



唯 优 传 媒

NEEQ:835488

唯优印象（北京）国际文化传媒股份有限公司  
Vision Unit (Beijing) International Culture Media Corp , Ltd.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



唯优印象（北京）国际文化传媒股份有限公司与北京拓天陞图体育文化传媒有限公司联合出品的 16 集青春格斗动作网络喜剧《拳城出击》项目启动。



唯优印象（北京）国际文化传媒股份有限公司成为北京文化产业投融资协会理事会员。



唯优传媒全案后期制作的电视剧《恋爱先生》全网播放量达 130 亿，连续多日实时收视率破 2。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
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 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、唯优传媒	指	唯优印象(北京)国际文化传媒股份有限公司
有限公司、唯优有限	指	唯优印象(北京)国际文化传媒有限公司
唯优世纪	指	唯优世纪(北京)企业管理有限公司(原唯优世纪(北京)文化传媒有限公司),公司控股股东
华恒汇鑫	指	北京华恒汇鑫投资有限公司,公司股东
悠派互联	指	北京悠派互联科技有限公司,唯优世纪股东
昱海世纪、昱海传媒	指	北京昱海世纪文化传媒有限公司,公司子公司
东阳唯优	指	浙江东阳唯优影视文化有限公司,公司子公司
挂牌	指	公司在全国中小企业股份转让系统挂牌进行股份公开转让的行为
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
股东大会	指	唯优印象(北京)国际文化传媒股份有限公司股东大会
股东会	指	唯优印象(北京)国际文化传媒有限公司股东会
董事会	指	唯优印象(北京)国际文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	唯优印象(北京)国际文化传媒股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《唯优印象(北京)国际文化传媒股份有限公司章程》
报告期	指	2018年1月1日至6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
唯优梦想之美	指	霍尔果斯唯优梦想之美影业有限公司

## 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。

公司负责人毛红霞、主管会计工作负责人赵佳宾及会计机构负责人（会计主管人员）赵佳宾保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	北京市朝阳区酒仙桥半截塔路 55 号七棵树创意园 B2-1，公司董事会办公室。
备查文件	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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的原稿。</li> <li>3. 全体董事、高级管理人员关于定期报告正文及摘要的书面确认意见，监事会关于定期报告正文及摘要的书面审核意见。</li> </ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	唯优印象(北京)国际文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Vision Unit (Beijing) International Culture Media Corp,Ltd.
证券简称	唯优传媒
证券代码	835488
法定代表人	毛红霞
办公地址	北京市朝阳区半截塔路 55 号七棵树创意园 B2-1

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	万国
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-64189399
传真	010-64189066
电子邮箱	vu@vu-media.com
公司网址	http://www.vu-media.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区半截塔路 55 号七棵树创意园 B2-1, 100016
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	北京市朝阳区半截塔路 55 号七棵树创意园 B2-1 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	2011 年 1 月 17 日
挂牌时间	2016 年 1 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业-广播、电视、电影和影视录音制作业-电影和影视节目制作。
主要产品与服务项目	电影、电视剧、电视节目、广告以及各类视频内容的策划创意、投资出品、前期摄制、后期制作、娱乐营销等。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	35,450,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	唯优世纪(北京)企业管理有限公司
实际控制人及其一致行动人	毛红霞 李相振

#### 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	911101125674093339	否
注册地址	北京市通州区永顺西街 32 号(北京市通顺招待所 415 号)	否
注册资本(元)	35,450,000	否
无		

#### 五、 中介机构

主办券商	华融证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区朝阳门北大街 18 号
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	53,841,269.01	40,957,497.39	31.46%
毛利率	19.74%	41.55%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,473,077.91	10,275,644.56	-66.20%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,473,077.91	10,275,644.56	-66.20%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.93%	9.62%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.93%	9.62%	-
基本每股收益	0.10	0.30	-66.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	132,636,111.92	130,550,146.58	1.60%
负债总计	12,160,453.91	13,547,590.84	-10.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	120,475,658.01	117,002,580.10	2.97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.40	3.30	3.03%
资产负债率（母公司）	1.29%	1.56%	-
资产负债率（合并）	9.17%	10.38%	-
流动比率	744.00%	635.00%	-
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	-6,765,027.05	-1,874,730.67	-
应收账款周转率	5.07	2.80	-
存货周转率	2.75	4.64	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	1.50%	44.03%	-



营业收入增长率	31.46%	11.13%	-
净利润增长率	-66.14%	56.63%	-

## 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	35,450,000	35,450,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

□适用 √不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√适用 □不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
长期股权投资	1,050,000.00	-	1,050,000.00	-
长期应收款	-	1,050,000.00	-	1,050,000.00

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

唯优传媒始终以打造领军型全流程全产业链影视传媒集团为公司发展战略，公司全流程后期制作已经形成规模化与工业化的生产体系，并且不断升级发展，为国内外客户提供高端影视后期制作全流程一站式服务。公司立足影视制作的工业化基础，向剧本原创及 IP 研发、影视内容出品及项目投资、广告制作投放及娱乐营销等上下游板块稳步发展，形成上游投资开发、IP 孵化到影视前后期制作、娱乐营销的全流程产业闭环式发展格局。

公司业务涵盖三个市场领域，即文化领域（影视相关所有制作）、传媒领域（广告全流程制作及娱乐营销）、综艺节目领域（综艺节目研发与制作），拥有四大主营业务，即全流程后期制作、剧本原创及 IP 研发、广告制作投放及娱乐营销，内容出品及项目投资，辐射十二大业务模块，剧本原创及 IP 研发、策划创意、前期拍摄、DI 数字中间片、前后期音频服务、前后期视频服务、DIT 数据管理、视觉特效、制作流程监管、广告投放、宣发物料制作、娱乐营销。业务类型覆盖影视创作、制作、投资与营销全领域。公司专业、优质、高效的服务，赢得国内外众多影视出品机构、制作机构、企业客户与媒体合作方的赞誉与长期合作，使公司拥有可持续发展的客户与业务资源，确保公司的稳健增长。

报告期内，影视制作与娱乐营销依然作为公司经营收入的主体，主要收入来源于电影、电视剧、网络剧、电视节目、广告及各类视频内容的策划创意、DIT(数据管理)、视频剪辑、视觉特技特效、DI(数字中间片)、现场及后期录音、广告投放、广告植入等业务的服务收费。

报告期内，公司主导的网络剧项目成功启动，预计本年底完成制作，影视内容业务逐步成熟完善。

公司坚定奉行可持续性、稳健发展的经营理念，既以影视制作与娱乐营销构建公司常态化主营业务基础，保证公司稳定的财务收入与利润；更积极发展影视 IP 研发与内容出品业务，依托优质影视项目把握爆发性成长的经营路径，同时为公司影视制作与娱乐营销注入新的业务资源，实现业务板块间的矩阵式协同发展。

影视制作全流程工业化实体的不断升级，影视内容全产业链系统化布局的稳健转型，扎实建构公司前端研发创作、中端制作生产、后端内容营销三位一体的产业格局，形成公司技术服务、营销服务和版权经济为主体的多元化收入结构。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司的财务状况稳健。公司上下紧密团结，围绕公司发展战略及经营目标，通过加强内部经营、开拓销售市场，努力增强主营业务盈利能力，公司品牌更多的被公众所熟知。

2018 年上半年，公司实现营业收入 53,841,269.01 元，同比增长 31.46%，系公司向影视全产业链转型，增加影视剧承制业务 850 万元收入。

2018 年上半年，公司实现归属于挂牌公司股东的净利润 3,473,077.91 元，同比下浮 66.20%，系 2018 年上半年公司常规项目利润空间降低、职工调资和承制影视剧利润空间极小。截至 2018 年 6 月 30 日，归属挂牌公司股东的净资产为 120,475,658.01 元，较期初增加 2.97%；总资产达到 132,636,111.92 元，较期初增加 1.6%；资产负债率为 9.17%，较期初降低 11.66%。

2018 年上半年，公司继续完善全产业链战略布局，实施产业升级战略转型，加大了剧本原创及 IP 研发、娱乐营销的力度。上半年，签订重大合同项目《拳城出击》协议，总金额为人民币 20,000,000.00 元(贰仟万元整)，公司作为本项目的 IP 开发方和内容承制方，是项目创作主导力量和生产主体。本项目对公司影视内容产业升级转型战略的实施将产生重大价值，同时对公司提高经营业绩、实现影视技术、内容创作与广告运营业务的深度整合产生积极影响。

报告期内，公司下属全资子公司北京昱海世纪文化传媒有限公司与贵州大兴东酒业有限责任公司签订《央视广告发布合同》，合同总金额为人民币 25,674,600.00 元（贰仟伍佰陆拾柒万肆仟陆佰元整）。广告代理与媒介投放是昱海传媒的核心业务，也是公司的主营业务之一。本项目的成功签约合作体现了昱海传媒在央视广告代理业务上的市场竞争力和客户对于公司服务的认可，同时对公司提高经营业绩将产生积极影响。

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。以电影票房收入衡量，我国电影市场已经成为仅次于美国的全球第二大电影市场。统计数据显示，我国电影票房市场近年来保持高速增长态势，观影人次从 2007 年的 0.71 亿，增长 2016 年的 13.72 亿，年均复合增长率达到 34.47%。国内电影票房从 2012 年的 170.7 亿元增长到 2017 年 599.11 亿元，年均复合增长率达到 26.78%。

2018 年上半年电影市场呈现稳健增长的态势，2018 年上半年全国电影票房累计达 320 亿元，较去年同期增长 17.8%。按照上半年电影票房趋势来看，2018 年全国电影票房超越 2017 年的 559.1 亿元基本是毫无压力。

中国影视剧市场规模不断扩大，头部版权剧仍是流量聚集领域。2017 年电视剧市场规模达到 460 亿元，其中网剧市场约 258 亿，传统电视剧市场约 198 亿元，国产电视剧的海外市场规模约为 5 亿元，网剧市场规模不断扩大。同时，优质头部影视剧和精品网络剧的播放量保持迅速增长，2017 年电视剧全网整体播放量增速 20%，头部电视剧 TOP10 播放量同比增速高达 168%，网络自制剧同比增速达 82.9%。头部版权剧保持高速增长，依旧是影视剧发展的关键聚焦之处。

网络剧竞争力呈现精品化发展趋势，网络视频平台内生增长力凸显。2017 年网络剧上线数为 296 部，同比下降 15%，而播放量达 1631.5 亿，同比增长 82%；头部网络剧豆瓣评分上升，6.0 分以上的网络剧有 67 部，占比高达 23%，其中《白夜追凶》豆瓣评分高达 9.0，精品化趋势凸显。同时各视频平台为深化市场地位推出更多自制网络剧，2017 年优酷、爱奇艺、腾讯共推出自制剧 84 部，占比 83.2%，前台播放量 831.6 亿，占比 96.6%，头部视频平台逐渐占据网络剧流量入口。

面对市场格局的变化公司适时调整经营思路，稳定维护影视剧业务，以电影市场为主，重点开发精品网络剧、电视剧为辅的经营思路。

2018 年 1-6 月，公司签订影视后期制作项目三十余个，其中院线电影二十部，电视剧与网络剧六部，全案后期制作影视项目七部，广告及短视频后期制作项目十余个，参与了多部获得国内外赞誉的影视剧的制作。

后期制作电影《冥王星时刻》入围 2018 年戛纳电影节“导演双周”单元，是今年戛纳电影节“导演双周”单元中唯一一部华语电影；后期制作的电影《暴雪将至》获得东京国际电影节两项大奖；全案后期电影作品《识色，幸也》入围第 23 届韩国春史国际电影节最佳海外作品单元，是唯一入围的国产电影；全案后期制作的电影《归去》荣获 2018 年第七届马德里亚洲国际电影节亚洲大奖提名，最佳导演、最佳剪辑、最佳女主角和最佳原创音乐四项提名；后期制作电影《四个春天》入围 FIRST 影展竞赛单元。

公司全案后期制作的电视剧《恋爱先生》东方卫视、江苏卫视双平台收视飘红，连续多日实时收视

破 2，峰值达 2.195，平均 1.56，全网播放量超 130 亿；全案后期制作的电视剧《一起长大》入围金鹰奖评选。

影视剧植入等娱乐营销业务上半年完成了多部影视剧的广告植入合作，实现近二十余家广告客户的签约合作，上半年签约订单达到 3800 余万元。此外，公司将不断拓展娱乐整合营销业务模式，搭建整合营销业务平台，此项业务未来将成为公司娱乐营销与广告媒介代理业务新的利润增长点。

公司不断加大影视 IP 研发和原创剧本的扶持力度，采取以公司为立项主体的联合投资出品运作模式，在版权发行、前后期生产制作、影视广告植入等领域实现新的营业收入与利润。目前公司已经完成青春格斗动作网络喜剧《拳城出击》第一季的前期筹备，将于九月份开机，预计于年底制作完成，2019 年上半年上线播出。

目前，公司已经完成电视剧版《慕辰》、《彩妆》的小说筹备和有声读物的出版，下半年两部作品将进入影视剧开发阶段。

报告期内，由于行业监管不确定因素的影响以及整个影视行业的周期性因素，导致整个影视行业整体利润下滑，公司作为以影视后期制作作为主营业务的产业实体在向影视前端转型的过度阶段，相关业务受到一定影响，且前端业务尚处于剧本研发及 IP 孵化阶段，这是导致公司营业收入涨幅偏高，而净利润下滑的根本原因，基于下半年影视制作业务客户项目数量的增加和客户对公司代理的内容与媒体资源的青睐，公司作为全流程后期制作业务主体的公司，下半年公司营业收入会呈现持续增长态势。

### 三、 风险与价值

#### 1、行业季节性的风险

影视剧投资回款和生产制作存在一定的周期性。影视剧后期制作环节存在全年生产量不平均分布的情况，每年上半年由于大多数影视剧处于前期拍摄状态，后期制作业务量处于相对淡季；而下半年随着影视剧项目全部或部分进入后期制作，后期制作工作量又会呈现井喷趋势，因此存在因达到影视后期制作生产极限后的客户与项目流失的可能性。此外，影视剧投资因制作、发行、播出/公映等环节流程，存在回款周期偏长的风险。

应对措施：在员工调配方面，根据影视剧制作行业的季节性规律，合理调配公司人员的工作安排，在业务相对淡季时安排员工的培训学习等，在业务旺季时通过调休、奖金机制等，鼓励员工积极工作；同时，一定比例的经过严格筛选的临时雇员团队，也能在业务高峰时成为满足客户需求的补充力量。在项目管理方面，严格项目立项评估，严格执行合同条款，对项目全流程进行监管管理，确保项目不因流程环节的管理脱节而延长回款周期。

#### 2、行业政策风险

政策方面的风险更多的体现在国内电影市场上。根据国家广电总局近几年陆续出台的政策来看，凡是有不良社会影响的艺人出演的影片，都不能上画。这里的不良社会影响主要指吸毒、出轨等。这一系列政策就会导致整个剧组或投资人因艺人犯法而受连累，同时也会对影片造成负面影响。除了已出台的政策外，在影片上映之前随时出台的任何政策都有对影片造成影响的可能。

应对措施：及时把握政策层面的导向，投资制作正能量价值观的影视作品，不参与敏感题材、边缘题材、消极阴暗题材的投资与制作。同时，对特殊行业题材的影视剧要加强项目立项、摄制、审批等环节的学习了解，对不熟悉的行业题材，缺乏制片资源的影视项目，尽可能规避。

#### 3、重大项目投资风险

随着升级转型战略的推进，公司已经开始影视剧项目的联合出品与影视剧的原创项目开发。由于影视剧的投资出品受到政策导向、产品质量和市场运作等多方面因素影响，加之近年来明星艺人费用的暴

涨与电视台、视频网站等发行收入回款周期的延长，造成公司参与联合出品的影视项目具有一定的投资风险性。

应对措施：组建培养具备丰富影视剧项目运作专业经验的运营团队，建立公司影视剧规范科学的影视剧项目立项评估、投资决策和生产管理制度。同时，根据公司的资金储备严格控制公司的年度投资额度。

#### 4、人才流失风险

由于行业特性，影视制作行业人才流动性较大。公司的核心竞争力是行业资深与高端人才。随着公司业务的快速扩张，若无法保持现有专业人才和骨干队伍的稳定，无法吸引外部优秀顶尖人才，将对公司业务的快速成长造成一定影响。

应对措施：完善薪酬体系和晋升路径，营造良好的工作环境，以稳定、团结、吸引各类人才。公司采取流程化生产模式，单个员工难以掌握项目制作的全部流程，从而保障相关技术、素材的安全。依托公司优质的资源与项目，结合有吸引力的薪酬与激励方式，实现高端人才的引进与合作。

#### 5、公司房屋面临不能续租的风险

2014年1月23日，唯优有限与北京东方信捷物流有限责任公司半截塔分公司签署《房屋租赁合同》，租赁位于北京市朝阳区半截塔村55号七棵树创意园。经查，公司租赁的房屋用途为仓储，出租方北京东方信捷物流有限责任公司已对房屋的用途进行变更报批，但存在不被批准的风险，这可能将导致公司被迫搬迁，从而对公司的经营产生影响。

应对措施：出租方已出具在可预见时间内园区不会拆除的说明，全体股东已出具愿意承担公司因提前搬迁导致的另行承租其他房产及因搬迁造成的一切经济损失。且公司一直都与出租方维持良好的合作关系，积极配合出租方尽早取得“文化产业创意园区”的审批手续。

## 四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、合法纳税、保障员工合法权益，积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。

## 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input 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	第四节一（一）
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	

#### （一）承诺事项的履行情况

1、为了避免未来可能发生的同业竞争，公司控股股东、实际控制人及持有本公司 5%以上股份的股东、全体董事、监事和高级管理人员签署了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人及其控制的持有本公司 5%以上股份的股东、全体董事、监事和高级管理人员如实履行以上承诺。

2、公司控股股东、实际控制人、全体董事、监事和高级管理人员已出具《规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》。

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

3、针对公司 2014 年 8 月 5 日电子设备增资事宜，毛红霞、韩友志、韩冰三人已出具对公司可能造成的损失承担赔偿责任的承诺，公司全体股东已出具对公司可能造成的损失承担补充连带赔偿责任的承诺。

报告期内，毛红霞、韩友志、韩冰及其他股东如实履行以上承诺。

4、针对公司房屋续租事宜，全体股东已出具愿意承担公司因提前搬迁导致的另行承租其他房产及因搬迁造成的一切经济损失。

报告期内，公司全体股东如实履行以上承诺。

5、针对 2017 年 1 月 17 日的公司股票发行事宜，公司全体董事、监事、高级管理人员《唯优印象

（北京）国际文化传媒股份有限公司股票发行情况书》中，承诺本次股票发行方案不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。

报告期内，公司全体董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

6、公司 2017 年 1 月股票发行认购对象深圳创新投资集团有限公司、石家庄红土冀深创业投资有限公司、唐山红土创业投资有限公司、黄玉安均承诺自愿锁定其持有的公司股份，锁定期为本次新增股份进入全国中小企业股份转让系统公开转让之日起 12 个月。

报告期内，深圳创新投资集团有限公司、石家庄红土冀深创业投资有限公司、唐山红土创业投资有限公司、黄玉安均如实履行以上承诺。

## 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	13,759,049	38.81%	7,880,599	21,639,648	61.04%
	其中：控股股东、实际控制人	10,382,916	29.29%	6,989,666	17,372,582	49.01%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	21,690,951	61.19%	-7,880,599	13,810,352	38.96%
	其中：控股股东、实际控制人	15,159,084	42.76%	-6,989,666	8,169,418	23.04%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		35,450,000	-	0	35,450,000	-
普通股股东人数		18				

#### (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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	唯优世纪（北京）企业管理有限公司	23,969,000	-	23,969,000	67.61%	6,989,668	16,979,332
2	北京华恒汇鑫投资有限公司	1,909,800	-	1,909,800	5.39%	890,934	1,018,866
3	毛红霞	1,573,000	-	1,573,000	4.44%	1,179,750	393,250
4	石家庄红土冀深创业投资有限公司	1,500,000	-	1,500,000	4.23%	1,500,000	0
5	唐山红土创业投资有限公司	1,500,000	-	1,500,000	4.23%	1,500,000	0
合计		30,451,800	0	30,451,800	85.90%	12,060,352	18,391,448

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司实际控制人毛红霞直接持有公司控股股东唯优世纪 38.33%股份，华恒汇鑫直接持有公司控股股东唯优世纪 26.62%股份。



## 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

唯优世纪（北京）企业管理有限公司（原唯优世纪（北京）文化传媒有限公司），社会信用代码：91110116318075571G，持有公司 67.61%股份，是公司的第一大股东，能够通过股东大会对公司董事、监事人员的选任、公司生产经营相关的决策产生重要影响，唯优世纪是公司的控股股东。

唯优世纪成立于 2014 年 10 月 24 日，法定代表人为毛红霞，注册资本为 4,000 万元；经营范围是：“企业管理；项目投资；投资咨询；技术转让；资产管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）”。

报告期内，公司控股股东未发生变化。

### (二) 实际控制人情况

公司的共同实际控制人是毛红霞和李相振。

唯优世纪持有公司 67.61%股份，是公司的控股股东。毛红霞、华恒汇鑫合计持有唯优世纪 66.72% 比例的股份，且毛红霞、华恒汇鑫签订了一致行动协议，联合控制唯优世纪。同时，李相振持有华恒汇鑫 60%股份，实际控制华恒汇鑫。除此之外，毛红霞、华恒汇鑫还直接持股唯优传媒 4.44%、5.39%股份。因此公司的实际控制人为毛红霞、李相振。

毛红霞，女，1952 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；1979 年至 1985 年，北京市油毡厂，任工会副主席；1986 年至 1998 年，北京奥克兰建筑防水材料有限公司，任工会副主席、副总经理；2002 年 1 月至 2009 年 1 月，北京唯优斯特文化发展有限公司，任总经理；2009 年 2 月至 2015 年 1 月，北京艾克斯特文化传媒有限公司，任董事长；2011 年至今任公司董事长。

李相振，男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权。现任华恒汇鑫执行董事。2007 年 4 月至 2013 年 2 月任邯郸亿仁房地产开发有限公司副总经理。2013 年 3 月至今任华恒汇鑫执行董事。目前担任公司董事。

## 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
毛红霞	董事长	女	1952年9月2日	本科	2018年6月至2021年6月	是
万国	董事、董事会秘书	男	1978年9月19日	本科	2018年6月至2021年6月	是
夏昕	董事、总经理	男	1980年1月20日	本科	2018年6月至2021年6月	是
卢平	董事	男	1972年1月3日	本科	2018年6月至2021年6月	否
李相振	董事	男	1969年1月13日	高中	2018年6月至2021年6月	否
周文	董事	男	1980年10月9日	大专	2018年6月至2021年6月	否
侯胜辉	监事	男	1980年6月7日	大专	2018年6月至2021年6月	是
许林阔	监事	男	1986年2月17日	本科	2018年6月至2021年6月	否
张建强	职工监事、监事会主席	男	1978年10月11日	大专	2018年6月至2021年6月	是
韩冰	副总经理	男	1978年8月3日	本科	2018年6月至2021年6月	是
赵佳宾	财务总监	女	1957年10月2日	本科	2018年6月至2021年6月	是
<b>董事会人数：</b>						6
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						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：

毛红霞与李相振为公司共同实际控制人，夏昕直接持有公司控股股东唯优世纪 3.50%股份，万国直接持有公司控股股东唯优世纪 3.04%股份，韩冰直接持有公司控股股东唯优世纪 4.56%股份，韩冰与毛红霞为母子关系。

#### (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
----	----	----------	------	----------	-----------	------------

毛红霞	董事长	1,573,000	-	1,573,000	4.44%	-
合计	-	1,573,000	0	1,573,000	4.44%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵佳宾	-	新任	财务总监	董事会提名任命
毛悦	财务负责人	换届	财务经理	公司换届
侯胜辉	子公司总经理	新任	监事	董事会提名任命
周爱萍	监事	换届	-	公司换届

#### 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

赵佳宾，1957年10月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历，中级会计师。1989年起，担任航空部青云空调成套设备公司出纳、青云空调配件厂财务主管、厂长助理；1998年担任北京文化艺术音像出版社财务部主任同时兼任《演艺圈》杂志社财务总监；2003年起任北广传媒影视股份有限公司财务总监同时兼任浙江北广影视、浙江燕风影视、安徽北广传媒、新疆北广传媒影视公司财务总监。目前担任唯优印象(北京)国际文化传媒股份有限公司财务总监。经核查，赵佳宾女士不属于失信联合惩戒对象。

侯胜辉，1980年6月7日出生，中国国籍，无永久境外居留权，专科学历。2005年起，任北京世纪高歌广告有限公司销售经理；2006年加入昱海传媒，现任昱海传媒总经理，担任唯优印象(北京)国际文化传媒股份有限公司监事。经核查，侯胜辉先生不属于失信联合惩戒对象。

## 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
研发人员	21	29
管理人员	23	22
销售及市场人员	40	33
技术服务人员	2	2
生产人员	35	34
员工总计	121	120

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

博士	-	
硕士	5	4
本科	56	60
专科	46	45
专科以下	14	11
员工总计	121	120

#### 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、人员变动：严格依照国家、地方相关法规政策及公司制定的《人事管理制度》进行人员增减变动操作；

2、人才引进：公司采用内部培养结合外部招聘两种方式发掘人才，重点培养和引进具有较深理论水平又有丰富实践经验的研发人才、技术创新人才。

3、培训情况：公司根据各部门实际需求，结合公司内外部资源情况，采取内部培训和外部培训方式进行培训工作。

4、薪酬情况：公司结合实际经营情况建立了一套完善的绩效考核、激励机制和薪酬体系，提升人力资源的使用效率。

公司不存在承担离退休人员薪酬的情况。

## （二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

### 核心员工：

适用 不适用

### 其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

### 核心人员的变动情况：

公司目前没有按照《非上市公众公司监督管理办法》规定程序认定的核心员工。

## 三、报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	五、1	29,609,227.84	7,781,099.42
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	五、2	10,157,344.60	11,100,745.10
预付款项	五、3	20,167,986.79	16,146,633.98
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	五、4	12,262,849.49	7,473,670.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	五、5	17,806,765.01	13,579,607.15
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	五、6		29,979,679.90
<b>流动资产合计</b>	-	90,004,173.73	86,061,435.55
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	五、7	14,861,835.77	16,238,604.77
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-

无形资产	五、8	188,628.22	235,161.44
开发支出	-	-	-
商誉	五、9	21,327,608.59	21,327,608.59
长期待摊费用	五、10	6,188,698.76	6,622,169.38
递延所得税资产	五、11	65,166.85	65,166.85
其他非流动资产	五、12	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	42,631,938.19	44,488,711.03
<b>资产总计</b>	-	132,636,111.92	130,550,146.58
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	五、13	500,000.00	500,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	五、14	2,257,680.48	3,126,652.04
预收款项	五、15	7,473,185.00	4,891,644.62
卖出回购金融资产	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	五、16	793,981.48	768,216.71
应交税费	五、17	38,550.93	3,248,200.37
其他应付款	五、18	1,028,592.02	1,012,877.10
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	12,091,989.91	13,547,590.84
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	五、19	68,464.00	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	68,464.00	-

负债合计	-	12,160,453.91	13,547,590.84
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	五、20	35,450,000.00	35,450,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	五、21	60,600,573.14	60,600,573.14
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	五、22	2,420,833.80	2,420,833.80
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	五、23	22,004,251.07	18,531,173.16
归属于母公司所有者权益合计	-	120,475,658.01	117,002,580.10
少数股东权益	-	-	-24.36
所有者权益合计	-	120,475,658.01	117,002,555.74
负债和所有者权益总计	-	132,636,111.92	130,550,146.58

法定代表人：毛红霞

主管会计工作负责人：赵佳宾

会计机构负责人：赵佳宾

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-	-	-
货币资金	-	20,156,674.43	1,406,591.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十五、1	4,619,258.68	5,188,144.78
预付款项	-	4,034,943.57	3,265,440.92
其他应收款	十五、2	17,854,328.00	9,703,420.00
存货	-	8,222,471.19	1,355,236.17
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	29,554,994.88
流动资产合计	-	54,887,675.87	50,473,827.98
<b>非流动资产：</b>	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十五、3	27,340,905.29	27,340,905.29
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	14,590,570.04	16,139,948.10

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	188,628.22	235,161.44
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	5,843,048.14	6,622,169.38
递延所得税资产	-	27,939.00	27,939.00
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>47,991,090.69</b>	<b>50,366,123.21</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>102,878,766.56</b>	<b>100,839,951.19</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
短期借款	-	500,000.00	500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	-	338,214.44	388,496.00
预收款项	-	25,000.00	-
应付职工薪酬	-	570,051.52	538,677.40
应交税费	-	-134,558.15	165,446.76
其他应付款	-	26,465.02	5,969.90
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>1,325,172.83</b>	<b>1,598,590.06</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>1,325,172.83</b>	<b>1,598,590.06</b>
<b>所有者权益：</b>	-	-	-
股本	-	35,450,000.00	35,450,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-



资本公积	-	60,600,573.14	60,600,573.14
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	2,420,833.80	2,420,833.80
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	3,082,186.79	769,954.19
<b>所有者权益合计</b>	-	101,553,593.73	99,241,361.13
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	102,878,766.56	100,839,951.19

法定代表人：毛红霞

主管会计工作负责人：赵佳宾

会计机构负责人：赵佳宾

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	53,841,269.01	40,957,497.39
其中：营业收入	五、24	53,841,269.01	40,957,497.39
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	49,620,632.90	30,109,790.07
其中：营业成本	五、24	43,210,741.67	23,939,994.75
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、25	161,959.50	127,379.72
销售费用	五、26	645,282.09	472,265.71
管理费用	五、27	5,601,485.70	5,101,211.80
研发费用	-	-	-
财务费用	五、28	1,163.94	-163,516.05
资产减值损失	五、29	-	632,454.14
加：其他收益	五、30	300,000.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、31	269,268.80	27,397.26
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	4,789,904.91	10,875,104.58
加：营业外收入	五、32	-	1,019,586.00

减：营业外支出	五、33	23,133.43	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	4,766,771.48	11,894,690.58
减：所得税费用	五、34	1,293,693.57	1,635,344.37
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	3,473,077.91	10,259,346.21
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	-	3,473,077.91	10,259,346.21
2. 终止经营净利润	-	-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益	-	-	-16,298.35
2. 归属于母公司所有者的净利润	-	3,473,077.91	10,275,644.56
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	3,473,077.91	10,259,346.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	3,473,077.91	10,275,644.56
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-16,298.35
<b>八、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	0.10	0.30
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：毛红霞

主管会计工作负责人：赵佳宾

会计机构负责人：赵佳宾

**（四） 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	11,253,804.40	18,913,643.43
减：营业成本	十五、4	4,376,645.88	12,138,273.34

税金及附加	-	32,907.79	62,287.18
销售费用	-	113,624.89	78,087.40
管理费用	-	4,501,789.03	3,775,325.95
研发费用	-	-	-
财务费用	-	4,782.14	-163,606.77
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
资产减值损失	-	-	146,772.79
加：其他收益	-	300,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	218,730.44	7,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	2,742,785.11	9,876,503.54
加：营业外收入	-	-	804,000.00
减：营业外支出	-	22,511.46	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	2,720,273.65	10,680,503.54
减：所得税费用	-	408,041.05	57,642.85
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	2,312,232.60	10,622,860.69
（一）持续经营净利润	-	2,312,232.60	10,622,860.69
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	2,312,232.60	10,622,860.69
<b>七、每股收益：</b>	-	-	-
（一）基本每股收益	-	-	-
（二）稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：毛红霞

主管会计工作负责人：赵佳宾

会计机构负责人：赵佳宾

## (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	61,595,307.91	37,802,629.80
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、35(1)	2,028,467.30	8,660,679.03
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	63,623,775.21	46,463,308.83
购买商品、接受劳务支付的现金	-	48,777,013.56	20,193,533.65
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	-	4,998,435.87	4,808,106.42
支付的各项税费	-	5,426,825.09	4,109,987.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、35(2)	11,186,527.74	19,226,411.75
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	70,388,802.26	48,338,039.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-6,765,027.05	-1,874,730.67
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	180,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	-	27,397.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	180,000.00	10,027,397.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	329,804.54	127,572.01
投资支付的现金	-	327,039.99	10,000,000.00
质押贷款净增加额	-	-	-

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	656,844.53	10,127,572.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-476,844.53	-100,174.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	28,481,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	28,481,500.00
偿还债务支付的现金	-	-	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	3,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	25,481,500.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、 36(2)	-7,241,871.58	23,506,594.58
加：期初现金及现金等价物余额	五、 36(2)	36,851,099.42	18,581,501.87
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、 36(2)	29,609,227.84	42,088,096.45

法定代表人：毛红霞      主管会计工作负责人：赵佳宾      会计机构负责人：赵佳宾

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
销售商品、提供劳务收到的现金	-	12,822,919.10	19,604,555.33
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	5,314,863.02	770,232.17
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	18,137,782.12	20,374,787.50
购买商品、接受劳务支付的现金	-	6,703,910.60	7,841,662.44
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,751,234.61	3,235,289.21
支付的各项税费	-	772,323.51	1,457,175.84
支付其他与经营活动有关的现金	-	17,060,612.62	24,077,526.95
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	28,288,081.34	36,611,654.44
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	-10,150,299.22	-16,236,866.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	-	-

取得投资收益收到的现金	-	-	2,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	-	2,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	169,617.58	126,752.01
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	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	169,617.58	126,752.01
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	-169,617.58	2,473,247.99
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
吸收投资收到的现金	-	-	28,481,500.00
取得借款收到的现金	-	-	-
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	28,481,500.00
偿还债务支付的现金	-	-	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	3,000,000.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	25,481,500.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	-10,319,916.80	11,717,881.05
加：期初现金及现金等价物余额	-	30,476,591.23	8,906,855.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	20,156,674.43	20,624,736.94

法定代表人：毛红霞

主管会计工作负责人：赵佳宾

会计机构负责人：赵佳宾

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第八节(二)1
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（如事项存在选择以下表格填列）

##### 1、 合并报表的合并范围

本期公司合并范围发生变更，子公司唯优锦程（北京）文化传媒有限公司于2018年5月依法注销。

# 唯优印象（北京）国际文化传媒股份有限公司

## 2018年1-6月财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、行业性质

公司所处的行业为影视制作行业，立足于电影、电视剧、电视节目、广告以及各类视频内容的策划创意、前期摄制、后期制作等。

#### 2、经营范围

公司经营范围：制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目制作经营许可证有效期至2018年11月02日）；专业承包；组织文化艺术交流活动；承办展览展示；营销策划、企业策划；市场调查；经济贸易咨询、教育咨询；技术推广；舞蹈培训（不得面向全国招生）；电脑图文设计；租赁影视服装道具、影视器材；技术咨询、技术开发、技术转让、技术推广、技术服务；文艺创作；摄影摄像服务；影视策划；设计、制作、代理、发布广告；计算机系统集成；零售计算机软硬件及辅助设备、仪器仪表、通讯设备、电子元器件、专用设备；出租商业用房、出租办公用房（不得作为有形市场经营用房）。企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本区产业政策禁止和限制类项目的经营活动。

#### 3、公司注册地

公司注册地址：北京市通州区永顺西街32号(北京市通顺招待所415号)。

本公司2018年1-6月纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本财务报表经本公司董事会于2018年8月14日决议报出。

### 二、财务报表编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》及具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定进行确认和计量，



在此基础上编制财务报表。

## 2、持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策、会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注三各项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

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

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的各方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，为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，以被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础，进行相关会计处理。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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表

期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，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，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以及其他所有者权益变动，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分、以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵消。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵消。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，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，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，对其中每一项交易分别按照前述进行会计处理；若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、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

### （2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在股东权益中单独列示。

## 10、金融工具

### （1）金融资产

①金融资产于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款及应收款项、持有至到期投资和可供出售金融资产。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

②金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值确认。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

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

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

可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售债务工具投资

在持有期间按实际利率法计算的利息，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

对于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成本法计量。

#### ④金融资产减值

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

**A、以摊余成本计量的金融资产的减值准备**，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

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

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

**B、可供出售金融资产减值**：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 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

#### ⑤金融资产终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本公司终止确认该金融资产。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

**A、所转移金融资产的账面价值；**

**B、因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。**

### (2) 金融负债

①金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和

其他金融负债。

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

③金融负债的后续计量

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

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

④金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本公司终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，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。估值技术包括参考计量日市场参与者在主要市场或最有利市场中使用的价格、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。

## 11、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	金额 100 万元以上（含）的应收账款和金额 50 万元以上（含）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	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：

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	按照账龄划分	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	0%	0%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	20%	20%

3至4年	50%	50%
4至5年	80%	80%
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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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。

(4) 本公司与子公司及子公司之间的应收款项，作为合并范围内关联方组合按个别认定法单独进行减值测试。没有收回风险的，不计提坏账准备；有证据表明子公司存在已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等情形，并且不准备对应收款项进行债务重组或无其他收回方式的，以个别认定法计提坏账准备。

## 12、存货

- (1) 本公司存货包括在产品、产成品等；
- (2) 存货按实际成本计价，产成品发出时采用加权平均法核算；
- (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值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确定。

期末，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，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备。

- (4) 本公司存货盘存采用永续盘存制。

(5) 在产品的核算方法：按照未完工的制作项目进行费用归集，其费用支出构成该项目的制作成本。

## 13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (一) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (二) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

#### 14、长期股权投资

##### （1）重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权利机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

##### （2）投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前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（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

B、对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计



处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### （3）后续计量及损益确认方法

#### ①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、6 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

#### ②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并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现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵消。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，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。

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。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

(4) 处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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，应当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。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，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重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

## 15、固定资产

(1) 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。

(2) 本公司采用直线法计提固定资产折旧，各类固定资产使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	20 年	5%	4.75%
运输设备	10 年	5%	9.50%
机器设备	5-8 年	5%	11.88%-19.00%
办公设备	3-5 年	5%	19.00%-31.67%

本公司至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## 16、在建工程

在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

## 17、借款费用

(1) 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，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在资本化期间内专门借款实际发生的借款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。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。

## 18、无形资产

(1) 无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

(2) 无形资产的摊销方法

①对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用直线法摊销。

本公司至少于每年年度终了对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

②对于使用寿命不确定的无形资产，不摊销。于每年年度终了，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按其使用寿命进行摊销。

(3) 内部研究开发项目

①划分公司内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于一项或若干项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品或获得新工序等。

②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，予以资本化：

- A、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；
- B、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- C、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，应当证明其有用性；

D、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；

E、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用按其受益期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 20、资产减值

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据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减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。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，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 21、职工薪酬

职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出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，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

## 22、预计负债

（1）与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

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

（2）预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

## 23、股份支付

（1）股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入

相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、收入

### （1）销售商品收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认销售商品收入。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### （2）提供劳务收入

①在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定完工进度可以选用下列方法：已完工作的测量，已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，已经发生的成本占估计总成本的比例。

②在提供劳务交易结果不能够可靠估计时，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供

劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### （3）让渡资产使用权收入

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入时，确认让渡资产使用权收入。利息收入金额，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。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 25、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为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，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

与收益相关的政府补助，如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益或冲减相关成本；如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益或冲减相关资产的账面价值，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

## 26、所得税

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产和递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度抵扣的亏损和税款递减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- （1）纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- （2）递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 27、租赁

### （1）经营租赁

#### ①租入资产

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### ②租出资产

经营租赁租出资产所产生的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产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。

### （2）融资租赁

#### ①租入资产

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为



未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ② 租出资产

于租赁期开始日，将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。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 28、会计政策、会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 四、税项

### 1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
1、增值税	应税收入	6%
2、城建税	实际缴纳流转税额	5%、7%
3、教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
4、地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
5、企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、0%[注]

注：(1) 公司母公司企业所得税率为 15%；

(2) 子公司-北京昱海世纪文化传媒有限公司、浙江东阳唯优影视文化有限公司企业所得税率为 25%；

(3) 子公司-霍尔果斯唯优金盾文化传媒有限公司、霍尔果斯唯优梦想之美影业有限公司免征企业所得税。

## 2、税收优惠及批文

(1) 2017年12月6日，唯优印象（北京）国际文化传媒股份有限公司获得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局共同批准的《高新技术企业证书》，证书编号GR201711002624，有效期三年，企业所得税税率为15%。

(2) 根据霍尔果斯经济开发区企业所得税优惠管理办法（霍特管办发[2013]33号），2010年1月1日至2020年12月31日期间，对新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免增企业所得税，免税期满后，再免增企业五年所得税地方分享部分。霍尔果斯唯优梦想之美影业有限公司、霍尔果斯唯优金盾文化传媒有限公司属于鼓励发展产业-影视、文化传媒服务业，因此子公司霍尔果斯唯优梦想之美影业有限公司、霍尔果斯唯优金盾文化传媒有限公司免征企业所得税。

## 五、合并财务报表主要项目注释

（以下如无特别说明，均以2018年6月30日为截止日，金额以人民币元为单位）

### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	9,415.38	14,121.69
银行存款	28,733,054.68	6,902,516.44
其他货币资金	866,757.78	864,461.29
合计	29,609,227.84	7,781,099.42

其中：受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
《八戒来了》项目款	866,757.78	864,461.29
合计	866,757.78	864,461.29

### 2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	10,157,344.60	100.00%	308,661.40	3.04%	9,848,683.20
单项金额不重大但单项计	-	-	-	-	-

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
提坏账准备的应收款项					
合计	10,157,344.60	100.00%	308,661.40	3.04%	9,848,683.20

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	11,409,406.50	100.00%	308,661.40	2.71%	11,100,745.10
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	11,409,406.50	100.00%	308,661.40	2.71%	11,100,745.10

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	7,070,730.6	-	-
1至2年	3,086,614.00	308,661.40	10.00%
合计	10,157,344.60	308,661.40	3.04%

(续)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	8,322,792.50	-	-
1至2年	3,086,614.00	308,661.40	10.00%
合计	11,409,406.50	308,661.40	2.71%

(2) 本报告期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
-	-	-	-	-	-

(4) 应收账款期末余额中金额前五名单位情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 7,009,502.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 69.01%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 98000.00 元。

(5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	20,048,301.79	99.41%	15,801,674.99	97.86%
1至2年	118,500.00	0.59%	160,568.70	1.00%
2至3年	11,850.00	0.01%	184,390.29	1.14%
3年以上	-	-	-	-
合计	20,167,986.79	100.00%	16,146,633.98	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 18,900,236.99 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 93.71%。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,262,849.49	100%	26,510.00	0.22%	12,262,849.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	12,262,849.49	100%	26,510.00	0.22%	12,262,849.49

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,500,180.00	100.00%	26,510.00	0.35%	7,473,670.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	7,500,180.00	100.00%	26,510.00	0.35%	7,473,670.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	12,137,799.49	-	-
1至2年	-	-	-
2至3年	120,050.00	24,010.00	20.00%
3至4年	5,000.00	2,500.00	50.00%
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	12,262,849.49	26,510.00	0.22%

(续)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	7,375,130.00	-	-
1至2年	-	-	-
2至3年	120,050.00	24,010.00	20.00%
3至4年	5,000.00	2,500.00	50.00%
4至5年	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	7,500,180.00	26,510.00	0.35%

(2) 本报告期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	5,800,809.50	1,375,130.00
押金保证金	6,462,039.99	6,125,050.00
合计	12,262,849.49	7,500,180.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
香车俪人(北京)文化传媒有限公司	保证金	3,000,000.00	1年以内	24.46%	-
聚乐联动(北京)文化传媒有限公司	保证金	3,000,000.00	1年以内	24.46%	-
林学丽	员工业务活动借款	700,000.00	1年以内	5.71%	-
北京天桥盛世投资集团有限责任公司	办公用房押金	327,039.99	1年以内	2.67%	-
杜松海	员工业务	188,428.00	1年以内	1.54%	-

单位名称	款项的性质	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
	活动借款				
合计		7,215,467.99		58.84%	-

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	16,425,901.52	-	16,425,901.52	12,198,743.66	-	12,198,743.66
库存商品	1,380,863.49	-	1,380,863.49	1,380,863.49	-	1,380,863.49
合计	17,806,765.01	-	17,806,765.01	13,579,607.15	-	13,579,607.15

## 6、其他流动资产

(1) 其他流动资产分类：

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	-	29,070,000.00
待抵扣进项税	-	251,119.39
预缴企业所得税	-	658,560.51
房租	-	-
合计	-	29,979,679.90

## 7、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	机器设备	其他设备	合计
一、账面原值：	-	-	-
1. 期初余额	27,987,721.01	280,351.15	28,268,072.16
2. 本期增加金额	169,617.58	15,406.96	185,024.54
购置	169,617.58	15,406.96	185,024.54
在建工程转入	-	-	-
3. 本期减少金额	-	12,439.30	12,439.30
处置或报废	-	12,439.30	12,439.30
4. 期末余额	28,157,338.59	283,318.81	28,440,657.40
二、累计折旧			
1. 期初余额	11,665,577.54	182,749.85	11,848,327.39

项目	机器设备	其他设备	合计
2. 本期增加金额	1,719,130.76	23,180.81	1,742,311.57
计提	1,719,130.76	23,180.81	1,742,311.57
3. 本期减少金额	-	11,817.33	11,817.33
处置或报废	-	11,817.33	11,817.33
4. 期末余额	13,384,708.30	194,113.33	13,578,821.63
三、减值准备	-	-	-
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	13,384,708.30	194,113.33	13,578,821.63
四、账面价值	-	-	-
1. 期末账面价值	14,772,630.29	89,205.48	14,861,835.77
2. 期初账面价值	16,322,143.47	97,601.30	16,419,744.77

## 8、无形资产

项目	办公软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	391,974.35	391,974.35
2. 本期增加金额	-	-
购置	-	-
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	391,974.35	391,974.35
二、累计摊销		
1. 期初余额	156,812.91	156,812.91
2. 本期增加金额	46,533.22	46,533.22
计提	46,533.22	46,533.22
3. 本期减少金额	-	-
处置	-	-
4. 期末余额	203,346.13	203,346.13
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
3. 本期减少金额	-	-
4. 期末余额	-	-

项目	办公软件	合计
四、账面价值		
1. 期末账面价值	188,628.22	188,628.22
2. 期初账面价值	235,161.44	235,161.44

## 9、商誉

### (1) 商誉账面价值：

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
北京昱海世纪文化传媒有限公司	21,327,608.59	-	-	21,327,608.59
合计	21,327,608.59	-	-	21,327,608.59

## 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
装修费	6,622,169.38	345650.62	779,121.24	-	6,188,698.76
合计	6,622,169.38	345650.62	779,121.24	-	6,188,698.76

## 11、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产：

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	-	65,166.85	335,171.40	65,166.85
合计	-	65,166.85	335,171.40	65,166.85

## 12、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	-	-
合计	-	-

## 13、短期借款

### (1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额
保证借款	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

## 14、应付账款

### (1) 应付账款列示：



项目	期末余额	期初余额
制作费	157,680.48	868,162.04
工程款	-	-
广告发布费	-	158,490.00
影视剧版权费	2,100,000.00	2,100,000.00
合计	2,257,680.48	3,126,652.04

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

## 15、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收制作费	4,073,185.00	1,491,644.62
预收制片费	3,400,000.00	3,400,000.00
合计	7,473,185.00	4,891,644.62

## 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	653,541.68	5,084,711.21	5,052,283.76	685,969.13
二、离职后福利-设定提存计划	114,675.03	636,996.90	643,659.58	108,012.35
三、辞退福利	-	3,871.00	3,871.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	768,216.71	5,725,579.11	5,699,814.34	793,981.48

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	603,239.64	4,251,485.00	4,218,307.42	636,417.22
2. 职工福利	-	194,667.15	194,667.15	-
3. 社会保险费	50,302.04	311,395.91	309,855.69	51,842.26
其中：医疗保险费	44,912.40	277,361.60	275,986.40	46,287.6
工伤保险费	1,796.80	11,096.30	11,041.30	1,851.80
生育保险费	3,592.84	22,188.01	22,077.99	3,702.86
4. 住房公积金	-	327,163.15	327,163.15	-
5. 工会经费和职工教育经费	-	-	2,290.35	-2,290.35
合计	653,541.68	5,084,711.21	5,052,283.76	685,969.13

(3) 设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	111,816.15	611,258.54	617,652.01	105,422.68
2. 失业保险费	2,858.88	25,738.36	26,007.57	2,589.67

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	114,675.03	636,996.90	643,659.58	108,012.35

### 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-329,394.34	547,882.40
营业税	-	-
城建税	4,204.99	33,062.88
教育费附加	6,495.33	25,668.38
企业所得税	341,700.81	2,252,701.42
个人所得税	14,900.24	11,256.09
印花税	643.90	2,601.40
其他税金	-	375,027.80
合计	38,550.93	3,248,200.37

### 18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
单位往来	1,000,000.00	1,000,000.00
个人往来	28,592.02	12,877.10
合计	1,028,592.02	1,012,877.10

### 19、专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

### 20、股本

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
唯优世纪(北京)文化传媒有限公司	23,969,000.00	67.61%	-	-	23,969,000.00	67.61%
北京华恒汇鑫投资有限公司	1,909,800.00	5.39%	-	-	1,909,800.00	5.39%
毛红霞	1,573,000.00	4.44%	-	-	1,573,000.00	4.44%
4 石家庄红土冀深创业投资有限公司	1,500,000.00	4.23%	-	-	1,500,000.00	4.23%
唐山红土创业投资有限	1,500,000.00	4.23%	-	-	1,500,000.00	4.23%

股东名称	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	比例			金额	比例
公司						
黄玉安	1,000,000.00	2.82%	-	-	1,000,000.00	2.82%
赵永利	785,200.00	2.22%	-	23,000.00	762,200.00	2.15%
深圳市创新投资集团有限公司	750,000.00	2.12%	-	-	750,000.00	2.12%
李小英	700,000.00	1.97%	-	-	700,000.00	1.97%
何宗远	538,000.00	1.52%	-	21,000.00	517,000.00	1.46%
华融证券股份有限公司 做市专用证券账户	311,000.00	0.88%	21,000.00	-	332,000.00	0.94%
信达证券股份有限公司 做市专用证券账户	259,000.00	0.73%	18,000.00	-	277,000.00	0.78%
东兴证券股份有限公司 做市专用证券账户	208,000.00	0.59%	17,000.00	-	225,000.00	0.63%
北京中兴仁益财务咨询 有限公司	150,000.00	0.42%	-	-	150,000.00	0.42%
颜涛	119,000.00	0.34%	-	-	119,000.00	0.34%
潘欣如	96,000.00	0.27%	-	26,000.00	70,000.00	0.20%
九州证券股份有限公司 做市专用证券账户	63,000.00	0.18%	17,000.00	-	80,000.00	0.23%
何磊	16,000.00	0.05%	-	-	16,000.00	0.05%
曹义勇	3,000.00	0.09%	-	3,000.00	0.00	0
0 合计	35,450,000.00	100.00%	73,000.00	73,000.00	35,450,000.00	100.00%

## 21、资本公积

项目	期初余额	本期增加[注]	本期减少	期末余额
股本溢价	55,242,405.29	-	-	55,242,405.29
其他资本公积	5,358,167.85	-	-	5,358,167.85
合计	60,600,573.14	-	-	60,600,573.14

注：（1）资本公积本期增加详见附注五、20。

## 22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,420,833.80	-	-	2,420,833.80
合计	2,420,833.80	-	-	2,420,833.80

**23、未分配利润**

项目	金额
调整前上年年末未分配利润	18,531,173.16
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-
调整后年初未分配利润	18,531,173.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,473,077.91
减：提取法定盈余公积	-
对股东的分配	-
期末未分配利润	22,004,251.07

**24、营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,841,269.01	43,210,741.67	40,957,497.39	23,939,994.75
其他业务	-	-	-	-
合计	53,841,269.01	43,210,741.67	40,957,497.39	23,939,994.75

**25、税金及附加**

项目	本期发生额	上期发生额
文化事业建设费	25,815.90	-
城市维护建设税	59,658.30	66,152.26
教育费附加	51,943.70	57,188.59
其他税费	24,541.60	4,038.87
合计	161,959.50	127,379.72

**26、销售费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	596,396.54	416,327.96
折旧费	801.48	659.42
办公费	5,484.55	-
差旅费	-	52,316.83
其他	42,599.52	2,961.50
合计	645,282.09	472,265.71

**27、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,426,021.71	1,649,966.46

研发费用	2,075,914.49	1,365,247.42
折旧及摊销	157,417.62	80,763.57
咨询顾问费	136,589.46	358,646.93
办公费用	139,766.80	226,335.08
差旅费	9,370.56	94,819.75
租赁费	836,378.59	730,327.04
服务费	267,251.41	-
其他	552,775.07	595,105.55
合计	5,601,485.71	5,101,211.80

## 28、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,945.20	-
减：利息收入	21,010.86	171,093.03
金融机构手续费	9,229.60	7,576.98
合计	1,163.94	-163,516.05

## 29、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-	632,454.14
合计	-	632,454.14

## 30、其他收益

(1) 分类情况：

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
专项应付款结转	-	-	
影视文化产业专项资金	-	-	
税收返还	-	-	
其他	300,000.00	-	与收益相关
合计	300,000.00	-	

## 31、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	269,268.80	27,397.26
合计	269,268.80	27,397.26

## 32、营业外收入

(1) 分类情况：

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收返还	-	-	-
政府补助	-	1,019,586.00	-
合计	-	1,019,586.00	-

## (2) 计入当期损益的政府补助：

项目	本期发生额	上期发生额
中关村科技园区管理委员会奖励资金	-	600,000.00
税收返还	-	215,586.00
科技经费	-	200,000.00
其他	-	4,000.00
合计	-	1,019,586.00

## 33、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出	-	23.66	-
其他	23,133.43	-	-
合计	23,133.43	23.66	-

## 34、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	1,293,693.57	1,784,215.63
递延所得税费用	-	-148,871.26
合计	1,293,693.57	1,635,344.37

## 本期会计利润与所得税费用的调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	4,767,067.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,293,693.57
子公司适用不同税率的影响	-
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	-
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	-
研发费用加计扣除、股权激励费用抵扣的影响	-
所得税费用	1,293,693.57

## 35、现金流量表项目

## (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的外部单位往来款	2,007,460.61	8,660,679.03
收到的政府补助	-	819,586.00
收到的利息收入	21,006.69	171,093.03
合计	2,028,467.30	8,660,679.03

## (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的往来款	6,648,958.78	8,660,679.03
支付的各项费用	4,537,568.96	2,213,052.96
合计	11,186,527.74	19,226,411.75

## 36、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	3,473,077.91	10,259,346.21
加：资产减值准备	-	632,454.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,549,354.24	1,708,442.78
无形资产摊销	46,533.22	48,555.96
长期待摊费用摊销	433,470.62	779,121.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用	1,163.94	-
投资损失	-	-27,397.26
公允价值变动损失	-	-
递延所得税资产减少	-	-148,871.26
递延所得税负债增加	-	-
存货的减少	-4,227,157.86	-5,898,122.03
经营性应收项目的减少	-6,427,615.2	-16,070,735.93
经营性应付项目的增加	-1,613,853.92	6,842,475.42
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-6,765,027.05	-1,874,730.67
二、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	29,609,227.84	42,088,096.45
减：现金的期初余额	36,851,099.42	18,581,501.87
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	-7,241,871.58	23,506,594.58

## (2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	29,609,227.84	42,088,096.45
其中：库存现金	9,415.38	148,447.14
可随时用于支付的银行存款	29,599,812.46	41,939,649.31
现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
现金及现金等价物余额	29,609,227.84	42,088,096.45

## 六、合并范围变更

本期公司合并范围发生变更，子公司唯优锦程（北京）文化传媒有限公司于 2018 年 5 月依法注销。

## 七、在其他主体中权益的披露

### 1、在子公司中的权益

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	
浙江东阳唯优影视文化有限公司	浙江横店	浙江横店	影视制作	100%	-	新设
北京昱海世纪文化传媒有限公司	北京	北京	广告传媒	100%	-	非同一控制下企业合并
霍尔果斯唯优梦想之美影业有限公司	伊犁霍尔果斯	伊犁霍尔果斯	影视制作	100%	-	新设
霍尔果斯唯优金盾文化传媒有限公司	伊犁霍尔果斯	伊犁霍尔果斯	广播电视节目制作	51%	-	新设

## 八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收及其他应收款、应付账款、其他应付款及银行存款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、市场风险

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对



某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(1) 汇率风险

因公司无外汇，故无外汇风险。

(2) 利率风险-公允价值变动风险

因公司无借款，故无利率风险。

(3) 其他价格风险

本公司期末无以公允价值计量的金融资产，故无其他价格风险。

## 2、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。

此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。

2018年6月30日，本公司流动负债小于流动资产，因此管理层认为本公司所承担的流动风险对于本公司的经营和财务报表不构成重大影响，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限均为一年以内或即期。

## 九、公允价值的披露

本期不存在公允价值计量情况。

## 十、关联方及关联方交易

## 1、本公司的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例	母公司对本公司的表决权比例
唯优世纪（北京）企业管理有限公司	有限责任公司	北京市	文艺交流及影视服务等	3,839.8012 万元	67.61%	67.61%

## 2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1。

## 3、其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
北京悠派互联科技有限公司	持有本公司母公司股权 23.96%
侯胜辉	子公司高管

## 4、关联方应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
-	-	-	-

## 十一、股份支付

本期不存在股份支付情况。

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截止本报告日，公司无需披露的重大资产负债表日后事项。

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	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	4,619,258.68	100.00%	162,250.00	3.51%	4,457,008.68
(1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,151,442.00	68.22%	162,250.00	5.15%	2,989,192.00
(2) 合并范围内关联方的其他应收款	1,467,816.68	31.77%	-	-	1,467,816.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	4,619,258.68	100.00%	162,250.00	8.67%	4,457,008.68

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,275,085.48	100.00	234,842.20	4.45	5,040,243.28
(1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	3,871,047.00	73.38	234,842.20	6.07	3,636,204.80
(2) 合并范围内关联方的其他应收款	1,404,038.48	26.62	-	-	1,404,038.48
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	5,275,085.48	100.00	234,842.20	4.45	5,040,243.28

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	1,528,942.00	-	-	3,045,250.00	152,262.50	5.00
1至2年	1,622,500.00	162,250.00	10.00	825,797.00	82,579.70	10.00
合计	3,151,442.00	162,250.00	5.15	3,871,047.00	234,842.20	6.07

## (2) 本报告期计提的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 本报告期无核销应收账款情况。

## (4) 应收账款期末余额中金额前五名单位情况

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 3,016,192.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 57.18%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 145,250.00 元。

## (5) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	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	17,854,328.00	100.00%	24,010.00	0.13%	17,830,318.00
(1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,249,948.00	7.00%	24,010.00	1.92%	1,225,938.00
(2) 合并范围内关联方的其他应收款	16,604,380.00	93.00%	-	-	16,604,380.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	17,854,328.00	100.00%	24,010.00	0.13%	17,830,318.00

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
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	9,727,430.00	100.00%	24,010.00	0.25%	9,703,420.00
(1) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	1,293,050.00	13.29%	24,010.00	1.86%	1,269,040.00
(2) 合并范围内关联方的其他	8,434,380.00	86.71%	-	-	8,434,380.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	9,727,430.00	100.00	24,010.00	0.25%	9,703,420.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	17,734,278.00	-	-	1,173,000.00	-	-
1至2年	-	-	-	-	-	-
2至3年	120,050.00	24,010.00	20.00%	120,050.00	24,010.00	20.00%
合计	17,854,328.00	24,010.00	0.13%	1,293,050.00	24,010.00	1.86%

(2) 本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本报告期无核销其他应收款情况。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项的性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	17,734,278.00	9,607,380.00
押金保证金	120,050.00	120,050.00
合计	17,854,328.00	9,727,430.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项的性质	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
霍尔果斯唯优梦想之美影业有限公司	往来款	7,204,180.00	1年以内	40.35%	-
北京昱海世纪文化传媒有限公司	往来款	6,000,000.00	1年以内	33.61%	-
浙江东阳唯优影视文化有限公司	往来款	3,400,000.00	1年以内	19.04%	-
黄金麒	往来款	638,000.00	1年以内	3.57%	-
北京东方信捷物流有限责任公司	押金	120,000.00	2至3年	0.07%	24,000.00
合计		17,362,180.00		97.24%	24,000.00

(6) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

### 3、长期股权投资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	27,340,905.29	-	27,340,905.29	27,340,905.29	-	27,340,905.29
合计	27,340,905.29	-	27,340,905.29	27,340,905.29	-	27,340,905.29

## 对子公司投资

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值	减值准备期末
浙江东阳唯优影视文化有限公司	3,000,000.00	-	-	3,000,000.00	-	-
北京昱海世纪文化传媒有限公司	24,340,905.29	-	-	24,340,905.29	-	-
霍尔果斯唯优梦想之美影业有限公司	-	-	-	-	-	-
霍尔果斯唯优金盾文化传媒有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	27,340,905.29	-	-	27,340,905.29	-	-

## 4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,253,804.40	4,376,645.88	18,913,643.43	12,138,273.34
合计	11,253,804.40	4,376,645.88	18,913,643.43	12,138,273.34

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本核算的长期股权投资收益	-	7,000,000.00
银行理财产品收益	218,730.44	724,471.86
合计	218,730.44	7,724,471.86

## 十六、补充资料

## 1、本期非经常性损益明细表

项目	金额
计入当期损益的政府补助	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
所得税影响额	-
合计	-

## 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.64%	0.10	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.64%	0.10	-

唯优印象（北京）国际文化传媒股份有限公司

2018年8月15日