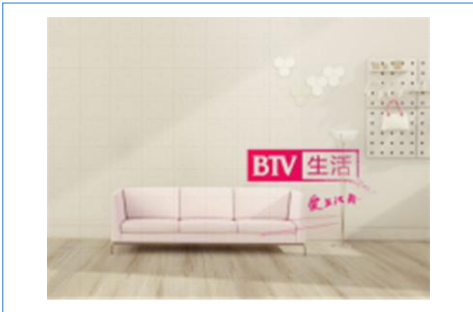
公司年度大事记



2017 年 2 月公司全面完成安徽广播电视台公共频道项目



2017 年 5 月公司全面完成思维无界-得到 APP 001 号知识发布会 5 支短片制作项目



2017 年 6 月公司成功交付北京生活频道 ID 导视项目



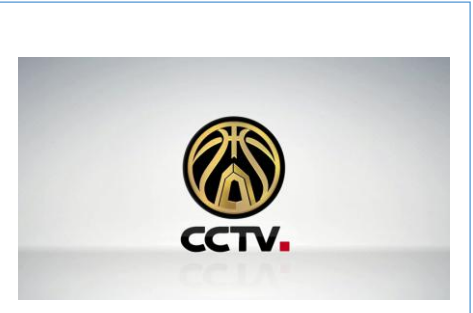
2017 年 6 月启动布达佩斯游泳世锦赛包装项目



2017 年 8 月完成 2017 天津全运会包装项目



2017 年 8 月份完成《开学第一课》大片头



2017 年 9 月启动 CCTV-5 2017-2018 篮球季包装项目



2017 年 11 月启动 CCTV-5 体育频道改版包装项目

注：本页内容原则上应当在一页之内完成。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	20
第六节	股本变动及股东情况	22
第七节	融资及利润分配情况	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	25
第九节	行业信息	28
第十节	公司治理及内部控制	29
第十一节	财务报告	34

释义

释义项目		释义
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
律师事务所	指	北京方谷律师事务所
审计师事务所	指	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
主办券商、中原证券	指	中原证券股份有限公司
章程、公司章程	指	《北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司公司章程》
三会	指	股东大会、监事会、董事会
监事会	指	北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司监事会
董事会	指	北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司董事会
股东大会	指	北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司股东大会
报告期	指	2017 年度

第一节 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。

公司负责人丁彬、主管会计工作负责人居奕及会计机构负责人（会计主管人员）居奕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了无法表示意见（审计意见类型）审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
（一）控股股东及实际控制人不当控制风险	控股股东及实际控制人丁彬、居奕、倪菊秀合计持有公司 55.02% 的股份，丁彬担任公司董事长，居奕担任公司的董事及财务总监，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股股东地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。 应对措施：公司进一步完善管理和决策机制并遵守新公司法对中小股东权益给予保护的规定。
（二）客户集中度较高风险	2017 年度和 2016 年度，来自中央电视台的销售收入占公司当期总收入比重分别是 69.79% 和 60.89%，公司对其依赖性较强。在报告期内，公司与中央电视台合作关系稳定延续，并积极通过与北京电视台、北京新闻媒体有限责任公司、北京市顺义区广播电视中心等客户的业务合作，拓展其他企事业单位的市场。 应对措施：公司继续开拓新客户，并将客户群扩展到企业和商业机构客户，避免事业单位客户过度集中带来的不良影响。

(三) 供应商稳定性风险	报告期内，公司存在向第三方外协公司采购制作服务的情形。该制作服务系由于项目的需求和出于节约公司内部人力成本的考虑，将部分项目中的某个制作环节委托公司外专业团队完成，这些环节主要包括耗费公司资源的拍摄、置景和后期合成等。公司根据项目需求及进度选择供应商进行采购。报告期内，公司存在所选择的部分供应商资质偏弱、稳定性低等问题。由于对外采购在公司业务成本中所占比重较高，供应商选择的不稳定对公司业务的持续稳定性构成风险。 应对措施：公司逐步建立长期供应商机制，选择优质的供应商建立长期的合作关系，以保证外包业务的稳定性
(四) 产品独创性导致的审查风险	公司业务立足于文化创意，产品具有独创性特征，根据行业特性，公司提交的产品往往需要经过客户审核结算后才能最终确认收入。因而，公司的创意设计与制作服务，如果最终未获审核通过，或审核通过的内容较少，将会带来收入不能确认的风险，相应发生的成本也将产生损失风险。一旦出现类似情形，将对公司的经营业绩造成不利影响。因此，公司面临着产品独创性导致的审查风险。 应对措施：公司的业务并不存在审查未通过的情况，这种风险的存在是由于事业单位的结算系统缓慢所导致。公司通过发展影视制作领域的其他业务和企业及商业机构的客户来规避此风险。
(五) 审计机构出具无法发表意见的审计报告风险	因哈尔滨华展文化科技有限公司、上海惠筹投资管理有限公司（有限合伙）等单位存在未及时提供财务数据及材料、未及时回复询证函相关内容等情形，导致公司聘请的中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2017年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告，公司股票存在被实施风险警示的风险。 应对措施：公司将进一步采取措施，消除2017年度审计报告中无法表示意见所涉及事项的重大影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	The Workshop Media Culture Co., Ltd.
证券简称	世纪工场
证券代码	830888
法定代表人	丁彬
办公地址	北京市朝阳区工体北路 8 号院三里屯 SOHO 六号楼 6129-6130

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	居奕
职务	董事会秘书、财务负责人、信息披露事务负责人
电话	010-85913161
传真	010-85913161
电子邮箱	workshop830888@126.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区工体北路 8 号院三里屯 SOHO 六号楼 6129-6130;100027
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	北京市朝阳区工体北路 8 号院三里屯 SOHO 六号楼 6129-6130

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 7 月 13 日
挂牌时间	2014 年 7 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	广播、电视、电影和影视录音制作业(R86)
主要产品与服务项目	为大众传媒和企事业单位提供形象、内容、视频的创意设计与制作服务及电商服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	33,656,219
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	丁彬、居奕、倪菊秀
实际控制人	丁彬、居奕、倪菊秀

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	91110101692346060D	否
注册地址	北京市东城区长青园 7 号 1 栋 3507-045	否
注册资本	3365.6219 万元	否

五、 中介机构

主办券商	中原证券
主办券商办公地址	河南省郑州市郑东新区商务外环路 10 号中原广发金融大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张磊、李晓斐
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24

六、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

转让方式从协议转让变更为集合竞价

第三节 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	9,443,791.27	16,842,720.59	-43.93%
毛利率%	0.08%	34.71%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-25,596,113.00	-9,181,762.16	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-25,272,601.19	-9,183,844.92	-
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）	-124.23%	-24.17%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-122.65%	-24.17%	-
基本每股收益	-0.76	-0.27	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	17,118,555.90	42,635,440.69	-59.85%
负债总计	8,698,838.14	9,233,174.04	-5.79%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,806,153.65	33,402,266.65	-74.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.23	0.99	-74.73%
资产负债率%（母公司）	36.53%	19.21%	-
资产负债率%（合并）	50.82%	21.66%	-
流动比率	1.94	4.65	-
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	-4,168,692.77	-7,145,070.37	-
应收账款周转率	0.80	1.79	-

存货周转率	1.31	1.56	-
-------	------	------	---

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-59.85%	-9.45%	-
营业收入增长率%	-43.93%	5.64%	-
净利润增长率%	-	-309.44%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	33,656,219	33,656,219.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助	10,000.03
违约金	-552,983.70
非经常性损益合计	-542,983.67
所得税影响数	2,500.01
少数股东权益影响额（税后）	-221,971.87
非经常性损益净额	-323,511.81

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

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司利用自身的人力、品牌资源，依托丰富的行业经验，运用国际先进的CG影视制作加工技术、广播技术、计算机辅助高清摄像技术以及交互技术进行产品的研发、设计与制作，为大众传媒和企事业单位提供品牌形象创意设计与制作、内容的创意设计与制作、视频设计和制作等服务。公司核心业务团队具有丰富的从业经验与过硬的专业素质，通过加强项目承揽阶段预沟通，主动探索、发掘客户需求，提升专业化、定制化服务水准。公司采用“自主策划+自主/外协制作”的业务模式，按照客户需求采用“整体包装”、“一站式全年跟踪”、“定制化服务”等注重客户价值的多种服务方式，向客户收取创意设计费和制作费。

（一）盈利模式

公司依其向客户提供的服务收取设计费和制作费，该收入在扣除支付给第三方外协成本、其他零星辅助成本，含劳务费、道具费及服装费等，以及期间费用等其他正常运营成本后，构成公司盈利。

（二）销售模式

公司的销售方式主要有三类：

第一类为主动客户。基于在业界树立的良好口碑及成功案例的影响力，公司现有客户中较大部分为主动客户。公司在与该等客户充分沟通后，通过评估会议确定是否立项。予以立项后，进入策划、创意、设计制作流程。由公司市场部对接此类客户。

第二类为长期合作客户。此类客户是公司的优质客户。公司核心团队具有优秀的创意制作能力，对客户品牌定位和推广需求以及潜在需求都有精准的分析，客户信任度较高。通过优质服务，公司成为主流媒体及企事业单位和机构的指定供应商，如中央电视台、北京电视台以及中国节能集团等。成为指定供应商对公司项目的持续性、合同的可靠性以及项目回款都有极大保障。

除成为指定供应商以外，公司与其他卫视频道、新媒体平台都保持密切的合作关系。长期客户的项目分全年合同及项目合同，服务形式与第一类销售方式相同。

第三类为竞标方式。基于公司优质服务形成的市场口碑，公司会收到与主营业务相关的投标邀请，通过公司市场部的分析及市场其他渠道获得的反馈信息，公司有选择地参加目标客户的竞标活动。

（三）采购模式

（1）采购方式

公司的采购主要是外协的制作机构，鉴于公司目前规模较小，基于项目的需求和出于节约公司内部人力资源的考虑，公司部分项目中的某个制作环节会委托其他专业团队完成，这些环节主要包括耗费公司资源的拍摄、置景和后期合成等，专业的团队提供专业的服务使公司的创意设计能高效率的呈现给客户。

公司的采购方式主要有三类：

第一类是长期合作的机构。此类机构在长期合作过程中能够与公司保持创作理念的一致，契合度较

高，质量能够保证。同时，公司在制作预算上也有较大的弹性空间。

第二类是客户指定的第三方供应商。公司的部分客户会指定拍摄团队及后期制作机构，公司依客户指定的供应商选择合作机构。

第三类是通过商业谈判，在进行性价比较和专业考量后选择新的合作机构。

（四）制作模式

创意制作开始前，公司召开制前会议，首先由市场部、创意部向制作部说明最终创意。其后，制作部根据创意，提交制作方案及制作时间表。公司部分项目在具体制作阶段会采用外协制作的方式，聘用专业机构按照创意方案制作，公司自主制作的项目主要由制作部负责。制作完成的小样根据客户反馈意见修改，经客户最终确认后完成制作流程。创意部在制作过程中担任监制，市场部在此过程中实时与客户沟通。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

本公司是电影和影视节目制作行业的服务提供商，拥有多次获得国内外大奖的核心团队，为大众传媒机构和企事业单位提供品牌形象和内容的创意、设计和制作等服务。2017-2018年在此领域业务保持稳定，常年合作的客户包括中央电视台体育频道，北京电视台生活频道等。

公司在2016年开展电商业务，由于该业务资金投入比较大，处于占领市场的初级阶段，运营成本高，因此导致了公司2016年度以及2017年度的亏损。2017年9月5日与优异精彩（北京）科技有限公司签署了《关于北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司电商业务剥离备忘录》顺利完成了电商业务的剥离，有效的控制了亏损的情况。

在2018上半年，公司在媒体品牌服务方面继续保持竞争优势，完成了包括中央电视总台体育频道2018年平昌冬奥会、2018俄罗斯世界杯等重大赛事的转播包装项目，且已经都在中央电视总台体育频道中播出，2个项目共有累计5亿人观看，同时为中央电视总台的2个项目的广告收入超100亿，立下汗马功劳，保持了公司在专业媒体品牌的领先优势，通过与中国节能集团的合作进一步巩固了公司与政府机构的合作关系，通过完成南邵风情岛建筑投影形象推广项目将业务扩展到新媒体品牌推广领域。

（二） 行业情况

中国广播电视和视听娱乐行业处于多元化和快速发展时期，有线、地面、卫星、IPTV、互联网之间竞争更加激烈，用户可拥有更多的选择。基于电视屏的开发应用产业环境更加成熟化，将有更多亲民的应用被开发，以满足用户多样化需求，以提高用户对电视屏的黏性。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	7,276,109.81	42.50%	4,151,870.19	9.74%	75.25%
应收账款	6,401,800.00	37.40%	14,476,277.72	33.95%	-55.78%
存货	1,764,490.70	10.31%	7,734,167.22	18.14%	-77.19%
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	234,136.05	1.37%	298,535.31	0.70%	-21.57%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	2,740,600.00	6.43%	-100%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	854,462.05	4.99%	12,872,377.14	30.19%	-93.36%
资产总计	17,118,555.90	-	42,635,440.69	-	-59.85%

资产负债项目重大变动原因：

1、2017 年末货币资金为 7,276,109.81 元，较上年增加 75.25%，主要原因为：1）本年度公司主营业务的大量应收款项收回，使货币资金增加；2）投资活动中，对子公司支付的现金减少。

2、2017 年末短期借款为 0，较上年减少 100%，全部短期借款在 2017 年度已经还清。

3、2017 年末存货为 1,764,490.70 元，较上年减少 77.19%，主要原因：1）由于项目完工，将存货结转到主营业务成本中。2）由于公司开展的舞力全开项目在 2017 年度未获得有效开展，且在未来年度继续开展和获得收益的可能性较低，按照谨慎性原则，该笔支出全额计提存货跌价准备，使存货减少 484.28 万元。

4、2017 年末应收账款为 6,401,800.00 元。较上年减少 55.78%。主要原因是：1）应收中央电视台等合作单位的部分制作费款项在 2017 年度已收回；2）由于与优异精彩（北京）科技有限公司的合作中止，多次协商沟通未取得实质性进展，无法收回相应款项，因此将该笔应收款项全额计提坏账准备。

5、2017 年末其他应收款为 854,462.05 元，较上年减少 93.36%。主要原因是：1）收到昂道金融信息服务（深圳）有限公司退还的保证金 1000 万元；2）由于与哈尔滨中泰兄弟文化传媒有限公司、哈尔滨华展文化科技有限公司的业务合作中断，多次协商沟通未取得实质性进展，无法收回相应款项，因此将该笔其他应收款全额计提坏账准备，合计金额 119.49 万元。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	9,443,791.27	-	16,842,720.59	-	-43.93%
营业成本	9,436,221.74	99.92%	10,996,110.33	65.29%	-14.19%
毛利率%	0.08%	-	34.71%	-	-
管理费用	10,409,109.64	110.22%	9,757,562.23	57.93%	6.68%
销售费用	6,680,458.39	70.74%	4,603,541.63	27.33%	45.12%
财务费用	2,381,717.88	25.22%	64,888.39	0.39%	3,570.48%
营业利润	-29,291,922.36	-310.17%	-9,178,916.95	54.50%	-
营业外收入	10,000.03	0.11%	3,000.00	0.02%	233.33%
营业外支出	552,983.70	5.86%	917.24	0.01%	60,187.79%
净利润	-29,882,548.89	-316.43%	-9,181,762.16	54.51%	-

项目重大变动原因：

1. 报告期内公司营业收入 9,443,791.27 元，较上一年度减少 43.93%，主要原因为公司的营业收入重点来源于视频包装业务，包装业务主要包括频道改版包装和重大赛事活动包装两部分，由于 2017 年度中央电视台等合作单位对重大赛事活动的包装需求较少，所以使公司营业收入降低，2018 年度随着冬奥会、世界杯、亚运会等制作项目的启动，公司营业收入将迅速回升。

2. 报告期内公司毛利率为 0.08%，由于本年度营业收入比上年同期减少 43.93%；营业成本比上年同期减少 14.19%。因此本年度毛利减少，毛利占收入的比重降低，毛利率随之降低。

3. 报告期内公司销售费用 6,680,458.39 元，较上一年度增加 45.12%，主要原因为：子公司上海游恩欧网络科技有限公司的市场推广费的增加。

4. 报告期内公司财务费用 2,381,717.88 元，较上一年增加 3570.48%，主要包括：1) 公司电商业务开展所支付的利息支出 204.44 万元；2) 支付融资租赁的借款利息支出 25.5 万元等。

5. 报告期内公司管理费用 10,409,109.64 元，较上一年增加 6.68%，主要原因包括：公司员工工资、房租、差旅、办公及其他的咨询服务费；上海游恩欧网络科技有限公司等子公司相关的办公费等。

6. 报告期内公司营业外支出 552,983.70 元，较上一年增加 60187.79%，主要包括：1) 公司支付的罚款 2012.71 元；2) 支付的子公司上海游恩欧网络科技有限公司房租逾期付款违约金等。

7. 报告期内公司净利润-29,882,548.89 元，较上一年亏损增加 20,700,786.73 元，主要原因包括：1) 电商新业务的开展及市场拓展需要较高的费用；2) 上海游恩欧网络科技有限公司等子公司的创办只有费用没有收入；3) 资产减值损失中存货跌价准备本期增加 4,842,875.90 元，长期股权投资减值准备本期增加 2,500,000.00 元；4) 资产减值损失中坏账准备本期增加 2,455,980.96 元。

8. 报告期内公司营业利润-29,291,922.36 元，较上一年亏损增加 20,113,005.41 元，主要原因包括：1) 电商新业务的开展及市场拓展需要较高的费用；2) 上海游恩欧网络科技有限公司等子公司的创办只

有费用没有收入；3) 资产减值损失中存货跌价准备本期增加 4,842,875.90 元，长期股权投资减值准备本期增加 2,500,000.00 元；4) 资产减值损失中坏账准备本期增加 2,455,980.96 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	9,443,791.27	16,842,720.59	-43.93%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	9,436,221.74	10,996,110.33	-14.19%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
大众传播媒介品牌产品创意设计与制作服务	7,717,358.49	81.72%	12,377,188.67	73.49%
其他企事业单位的品牌和产品推广的创意制作和视频设计制作服务	1,524,245.29	16.14%	2,670,847.16	15.86%
移动互联网电子商务及衍生品	202,187.49	2.14%	741,854.57	4.40%
版权投资	-	-	1,052,830.19	6.25%
合计	9,443,791.27	100%	16,842,720.59	100%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

2017 年营业收入较上年同期减少 43.93%。原因为公司的营业收入重点来源于视频包装业务，包装业务主要包括频道改版包装和重大赛事活动包装两部分，由于 2017 年度中央电视台等合作单位对赛事活动的包装需求较少，所以使公司营业收入降低，2018 年度随着冬奥会、世界杯、亚运会等制作项目的启动，公司营业收入将迅速回升。

(3) 主要客户情况

单位：元

序	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关
---	----	------	--------	---------

号				系
1	中央电视台	6,590,566.05	69.79%	否
2	北京宝船创意文化有限公司	943,396.23	9.99%	是
3	安徽广播电视台	613,207.55	6.49%	否
4	思维无界(天津)信息科技有限公司	452,547.17	4.79%	否
5	北京电视台	277,358.49	2.94%	否
合计		8,877,075.49	94.00%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京军硕腾达文化传媒有限公司门头沟分公司	1,744,892.41	24.85%	否
2	北京天丽文化传播有限公司	1,520,144.32	21.65%	否
3	北京大集诚品文化传媒有限公司	664,485.43	9.46%	否
4	北京博生兄弟文化传播有限公司	283,018.86	4.03%	否
5	开远市赛格图文设计中心	281,553.39	4.01%	否
合计		4,494,094.41	64.00%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-4,168,692.77	-7,145,070.37	-
投资活动产生的现金流量净额	-30,754.02	-106,105.32	-
筹资活动产生的现金流量净额	7,323,686.41	2,814,323.96	160.23%

现金流量分析：

1、经营活动现金流量为负值的原因：2017 年公司包装部项目难度大，承担外包成本高，同时应收账款金额大；电商业务的前期的支出较大；支付公司之间往来款的金额较大。

2、投资活动现金流量为负值的原因：公司 2017 年度新购进电脑等固定资产。

3、本年度公司筹资活动产生的现金流量净额为正数，该项现金流量产生的原因主要是 2017 年度子公司吸收少数股东权益性投资收到现金 490 万元，公司取得与筹资活动相关的现金 1000 万元，偿还借款及借款利息合计 7,576,313.59 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

1) 易场(上海)影视文化传播有限公司为本公司于 2016 年 2 月 24 日设立的全资子公司，公司注

册资本 500 万元人民币。该子公司报告年度未发生业务。

2) 上海游恩欧网络科技有限公司是由本公司与上海育碧电脑软件有限公司、网易（杭州）网络有限公司及夏如金先生共同出资设立。公司注册资本 1000.00 万元，其中本公司认缴注册资本 510.00 万元，持股 51%，为公司第一大股东。公司实收资本 510.00 万元，均为本公司出资。根据公司章程规定，公司根据实缴的出资比例行使表决权及分配红利，本公司本报告年度享有该子公司 100% 的权益，2017 年度该公司营业收入为 0，全年净利润为-8,747,828.35 元，不确认少数股东权益及损益。

3) 哈尔滨华展文化科技有限公司是由本公司与哈尔滨中泰兄弟文化传媒有限公司于 2016 年 2 月 2 日共同出资设立。公司注册资本 500 万元，各股东分别认缴 250 万元，各占比 50%。公司 2017 年实收资本 0 万元。公司不设董事会，设执行董事一名，公司执行董事由哈尔滨中泰兄弟文化传媒有限公司提名，并经股东会选举产生，负责公司的全部日常经营性事务及管理事项。本公司在本报告年度对合营企业不具有控制权。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

√适用 □不适用

审计意见类型：	无法表示意见
董事会就非标准审计意见的说明：	
对于中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计意见，公司董事会认为公司对会计师事务所的审计给予了全面的配合，同时尊重中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)的审计结果和意见，公司将进一步采取措施，消除 2017 年度审计报告中无法表示意见所涉及事项的重大影响。	

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

(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. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 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无影响。
②其他会计政策变更
本报告期无应披露的其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

(七) 合并报表范围的变化情况

☐适用 ☒不适用

(八) 企业社会责任

公司在创造经济效益的同时，始终将社会责任摆在企业发展的重要位置。在日常经营活动中，遵纪守法，诚实信用，照章纳税，接受监督；随着企业的发展，创造更多的就业岗位，不断改善员工工作环境，提高员工薪酬和福利待遇。公司将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展，与社会共享企业发展成果。

三、 持续经营评价

1、报告期内，公司持续经营能力良好，整体健康发展，日常运作正常，内部治理日趋完善，不存在异常的经营风险；在业务不断发展壮大的同时，公司通过搭建合理的人才架构，加强内部控制和制度管理，为公司进一步规范发展提供了保障。

2、从公司财务状况来看，主要财务、业务等经营指标健康，报告期不存在因对外担保等或有事项引发的或有负债，不存在大股东长期占用巨额资金的情形。报告期末也不存在大额的逾期未缴税金、拖欠或中止发放股息、工资等情形。

3、公司在本报告期内，始终坚持充实自身专业创意团队，整体提升作业团队的视频设计制作能力。增聘影视制作软件工程师，加强与影视产品相关业务的特效制作效果，为创意制作提供技术支持和作业保障。公司还吸纳专业的渠道拓展人员，着力加大在地方电视台、新媒体等领域专业销售人员的聘任，强化在此类业务范围的销售能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素**(一) 持续到本年度的风险因素****1、控股股东及实际控制人不当控制风险**

控股股东及实际控制人丁彬、居奕、倪菊秀合计持有公司55.02%的股份，丁彬担任公司董事长，居奕担任公司的董事及财务总监，在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。因此，公司存在实际控制人利用控股股东地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司进一步完善管理和决策机制并遵守新公司法对中小股东权益给予保护的规定。

2、客户集中度较高风险

2017年度和2016年度，来自中央电视台的销售收入占公司当期总收入比重分别是69.79%和60.89%，公司对其依赖性较强。在报告期内，公司与中央电视台合作关系稳定延续，并积极通过与北京电视台、北京新闻媒体有限责任公司、北京市顺义区广播电视中心等客户的业务合作，拓展其他企事业单位的市场。

应对措施：公司继续开拓新客户，并将客户群扩展到企业和商业机构客户，避免事业单位客户过度集中带来的不良影响。

3、供应商稳定性风险

报告期内，公司存在向第三方外协公司采购制作服务的情形。该制作服务系由于项目的需求和出于节约公司内部人力成本的考虑，将部分项目中的某个制作环节委托公司外专业团队完成，这些环节主要包括耗费公司资源的拍摄、置景和后期合成等。公司根据项目需求及进度选择供应商进行采购。报告期内，公司存在所选择的部分供应商资质偏弱、稳定性低等问题。由于对外采购在公司业务成本中所占比重较高，供应商选择的不稳定对公司业务的持续稳定性构成风险。

应对措施：公司逐步建立长期供应商机制，选择优质的供应商建立长期的合作关系，以保证外包业务的稳定性。

4、产品独创性导致的审查风险

公司业务立足于文化创意，产品具有独创性特征，根据行业特性，公司提交的产品往往需要经过客户审核结算后才能最终确认收入。因而，公司的创意设计与制作服务，如果最终未获审核通过，或审核通过的内容较少，将会带来收入不能确认的风险，相应发生的成本也将产生损失风险。一旦出现类似情形，将对公司的经营业绩造成不利影响。因此，公司面临着产品独创性导致的审查风险。

应对措施：公司的业务并不存在审查未通过的情况，这种风险的存在是由于事业单位的结算系统缓慢所导致。公司通过发展影视制作领域的其他业务和企业及商业机构的客户来规避此风险。

（二） 报告期内新增的风险因素

因哈尔滨华展文化科技有限公司、上海惠筹投资管理有限公司（有限合伙）等单位存在未及时提供财务数据及材料、未及时回复询证函相关内容等情形，导致公司聘请的中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2017年度财务报告出具了无法表示意见的审计报告，公司股票存在被实施风险警示的风险。

应对措施：公司将进一步采取措施，责成上述公司提供相关财务数据，同时不排除采取法律手段解决上述问题的可能，消除2017年度审计报告中无法表示意见所涉及事项的重大影响。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 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	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五. 二. (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☐ 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	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

（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	临时报告披露时间	临时报告编号
北京宝船创意文化有限公司	宝船文化委托公司为 Meego（秘构）品牌包装项目提供创意及设计、制作	1,609,712.00	是	2017 年 7 月 18	2017-022
徐俊	借款用于补充公司流动资金临时周转，系公司股东无偿出借	30,000,000.00	是	2017 年 7 月 18	2017-023

	给公司使用， 公司不支付 借款利息				
总计	-	31,609,712.00	-	-	-

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：

报告期内，公司为北京宝船创意文化有限公司提供创意、设计及制作，与上述关联方的关联交易均为正常经营需要，交易价格公允，不存在损害公司及股东的情形。

我公司为开展相关业务合作，2016 年 3 月-4 月向哈尔滨华展文化科技有限公司汇款合计 855,879.65 元，明细如下：1)2016 年 3 月 9 日支付哈尔滨华展文化科技有限责任公司往来款 155,879.65 元（用途：工资）；2)2016 年 3 月 29 日支付哈尔滨华展文化科技有限责任公司往来款 100,000.00 元（用途：费用）；3)、2016 年 4 月 29 日支付哈尔滨华展文化科技有限责任公司往来款 600,000.00（用途：往来款）；计提借款利息 27,102.86 元。以上几项合计其他应收款金额为 882,982.51 元。由于与该公司的业务合作中断，多次协商沟通未取得实质性进展，无法收回相应款项，因此将该笔款项全额计提坏账准备。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	18,121,478	53.84%	-1,352,238	16,769,240	49.83%
	其中：控股股东、实际控制人	4,675,404	13.89%	3,368,768	8,044,167	23.90%
	董事、监事、高管	9,004,338	26.75%	-3,360,348	5,643,990	16.77%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	15,534,741	46.16%	1,352,238	16,886,979	50.17%
	其中：控股股东、实际控制人	13,842,179	41.13%	-3,368,763	10,473,416	31.12%
	董事、监事、高管	13,511,631	40.15%	3,375,348	16,886,979	50.17%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,656,219	-	0	33,656,219	-
普通股股东人数		18				

(二) 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	丁彬	9,547,675	-	9,547,675	28.37%	7,160,757	2,386,918
2	夏如金	6,742,467	-244,000	6,498,467	19.31%	4,862,601	1,635,866
3	倪菊秀	4,553,030	-	4,553,030	13.53%	-	4,553,030
4	居奕	4,416,878	-	4,416,878	13.12%	3,312,659	1,104,219
5	张智梅	2,067,949	-	2,067,949	6.14%	1,550,962	516,987
合计		27,327,999	-244,000	27,083,999	80.47%	16,886,979	10,197,020
普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东倪菊秀与居奕为母子关系，除此之外，公司股东之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司的控股股东和实际控制人为丁彬、居奕和倪菊秀。

丁彬、居奕、倪菊秀分别持有公司 28.37%、13.12%、13.53%的股份，合计持有公司 55.02%的股份，三人已签订《一致行动协议》，构成一致行动人，为公司的控股股东和实际控制人。

丁彬，中国籍，无境外永久居留权，男，58岁，本科学历，画家。1984 年起在北方交通大学建筑系工作，任教员；1991 年起，赴英国进行艺术交流；2000 年起在北京冠华盛嘉传媒文化有限公司工作，任经理；2004 年起在北京世纪工场传媒文化有限公司工作，任经理；2005 年起在北京世纪光年传媒文化有限公司工作，任经理；2009 年起在本公司工作，现持有公司28.37%的股份，任董事长，任期三年。

居奕，中国籍，无境外永久居留权，男，54岁，本科学历。1987 年起在北京电影学院美术系工作，任教员；2000 年起在北京冠华盛嘉传媒文化有限公司工作，任艺术总监；2004 年起在北京世纪工场传媒文化有限公司工作，任艺术总监；2005 年起在北京世纪光年传媒文化有限公司工作，任创意总监；2009 年起在本公司工作。现持有公司13.12%的股份，任公司董事、财务负责人，任期三年。

倪菊秀，中国籍，无境外永久居留权，女，78 岁，专科学历。1958 年起在上海市静安区中心医院工作，2004 年退休。现持有公司 13.53%的股份。

报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的控股股东、实际控制人为丁彬、居奕和倪菊秀。其具体情况见（一）控股股东情况。报告期内，控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
间接融资	光大银行北京和平里支行	1,000,000.00	5.66%	2016.08.10-2017.08.09	否
融资租赁	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	5,000,000.00	8.00%	2016.11.9-2017.11.8	否
合计	-	6,000,000.00	-	-	-

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☐适用 ☒不适用

(二) 利润分配预案

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
丁彬	董事长	男	58	本科	2017.7.8-2020.7.7	是
居奕	董事、财务负责人、董事会秘书	男	54	本科	2017.7.8-2020.7.7	是
张智梅	董事	女	53	在职研究生	2017.7.8-2020.7.7	是
夏如金	董事	男	76	本科	2017.7.8-2020.7.7	否
韦晔	董事、总经理	男	43	本科	2017.7.8-2020.7.7	是
周伟锋	监事会主席	男	37	本科	2017.7.8-2020.7.7	是
周长之	监事	女	38	本科	2017.7.8-2020.7.7	是
刘纪钢	监事	男	39	专科	2017.7.8-2020.7.7	是
宋杰	副总经理	男	47	职高	2017.7.8-2020.7.7	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员相互间之间不存在关联关系。

(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
丁彬	董事长	9,547,675	-	9,547,675	28.37%	-
夏如金	董事	6,742,467	-244,000	6,498,467	19.31%	-
居奕	董事、财务负责人、董事会秘书	4,416,878	-	4,416,878	13.12%	-
张智梅	董事	2,067,949	-	2,067,949	6.14%	-
合计	-	22,774,969	-244,000	22,530,969	66.94%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
张智梅	董事、总经理	换届	董事	换届
曾欣	董事	换届	-	换届
韦晔	-	换届	总经理、董事	换届

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

韦晔 中国国籍，无境外永久居留权，男，42岁，本科学历。1996年-1999年在CCTV《新闻调查》栏目组工作，任录音师；1999年-2003年在北京银汉文化传播有限公司工作，任制作总监；2003年-2007年在北京冠华世纪文化传播有限公司工作，任总经理助理；2007年-2012年在北京明和传媒文化有限公司工作，任内容运营总监；2012年-2013年在游艺星际（北京）科技有限公司，任常务副总裁；2013年-2015年在游易景胜（北京）科技有限公司，任首席执行官。2015-2017年在中视前卫影视传媒有限公司，张骁电影工作室制片人，2017年至今在本公司任职。

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	6	6
生产人员	-	-
销售人员	14	1
技术人员	20	14
财务人员	3	2
员工总计	43	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	-
本科	23	21
专科	14	1
专科以下	5	1
员工总计	43	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. 人才引进、招聘和人员变动情况

报告期内，随着公司的发展壮大，公司对创意和制作人员做出调整。公司主张以人为本，所以主要通过校园招聘、专业网站等渠道招聘，并提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助优秀人才实现自身的价

值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

2. 员工培训

为了快速提升公司员工整体素质，提高岗位技能，满足公司快速发展对人才的需要，公司建立了一整套的内外部培训体系。报告期内，公司不定期的组织相关岗位的相关人员参加培训学习。公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长，根据员工实际情况和岗位技能要求安排员工培训。除上述培训工作之外，公司对每一位员工开展入职培训、岗位任职能力培训、企业文化和公司规章制度培训等。通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

3. 薪酬政策

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

4. 离、退休人员情况

无。

（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

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经董事会评估认为，公司治理机制符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的要求，建立了激励机制、建立了完善的董事会、监事会的议事规则、建立了监事会及职工代表的监督机制，能够给所有股东，特别是中小股东提供合适的保护和平等权利保障。。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项符合《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规及规范性文件的要求履行规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

无

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	一、2017 年 4 月 20 日第一届董事会第二十二次会议：1、审议通过了《关于公司 2016 年度

		董事会工作报告的议案》；2、审议通过了《关于 2016 年总经理工作报告的议案》；3、审议通过了《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》；4、审议通过了《关于公司 2017 年度财务预算的议案》；5、审议通过了《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》；6、审议通过了《关于续聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度审计机构的议案》；7、审议通过了《关于〈北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司 2016 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》；8、审议通过了《关于公司〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》；9、审议通过了《关于提议召开公司 2016 年年度股东大会的议案》。 二、2017 年 6 月 21 日第一届董事会第二十三次会议：1、审议通过《关于公司董事会换届选举的议案》2、审议通过《关于召开公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。 三、2017 年 7 月 8 日第二届董事会第一次会议：1、审议通过《关于聘任韦晔为公司总经理的议案》2、审议通过《关于聘任宋杰为公司副总经理的议案》3、审议通过《关于聘任居奕为公司财务总监兼董事会秘书的议案》。 四、2017 年 7 月 18 日第二届董事会第二次会议：1、审议通过《关于偶发性关联交易的议案》2、审议通过《关于向股东借款暨关联交易的议案》3、审议通过《关于召开公司 2017 年第二次临时股东大会的议案》。 五、2017 年 8 月 23 日第二届董事会第三次会议：1、审议通过《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。 六、2017 年 10 月 13 日第二届董事会第四次会议：1、审议通过《关于取消第二届董事第二次会议全部议案的议案》。
监事会	4	一、2017 年 4 月 20 日第一届监事会第八次会议：1、审议通过了《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》；2、审议通过了《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》；3、审议通过了《关于公司 2017 年度财务预算方案的议案》；4、审议通过了《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》；5、审议通过了《关于〈北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司

		2016 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》的议案》。 二、2017 年 6 月 21 日第一届监事会第九次会议：1、审议通过了《关于公司监事会换届选举的议案》。 三、2017 年 7 月 8 日第二届监事会第一次会议：1、审议通过了《关于选举公司第二届监事会主席的议案》。 四、2017 年 8 月 23 日第二届监事会第二次会议：1、审议通过了《关于公司 2017 年半年度报告的议案》。
股东大会	2	一、2017 年 5 月 16 日 2016 年年度股东大会：1、审议通过《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》；2、审议通过《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》；3、审议通过《关于公司 2016 年度财务决算报告的议案》；4、审议通过《关于公司 2017 年度财务预算方案的议案》；5、审议通过《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》；6、审议通过《关于续聘信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2017 年度审计机构的议案》；7、审议通过《关于〈北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司 2016 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告〉的议案》；8、审议通过《关于公司〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》 二、2017 年 7 月 8 日 2017 年第一次临时股东大会：1、审议通过《关于公司监事会换届选举的议案》。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司进一步加强并完善内控工作，严格遵守三会议事规则、关联交易决策制度等重大事项管理制度等，形成较为完整、合理的内部控制制度，报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证券监督管理委员会有关法律法规要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公

司章程》和三会议事等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

报告期内，公司控股股东、实际控制人没有发生变更，公司管理层未引入职业经理人。

（四） 投资者关系管理情况

为促进和完善股份公司治理结构，规范公司投资者关系管理工作，依据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统投资者适当性管理细则》、《公司章程》的有关要求，并结合公司的实际情况，制定《投资者关系管理制度》。投资者关系管理工作通过充分的信息披露与交流，并运用金融和市场营销等手段加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，提升公司治理水平，以实现公司整体利益最大化和保护投资者合法权益。公司开展投资者关系管理坚持公平、公正、公开原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。

公司投资者关系管理工作实行董事长负责制，公司总经理、副总经理、财务总监等公司高级管理人员积极参加重大投资者关系活动。公司董事会秘书担任投资者关系管理的具体负责人，全面负责公司投资者关系管理工作。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

股份公司自设立以来，严格按照《公司法》及《公司章程》的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与主要股东及其控制的其他企业完全独立，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立

公司主要提供大众传媒和企事业单位形象创意设计与制作服务、内容的创意设计与制作、视频设计和制作等服务，具有面向市场的自主经营能力以及独立的创意、设计、制作、销售、运营和服务体系。公司拥有完整的业务流程，主要包括立项、初创、创意工作、制作、交付反馈等阶段，能够独立对外开展业务，不依赖于股东和其他任何关联方。

公司具有独立的主营业务和面向市场自主经营的能力。

2、资产独立

公司独立拥有全部有形资产及无形资产的产权，公司的资产与股东的资产权属关系界定明确，公司对其所有资产具有控制支配权。公司不存在资金、资产被控股股东及实际控制人占用而损害公司利益的情况，公司不存在以资产、权益或信誉为股东债务提供担保的情形。

3、人员独立

公司的董事、监事及其他高级管理人员的任免均根据《公司法》和《公司章程》的规定，程序合法有效；公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务或领薪，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司依法独立为其员工缴纳社会保险及住房公积金。

4、财务独立

公司拥有独立的财务部门，配备了专职的财务会计人员，建立了独立、完整的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度和财务管理制度。公司单独开立账户、独立核算。

5、机构独立

公司已设立股东大会、董事会和监事会等机构，且已聘请总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，并在公司内部设立了相应的职能部门。公司内部经营管理机构健全，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间没有机构混同的情形。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照规定进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内报告期内公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内报告期内公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。在 2017 年 4 月 20 日第一届董事会第二十二次会议中审议通过了《关于公司〈年度报告重大差错责任追究制度〉的议案》。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无法表示意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	中兴财光华审会字（2018）第 211096 号
审计机构名称	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市西城区阜成门外大街 2 号 22 层 A24
审计报告日期	2018 年 6 月 28 日
注册会计师姓名	张磊、李晓斐
会计师事务所是否变更	是

审计报告正文：

审计报告

中兴财光华审会字（2018）第 211096 号

北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司（以下简称“世纪工场”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2017 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们不对后附的世纪工场合并及公司财务报表发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对合并及公司财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

如财务报表附注六、2 所述，世纪工场未提供联营企业哈尔滨华展文化科技有限公司长期股权投资确认和计提减值准备的相关证据，未提供 2017 年度财务报表以及审计报告。由于审计范围受到限制，我们无法获取充分、适当的审计证据以合理判断上述长期股权投资金额的准确性、完整性以及对财务报表的影响。无法确定是否有必要对长期股权投资、资产减值准备及财务报表其他项目作出调整。

如财务报表附注五、2 及附注五、4 中所述，截至 2017 年 12 月 31 日，世纪工场应收款项中包括优异精彩（北京）科技有限公司 159.60 万元、哈尔滨华展文化科技有限公司 88.30 万元、哈尔滨中泰兄弟文化传媒有限公司 31.19 万元，世纪工场已全额计提减值准备，

上述单位回函金额均为 0 元，由于未能获取与该款项有关的合同或协议等支持性证据，我们无法执行替代审计程序，证明应收款项的真实性及准确性，从而无法确定应收款项数据对财务报表的影响。

如财务报表附注五、5 所述，2017 年世纪工场对存货计提了 484.29 万元的资产减值准备，我们未能获取与该资产减值准备计提相关的信息与资料，包括对可收回金额的估计、明细计算表等，导致无法执行审计程序，以获取充分、适当的审计证据。我们无法确认该资产减值准备计提的准确性，无法确定是否有必要对资产减值损失、存货及财务报表其他项目作出调整。

世纪工场本期开展电商业务，产生金融服务利息支出 204.44 万元，营销服务成本 241.48 万元，我们未能获取与该财务费用及营销服务成本计提相关的信息与资料，包括对财务费用及营销服务成本的估计、明细计算表等，导致无法获取充分、适当的审计证据。我们无法确认该财务费用及营销服务成本的准确性，亦无法确定是否有必要对财务费用、营销服务成本及财务报表其他项目作出调整。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

世纪工场管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估世纪工场的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算世纪工场、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督世纪工场的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对世纪工场的合并及公司财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为发表审计意见的基础。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于世纪工场，并履行了职业道德方面的其他责任。

中兴财光华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：
(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国·北京

二〇一八年六月二十八日

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	7,276,109.81	4,151,870.19
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	-		
应收账款	五、2	6,401,800.00	14,476,277.72
预付款项	五、3	269,917.07	944,895.59
应收保费	-		
应收分保账款	-		
应收分保合同准备金	-		
应收利息	-		
应收股利	-		
其他应收款	五、4	854,462.05	12,872,377.14
买入返售金融资产	-		
存货	五、5	1,764,490.70	7,734,167.22
持有待售资产	-		
一年内到期的非流动资产	五、6	20,700.00	46,415.30
其他流动资产	五、7	268,610.61	1,908,291.72
流动资产合计		16,856,090.24	42,134,294.88
非流动资产：			
发放贷款及垫款	-		
可供出售金融资产	-		
持有至到期投资	-		
长期应收款	-		
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-		
固定资产	五、8	234,136.05	298,535.31

在建工程	-	-	-
工程物资	-		
固定资产清理	-		
生产性生物资产	-		
油气资产	-		
无形资产	五、9		1,046.12
开发支出	-		
商誉	-		
长期待摊费用	五、10	28,329.61	153,921.52
递延所得税资产	五、11		47,642.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		262,465.66	501,145.81
资产总计		17,118,555.90	42,635,440.69
流动负债：			
短期借款	五、12	-	2,740,600.00
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	-		
应付账款	五、13	3,225,768.76	127,512.67
预收款项	-		
卖出回购金融资产款	-		
应付手续费及佣金	-		
应付职工薪酬	五、14	104,963.43	436,023.28
应交税费	五、15	365,053.35	582,210.85
应付利息	五、16	-	9,864.69
应付股利	-		
其他应付款	五、17	5,003,052.60	5,160,857.09
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		8,698,838.14	9,057,068.58
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	-		
专项应付款	-		
预计负债	-		
递延收益	五、18		176,105.46
递延所得税负债	-		
其他非流动负债	-		
非流动负债合计			176,105.46
负债合计		8,698,838.14	9,233,174.04
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	33,656,219.00	33,656,219.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	五、20	440,952.80	440,952.80
减：库存股	-		
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、21	848,685.70	848,685.70
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、22	-27,139,703.85	-1,543,590.85
归属于母公司所有者权益合计	-	7,806,153.65	33,402,266.65
少数股东权益	-	613,564.11	-
所有者权益合计		8,419,717.76	33,402,266.65
负债和所有者权益总计		17,118,555.90	42,635,440.69

法定代表人：丁彬

主管会计工作负责人：居奕

会计机构负责人：居奕

(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	-	7,256,274.89	2,695,696.83
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	-		
应收账款	十一、1	6,401,800.00	14,476,277.72

预付款项	-	269,917.07	932,895.59
应收利息	-		
应收股利	-		
其他应收款	十一、2	855,225.43	12,418,497.14
存货	-	1,764,490.70	7,734,167.22
持有待售资产	-		
一年内到期的非流动资产	-		46,415.30
其他流动资产	-		1,839,372.86
流动资产合计	-	16,547,708.09	40,143,322.66
非流动资产：			
可供出售金融资产	-		
持有至到期投资	-		
长期应收款	-		
长期股权投资	十一、3		5,100,000.00
投资性房地产	-		
固定资产	-	163,095.66	206,535.85
在建工程	-		
工程物资	-		
固定资产清理	-		
生产性生物资产	-		
油气资产	-		
无形资产	-		1,046.12
开发支出	-		
商誉	-		
长期待摊费用	-		99,993.00
递延所得税资产	-		47,642.86
其他非流动资产	-		
非流动资产合计		163,095.66	5,455,217.83
资产总计		16,710,803.75	45,598,540.49
流动负债：			
短期借款	-		2,740,600.00
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	-		
应付账款	-	709,000.00	127,512.67
预收款项	-		
应付职工薪酬	-	30,426.03	38,985.58
应交税费	-	365,053.35	535,778.83
应付利息	-		9,864.69
应付股利	-		

其他应付款	-	5,000,000.00	5,128,947.09
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		6,104,479.38	8,581,688.86
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	-		
专项应付款	-		
预计负债	-		
递延收益	-		176,105.46
递延所得税负债	-		
其他非流动负债	-		
非流动负债合计			176,105.46
负债合计		6,104,479.38	8,757,794.32
所有者权益：			
股本	-	33,656,219.00	33,656,219.00
其他权益工具	-		
其中：优先股	-		
永续债	-		
资本公积	-	440,952.80	440,952.80
减：库存股	-		
其他综合收益	-		
专项储备	-		
盈余公积	-	848,685.70	848,685.70
一般风险准备	-		
未分配利润	-	-24,339,533.13	1,894,888.67
所有者权益合计	-	10,606,324.37	36,840,746.17
负债和所有者权益合计	-	16,710,803.75	45,598,540.49

(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		9,443,791.27	16,842,720.59
其中：营业收入	五、23	9,443,791.27	16,842,720.59
利息收入	-		

已赚保费	-		
手续费及佣金收入	-		
二、营业总成本		38,735,713.63	26,021,637.54
其中：营业成本	五、23	9,436,221.74	10,996,110.33
利息支出	-		
手续费及佣金支出	-		
退保金	-		
赔付支出净额	-		
提取保险合同准备金净额	-		
保单红利支出	-		
分保费用	-		
税金及附加	五、24	29,349.12	47,835.36
销售费用	五、25	6,680,458.39	4,603,541.63
管理费用	五、26	10,409,109.64	9,757,562.23
财务费用	五、27	2,381,717.88	64,888.39
资产减值损失	五、28	9,798,856.86	551,699.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-		
投资收益（损失以“-”号填列）	-		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-		
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-		
其他收益	-		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-29,291,922.36	-9,178,916.95
加：营业外收入	五、29	10,000.03	3,000.00
减：营业外支出	五、30	552,983.70	917.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-29,834,906.03	-9,176,834.19
减：所得税费用	五、31	47,642.86	4,927.97
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-29,882,548.89	-9,181,762.16
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		-29,882,548.89	-9,181,762.16
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-4,286,435.89	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-25,596,113.00	-9,181,762.16
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	-	-29,882,548.89	-9,181,762.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-25,596,113.00	-9,181,762.16
归属于少数股东的综合收益总额	-	-4,286,435.89	
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十二、2	-0.76	-0.27
(二) 稀释每股收益	十二、2	-0.76	-0.27

法定代表人：丁彬

主管会计工作负责人：居奕

会计机构负责人：居奕

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一、4	9,443,791.27	16,842,720.59
减：营业成本	十一、4	9,436,221.74	10,996,110.33
税金及附加	-	29,349.12	44,782.76
销售费用	-	1,738,839.48	4,398,901.06
管理费用	-	7,045,619.06	6,527,103.66
财务费用	-	2,381,717.57	65,477.85
资产减值损失	-	14,898,843.35	551,699.60
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-		
投资收益（损失以“-”号填列）	-		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-		
其他收益	-		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-26,086,799.05	-5,741,354.67
加：营业外收入	-		3,000.00
减：营业外支出	-	99,979.89	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-26,186,778.94	-5,738,354.67
减：所得税费用	-	47,642.86	4,927.97

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-26,234,421.80	-5,743,282.64
（一）持续经营净利润	-	-26,234,421.80	-5,743,282.64
（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	-	-26,234,421.80	-5,743,282.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益	-		
（二）稀释每股收益	-		

（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	-	15,210,167.34	9,558,602.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-		
向中央银行借款净增加额	-		
向其他金融机构拆入资金净增加额	-		
收到原保险合同保费取得的现金	-		
收到再保险业务现金净额	-		
保户储金及投资款净增加额	-		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-		
收取利息、手续费及佣金的现金	-		
拆入资金净增加额	-		

回购业务资金净增加额	-		
收到的税费返还	-		
收到其他与经营活动有关的现金	五、32(1)	15,142,213.68	14,892,583.91
经营活动现金流入小计	-	30,352,381.02	24,451,185.91
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,603,568.87	9,567,202.70
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	-	9,123,435.96	7,476,274.52
支付的各项税费	-	373,840.63	1,973,549.31
支付其他与经营活动有关的现金	五、32(2)	18,420,228.33	12,579,229.75
经营活动现金流出小计	-	34,521,073.79	31,596,256.28
经营活动产生的现金流量净额	-	-4,168,692.77	-7,145,070.37
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	-	30,754.02	106,105.32
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	-	30,754.02	106,105.32
投资活动产生的现金流量净额	-	-30,754.02	-106,105.32
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	4,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	4,900,000.00	
取得借款收到的现金	-		10,131,200.00
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	五、32(3)	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		14,900,000.00	10,131,200.00
偿还债务支付的现金	-	5,240,600.00	7,217,703.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,335,713.59	76,042.72
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-		
支付其他与筹资活动有关的现金	五、32(4)		23,130.00

筹资活动现金流出小计	-	7,576,313.59	7,316,876.04
筹资活动产生的现金流量净额	-	7,323,686.41	2,814,323.96
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	-	3,124,239.62	-4,436,851.73
加：期初现金及现金等价物余额	-	4,151,870.19	8,588,721.92
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,276,109.81	4,151,870.19

法定代表人：丁彬

主管会计工作负责人：居奕

会计机构负责人：居奕

(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	-	15,210,180.85	9,558,602.00
收到的税费返还	-		
收到其他与经营活动有关的现金	-	14,682,728.66	13,557,169.42
经营活动现金流入小计	-	29,892,909.51	23,115,771.42
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,584,535.59	9,567,202.70
支付给职工以及为职工支付的现金	-	6,947,602.15	5,815,236.93
支付的各项税费	-	373,840.63	1,973,549.31
支付其他与经营活动有关的现金	-	13,832,373.48	9,367,131.53
经营活动现金流出小计	-	27,738,351.85	26,723,120.47
经营活动产生的现金流量净额	-	2,154,557.66	-3,607,349.05
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	-	17,666.01	
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	-		5,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	-		
投资活动现金流出小计	-	17,666.01	5,100,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-17,666.01	-5,100,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金	-		

取得借款收到的现金	-		10,131,200.00
发行债券收到的现金	-		
收到其他与筹资活动有关的现金	-	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	-	10,000,000.00	10,131,200.00
偿还债务支付的现金	-	5,240,600.00	7,217,703.32
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	2,335,713.59	76,042.72
支付其他与筹资活动有关的现金	-		23,130.00
筹资活动现金流出小计	-	7,576,313.59	7,316,876.04
筹资活动产生的现金流量净额	-	2,423,686.41	2,814,323.96
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	-	4,560,578.06	-5,893,025.09
加：期初现金及现金等价物余额	-	2,695,696.83	8,588,721.92
六、期末现金及现金等价物余额	-	7,256,274.89	2,695,696.83

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	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		所有者权益
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	33,656,219.00	-	-	-	440,952.80	-	-	-	848,685.70		-1,543,590.85		33,402,266.65
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	33,656,219.00	-	-	-	440,952.80	-	-	-	848,685.70		-1,543,590.85		33,402,266.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-25,596,113.00	613,564.11	-24,982,548.89
（一）综合收益总额											-25,596,113.00	-4,286,435.89	-29,882,548.89
（二）所有者投入和减少资本												4,900,000.00	4,900,000.00

1. 股东投入的普通股												4,900,000.00	4,900,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	33,656,219.00	-	-	-	440,952.80				848,685.70		-27,139,703.85	613,564.11	8,419,717.76

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	5,704,444.00				28,392,727.80				848,685.70		7,638,171.31		42,584,028.81
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	5,704,444.00	-	-	-	28,392,727.80				848,685.70		7,638,171.31		42,584,028.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	27,951,775.00	-	-	-	-27,951,775.00						-9,181,762.16		-9,181,762.16
（一）综合收益总额											-9,181,762.16		-9,181,762.16
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

(三) 利润分配													-
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转	27,951,775.00	-	-	-	-27,951,775.00								-
1. 资本公积转增资本（或股本）	27,951,775.00	-	-	-	-27,951,775.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	33,656,219.00	-	-	-	440,952.80	-	-	-	848,685.70	-	-1,543,590.85	-	33,402,266.65

法定代表人：丁彬

主管会计工作负责人：居奕

会计机构负责人：居奕

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,656,219.00	-	-	-	440,952.80	-	-	-	848,685.70		1,894,888.67	36,840,746.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	33,656,219.00	-	-	-	440,952.80	-	-	-	848,685.70		1,894,888.67	36,840,746.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-26,234,421.80	-26,234,421.80
（一）综合收益总额											-26,234,421.80	-26,234,421.80
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的												

金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	33,656,219.00	-	-	-	440,952.80	-	-	-	848,685.70		-24,339,533.13	10,606,324.37

项目	上期
----	----

	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	5,704,444.00				28,392,727.80				848,685.70		7,638,171.31	42,584,028.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	5,704,444.00				28,392,727.80				848,685.70		7,638,171.31	42,584,028.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	27,951,775.00	-	-	-	-27,951,775.00	-	-	-	-		-5,743,282.64	-5,743,282.64
（一）综合收益总额											-5,743,282.64	-5,743,282.64
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	27,951,775.00	-	-	-	-27,951,775.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	27,951,775.00				-27,951,775.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	33,656,219.00	-	-	-	440,952.80	-	-	-	848,685.70		1,894,888.67	36,840,746.17

财务报表附注

一、公司基本情况

北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司（以下简称“本公司、世纪工场”）成立于 2009 年 7 月 13 日，注册地址为北京市东城区长青园 7 号 1 栋 3507-045，现经营地址为北京市朝阳区工体北路 8 号院三里屯 SOHO5 楼六号商场 1 层 6129-1、6130-1，注册资本为 3365.6219 万元人民币，统一社会信用代码为 91110101692346060D，法定代表人为丁彬。

本公司属广播电影电视行业。经营范围主要为：组织文化艺术交流活动（演出除外）；电脑图文设计、制作；设计、制作、代理、发布广告；影视策划；公关策划；企业形象策划；营销策划；承办展览展示；经济信息咨询（中介除外）。公司目前的主营业务是为大众传媒和企事业单位提供形象、内容、视频的创意设计与制作服务及电商服务。于 2014 年 7 月 30 日挂牌。

公司的控股股东和实际控制人为丁彬、居奕和倪菊秀。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。

本公司主要从事影视策划及制作、子公司上海游恩欧主要从事软件和信息技术、子公司（易场）上海主要从事活动策划。

本财务报告于 2018 年 6 月 28 日经董事会批准报出。

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。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

公司自报告期末起 12 个月具备持续经营能力，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 2017 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2017 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

2. 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个完整会计年度。

3. 营业周期

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。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(股本溢价)；资本公积(股本溢价)不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买

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，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管理费用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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

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该回报金额。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。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（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对

子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理: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。不属于一揽子交易的,对其中的每一项交易视情况分别按照“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”(详见本附注三、12、(2)④)和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”(详见前段)适用的原则进行会计处理。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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务,将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指本公司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,是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算,按照本附注三、12(2)②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营,确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债,以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债;确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入;确认本公司单独所发生的费用,以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务,下同)、或者自共同经营购买资产时,在该等资产出售给第三方之前,本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况,本公司全额确认该损失;对于本公司自共同经营购买资产的情况,本公司按承担的份额确认该损失。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 金融工具

在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。金融资

产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**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。

交易性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以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②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。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额

扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失,除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外,确认为其他综合收益,在该金融资产终止确认时转出,计入当期损益。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,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,按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利,计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变,或公允价值不再能够可靠计量,或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度,使金融资产不再适合按照公允价值计量时,本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日,该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的,与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益;该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额,在该金融资产的剩余期限内,采用实际利率法摊销,计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的,原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中,在该金融资产被处置时转出,计入当期损益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,有客观证据表明金融资产发生减值的,计提减值准备。

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值,减记金额确认为减值损失,计入当期损益。金融资产在确认减值损失后,如有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,金融资产转回减值损失后的账面价值不超过

假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过 10%。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资

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；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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，相关的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。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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的条件一致。

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，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

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损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和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之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量,并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具,其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外,其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具,如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系,且与嵌入衍生工具条件相同,单独存在的工具符合衍生工具定义的,嵌入衍生工具从混合工具中分拆,作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量,则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利),减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10. 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收帐款,按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项采用实际利率法,以摊余成本减去坏账准备后的净额列示。

(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	余额为 100 万元以上的应收账款、余额为 100 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独进行减值测试,计提坏账准备。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
保证金、押金、职工欠款等	未逾期的保证金、押金、在职职工欠款
关联方组合	关联方往来
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

A. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
保证金、押金、职工欠款	不计提
关联方组合	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。
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3-4 年	80	80
4-5 年	90	90
5 年以上	100	100

(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	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价

值的差额进行计提。

(4) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(6) 对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备，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。

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要为影视制作成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司为影视制作项目发生的实际成本均在影视制作成本中进行归集，待完成制作，向客户提交“成片”等标的物时，结转至营业成本。低值易耗品取得时按实际成本计价，采用一次性摊销法摊销。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

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、9“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。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。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，按本附注三、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. 固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限 (年)	残值率%	年折旧率%
电子设备	5.00	5.00	19.00
办公家具	5.00	5.00	19.00

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

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

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

14. 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

15. 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16. 无形资产

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

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

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

研究与开发

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

17. 长期待摊费用摊销方法

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

18. 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，

再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

20. 收入的确认原则和具体确认方法

（1）销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）让渡资产使用权

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

（4）收入的具体确认方法

本公司的营业收入主要包括影视制作销售和电商营销服务，具体收入确认方法如下： 1）影视制作销售收入 以向客户提交“成片”等标的物，并取得客户验收确认单时确认收入。 2）电商营销服务收入 服务费收入：本公司为商户提供营销服务，向商户收取一定的营销服务费。收费的方式为消费者通过消费平台（票夹平台）向商家付款，票夹平台代收货款，并按照与商户约定的周期将扣除一定比例服务费后的剩余代收款净额支付给商家。 本公司每月月末确认服务费收入，每月确认的服务费收入根据票夹平台已代收的消费者货款及约定的服务费比例确定。 供应链金融溢价服务收入：本公司与金融平台及通过票夹平台收款的商户签订三方协议，由金融平台向商户提供供应链金融借款，本公司按照约定期限替商户向金融平台还款（本金+利息），商户需向本公司提供高于还款金额一定比例的签单权（本金+利息+金融溢价，即在票夹平台收取等值金额货款的权利）。当票夹平台收取的货款金额达到签单权并支付给公司时，本公司确认收入的实现。

21. 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。

22. 递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其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产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

23. 所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所

得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

A、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；

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

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

A、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；

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

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

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

24. 租赁

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

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期

损益。

25. 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. 2017 年 12 月 25 日，财政部发布了《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 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无影响。

②其他会计政策变更

本报告期无应披露的其他会计政策变更事项。

(2) 会计估计变更

本报告期无应披露的会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税率%
增值税	服务收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3、2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文

无

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指【2017 年 1 月 1 日】，期末指【2017 年 12 月 31 日】，本期指 2017 年度，上期指 2016 年度。

1. 货币资金

项 目	2017.12.31	2016.12.31
库存现金	5,960.42	13,613.62
银行存款	7,270,149.39	4,138,256.57
其他货币资金		
合 计	7,276,109.81	4,151,870.19

其中：存放在境外的款项总额

说明：报告期内无受限的货币资金。

2. 应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2017.12.31				
	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	1,595,980.89	18.99	1,595,980.89	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,808,000.00	81.01	406,200.00	5.97	6,401,800.00
其中：账龄组合	6,808,000.00	81.01	406,200.00	5.97	6,401,800.00
关联方组合					
保证金、押金、职工欠款等					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,403,980.89	100.00	2,002,180.89	23.82	6,401,800.00

(续)

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,199,142.72	100.00	722,865.00	4.76	14,476,277.72
其中：账龄组合	14,457,300.00	95.12	722,865.00	5.00	13,734,435.00
关联方组合	741,842.72	4.88			741,842.72

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
保证金、押金、职工欠款等					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,199,142.72	100.00	722,865.00	4.76	14,476,277.72

A、组合中，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收帐款	坏账准备	计提比例 (%)
优异精彩（北京）科技有限公司	1,595,980.89	1,595,980.89	100.00
合 计	1,595,980.89	1,595,980.89	100.00

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,492,000.00	80.67	274,600.00	5.00	14,457,300.00	100.00	722,865.00	5.00
1 至 2 年	1,316,000.00	19.33	131,600.00	10.00				
2 至 3 年								
3 年以上								
合 计	6,808,000.00	100.00	406,200.00		14,457,300.00	100.00	722,865.00	

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
			转回	转销
应收账款				
坏账准备	722,865.00	1,279,315.89		2,002,180.89

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,403,980.89 元，占应收账款期末余额合计数的比 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,002,180.89 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总	坏账准备
------	------	----	--------	------

			额的比例 (%)	期末余额
中国中央电视台	5,098,000.00	1 年以内	60.66	254,900.00
优异精彩 (北京) 科技有限公司	1,595,980.89	1 年以内	18.99	1,595,980.89
北京众合动力影视文化传播有限公司	1,316,000.00	1 至 2 年	15.66	131,600.00
北京电视台	294,000.00	1 年以内	3.50	14,700.00
北京未央创造传媒有限公司	100,000.00	1 年以内	1.19	5,000.00
合 计	8,403,980.89		100.00	2,002,180.89

3. 预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2017.12.31		2016.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	267,668.58	99.17	940,194.30	99.50
1 至 2 年	2,248.49	0.83	4,701.29	0.50
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	269,917.07	100.00	944,895.59	100.00

(2) 2017 年 12 月 31 日按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付款项 总额的比例 %	账龄	未结算原因
北京新网数码信息技术有限公司第一分公司	非关联方	2,248.49	0.83	1至2年	合同尚未履行完毕
北京益彰商贸有限公司	非关联方	265,668.58	98.43	1年以内	合同尚未履行完毕
北京网聘咨询有限公司	非关联方	2,000.00	0.74	1年以内	合同尚未履行完毕
合 计		269,917.07	100.00		

4. 其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	855,320.40	41.72	858.35	0.10	854,462.05
其中：账龄组合	17,166.93	0.84	858.35	5.00	16,308.58
关联方组合					
保证金、押金、职工欠款等	838,153.47	40.88			838,153.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,194,857.51	58.28	1,194,857.51	100.00	0.00
合 计	2,050,177.91	100.00	1,195,715.86	58.32	854,462.05

(续)

类 别	2016.12.31				
	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	12,579,552.93	97.58	19,050.79	0.15	12,560,502.14
其中：账龄组合	40,269.37	0.31	19,050.79	47.31	21,218.58
关联方组合	882,982.51	6.85			882,982.51
保证金、押金、职工欠款等	11,656,301.05	90.42			11,656,301.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	311,875.00	2.42			311,875.00
合 计	12,891,427.93	100.00	19,050.79	0.15	12,872,377.14

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	17,166.93	100.00	858.35	5.00				
1 至 2 年					2,709.74	6.73	270.97	10.00
2 至 3 年					37,559.63	93.27	18,779.82	50.00
3 年以上								
合 计	17,166.93	100.00	858.35		40,269.37	100.00	19,050.79	

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
-----	------------	------	------	------------

		转回	转销
其他应 收款坏 账准备	19,050.79	1,176,665.07	1,195,715.86

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2017.12.31	2016.12.31
押金保证金	838,153.47	11,263,272.00
职工欠款	17,166.93	433,298.42
关联方	882,982.51	882,982.51
其他	311,875.00	311,875.00
合计	2,050,177.91	12,891,427.93

(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
哈尔滨华展文化科 技有限公司	是	关联方借款	882,982.51	1 至 2 年	43.07	882,982.51
哈尔滨中泰兄弟文 化传媒有限公司	否	借款	311,875.00	1 至 2 年	15.21	311,875.00
北京京威房地产开 发有限公司	否	押金	240,550.70	1 年以内	11.73	
北京益彰商贸有限 公司	否	押金	172,192.00	2 至 3 年	8.4	
北京戴德梁行物业 管理有限公司	否	押金	23,385.77	1 年以内	1.14	
合计			1,630,985.98		79.55	1,194,857.51

5. 存货

(1) 存货分类

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
影视制作成本	6,607,366.60	4,842,875.90	1,764,490.70
合 计	6,607,366.60	4,842,875.90	1,764,490.70

(续)

项 目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
影视制作成本	7,734,167.22		7,734,167.22
合 计	7,734,167.22		7,734,167.22

说明：舞力全开是公司开展的一项游戏项目，该项目在 2015-2016 年形成 472.93 万元存货，2017 年形成 11.36 万元存货，合计 484.29 万元。经公司管理层讨论审议，舞力全开项目在 2017 年度未获得有效开展，且在未来年度继续开展和获得收益的可能性较低，按照谨慎性原则，该笔支出全额计提存货跌价损失准备 4,842,875.90 元。

6. 一年内到期的非流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
长期待摊费用	20,700.00	46,415.30
合 计	20,700.00	46,415.30

7. 其他流动资产

项目	2017.12.31	2016.12.31
签单权		1,839,372.86
待抵扣增值税	268,610.61	68,918.86
合 计	268,610.61	1,908,291.72

8. 固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	运输设备	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值				
1、2017.01.01余额		993,567.14	577,023.74	1,570,590.88
2、本年增加金额		26,285.48		26,285.48
(1) 购置		26,285.48		26,285.48
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2017.12.31余额		1,019,852.62	577,023.74	1,596,876.36
二、累计折旧				
1、2017.01.01余额		728,042.20	544,013.37	1,272,055.57

2、本年增加金额		87,206.98	3,477.76	90,684.74
(1) 计提		87,206.98	3,477.76	90,684.74
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2017.12.31余额		815,249.18	547,491.13	1,362,740.31
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) 处置或报废				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、2017.12.31账面价值		204,603.44	29,532.61	234,136.05
2、2017.01.01账面价值		265,524.94	33,010.37	298,535.31

9. 无形资产

项 目	专利权	软件	合 计
一、账面原值			
1、2017.01.01余额		162,113.50	162,113.50
2、本年增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2017.12.31余额		162,113.50	162,113.50
二、累计摊销			
1、2017.01.01余额		161,067.38	161,067.38
2、本年增加金额		1,046.12	1,046.12
(1) 计提		1,046.12	1,046.12
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、2017.12.31余额		162,113.50	162,113.50
三、账面价值			
1、2017.12.31账面价值			

项 目	专利权	软件	合 计
2、2017.01.01账面价值		1,046.12	1,046.12

10. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公室装修	148,293.00		127,593.00	20,700.00	
企业邮箱	5,628.52		1,570.80		4057.72
音乐版权费		48,543.69	24,271.80		24,271.89
合 计	153,921.52	48,543.69	153,435.60	20,700.00	28,329.61

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	2017.12.31		2016.12.31	
	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			47,642.86	190,571.43
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合 计			47,642.86	190,571.43

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2017.12.31	2016.12.31
可抵扣暂时性差异	8,040,772.65	551,699.60
可抵扣亏损	19,741,024.73	8,376,320.15
合 计	27,781,797.38	8,928,019.75

(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	2017.12.31	2016.12.31	备注
2021	8,928,019.75	8,928,019.75	
2022	18,853,777.63		
合 计	27,781,797.38	8,928,019.75	

12. 短期借款

短期借款分类：

借款类别	2017.12.31	2016.12.31
信用借款		
保证借款		2,740,600.00
抵押借款		
质押借款		

合 计	2,740,600.00
------------	---------------------

13. 应付账款

(1) 应付账款列示:

项目	2017.12.31	2016.12.31
1 年以内	3,225,768.76	127,512.67
合 计	3,225,768.76	127,512.67

说明: 无账龄超过一年的应付账款。

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
一、短期薪酬	379,238.41	8,745,569.08	9,019,844.06	104,963.43
二、离职后福利-设定提存计划	56,784.87	-	56,784.87	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	436,023.28	8,745,569.08	9,076,628.93	104,963.43

(2) 短期薪酬列示:

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、工资、奖金、津贴和补贴	332,397.00	7,827,776.47	8,160,173.47	-
2、职工福利费				
3、社会保险费	35,299.41	497,841.61	441,837.59	91,303.43
其中: 医疗保险费	31,517.11	444,498.33	394,495.09	81,520.35
工伤保险费	930.93	13,129.28	11,652.32	2,407.89
生育保险费	2,851.37	40,214.00	35,690.18	7,375.19
4、住房公积金	11,542.00	419,951.00	417,833.00	13,660.00
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				
.....				
合 计	379,238.41	8,745,569.08	9,019,844.06	104,963.43

续表

(3) 设定提存计划列示:

项目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
1、基本养老保险	54,240.65		54,240.65	0.00
2、失业保险费	2,544.22		2,544.22	0.00
3、企业年金缴费				
合 计	56,784.87		56,784.87	0.00

15. 应交税费

税 项	2017.12.31	2016.12.31
增值税	291,278.35	492,678.02
个人所得税	42,725.80	89,532.83
印花税	31,049.20	
合 计	365,053.35	582,210.85

16. 应付利息

项目	2017.12.31	2016.12.31
短期借款应付利息		9,864.69
合 计		9,864.69

17. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款:

项目	2017.12.31	2016.12.31
融资租赁费	2,500,000.00	5,055,000.00
报销款		61,726.58
代扣代垫款	3,052.60	44,130.51
投资款	2,500,000.00	
合 计	5,003,052.60	5,160,857.09

(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
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	2,500,000.00	合同未到期
合 计	2,500,000.00	

说明：（1）2016 年 11 月 1 日，世纪工场与北京市文化融资租赁股份有限公司签订了编号为 BJWK-WHZX-HZ-20160023-00 的融资租赁合同（租赁成本为人民币 500 万元，租赁率为年利率 8%，租金 31 万元，租金开始日为 2016 年 11 月 9 日，租赁期限 1 年），为保证融资租赁合同正常进行，本公司股东丁彬、居奕、夏如金与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订的股票质押合同，股东丁彬、居奕、夏如金分别将其持有的本公司流通股股票 1,009,700 股、1,346,200 股、1,009,700 股，共计 3,365,600 股出质给北京市文化科技融资租赁股份有限公司，作为本公司向北京市文化科技融资租赁股份有限公司售后回租融资款 500 万的一种担保方式。另公司股东丁彬、居奕为该融资租赁合同提供连带责任保证，担保金额为 531 万元，保证期间为主债务履行期限届满之日起 2 年。截止至 2017 年 12 月 31 日，公司尚有 250 万元租赁成本未结算。

（2）2016 年 1 月 16 号，北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司与哈尔滨中泰兄弟文化传媒有限公司签订《投资合作协议》及《投资合作协议之补充协议》，由双方各出资 250 万元，共同投资设立并经营哈尔滨华展文化科技有限责任公司。截至目前公司未实际出资，因公司目前与哈尔滨华展文化科技有限责任公司存在纠纷，无法确认未来可能承担的风险，出于谨慎性原则，全额确认长期股权投资和其他应付款，并全额计提长期股权投资减值准备。

18. 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
营销服务收入	176,105.46	50,749.73	226,855.19		未达到签单权金额
合计	176,105.46	50,749.73	226,855.19		—

19. 股本

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
丁彬	9,547,675.00			9,547,675.00
居奕	4,416,878.00			4,416,878.00
倪菊秀	4,553,030.00			4,553,030.00
张智梅	2,067,949.00			2,067,949.00
夏如金	6,742,467.00		244,000.00	6,498,467.00
中财智晟（北京）投资管理有限公司	921,520.00	16,000.00		937,520.00
陈绍储	1,298,000.00			1,298,000.00
中原证券股份有限公司	1,203,600.00			1,203,600.00
王晓燕	680,000.00			680,000.00

冀长海	535,500.00			535,500.00
孙洪国	354,000.00			354,000.00
徐俊	354,000.00			354,000.00
王军	57,000.00	259,000.00		316,000.00
恒泰证券股份有限公司	300,900.00			300,900.00
王灵茹	300,000.00		20,000.00	280,000.00
冯哲		190,000.00		190,000.00
徐颖	118,000.00			118,000.00
王桂春	205,700.00		201,000.00	4,700.00
合 计	33,656,219.00	465,000.00	465,000.00	33,656,219.00

20. 资本公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
股本溢价	440,952.80			440,952.80
其他资本公积				
合 计	440,952.80			440,952.80

21. 盈余公积

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	848,685.70			848,685.70
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	848,685.70			848,685.70

22. 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	-1,543,590.85	
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	-1,543,590.85
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,596,113.00
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
提取一般风险准备金	
对股东分配	
转增资本公积	

期末未分配利润	-27,139,703.85
----------------	-----------------------

23. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,443,791.27	9,436,221.74	16,842,720.59	10,996,110.33
其他业务				
合 计	9,443,791.27	9,436,221.74	16,842,720.59	10,996,110.33

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
文化艺术业	9,443,791.27	9,436,221.74	16,842,720.59	10,996,110.33
合 计	9,443,791.27	9,436,221.74	16,842,720.59	10,996,110.33

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

类别	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
影视制作	9,241,603.78	7,021,404.53	16,100,866.02	10,424,591.02
营销服务	202,187.49	2,414,817.21	741,854.57	571,519.31
合 计	9,443,791.27	9,436,221.74	16,842,720.59	10,996,110.33

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地 区	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
内 销	9,443,791.27	9,436,221.74	16,842,720.59	10,996,110.33

合 计	9,443,791.27	9,436,221.74	16,842,720.59	10,996,110.33
-----	--------------	--------------	---------------	---------------

24. 税金及附加

项 目	2017 年度	2016 年度
城市维护建设税	17,120.32	8,011.24
教育费附加	7,337.28	3,433.39
地方教育费附加	4,891.52	2,288.93
印花税		34,101.80
合 计	29,349.12	47,835.36

25. 销售费用

项 目	2017 年度	2016 年度
推广费	4,847,733.98	2,824,379.06
职工薪酬	1,605,876.01	1,645,847.89
劳务费	98,165.41	35,714.28
差旅费	26,048.05	24,531.50
办公费	73,952.00	22,722.81
网费	26,048.00	19,283.00
交通费	529.28	7,171.00
房租		13,500.00
折旧费		3,223.44
其他	2,105.66	7,168.65
合 计	6,680,458.39	4,603,541.63

26. 管理费用

项 目	2017 年度	2016 年度
职工薪酬	5,198,492.69	4,056,122.16
租赁费	2,607,345.68	3,053,548.39
策划及项目研发	677,486.89	606,820.34
服务费	623,241.59	485,557.19
差旅费	274,836.29	402,492.36
折旧及摊销费	91,730.86	
律师费	307,382.34	373,620.62
装修费		145,483.92
办公费	342,494.50	133,305.53
审计费	199,811.33	104,048.36

其他	86,287.47	396,563.36
合 计	10,409,109.64	9,757,562.23

27. 财务费用

项 目	2017 年度	2016 年度
利息支出	2,335,713.59	95,133.89
减：利息收入	4,537.95	60,156.81
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	50,542.24	29,911.31
其他		
合 计	2,381,717.88	64,888.39

28. 资产减值损失

项 目	2017年度	2016年度
坏账损失	2,455,980.96	551,699.60
存货跌价损失	4,842,875.90	
长期股权投资减值损失	2,500,000.00	
合 计	9,798,856.86	551,699.60

29. 营业外收入

项 目	2017 年度	2016 年度
债务重组利得		
捐赠利得		
盘盈利得		
政府补助	10,000.00	3,000.00
处置固定资产减征增值税		
其他	0.03	
合 计	10,000.03	3,000.00

计入当期损益的政府补助：

补助项目	2017年度	2016年度
企业发展基金	10,000.00	3,000.00

合计	10,000.00	3,000.00
30. 营业外支出		
项 目	2017 年度	2016 年度
		计入当期非经常性损益
罚款支出	2,012.71	2,012.71
赔偿金、违约金支出	550,895.00	550,895.00
盘亏损失		
非流动资产毁损报废损失		
非常损失		
无法退回的税金		
其他	75.99	917.24
合 计	552,983.70	552,983.70

31. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2017年度	2016年度
当期所得税		4,927.97
递延所得税	47,642.86	
合 计	47,642.86	4,927.97

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2017年度	2016年度
利润总额	-29,834,906.03	-9,176,834.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,458,726.51	-2,294,208.55
调整以前期间所得税的影响	47,642.86	4,927.97
非应税收入的影响		-750.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,745,282.10	62,953.61
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	4,713,444.41	2,232,004.94
所得税费用	47,642.86	4,927.97

32. 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	2017年度	2016年度
往来款	15,127,675.70	14,868,404.96
利息收入	4,537.95	21,178.95
补贴款	10,000.00	3,000.00
其他	0.03	
合 计	15,142,213.68	14,892,583.91

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
支付往来款	11,603,839.75	4,502,796.01
付现费用	6,212,862.64	7,986,394.43
财务费手续费	50,542.24	8,258.31
违约金	550,895.00	
其他	2,088.70	81,781.00
合 计	18,420,228.33	12,579,229.75

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
收回融资保证金	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

说明：2015 年 10 月 12 日，世纪工场与昂道金融信息服务（深圳）有限公司签订了《金融信息服务协议》，由昂道金融信息服务（深圳）有限公司向世纪工场提供 12 个月内累计总额不超过人民币壹亿元的联系融资和收益权转让项目，为保证消费服务产品按照约定提供，世纪工场于 2015 年度支付给昂道金融信息服务（深圳）有限公司 1000 万元保证金。2017 年度公司电商业务剥离，该合同业务解除，公司当年度收回保证金 1000 万元。

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	2017年度	2016年度
融资担保费		23,130.00
合 计		23,130.00

33. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2017年度	2016年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-29,882,548.89	-9,181,762.16
加：资产减值准备	9,798,856.86	551,699.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	90,684.74	86,501.50
无形资产摊销	1,046.12	2,414.09
长期待摊费用摊销	153,435.60	153,038.42
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）	2,335,713.59	95,133.89
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	47,642.86	
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）	1,126,800.62	-1,391,181.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	9,996,817.77	633,542.69
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,162,857.96	1,905,542.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,168,692.77	-7,145,070.37
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	7,276,109.81	4,151,870.19
减：现金的期初余额	4,151,870.19	8,588,721.92

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 3,124,239.62 -4,436,851.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2017年度	2016年度
一、现金	7,276,109.81	4,151,870.19
其中：库存现金	5,960.42	13,613.62
可随时用于支付的银行存款	7,270,149.39	4,138,256.57
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：三个月内到期的理财产品		
三、期末现金及现金等价物余额	7,276,109.81	4,151,870.19
其中：母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物		

六、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	
易场（上海）影视文化传播有限公司	上海	上海	文化交流与策划；影视领域技术开发、转让等	100.00		新设
上海游恩欧网络科技有限公司	上海	上海	文化交流与策划；影视领域技术开发、转让等	51.00		新设

注：1) 易场（上海）影视文化传播有限公司为本公司于 2016 年 2 月 24 日设立的全资子公司，公司注册资本 500 万元人民币。

2) 上海游恩欧网络科技有限公司是由本公司与上海育碧电脑软件有限公司、网易（杭州）网络有限公司及夏如金先生共同出资设立。公司注册资本 1000.00 万元，其中本公司认缴注册资本 510.00 万元，持股 51%，为公司第一大

股东。

(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
上海游恩欧网络科技有限公司	49.00	-4,286,435.89	0.00	613,564.11

(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
上海游恩欧网络科技有限公司	308,680.89	99,370.00	408,050.89	2,594,358.76		2,594,358.76

(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
上海游恩欧网络科技有限公司	1,990,972.22	145,927.98	2,136,900.20	475,379.72		475,379.72

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业	净利润	综合收益	经营活动
上海游恩欧网络科技有限公司		-8,747,828.35	-8,747,828.35	-6,323,971.69		-3,438,479.52	-3,438,479.52	-3,537,721.32

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
哈尔滨华展文化科技有	哈尔滨	哈尔滨	设计、制作，创意	50.00		权益法

合营企业	主要经	注册	业务性	持股比例 (%)	对合营企业或
限公司			策划等		

说明：2016 年 1 月 16 号，北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司与哈尔滨中泰兄弟文化传媒有限公司签订《投资合作协议》及《投资合作协议之补充协议》，由双方各出资 250 万元，共同投资设立并经营哈尔滨华展文化科技有限责任公司，公司注册资本 500 万元。截至目前公司未实际出资，因公司目前与哈尔滨华展文化科技有限责任公司存在纠纷，无法确认未来可能承担的风险，出于谨慎性原则，全额确认长期股权投资，并全额计提长期股权投资减值准备。

项 目	期末余额/本期发生额 哈尔滨华展文化科技 有限公司	期初余额/上期发生额 哈尔滨华展文化科技有限 公司
流动资产		890,691.55
其中：现金和现金等 价物		3,365.57
非流动资产		53,065.03
资产合计		943,756.58
流动负债		1,187,809.67
非流动负债		
负债合计		1,187,809.67
少数股东权益		
归属于母公司股东 权益		-244,053.09
按持股比例计算的 净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现 利润		
—其他		
对合营企业权益投 资的账面价值		

项 目	期末余额/本期发生额 哈尔滨华展文化科技 有限公司	期初余额/上期发生额 哈尔滨华展文化科技有限 公司
存在公开报价的合 营企业权益投资的 公允价值		
营业收入		361,372.80
财务费用		748.23
所得税费用		
净利润		-244,053.09
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		-244,053.09
本年度收到的来自 合营企业的股利		

说明：截至报告出具日，无法与哈尔滨华展文化科技有限公司取得联系，无法获取相关财务报表及资料。

七、 关联方及其交易

1、存在控制关系的关联方

关联方名称	关联方与本公司关系
丁彬	公司控股股东、实际控制人、一致行动人、法定代表人及董事长，持股比例：28.37%
居奕	公司控股股东、实际控制人、一致行动人、董事、董事会秘书、财务负责人，持股比例：13.12%
倪菊秀	公司控股股东、实际控制人、一致行动人，持股比例：13.53%

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注六、1“在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、2、“在合营安排或联营企业中的权益”。 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张智梅	公司股东、董事、总经理

夏如金	公司董事
周伟锋	公司监事会主席
刘纪钢	职工监事
周长之	公司监事
韦晔	董事, 总经理
宋杰	公司副总经理

北京宝船创意文化有限公司 董事长丁彬的妻子全资控股公司

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方名称	关联交易内容	金额	
		2017年度	2016年度
北京宝船创意文化有限公司	创意、设计、制作	1,000,000.00	
合 计		1,000,000.00	

(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
丁彬（股权质押）	5,310,000.00	2016.11.01	2017.11.15	否
居奕（股权质押）	5,310,000.00	2016.11.01	2017.11.15	否
夏如金（股权质押）	5,310,000.00	2016.11.01	2017.11.15	否
丁彬（连带责任保证）	5,310,000.00	2016.11.01	2019.11.15	否
居奕（连带责任保证）	5,310,000.00	2016.11.01	2019.11.15	否
丁彬（连带责任保证）	1,000,000.00	2017.08.10	2019.08.09	否

(3) 关键管理人员报酬

项 目	2017年度	2016年度
关键管理人员报酬	2,713,420.82	2,612,342.36

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	2017.12.31	2016.12.31
------	-----	------------	------------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	哈尔滨华展文化科技有限公司	882,982.51	882,982.51	882,982.51	0.00

八、资产负债表日后事项

(1) 2018 年 4 月 19 日, 世纪工场结清与北京市文化融资租赁股份有限公司剩余的租赁成本 250 万元, 同时解除股东丁彬、居奕为该融资租赁合同提供的连带责任保证, 2018 年 4 月 27 日, 本公司股东丁彬、居奕、夏如金解除为签订该笔融资租赁合同与北京市文化科技融资租赁股份有限公司签订的股票质押合同, 并在中国证券登记结算有限责任公司进行解除证券质押登记。

九、或有事项

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司无或有事项。

十、承诺事项

截止 2017 年 12 月 31 日, 本公司不存在应披露的承诺事项。

十一、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	2017.12.31				
	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	1,595,980.89	18.99	1,595,980.89	100.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	6,808,000.00	81.01	406,200.00	5.97	6,401,800.00
其中: 账龄组合	6,808,000.00	81.01	406,200.00	5.97	6,401,800.00
关联方组合					
保证金、押金、职工欠款等					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	8,403,980.89	100.00	2,002,180.89	23.82	6,401,800.00

(续)

类 别	2016.12.31
-----	------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	15,199,142.72	100.00	722,865.00	4.76	14,476,277.72
其中：账龄组合	14,457,300.00	95.12	722,865.00	5.00	13,734,435.00
关联方组合	741,842.72	4.88			741,842.72
保证金、押金、职工欠款等					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	15,199,142.72	100.00	722,865.00	4.76	14,476,277.72

B、组合中，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
优异精彩（北京）科技有限公司	1,595,980.89	1,595,980.89	100.00
合 计	1,595,980.89	1,595,980.89	100.00

C、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2017.12.31				2016.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	5,492,000.00	81.00	274,600.00	5.00	14,457,300.00	100.00	722,865.00	5.00
1 至 2 年	1,316,000.00	19.00	131,600.00	10.00				
2 至 3 年								
3 年以上								
合 计	6,808,000.00	100.00	406,200.00		14,457,300.00	100.00	722,865.00	

(2) 坏账准备

项 目	2017.01.01	本期增加	本期减少	2017.12.31
			转回 转销	
应收账款	722,865.00	1,279,315.89		2,002,180.89
坏账准备				

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 8,403,980.89 元，占应收账款期末余额合计数的比 100%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 2,002,180.89 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
中国中央电视台	5,098,000.00	1 年以内	60.66	254,900.00
优异精彩（北京）科技有限公司	1,595,980.89	1 年以内	18.99	1,595,980.89
北京众合动力影视文化传播有限公司	1,316,000.00	1 至 2 年	15.66	131,600.00
北京电视台	294,000.00	1 年以内	3.50	14,700.00
北京未央创造传媒有限公司	100,000.00	1 年以内	1.19	5,000.00
合 计	8,403,980.89		100.00	2,002,180.89

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2017.12.31				
	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	856,070.27	41.74	844.84	0.10	855,225.43
其中：账龄组合	16,896.80	0.82	844.84	5.00	16,051.96
关联方组合	1,020.00	0.05			1020
保证金、押金、职工欠款等	838,153.47	40.87			838,153.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,194,857.51	58.26	1,194,857.51	100.00	0.00
合 计	2,050,927.78	100.00	1,195,702.35	58.30	855,225.43

(续)

类 别	2016.12.31				
	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	12,125,672.93	97.49	19,050.79	0.16	12,106,622.14
其中：账龄组合	40,269.37	0.32	19,050.79	47.31	21,218.58

类 别	2016.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	882,982.51	7.1			882,982.51
保证金、押金、职工欠款等	11,202,421.05	90.07			11,202,421.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	311,875.00	2.51			311,875.00
合 计	12,437,547.93	100.00	19,050.79	0.15	12,418,497.14

(续)

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

2017 年 12 月 31 日按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款汇总金额 1,630,985.98 元, 占其他应收款期末余额合计数的比 79.52% 。

单位名称	金 额	账 龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 年末余额
哈尔滨华展文化科技有限公司	882,982.51	1 至 2 年	43.05	882,982.51
哈尔滨中泰兄弟文化传媒有限公司	311,875.00	1 至 2 年	15.21	311,875.00
北京京威房地产开发有限公司	240,550.70	1 年以内	11.72	
北京益彰商贸有限公司	172,192.00	2 至 3 年	8.40	
北京戴德梁行物业管理有限公司	23,385.77	1 年以内	1.14	
合 计	1,630,985.98		79.52	1,194,857.51

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
押金保证金	836,153.47	10,809,392.00
职工欠款	2,000.00	433,298.42
关联方	1,195,877.51	882,982.51
其他	16,896.80	311,875.00
合计	2,050,927.78	12,437,547.93

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2017.12.31			2016.12.31		
	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	5,100,000.00	5,100,000.00	0.00	5,100,000.00		5,100,000.00
对联营、合营企业投资	2,500,000.00	2,500,000.00	0.00			
合 计	7,600,000.00	7,600,000.00	0.00	5,100,000.00		5,100,000.00

(2) 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
上海游思欧网络科技有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00
易场（上海）影视文化传播有限公司				
减：长期投资减值准备		5,100,000.00		5,100,000.00
合 计	5,100,000.00	5,100,000.00		0.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
哈尔滨华展文化科技有限公司	0.00	2,500,000.00				
合 计	0.00	2,500,000.00				

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
哈尔滨华展文化科技有限公司		2,500,000.00		0.00	2,500,000.00

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		
合 计		2,500,000.00		0.00	2,500,000.00

说明：2016 年 1 月 16 号，北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司与哈尔滨中泰兄弟文化传媒有限公司签订《投资合作协议》及《投资合作协议之补充协议》，由双方各出资 250 万元，共同投资设立并经营哈尔滨华展文化科技有限责任公司。截至目前公司未实际出资，因公司目前与哈尔滨华展文化科技有限责任公司存在纠纷，无法确认未来可能承担的风险，出于谨慎性原则，全额确认长期股权投资和其他应付款，并全额计提长期股权投资减值准备。

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,443,791.27	9,436,221.74	16,842,720.59	10,996,110.33
其他业务				
合 计	9,443,791.27	9,436,221.74	16,842,720.59	10,996,110.33

(2) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
文化艺术业	9,443,791.27	9,436,221.74	16,842,720.59	10,996,110.33
合 计	9,443,791.27	9,436,221.74	16,842,720.59	10,996,110.33

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

类别	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
影视制作收入	9,241,603.78	7,021,404.53	16,100,866.02	10,424,591.02
营销服务收入	202,187.49	2,414,817.21	741,854.57	571,519.31
合 计	9,443,791.27	9,436,221.74	16,842,720.59	10,996,110.33

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地 区	2017 年度		2016 年度	
	收入	成本	收入	成本
外销				
内销	9,443,791.27	9,436,221.74	16,842,720.59	10,996,110.33
合 计	9,443,791.27	9,436,221.74	16,842,720.59	10,996,110.33

十二、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，按照一定标准定额计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,000.00	政府补助
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
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 -552,983.67 违约金

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 -542,983.67

减：非经常性损益的所得税影响数 2,500.01

非经常性损益净额 -545,483.68

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 -218,296.86

归属于公司普通股股东的非经常性损益 -327,186.82

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	-124.23	-0.76	-0.76
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-122.64	-0.75	-0.75

北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司

2018 年 6 月 28 日

附：

备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度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的原稿。

文件备置地址：

北京环球世纪工场文化传媒股份有限公司办公室。