



熙成传媒

NEEQ:871022

重庆熙成文化传媒股份有限公司

Chongqing XC Culture Media Co.,Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记

1、公司全额投资的网剧《天狗二之暗流涌动》于2018年4月举行开机仪式，并于5月完成拍摄。

2、公司开拓了剧情广告植入业务，并在《天狗二之暗流涌动》中获得200万元的广告收入。

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	14
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	27

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、熙成传媒	指	重庆熙成文化传媒股份有限公司
熙成投资	指	成都熙成投资管理咨询有限公司
股东大会	指	重庆熙成文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	重庆熙成文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	重庆熙成文化传媒股份有限公司监事会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、开源证券	指	开源证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
《公司章程》	指	重庆熙成文化传媒股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人苏继福、主管会计工作负责人代家智及会计机构负责人（会计主管人员）代家智保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、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。
	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	重庆熙成文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Chongqing XC Culture Media Co., Ltd
证券简称	熙成传媒
证券代码	871022
法定代表人	苏继福
办公地址	重庆市北部新区金渝大道 68 号新科国际 4 栋 21-2、21-3

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	代家智
是否通过董秘资格考试	是
电话	023-63881949
传真	023-63881949
电子邮箱	21038117@qq.com
公司网址	http://www.xchdy.com
联系地址及邮政编码	重庆市北部新区金渝大道 68 号新科国际 4 栋 21-2、21-3, 401120
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 12 月 18 日
挂牌时间	2017 年 3 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化体育娱乐业-R86 广播、电视、电影和影视录音制作业-R863 电影和影视节目制作-R8630 电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	电影、网剧、企业宣传片等影视作品的制作与销售等
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	23,920,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	苏继海
实际控制人及其一致行动人	苏继海

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	915000000577952116	否
注册地址	重庆市北部新区金渝大道 68 号新科国际 4 栋 21-2、21-3	否
注册资本（元）	23,920,000	否

五、 中介机构

主办券商	开源证券
主办券商办公地址	西安市高新区锦业路 1 号都市之门 B 座 5 层
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	2,004,561.27	1,534,591.19	30.63%
毛利率	43.43%	42.62%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,206.54	62,429.40	-69.23%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,206.54	-362,570.60	
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	0.050%	0.17%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.050%	-0.98%	-
基本每股收益	0.0008	0.0026	

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	52,716,582.22	44,298,140.62	19.00%
负债总计	13,037,568.59	4,638,333.53	181.08%
归属于挂牌公司股东的净资产	39,679,013.63	39,659,807.09	0.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.66	1.66	0.00%
资产负债率（母公司）	18.22%	10.47%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	4.55	7.75	-
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	-1,070,131.53	-4,593,373.22	
应收账款周转率	0.44	1.24	-
存货周转率	0.13	0.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	19.00%	0.18%	-

营业收入增长率	30.63%	-17.87%	-
净利润增长率	-69.23%	-74.22%	-

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	23,920,000.00	23,920,000.00	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

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

公司主要从事电影、网络电影、网剧及企业宣传片等影视作品的制作与销售，致力于成为业内一流的影视制作企业。公司取得广播电视节目制作经营许可证资质，拥有著作权 25 项，商标权 11 项。公司与四川传媒学院、剧本创作公司等影视行业专业机构之间建立了稳定、良好的合作关系，拥有具备较高素质和丰富经验的影视节目研发团队，为公司作品的创作及后期制作技术支撑提供了有力保障。

报告期内，公司全额投资的网剧《天狗二之暗流涌动》开机并顺利完成拍摄工作。公司客户主要包括下游的影视作品发行企业、影视作品播映平台及新媒体播映平台。公司均通过转让电影的收益权、版权及与新媒体紧密合作的方式取得收入。

报告期内，公司商业模式未发生重大变化。

报告期末至本报告披露之日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司主要通过电影、网络电影、网剧及企业宣传片等影视作品的制作与销售来获取收入，公司通过参与制作电影、网络电影、网剧及企业宣传片等影视作品，不断挖掘和培养了在影视创作、拍摄、制作以及销售方面的影视人才，在剧集制作技术、经验及团队协作方面有了长足的进步。在不断的剧集制作过程中，公司相关技术团队成长迅速，公司签约艺人演艺水平也得到大幅度提升，其潜在市场价值也在快速的积累。

（一）财务业绩情况

报告期内实现营业收入 2,004,561.27 元，较上年同期 1,534,591.19 元，增长 30.63%，主要系本期公司在拍摄电影的基础上，积极拓展新的业务模式，通过剧情广告植入业务来获取收入。报告期内，公司通过在网剧《天狗二之暗流涌动》中为瑞安云科技股份有限公司进行了旗下品牌“微微电话”进行剧情广告植入，获取广告植入收入 1,883,792.40 元。

本报告期内，公司营业成本为 1,133,942.80 元，较上年同期增长 28.78%，主要系本期公司为剧本广告植入而进行的投入。本报告期内，公司毛利率为 43.43%，较上年同期小幅增长，主要系业务收入类型差异所致，影视剧广告植入为公司前期制作及销售产品市场声誉积累，毛利率较高于上年同期。

本报告期，公司实现净利润 19,206.54 元，较上年同期下降 69.23%，本期公司盈利能力较少，主要系报告期内公司大部分产品处于拍摄及后期制作阶段，部分已在网络平台播映的网剧及影视作品尚未完成结算，相关收入尚未确认；此外，本报告期内，公司获取政府补助较上年同期大幅下降，上年同期公司因挂牌新三板获取政府补助 50 万元。

本报告期内，公司经营活动现金净流量为-1,070,131.53 元，与上年同期相比，经营活动现金净流出减少，主要系本期公司通过前期拍摄作品的播映获取了较好的市场反响，获得较多的客户认可，本期公司预收客户广告植入款 8,003,180.00 元；同时，本报告期内，公司为定制拍摄设备及道具，对储备剧本持续投入资金拍摄及制作，导致本报告期内经营活动现金净流量为负。

（二）业务拓展情况

公司扎根于影视作品制作和销售，通过积累拍摄经验，挖掘和培养在影视创作、拍摄、表演及后期制作方面的人才，提升公司影视作品的受欢迎及受认可程度。公司积极把握市场变动，通过前期拍摄积累，本期公司继续投入网剧《天狗》系列拍摄，同时获取了广告植入收入。

本报告期，公司签约艺人杨正龙经过多部剧集的推广，得到行业内部初步认可，获得了尤小刚导演

《反恐特战叁》特战队队长龙飞角色，将会促进其艺人生涯的进一步提升。

（三）行业发展情况

自 2010 年《国务院办公厅关于促进电影产业繁荣发展的指导意见》出台以来，我国电影产业被提升至战略产业的高度，电影市场的政策环境整体趋好，其在整个文化产业乃至国民经济中的重要性逐步显现。随着国民经济增长带来的生活水平提高及文化消费升级，城乡居民的人均文化消费也在逐年增加，为电影文化及其衍生产业的快速发展奠定了坚实的物质基础。中国电影产业在国民经济新的发展形势下实现了稳健增长。以奇幻、动画、惊悚、悬疑为代表的新兴类型影片呈现出百花争鸣态势，与传统喜剧、动作类型影片相比还有很大提升空间，使得电影观众的多样性观影需求逐步得到满足，未来国产影片的票房空间将有更大的增长潜力。

三、 风险与价值

1、 产业政策风险

影视行业作为具有意识形态的特殊行业，受到国家法规及政策的严格监管。

（1）院线电影领域：国家实行严格的行业准入政策，对电影的制作、进口、发行等环节实行许可制度。

（2）网络电影领域：国家鼓励生产制作优秀的网络剧、微电影等网络视听节目，并明确了规范发展的措施。虽然公司利用自身影视作品制作经验和严格的内部审核制度以防止作品中禁止性内容的出现，保证备案和审查的顺利通过，但在监管政策不断变化和公司业务规模不断增长的过程中，公司不能绝对保证该类情形不会发生。如果一旦出现相关情形，将对公司的经营业绩造成不利影响。因此，公司面临产业政策监管的风险。

应对措施：公司进一步完善内部审核制度，严把内部审核关，不断提高影视作品质量及其观赏性，杜绝作品中出现不符合国家法律规定和审核要求的禁止性内容，从而避免相关的监管政策风险。

2、 影视作品观众主观判断性的风险

影视作品作为一种文化产品，其评判标准与传统商品存在差异，难以建立一个统一、客观的质量评判标准，对影视作品的好坏评判主要取决于每个受众的个人判断和体验。同时，每个受众对于作品的感官体验受其年龄、阅历、学识、性格等因素影响，且随着社会、经济、文化、环境、年龄、阅历等因素的变化而不断变迁。因此，公司需要保持对市场的高敏感度，时刻了解受众的需求变动。由于受众的需求具有较大不确定性，若公司不能充分把握市场需求的迁移与变动，将直接影响影视作品的收视率，影响公司的经营业绩。

应对措施：公司对于电影等影视作品题材和剧本建立了完善的立项及审核程序，通过搜集和统计公司作品的播放情况分析观众群体的兴趣偏好，作为影视作品题材、剧本选择判断的重要依据。同时，公司从电影等影视作品的制作计划、资金需求、社会关注度与影响力等方面进行全面系统的论证，确保剧本的社会价值与商业价值，充分把握当前市场的需求，提高影视作品的收视率。

3、 侵权盗版的风险

盗版是文化产业普遍面临的问题，尽管国家和影视企业在打击盗版方面做出了很多努力，但目前盗版现象依旧十分猖獗。盗版现象不仅影响了影像版权收入，而且随着互联网的不断发展，各种盗版网站通过播放电影抢先版、体验版等方式分流了部分观众，降低了观众的感官体验，同时会对公司今后的电影市场开发造成影响。

应对措施：作为电影行业，盗版是经常需要面对的风险。公司不断加快业务拓展步伐与市场宣传力度，电影发行前提前与正规渠道的媒体机构达成合作意向，同时利用法律武器保护公司合法权益，最大程度的降低侵权盗版带来的风险。

4、 人才流失风险

影视节目制作团队需要一批优秀的专业人才，公司作为轻资产的公司，最核心的资源是人才。公司

自成立以来，在节目生产制作过程中形成了成熟的运作机制。公司的核心管理和创作人员从业经验丰富。随着公司业务拓展，急需大量优秀的专业人才，如果公司专业人才流失或不能持续引进人才，公司经营发展将受到影响。

5、影视投资规模扩大，资金瓶颈限制的风险

民营影视制作机构普遍具有“轻资产”的特点，导致企业较难通过银行贷款的方式融资，只能凭借自身的资本积累进行扩张。影视制作的特点是前期资金投入较大，随着公司投资拍摄影片数量的不断增长，占用资金规模会不断增加，资金瓶颈会限制公司业务的快速发展。

应对措施：公司目前处于业务扩张时期，影片拍摄密度较大，但目前公司的融资渠道单一，仅靠企业自有资金积累已难以满足公司快速发展的需求，公司未来准备以新三板为平台，通过股权等多种融资渠道为公司募集资金，通过资本运作不断充实公司业务，逐步实现发展规划。

6、知识产权纠纷的风险

电影生产过程中通常会使用他人知识产权，比如将他人小说改编为剧本、拍摄过程中使用他人歌曲作为插曲等，如果公司未取得权利人的许可或权利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。如果公司因知识产权纠纷而产生诉讼、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：公司在使用他人知识产权前，与权利人签订合同，通过合同对相关权利的使用进行约定；若发生知识产权纠纷，公司尽量争取协商、仲裁解决，努力将产权纠纷对公司经营产生的不利影响降到最低。

7、公司治理的风险

公司经营管理团队相对年轻，治理机制和各项制度初步建立完善，尚处于适应、磨合和规范执行的重要时期。如果公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要或内部控制制度执行不到位等情形，将对公司持续、稳定、健康发展带来一定的影响。

应对措施：为降低公司治理的风险，公司管理层和“三会”成员应加强相关制度规则的了解和学习，以便尽快提升规范治理意识，严格按照各项管理、控制制度规范运行，保证公司的各项内控制度、管理制度能够得到切实有效地执行。同时，在适当时机引进财务、法律和管理方面的专业人才，以保证公司内部治理制度在经营时间中得到较好的执行、检验和完善。

8、税收优惠政策变化的风险

根据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）的规定，自2011年1月1日至2020年12月31日对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。经重庆两江新区产业促进局确认，公司符合鼓励类产业之规定，公司企业所得税从2015年开始减按15%的税率计算。若国家对鼓励类产业的规定发生变化或者对西部大开发所得税优惠政策进行调整，将可能对公司未来的经营业绩产生一定影响。

9、供应商集中的风险

公司采购主要是剧本、后期特效制作、场景搭建等。虽然公司与这些供应商建立较为稳定的合作伙伴关系，且市场上可供选择的供应商较多，但如果这些主要供应商不能及时、保质、保量的提供剧本或拍摄、制作服务，或者与公司的合作关系发生变化，将对公司经营业绩产生一定影响。

应对措施：公司将根据市场需求变化，不断寻找和建立新的合作伙伴，培养公司自有编剧，降低供应商集中的风险。

四、 企业社会责任

报告期内，公司暂未开展扶贫工作，但自公司成立以来，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，诚信经营，积极缴纳税款，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，对股东和员工负责，履行情况如下：

1、规范运营行为，切实保护股东和投资者的权益

2、以人为本，切实保护员工利益

公司未来将继续积极履行社会责任，对于投资制作的影视节目，除了考量经济效益之外，还会弘扬正面的、积极的价值观和人生观，传承和发扬中国文化的精髓，以更多优秀的影视作品为社会公众奉献精神食粮。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
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.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的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
苏继海	垫付拍摄资金	500,000.00	否	2018年8月10日	2018-015

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

公司控股股东、实际控制人苏继海先生为支持公司业务发展和维护公司正常运营，为公司影视拍摄垫付资金，有助于缓解公司周转资金不足问题，因此是合理和必要的。该笔资金垫付属于关联方对公司发展的支持行为，有利于公司生产、经营的稳定性。交易没有损害公司及其他中小股东的利益，不影响公司的独立性，公司主要业务没有因此次交易对股东形成依赖。

注：由于公司自制网络剧《天狗》需要大量拍摄资金，2018年1-5月公司控股股东、实际控制人苏继海先生代公司垫付拍摄资金500,000.00元。上述借款为无息借款，未约定还款时间。上述借款有助于解决公司周转资金不足问题，本关联交易为无偿借款并没有谋取额外的利益。

上述关联交易发生时未经公司审议程序审议，事后经公司第二届董事会第六次会议补充确认，将于2018

年第二次临时股东大会审议该事项。

(二) 承诺事项的履行情况

1、关于避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人苏继海出具了《关于避免同业竞争的承诺函》；此外，公司董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》。

履行情况：报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

2、关于避免资金占用的承诺函

为防止股东及其关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源的行为发生，公司股东张玉、控股股东、实际控制人苏继海及其关联方熙成投资均出具了《关于避免资金占用的承诺函》。

履行情况：报告期内，公司不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业或者其他关联方占用的情况。

3、关于避免关联交易的承诺函

为减少及规范关联交易，公司全体董事、监事、高级管理人员、熙成投资均出具了《避免关联交易承诺函》。

履行情况：报告期内，公司严格按照《公司章程》和《关联交易管理办法》的相关规定，严格履行相关的董事会和股东大会审批和决策程序。

4、关于诉讼的承诺函

张俊承诺因公司诉讼所产生的一切费用和赔偿金由其本人承担；控股股东、实际控制人苏继海承诺，若张俊未能履行对该诉讼的承诺，则公司需承担的相应责任全部由其本人承担。

履行情况：截至本报告批准报出前，该诉讼事项已终结，张俊及苏继海已履行相关承诺。

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	11,702,500	48.92%	-	11,702,500	48.92%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,487,500	10.40%	-	2,487,500	10.40%	
	董事、监事、高管	4,047,500	16.92%	-	4,047,500	16.92%	
	核心员工			-			
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,217,500	51.08%	-	12,217,500	51.08%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,462,500	31.20%	-	7,462,500	31.20%	
	董事、监事、高管	12,217,500	51.08%	-	12,217,500	51.08%	
	核心员工			-			
总股本		23,920,000	-	0	23,920,000.00	-	
普通股股东人数							28

(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	苏继海	9,950,000	0	9,950,000	41.60%	7,462,500	2,487,500
2	杨洁	4,540,000	0	4,540,000	18.98%	3,405,000	1,135,000
3	许光达	2,280,000	0	2,280,000	9.53%	0	2,280,000
4	苏其华	1,643,000	0	1,643,000	6.87%	0	1,643,000
5	卢建林	1,000,000	0	1,000,000	4.18%	0	1,000,000
合计		19,413,000	0	19,413,000	81.16%	10,867,500	8,545,500

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

报告期内，公司控股股东及实际控制人苏继海先生与股东杨洁女士系表兄弟，股东苏其华系苏继海先生舅妈。

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

苏继海，持有公司 41.60%的股份，系公司第一大股东；杨洁，持有公司 18.98%的股份，系公司第二大股东，2016年6月15日，苏继海与杨洁签订了《表决权委托协议》，杨洁将股东大会表决权全部授权给苏继海，即在公司重大事项表决、选举董事、监事时保持与苏继海一致意见。该委托签署后，苏继海通过被委托获得了 60.58%的股份表决权，属于公司控股股东及实际控制人。

苏继海先生，1981年1月出生，中国籍，无境外永久居留权。2003年6月毕业于西南财经大学金融专业，本科学历。2003年7月至2005年5月，任西南证券有限责任公司重庆临江支路营业部客户经理；2005年6月至2007年7月，任成都逆时针投资咨询有限公司执行董事兼总经理；2007年11月至2010年5月，任四川禾邦实业集团有限公司上市办主任兼证券部经理；2010年6月至2012年11月，历任中国银河证券股份有限公司重庆江津证券营业部市场总监、重庆江南大道证券营业部市场总监、重庆民族路证券营业部理财总监；2012年12月至2013年7月，任重庆桑华资产管理有限公司项目负责人；2013年11月至2014年3月，任熙成有限监事；2014年4月至2016年4月，任熙成传媒董事长、董事会秘书；2016年5月至2018年1月，任熙成传媒董事长、总经理；2018年1月至今，任重庆熙成文化传媒股份有限公司董事长。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

(二) 实际控制人情况

苏继海，持有公司 41.60%的股份，系公司第一大股东；杨洁，持有公司 18.98%的股份，系公司第二大股东，2016年6月15日，苏继海与杨洁签订了《表决权委托协议》，杨洁将股东大会表决权全部授权给苏继海，即在公司重大事项表决、选举董事、监事时保持与苏继海一致意见。该委托签署后，苏继海通过被委托获得了 60.58%的股份表决权，为公司实际控制人。

苏继海先生具体情况详见“第六节 股本变动及股东情况”之“三、控股股东、实际控制人情况”之“(一) 控股股东情况”。

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
苏继海	董事长	男	1981.01.20	本科	3年	是
代家智	董事、董事会 秘书、财务总监	男	1983.12.30	本科	3年	是
张新	董事、副总经理	男	1960.12.29	高中	3年	否
杨莹	董事	女	1977.12.19	大专	3年	否
杨兴玲	董事	女	1972.05.29	大专	3年	否
杨洁	监事会主席	女	1974.09.29	大专	3年	是
樊义	监事	女	1970.12.20	高中	3年	否
周坚鑫	职工监事	男	1996.01.17	本科	3年	是
苏继福	总经理	男	1989.02.10	本科	3年	是
陈麒言	副总经理	男	1991.08.12	本科	3年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事杨莹女士、董事杨兴玲女士、监事杨洁女士三人为姐妹关系，公司董事长苏继海先生与总经理苏继福先生为亲兄弟，二人与杨洁女士、杨莹女士、杨兴玲女士为表兄妹关系。

(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
苏继海	董事长	9,950,000	0	9,950,000	41.60%	0
代家智	董事、董事会 秘书、财务总监	500,000	0	500,000	2.09%	0
张新	董事、副总经理	500,000	0	500,000	2.09%	0
杨莹	董事	0	0	0	0%	0
杨兴玲	董事	0	0	0	0%	0
杨洁	监事会主席	4,540,000	0	4,540,000	18.98%	0
樊义	监事	200,000	0	200,000	0.84%	0

周坚鑫	职工监事	0	0	0	0%	0
苏继福	总经理	0	0	0	0%	0
陈麒言	副总经理	500,000	0	500,000	2.09%	0
唐彪	监事(已离职)	75,000	0	75,000	0.0031%	0
合计	-	16,265,000	0	16,265,000	67.69%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
苏继海	董事长、总经理	离任	董事长	公司发展需要
苏继福	无	新任	总经理	公司发展需要

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

苏继福，男，生于1989年2月，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年3月至2012年7月，自由职业；2012年8月至2015年10月，成都熙腾科技有限公司，任总经理；2015年10月至2017年11月，成都熙成投资管理咨询有限公司，任市场总监；2017年11月-2017年12月，重庆熙成文化传媒股份有限公司，任市场部经理；2018年1月至今，重庆熙成文化传媒股份有限公司，任总经理。

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	4	4
财务人员	3	3
技术人员	7	9
销售人员	12	3
员工总计	26	19

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	
硕士	-	

本科	18	13
专科	5	4
专科以下	3	2
员工总计	26	19

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，公司行政管理人员和财务人员较为稳定。

公司在人才招聘方面主要通过猎头、智联招聘等渠道招聘，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

公司对每一位员工开展入职培训、关键岗位技能培训、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、生育等社会保险；另外，公司还制定了股权激励方案，为优秀员工提供更好的保障。

(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：

报告期内，公司未认定核心员工。

报告期内，公司核心技术人员未发生变动。

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) 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	注释五（一）1	66,557.71	1,143,347.37
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	注释五（一）2	4,157,722.23	4,785,215.84
预付款项	注释五（一）3	23,572,566.70	15,356,830.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释五（一）4	619,644.01	613,751.68
买入返售金融资产			
存货	注释五（一）5	15,950,639.97	14,068,237.14
持有待售资产		-	
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产	注释五（一）6	70,427.98	
流动资产合计		44,437,558.60	35,967,382.90
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	注释五（一）7	5,000,000.00	5,000,000.00
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	注释五（一）8	195,431.49	274,382.24
在建工程		-	
生产性生物资产		-	
油气资产		-	
无形资产	注释五（一）9	10,312.50	11,137.50
开发支出		-	

商誉		-	
长期待摊费用	注释五（一）10	103,499.98	115,000.00
递延所得税资产	注释五（一）11	100,875.00	61,333.33
其他非流动资产	注释五（一）12	2,868,904.65	2,868,904.65
非流动资产合计		8,279,023.62	8,330,757.72
资产总计		52,716,582.22	44,298,140.62
流动负债：			
短期借款		-	
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	注释五（一）13	152,378.00	2,378.00
预收款项	注释五（一）14	9,603,180.00	1,600,000.00
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释五（一）15	383,089.85	482,241.37
应交税费	注释五（一）16	53,571.23	807,270.21
其他应付款	注释五（一）17	2,845,349.51	1,746,443.95
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		13,037,568.59	4,638,333.53
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		13,037,568.59	4,638,333.53
所有者权益（或股东权益）：			

股本	注释五（一）18	23,920,000.00	23,920,000.00
其他权益工具		-	
其中：优先股		-	
永续债		-	
资本公积	注释五（一）19	5,701,875.60	5,701,875.60
减：库存股		-	
其他综合收益		-	
专项储备		-	
盈余公积	注释五（一）20	1,005,713.80	1,003,793.15
一般风险准备		-	
未分配利润	注释五（一）21	9,051,424.23	9,034,138.34
归属于母公司所有者权益合计		39,679,013.63	39,659,807.09
少数股东权益		-	
所有者权益合计		39,679,013.63	39,659,807.09
负债和所有者权益总计		52,716,582.22	44,298,140.62

法定代表人：苏继福主管会计工作负责人：代家智会计机构负责人：代家智

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,004,561.27	1,534,591.19
其中：营业收入	注释五（二）1	2,004,561.27	1,534,591.19
利息收入		-	
已赚保费		-	
手续费及佣金收入		-	
二、营业总成本		1,981,965.34	1,961,144.84
其中：营业成本	注释五（二）1	1,133,942.80	880,502.06
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	注释五（二）2	0.00	8,375.52
销售费用	注释五（二）3	29,000.00	52,683.33
管理费用	注释五（二）4	554,290.18	1,006,772.21
研发费用			
财务费用	注释五（二）5	1,121.25	533.94
资产减值损失	注释五（二）6	263,611.11	12,277.78

加：其他收益		-	
投资收益（损失以“-”号填列）		-	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		22,595.93	-426,553.65
加：营业外收入	注释五（二）7	-	500,000.00
减：营业外支出		-	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		22,595.93	73,446.35
减：所得税费用	注释五（二）8	3,389.39	11,016.95
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		19,206.54	62,429.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-	
2. 终止经营净利润		-	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,206.54	62,429.40
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		19,206.54	62,429.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,206.54	62,429.40
归属于少数股东的综合收益总额		-	
八、每股收益：		-	
（一）基本每股收益		0.0008	0.0026
（二）稀释每股收益		0.00	0.00

法定代表人：苏继福主管会计工作负责人：代家智会计机构负责人：代家智

(三) 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		10,503,897.45	340,000.00
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	注释五（三）1	1,081,074.86	1,450,017.05
经营活动现金流入小计		11,584,972.31	1,790,017.05
购买商品、接受劳务支付的现金		10,896,685.34	4,697,536.62
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		713,913.77	533,466.34
支付的各项税费		772,860.29	494,613.51
支付其他与经营活动有关的现金	注释五（三）2	271,644.44	657,773.80
经营活动现金流出小计		12,655,103.84	6,383,390.27
经营活动产生的现金流量净额		-1,070,131.53	-4,593,373.22
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		6,658.13	27,008.72

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		6,658.13	27,008.72
投资活动产生的现金流量净额		-6,658.13	-27,008.72
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-1,076,789.66	-4,620,381.94
加：期初现金及现金等价物余额		1,143,347.37	125,263.68
六、期末现金及现金等价物余额		66,557.71	526,441.62

法定代表人：苏继福主管会计工作负责人：代家智会计机构负责人：代家智

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

重庆熙成文化传媒股份有限公司

财务报表附注

2018年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

重庆熙成文化传媒股份有限公司（以下简称本公司或公司）系由时慧萍和张文慧出资设立，于2012年12月18日在重庆两江新区市场和监督管理局登记注册，总部位于重庆市。公司现持有统一社会信用代码为915000000577952116的营业执照，注册资本23,920,000元，股份总数23,920,000股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份12,217,500股；无限售条件的流通股份11,702,500股。公司股票已于2017年3月3日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司属电影和影视节目制作行业。主要经营活动为从事电影、企业宣传片等影视作品的制作与销售。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 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。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的

权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(七) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额人民币 50 万元以上的应收账款以及单项金额人民币 50 万元以上的其他应收款视为重大
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄组合	除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本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，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例
特别款项组合	一般包括对国家有关行业主管部门、行业协会等机构，属于保证金、押金等性质的应收款项；企业内部部门或在职职工为从事经营业务而发生的暂借款、备用金等性质应收款项；国家基础设施建设收取的集资等款项
关联方组合	主要考虑与交易对象的关系，若与交易对象同受一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制等，则为关联方，划入关联方组合

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
特别款项组合	一般不计提坏账准备，除非交易对象信誉严重下降、款项性质发生变化等情况
关联方组合	一般不计提坏账准备，除非关联方债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等情况

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
1-6 个月 (含 6 个月, 下同)		
6 个月-1 年	5.00	5.00

1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(八) 存货

1. 存货的分类

存货主要包括影视剧剧本、在拍摄电影、完成拍摄电影以及低值易耗品等。

电影剧本系公司为拍摄电影购买或创作的剧本支出等，在相关电影投入拍摄时转入在拍摄电影。

在拍摄电影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》的电影产品。

完成拍摄电影系投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》的电影产品。

2. 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，除自制拍摄电影外，与境内外其他单位合作摄制电影业务的，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交给委托方时，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。

3. 发出存货的计价方法

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

(1) 一次性卖断国内全部著作权的，在确认收入时，将全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

(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、放映权转让给部分电影院线（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，应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。

4. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

公司如果预计影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转的成本予以全部结转。

5. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品按照一次性结转进行摊销。

(九) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
电子设备	直线法	3-5 年	5.00	19.00-31.67
运输工具	直线法	4 年	5.00	23.75
办公设备	直线法	3-5 年	5.00	19.00-31.67

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十）无形资产

1. 无形资产包括商标权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
商标权	10 年

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十一）部分长期资产减值

对固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（十二）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

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

(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(十四) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(十五) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司营业收入主要为影视剧收益权销售收入、企业宣传片收入及其他收入。主要业务收入的确认方法如下：

影视剧收益权销售收入：在相关权益转让给客户并经客户确认后，且相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

宣传片收入：在宣传片完成摄制后，经过客户认可接受，通过拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

电影片票房分账收入：在电影片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》，电影片于院线、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计算的金额确认。

著作权转让收入：在著作权转让给客户并经客户确认后，且相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十六）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。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，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，直接计入当期损益。

3. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。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，确认以前会计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，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，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(十八) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时

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. 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. 能够通过分析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。

(二十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《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》，自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号)，将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。该项会计政策变更采用追溯调整法。由于上期不存在该项会计政策变更所涉及的交易事项，故该项变更对 2017 年度财务报表的可比数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	6.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%

(二) 税收优惠

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)的规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15.00% 的税率征收企业所得税。重庆市两江新区产业促进局于 2016 年 5 月 25 日出具《西部地区鼓励类产业项目确认书》(渝两江产审〔2016〕47 号)确认：公司主营业务“影视制作”项目符合《西部地区鼓励类产业目录》中，《产业结构调整指导目录(2011 年本)(修正)》鼓励类第三十六类“教育、文化、卫生、体育服务业”第 9 条“广播影视制作、发行、交易、播映、出版、衍生品开发”之规定。自 2015 年度开始，本公司按 15.00% 的税率申报缴纳企业所得税。

五、财务报表项目注释

(一) 资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	65,190.82	5,190.82
银行存款	1,366.89	1,138,156.55
合 计	66,557.71	1,143,347.37

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,462,222.23	100.00	304,500.00	6.82	4,157,722.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,462,222.23	100.00	304,500.00	6.82	4,157,722.23

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,838,104.73	100.00	52,888.89	1.09	4,785,215.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	4,838,104.73	100.00	52,888.89	1.09	4,785,215.84

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
0-6个月(含,下同)			
6个月-1年	4,136,666.67	206,833.33	5.00

1-2 年			
2-3 年	325,555.56	97,666.67	30.00
小 计	4,462,222.23	304,500.00	6.82

(2) 本期计提坏账准备 251,611.11 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
成都世达盛世文化传播有限公司	3,730,000.00	83.59	186,500.00
成都启明之星教育咨询有限公司	732,222.23	16.41	118,000.00
小 计	4,462,222.23	100.00	304,500.00

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,215,735.83	34.85		8,215,735.83	5,737,674.42	37.36		5,737,674.42
1-2 年	14,646,830.87	62.14		14,646,830.87	9,169,156.45	59.71		9,169,156.45
2-3 年	710,000.00	3.01		710,000.00	450,000.00	2.93		450,000.00
合 计	23,572,566.70	100.00		23,572,566.70	15,356,830.87	100.00		15,356,830.87

注：公司主要预付款对象为上游 IP 剧本提供方和影片承制方，由于大部分 IP 剧本有定制属性，需要根据具体的情况进行不断修改，需要公司和导演定稿之后再行最终的结算确认，所以未确定为可以拍摄定稿之前账务处理为预付款，由于剧本创作、修改、评审、定稿具有较长的流程，因此导致报告期末公司预付账剧本款账龄较长；其次，公司预付供应商的制作款，根据合同规定，在拍摄作品后期音效、画质、特效等完全确定且符合审核之后再行结算，而由于电影作品的后期制作周期相对较长，因此导致预付制作款账龄较长。截至报告期末，公司预付款中不存在长期挂账的情形。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)	款项性质
成都美翔文化传播有限公司	7,875,194.17	33.41	货款
重庆奢艺影视传媒有限公司	7,489,641.53	31.77	货款
成都燚畅贸易有限公司	3,720,000.00	15.78	货款
霍尔果斯韵微戈广告传媒有限公司	2,000,000.00	8.48	货款
霍尔果斯鼎泰科技有限公司	980,000.00	4.16	货款
小 计	23,572,566.70	93.60	

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	637,644.01	92.57	18,000.00	4.89	619,644.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备	350,000.00	7.43	350,000.00	100.00	
合 计	987,644.01	100.00	368,000.00	36.05	619,644.01

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	619,751.68	63.91	6,000.00	0.97	613,751.68
单项金额不重大但单项计提坏账准备	350,000.00	36.09	350,000.00	100.00	
合 计	969,751.68	100.00	356,000.00	36.71	613,751.68

2) 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
王次燕	350,000.00	350,000.00	100.00	收回可能性较小
小 计	350,000.00	350,000.00	100.00	

注：王次燕与公司不存在关联关系。该笔款项交易涉及公司与重庆福天赐机械制造工程有限公司施工诉讼，该笔款项预计无法收回，因此全额计提坏账，该事项已在公开转让说明书中进行披露。

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
0-6 个月 (含, 下同)			
1-2 年			
2-3 年	60,000.00	18,000.00	30.00
小 计	60,000.00	18,000.00	30.00

4) 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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
特别款项组合	213,183.29		
关联方组合	314,460.72		
小 计	527,644.01		

(2) 本期计提坏账准备 12000 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
备用金押金保证金	563,183.29	561,990.96
关联往来	314,460.72	297,760.72
其他往来	110,000.00	110,000.00
合 计	987,644.01	969,751.68

注：关联往来合计 314,460.72 元，主要为应收关联方张玉、陈麒言、苏继福为公司日常经营活动暂借的备用金，符合公司备用金管理制度的相关规定。

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备	是否为关 联方
王次燕	保证金	350,000.00	2-3 年	35.44	350,000.00	否
张玉	备用金	227,794.89	1 年以内	23.06		是
重庆亲禾投资 有限公司	押金	68,561.27	1-6 个月	6.94		否
石耀辉	备用金	63,453.10	1 年以内	6.42		否
赵学美	其他往来	60,000.00	2-3 年	6.08	18,000.00	
小 计		769,809.26		94.10	368,000.00	

5. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
电影剧本	3,423,245.99		3,423,245.99	2,621,359.22		2,621,359.22
完成拍摄电影	1,209,830.71		1,209,830.71	2,106,924.64		2,106,924.64
在拍摄电影	11,317,563.27		11,317,563.27	9,339,953.28		9,339,953.28
合 计	15,950,639.97		15,950,639.97	14,068,237.14		14,068,237.14

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
应交税费重分类	70,427.98	0.00

合 计	70,427.98	0.00
-----	-----------	------

7. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
其中：按成本计量的	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
合 计	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
重庆欣宜投资管理咨询中心（有限合伙）	5,000,000.00			5,000,000.00
小 计	5,000,000.00			5,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
重庆欣宜投资管理咨询中心（有限合伙）					19.98	
小 计					19.98	

8. 固定资产

项目	运输工具	电子设备	办公设备	合计
账面原值				
期初数	99,728.20	424,252.89	63,572.60	587,553.69
本期增加金额		6,658.13		6,658.13
其中：购置		6,658.13		6,658.13
本期减少金额				
期末数	99,728.20	430,911.02	63,572.60	594,211.82
累计折旧				
期初数	13,432.65	251,820.20	47,918.60	313,171.45
本期增加金额	26,053.14	53,789.38	5,766.36	85,608.88

其中：计提	26,053.14	53,789.38	5,766.36	85,608.88
本期减少金额				
期末数	39,485.79	305,609.58	53,684.96	398,780.33
减值准备				
期初数				
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数				
账面价值				
期末账面价值	60,242.41	125,301.44	9,887.64	195,431.49
期初账面价值	86,295.55	172,432.69	15,654.00	274,382.24

9. 无形资产

项目	商标权	合计
账面原值		
期初数	16,500.00	16,500.00
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	16,500.00	16,500.00
累计摊销		
期初数	5,362.5	5,362.5
本期增加金额	825.00	825.00
其中：计提	825.00	825.00
本期减少金额		
期末数	6,187.50	6,187.50
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数		
账面价值		
期末账面价值	10,312.50	10,312.50
期初账面价值	11,137.50	11,137.50

10. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
办公室装修	115,000.00		11,500.02		103,499.98
合 计	115,000.00		11,500.02		103,499.98

11. 递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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	672,500.00	100,875.00	408,888.89	61,333.33
合 计	672,500.00	100,875.00	408,888.89	61,333.33

12. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
文化艺术品	2,868,904.65	2,868,904.65
合 计	2,868,904.65	2,868,904.65

13. 应付账款

项 目	期末数	期初数
拍摄费用款	2,378.00	2,378.00
审计费用	150,000.00	
合计	152,378.00	2,378.00

14. 预收款项

项 目	期末数	期初数
联合摄制投资款	1,600,000.00	1,600,000.00
综艺节目广告植入款	8,003,180.00	
合计	9,603,180.00	1,600,000.00

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	482,241.37	563,399.25	662,550.77	383,089.85

离职后福利—设定提存计划		51,363.00	51,363.00	
合 计	482,241.37	614,762.25	713,913.77	383,089.85

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	482,241.37	536,858.85	636,010.37	383,089.85
职工福利费				
社会保险费		26,540.40	26,540.40	
其中：医疗保险费		24,960.00	24,960.00	
工伤保险费		1,580.40	1,580.40	
生育保险费				
职工教育经费和工会经费				
小 计	482,241.37	563,399.25	662,550.77	383,089.85

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		50,046.00	50,046.00	
失业保险费		1,317.00	1,317.00	
小 计		51,363.00	51,363.00	

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-	290,086.17
企业所得税	50,500.20	477,764.00
代扣代缴个人所得税	608.77	637.93
城市维护建设税		21,186.58
教育费附加		9,079.96
地方教育附加		6,053.31
印花税	2,462.26	2,462.26
合计	53,571.23	807,270.21

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
往来	1,913,695.11	1,358,117.75

其他	931,654.07	388,326.20
合计	2,845,349.51	1,746,443.95

18. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,920,000.00						23,920,000.00

19. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	5,701,875.60			5,701,875.60
合 计	5,701,875.60			5,701,875.60

20. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,003,793.15	1,920.65		1,005,713.80
合 计	1,003,793.15	1,920.65		1,005,713.80

(2) 其他说明

本期盈余公积增加系根据本期净利润的10%提取法定盈余公积。

21. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	9,034,138.34	6,613,904.73
加：本期净利润	19,206.54	62,429.40
减：提取法定盈余公积	1,920.65	6,242.94
期末未分配利润	9,051,424.23	6,670,091.19

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	2,004,561.27	1,133,942.80	1,534,591.19	880,502.06
合计	2,004,561.27	1,133,942.80	1,534,591.19	880,502.06

2. 税金及附加

项目	本期数	上年同期数
城市维护建设税		4,903.02
教育费附加		1,783.50
车船税		1,189.00
地方教育附加		500.00
印花税		
合计		8,375.52

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	29,000.00	49,243.33
其他		3,440.00
合计	29,000.00	52,683.33

注：由于公司战略的小幅调整，目前主要侧重于网剧、网络电影的拍摄、制作和销售，逐步减少对
企业宣传片等需要大量线下推广人员的产品的投入。网剧及网络电影主要通过爱奇艺、优酷、腾讯视频
等互联网平台进行播映，对销售人员需求较少，因此本期销售人员由期初的 12 人下降到期末的 3 人，
导致销售费用较上年同期大幅下降。

4. 管理费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬	239,684.10	381,591.26
办公费	32,096.76	74,661.47
差旅费	24,888.86	27,179.60
业务招待费	2,142.00	13,310.00
累计折旧及摊销	32,644.50	22,890.48
汽车及修理费		11,990.00
租赁费	13,970.61	245,977.16
中介机构费	156,072.54	227,264.15
其他	52,790.81	1,908.09

合 计	554,290.18	1,006,772.21
-----	------------	--------------

注：为更好激励公司管理层，本期公司将工资薪酬结构进行调整，公司管理层工资薪酬分每月和年终一次发放，年终部分与公司业绩挂钩，本期公司将工资结构中年终部分占比增加，导致管理费用中的职工薪酬较上年大幅下降。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
减：利息收入	-256.13	-1457.31
手续费	1,377.38	1991.25
合 计	1,121.25	533.94

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	263,611.11	12,277.78
合计	263,611.11	12,277.78

7. 营业外收入

(1) 明细情况项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		500,000.00	
其他			
合计		500,000.00	

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
新三板补助		500,000.00	与收益相关
小 计		500,000.00	

8. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	42,931.06	12,858.62
递延所得税费用	-39,541.67	-1,841.67

合 计	3,389.39	11,016.95
(2) 会计利润与所得税费用调整过程		
项 目	本期数	上年同期数
利润总额	22,595.93	73,446.35
按公司适用税率计算的所得税费用	3,389.39	11,016.95
调整以前期间所得税的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
所得税费用	3,389.39	11,016.95

(三) 现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	1,080,818.73	767,949.00
利息收入	256.13	1,457.31
政府补助		500,000.00
其他		180,610.74
合 计	1,081,074.86	1,450,017.05

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的各项费用及备用金	270,267.06	32,566.99
往来款		22,614.32
其他		600,601.24
手续费支出	1,377.38	1,991.25
合 计	271,644.44	657,773.80

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,389.39	62,429.40
加: 资产减值准备	263,611.11	12,277.78

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	85,608.88	22,065.48
无形资产摊销	825.00	825.00
长期待摊费用摊销	11,500.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-39,541.67	-1,841.67
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)	-1,882,402.83	-1,017,759.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-7,664,562.53	-3,732,440.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,399,235.06	402,078.45
其他	-247,793.96	-341,007.008
经营活动产生的现金流量净额	-1,070,131.53	-4,593,373.22
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	66,557.71	526,441.62
减: 现金的期初余额	1,143,347.37	5,146,823.56
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	-1,076,789.66	-4,620,381.94
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	66,557.71	1,143,347.37
其中: 库存现金	65,190.82	5,190.82

可随时用于支付的银行存款	1,366.89	1,138,156.55
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	66,557.71	1,143,347.37

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

实际控制人名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
苏继海	41.60	60.58

注：2016年6月15日，苏继海与杨洁签订了《表决权委托协议》，杨洁将股东大会表决权全部授权给苏继海，故苏继海对本公司的表决权比例为60.58%。

2. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
成都熙成投资管理咨询有限公司	控股股东关系密切的人员控制的公司
张玉	小股东
杨洁	公司第二大股东
代家智	公司董事、财务总监、董事会秘书
陈麒言	公司副总经理/小股东
苏继福	控股股东之弟
重庆欣宜投资管理咨询中心（有限合伙）	公司对外投资的有限合伙企业

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金往来

关联方	款项内容	本期数		上年同期数	
		本期收到	本期支付	本期收到	本期支付
苏继海	营运资金	727,204.30	230,000.00	466,174.07	
张玉	营运资金	40,800.00	6,000.00		
杨洁	营运资金	4,020.30	30,000.00		
代家智	营运资金	17,865.50	15,000.00	630,000.00	
陈麒言	营运资金	5,204.00a	7,704.00		
苏继福	营运资金		49,000.00		

注：（1）因公司生产经营需要，苏继海与公司资金往来中，部分为周转资金垫付，部分为备用金借支；代家智、张玉、杨洁、陈麒言、苏继福资金往来属于备用金借支；

（2）公司网剧《天狗二之暗流涌动》于2018年4月开机拍摄，为保证按时完成拍摄进度，控股股东苏继海为公司垫付拍摄资金共计50万元。

2. 关联方之间无偿使用资产

（1）2016年3月1日公司与苏继海签署了《汽车无偿使用协议》，约定自2016年3月1日至2018年3月1日，苏继海将其拥有的三辆车交付给公司使用，使用期间不收取租金，因使用该等车辆产生的相关费用由公司承担。

（2）成都熙成投资管理咨询有限公司（以下简称熙成投资）无偿使用公司注册号为15233060的商标，2016年5月28日，公司2016年第一次临时股东大会审议通过了上述商标无偿使用事项。2016年5月6日，熙成投资出具了《关于停止使用商标的承诺函》，承诺：1）熙成投资在使用该商标期间，不存在自行改变注册商标、注册人名义、地址或者其他注册事项的行为，未发生因熙成投资行为导致该注册商标被撤销、被宣告无效或者期满不再续展的情形；如在商标使用期间，因熙成投资存在不合规使用商标的情形而给本公司的合法权益带来损害或造成损失，熙成投资承诺承担相应的赔偿责任。2）熙成投资不申请与该商标相同或者相类似的商标。3）如因熙成投资未履行停止使用的承诺而损害了本公司的合法权益，熙成投资将按照本公司实际发生损失额的3倍进行赔偿。

3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	219,956.10	206,500.00

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	张玉[注]	227,794.89		262,594.89	
其他应收款	陈麒言[注]	37,665.83		35,165.83	
其他应收款	苏继福[注]	49,000.00			
小计		314,460.72		297,760.72	

注：截至2018年6月30日，应收张玉、陈麒言、苏继福的款项系为公司开展日常经营活动暂借的备用金。

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款	苏继海[注]	661,070.89	163,866.59

其他应付款	代家智[注]	61,744.50	58,879.00
其他应付款	杨洁[注]	72,942.9	98,922.60
小 计		795,758.29	321,668.19
预收款项	重庆欣宜投资管理咨询中心（有限合伙）	1,600,000.00	1,600,000.00
小 计		1,600,000.00	1,600,000.00

注：（1）截至2018年6月30日，应付苏继海款项系对方为公司开展日常经营活动垫付资金，应付、代家智、杨洁款项为已报销暂未支付的款项；

（2）公司网剧《天狗二之暗流涌动》于2018年4月开机拍摄，为保证按时完成拍摄进度，股东苏继海向公司借入50万。

八、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

（一）分部信息

本公司主要从事电影、企业宣传片等影视作品的制作与销售，业务单一且经营范围集中，未按分部进行管理，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

项 目	主营业务收入	主营业务成本
影视拍摄服务	120,768.87	93,000.00
影视策划、广告植入	1,883,792.40	1,040,942.80
小 计	2,004,561.27	1,133,942.8

（二）其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十一、其他补充资料

（一）非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

（1）明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		
小 计		
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）		
归属于本公司所有者的非经常性损益净额		

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0005	0.0008	0.0008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0005	0.0008	0.0008

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,206.54
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,206.54
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	39,659,807.09
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	其他事项	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K}{K}$	39,669,410.36

加权平均净资产收益率（%）	M=A/L	0.0005
扣除非经常损益加权平均净资产收益率（%）	N=C/L	0.0005

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,206.54
非经常性损益	B	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	19,206.54
期初股份总数	D	23,920,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
发行新股或债转股等增加股份数	F2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G2/K-H \times I/K-J$	23,920,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.0008
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.0008

(2) 稀释每股收益的计算过程

与基本每股收益的计算过程相同。

重庆熙成文化传媒股份有限公司

二〇一八年八月十日