



华人天地

NEEQ : 830898

北京华人天地影视策划股份有限公司

Beijing HuarenTiandi Film and Television Planning Co., Ltd



半年度报告

2018

公司半年度大事记



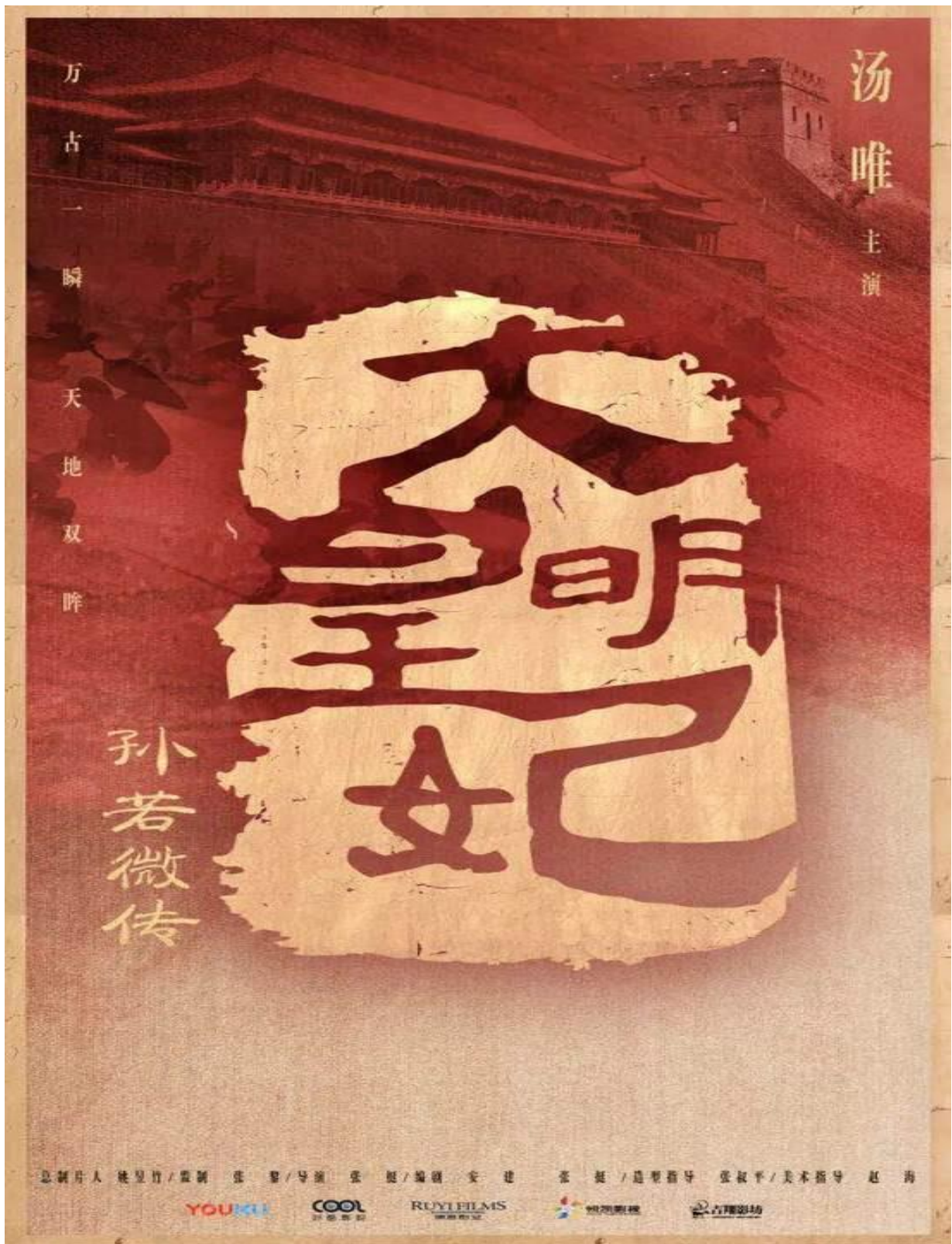
青春励志电视剧《幸福巧克力》本已经在 2016 年度完工，受国家政策-限韩令的影响，公司于 2017 年度对整部剧进行了选景-补拍-后期制作等一系列工作，在 2018 年 3 月于芒果 TV 播出。截止到 6 月 30 日一轮播出结束，目前处于回款阶段。



公司承制的动作、奇幻、冒险电影《求生之路》正在筹备中，预计 9 月开机拍摄。



古装剧《包青天》正在进行后期制作……；拟于下半年制作六部《包青天》网络大电影。



近半年时间公司主要后期人员正在进行大型古装历史剧《大明皇妃》的后期制作。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
公司、本公司、华人天地	指	北京华人天地影视策划股份有限公司
主办券商	指	光大证券股份有限公司
全国股份转让系统	指	全国股份转让系统有限责任公司
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《北京华人天地影视策划股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

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。

公司负责人张津、主管会计工作负责人吕雪娜 及会计机构负责人（会计主管人员）李璐燕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	董事会秘书办公室
备查文件	1、由董事签名的《2018 年半年度报告》文本； 2、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； 3、报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京华人天地影视策划股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Huaren Tiandi Film and Television Planning Co.,Ltd.HRTD
证券简称	华人天地
证券代码	830898
法定代表人	张津
办公地址	北京市朝阳区管庄乡八里桥文化活动中心 6 号楼二单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吕雪娜
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-84955488
传真	010-84951196
电子邮箱	474377172@qq.com
公司网址	http://www.huarenfilm.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区管庄乡八里桥文化活动中心 6 号楼二单元 100024
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	公司董事会秘书室

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	2008-02-21
挂牌时间	2014-08-01
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业-863-8630 电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	影视剧投资拍摄、销售；影视剧的剪辑、录音及后期制作；活动策划；广告设计
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	81,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	张津
实际控制人及其一致行动人	张津 刘华

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	91110105672360615K	否
金融许可证机构编码		
注册地址	北京市朝阳区利泽中园 106 号楼(望京集中办公区 188 号)	否
注册资本(元)	81,500,000	否

五、 中介机构

主办券商	光大证券
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	
签字注册会计师姓名	
会计师事务所办公地址	

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	32,607,489.13	2,433,962.26	1,239.69%
毛利率	8.58%	60.97%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-462,064.11	66,977.65	-789.88%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-742,538.48	-18,352.10	3,946.07%
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）	-0.31%	0.04%	-
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）	-0.49%	-0.001%	-
基本每股收益	-0.006	0.001	-1,100.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	173,485,611.14	177,652,504.67	-2.35%
负债总计	22,856,335.28	26,561,164.7	-13.95%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,629,275.86	151,091,339.97	-0.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.85	1.85	0.00%
资产负债率（母公司）	13.17%	14.95%	-
资产负债率（合并）	13.17%	14.95%	-
流动比率	7.26	6.65	-
利息保障倍数	-14.24	-28.24	-

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	879,448.73	20,498,531.60	-95.71%
应收账款周转率	0.36	0.09	-
存货周转率	0.92	0.06	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率	-2.35%	9.51%	—
营业收入增长率	1,239.69%	9.12%	—
净利润增长率	-789.88%	-83.08%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	81,500,000	81,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 补充财务指标

☐适用 ☒不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

根据中国证监会发布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订）规定，本公司所处行业为 R86 广播、电视、电影和影视录音制作业。根据《国民经济行业分类》（GB/T 4754-2011），本公司所处行业为 R863 电影和影视节目制作。

本公司目前主营业务为影视剧的投资、制作、发行、宣传营销、协助推广、版权销售及衍生业务影视剧投资拍摄、销售；影视剧的剪辑、录音及后期制作；活动策划；广告设计。

公司拥有优质资源和服务，具体包括：公司在后期制作方面，凭借拥有的多年的行业经验，以行业一流的影片剪辑技术为业务招牌，为不同需求的客户提供影视剧的剪辑、配音、字幕、调色、三维特效、片花、片头片尾制作等产品与服务；影视剧投资拍摄方面，拥有影视界资深的专业团队资源，采用联合摄制模式与其他投资者联合投资拍摄影片；活动策划业务方面，利用公司多年来在行业内积累的大量导演、编剧、演员资源，公司接受客户委托，为其组织、安排商业演出、文艺表演等活动；广告设计业务方面，公司凭借在行业内积累影视资源以及自身员工的技术资源，接受客户委托，为其执行企业 VI 设计，并接受委托设计广告创意及制作企业视频宣传片。

客户类型：在电影后期制作方面，主要客户为影视公司、电视剧组、栏目组；在电视剧、电影投资拍摄方面，主要客户为电视台、发行商、院线、网络平台；活动策划的主要客户为演出策划的合作伙伴、机构、单位。

销售渠道包括：影视电视作品拍摄完成后销售给电视台或与其他发行方联合发行；向院线提供放映，实现销售回款与票房收入；后期制作服务和活动策划服务收入来源于向供应商收取的制作收入和活动策划收入及广告设计收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度没有发生重大变化，报告期末至报告报出日，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营收入比上期增加比例为 1239.69%，增加的原因系本期电视剧《幸福巧克力》于 2018 年 3 月芒果 TV 播出，实现了一轮播出收入。本期净利润较上期减少比例为 789.88%，减少的原因系电视剧《幸福巧克力》成本较高以及本期管理费用较上年同期增加。毛利率本期较上期变动比例为

-94.51%原因系上期收入是后期制作收入和制作成本，后期制作毛利高，本期收入和成本为影视剧发行收入和投资成本，毛利率较低。本期资产总额比上年同期减少比例为 2.35%；本期净资产比上年同期减少 0.31%。

三、 风险与价值

本报告期内，受公司规模的影响公司面临的宏观经济波动风险、市场风险、人员流失风险及人力成本上升的风险依然存在，为此，公司采取了积极措施：

（1）宏观经济波动风险

公司所处的影视行业主要产品是电影、电视剧这一类偏中高端的文化消费品。作为非日常必需品，影视作品的主要消费群以中、高收入消费者为主。在经济增长时，目标消费群的收入水平提高，则用于文化消费品的支出相应增加，影视市场表现强劲；而在经济衰退时，虽然目标消费群的收入水平有所下降，但受惯有消费倾向的影响，文化消费品的支出并未同步减少，影视市场并不会必然同时陷入低谷，甚至还可能出现增长。虽然我国经济近年来持续快速增长，居民的收入水平迅速上升，在新的时代背景下文化消费成为新的消费热点，影视市场加速繁荣，但经济的周期性波动，将会一定程度上影响到公司的电影、电视剧及后期制作服务市场的持续发展。

应对措施：公司将积极拓展业务类型，开展多元化的经营方式，尽量减轻由于宏观经济环境波动给公司带来的消极影响。

（2）市场竞争风险

近年的国内电影市场，电影的数量和质量均实现了突破性飞跃；电视剧方面，经过多年的迅猛发展，电视剧行业的市场化程度已经很高，精品电视剧的细分市场依然呈现供不应求的状况，但仍然无法完全避免整个行业竞争加剧所可能产生的系统性风险。影视行业目前正处于快速发展的扩张阶段，不少企业均着手进入这一具有良好发展前景的市场，而原有行业企业也在积极拓展市场，以便巩固自身竞争优势，争夺市场份额。整体行业的竞争正在加剧。同时，电影、电视剧等文化产品的消费是一种文化体验，很大程度上具有一次性特征，客观上需要影视企业不断在内容上创作、发行新的影视作品和在制作上创新。对于影视企业来说，始终处在新产品的生产、制作与销售之中，是否为市场和广大观众所需要及喜爱，是否能够畅销并取得良好票房或收视率、能否取得丰厚投资回报均存在一定的不确定性。

应对措施：公司接下来将会提高自身的业务能力，积极参与高层次的行业研讨活动，提升创新能力，多创造优质的影视作品，拓展多方面业务渠道，加强收入来源多元化方面的建设。

（3）人员流失风险。

影视行业从事的主要业务技术含量较高，从业人员不仅需要具备相关专业知识，同时还须具备多年的行业实践经验，专业制作人员对于公司来讲尤为重要。人才的高流动性可以使一个有凝聚力的公司迅速聚集起一个高品质的团队，但同时如果运营不好，将造成大量人才流失，一旦核心技术人员或销售人员大量流失，将对公司的业务发展造成一定影响。影视行业属于轻资产、人力资本密集行业。随着中国经济的快速发展,城市生活成本的上升,社会平均工资逐年递增,尤其是北京等一线城市,具有丰富行业经验的导演、编剧、演员、核心技术人才薪酬呈上升趋势。随着生活水平的提高以及社会工资水平的上涨,公司面临人力成本上升导致利润水平下降的风险。

应对措施：公司将会在未来的发展中强化内控机制，为员工尤其是核心技术人员提供制度保障，减少人员流失。

（4）存货及预付账款金额较大风险

公司存货以及预付账款占总资产比例较高的原因系公司为影视制作、发行企业，自有固定资产较少，企业资金主要用于摄制电影、电视剧，资金一经投入生产即形成存货或预付账款。在公司连续的扩大生产过程中，存货或预付账款必然成为公司资产的主要构成因素。另外，公司预付账款构成均为尚未完成剧本创作或者已投资但尚未开拍的影视剧；公司的存货构成均为在拍影视剧。预付账款和在拍影视剧只

有在拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后才转入完成拍摄的影视剧，而完成拍摄的影视剧则可以根据电视剧的预售、销售情况、电影的随后公映情况结转成本。影视产品制作完成后，公司将面临着作品审查风险和市场竞争风险。公司存货和预付账款中在产品金额较大，一定程度上放大了作品审查风险和市场竞争风险对公司的影响程度。

应对措施：公司将准确分析和判断影视剧作品的市场价值走向和观众喜好，力求专业、精益求精、多思路、多探求、多创造优质的影视作品，拓展多方面业务渠道，加强收入来源多元化方面的建设。

（5）资金周转风险：

公司投资独资拍摄电视连续剧存在周期长、前期投入大、回报期长的情况，若应收账款的回收不及时，也势必会直接影响公司的资金情况。

应对措施：在未来发展阶段，公司将充分合理利用投融资平台积极开展直接融资和间接融资工作，除了定向增发等直接融资手段外，公司将尽快拓展间接融资渠道，与银行开展包括固定资产抵押、股权质押、版权质押、项目贷款等方面的贷款合作，来筹资资金以满足公司发展需要。

（6）政策监管的风险：影视行业能够传递意识形态，因此国家对其监管较为严格。对公司而言：一方面，如果国家严格的行业准入和监管政策将来进一步放宽，广播电影电视行业的竞争将会更加激烈，外资企业及进口电视剧对国内广播电影电视行业的冲击亦有可能加大；另一方面，国家从资格准入到内容审查，对电视剧行业的监管贯穿于行业的整个业务流程之中，如果在影视制作过程中违反了相关监管规定，将受到国家广播电影电视行政部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚，情节严重的还将被吊销相关许可证及市场禁入。对公司影视作品而言：一是存在剧本未获备案的风险，公司筹拍阶段面临的损失主要是前期筹备费用，若剧本未获备案，对公司的不利影响较小；二是公司已经摄制完成的作品，存在内容审查未获通过 继而被报废处理的可能，公司的损失是该作品的全部制作成本；三是禁止发行或放（播）映的可能，即公司影视作品取得《电视剧发行许可证》后被禁止发行或放（播）映，作品将存在报废处理的可能，同时公司还可能遭受行政处罚，公司除承担全部制作成本的损失外，还可能面临因行政处罚带来的损失。

应对措施：符合国家政策监管要求，是公司经营的首要原则。对于国家要求的各类进入资质，公司将在第一时间保证获取；对于内容的审查方面，也逐渐摸索出公司的自有心得，在立项、拍摄和后期剪辑环节都确保符合国家的内容审查；针对较为难以预知的艺人不良行为的禁播风险，公司将从源头抓起，在考察艺人的日常德行之外，更是要与艺人签署制约性的合同，有效保证公司投资的安全性。

（7）实际控制人变更的风险：本年度实际控制人的股份共 20,380,500 股，占比 28.67%，因合同纠纷被审前资产保全，由广东省深圳前海合作区人民法院（2017）粤 0391 民初 1557 号进行司法冻结，此纠纷案件已结案，未对公司造成不利影响，公司在申请解除股份冻结中，实际控制人股份又于 2018 年 3 月 27 日被北京市第一中级人民法院（2018）京 01 财保字第 23 号执行了司法轮候冻结，期限为 2018 年 3 月 27 日起至 2019 年 3 月 26 日止，目前为收到司法冻结裁定书，原因不明，可能导致实际控制人变更的风险。

应对措施：公司将持续关注实际控制人所涉案件进展情况，关注实际控制人股份变动情况并及时履行信息披露义务。并极配合律师尽快处理相关案件，及时解除股份冻结。

（8）应收账款坏账风险：影视作品从筹备到发行周期较长，应收账款回款周期较长，应收账款余额长期保持较高水平会给公司带来较为严重的不利影响，现金流承压较大，会带来坏账风险等

应对措施：公司已建立了客户信用综合评估及催收制度，并按照会计政策和会计估计规定对应收账款计提了相应的坏账准备。

（9）合同纠纷导致仲裁、诉讼风险：近几年随着公司不断发展，经营业务不断增加，公司签订了大量的业务合同。但因之前公司风险管理体系不完善，未能采取有效的风险控制措施与手段，业务合同纠纷显现，导致发生仲裁、诉讼。

应对措施：公司在不断的完善风险管理体系，加强风险控制制度建设。首先，建立严格的合同事前审查程序，规范合同审批流程；其次，应跟踪合同履行情况，及时识别合同对方违约风险并积极采取应

对措施；最后，应做好业务资料的归档与保存工作。

四、 企业社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，坚持创造具有正能量及社会主义核心价值观的影视作品。通过投拍符合国家主旋律的优秀影视作品，向社会传递正能量，传承和发扬中华优秀传统文化的精髓，为人民提供丰富的精神食粮，努力履行企业的社会责任。

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	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
深圳市财富十六号股权投资合伙企业	福州紫荆动漫游戏股份有限公司、华人天地、福建紫荆文化传播有限公司、张岩岩、张津	《电视剧联合投资协议》合同纠纷	19,576,812.50	13%	否	2017-9-14
北京华人天	北京华映世	2015 年度	10,750,000.00	7.14%		

地影视策划股份有限公司	纪民族电影电视剧制作中心	少数民族电影定向投资合同书				
总计	-	-	30,326,812.50	20.14%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

案件一、2018 年 3 月 12 日广东省深圳前海合作区人民法院出具了（2017）粤 0391 民初 1557 号《民事调解书》，本案涉及金额由实质借款方福州紫荆动漫游戏股份有限公司来偿还，本次诉讼对公司经营方面没有不利影响，公司于 2018 年 3 月 15 日披露了 2018-007 号公告。

案件二、2017 年 12 月 26 日北京市东城区人民法院民事调解书（2017）京 0101 民初 14119 号《民事调解书》，截止到 2018 年 8 月 20 日部分款项收回，金额 154,520.27 元，其他款项强制执行中。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用 其他诉讼：

（二） 承诺事项的履行情况

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人在本年度已披露的承诺事项的履行情况如下：

- 1、公司控股股东、实际控制人承诺并签订《规范关联交易承诺函》，并且未违反上述承诺事项；
- 2、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺并签订《避免同业竞争承诺函》，并且未违反上述承诺事项；
- 3、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺并签订《规范关联交易承诺函》；
- 4、公司及董事、监事、高级管理人员承诺并签订《履行职责时遵守公司章程及治理制度的承诺》；
- 5、公司股东于绍钧承诺并签订《避免同业竞争承诺函》，且已履行完毕，履行情况在 2014-024 号公告及 2015-004 号公告中已进行披露。

（三） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
银行存款	冻结	5,920,643.13	3.41%	诉讼
总计	-	5,920,643.13	3.41%	-

说明：北京华人天地影视策划股份有限公司杭州银行北京上地支行，账号：1101040160000058148，余额 5,902,643.13 元被冻结。

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	54,482,375	66.85%	-	54,482,375	66.85%
	其中：控股股东、实际控制人	5,845,125	7.17%	-	5,845,125	7.17%
	董事、监事、高管	3,141,750	3.85%	-	3,141,750	3.85%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	27,017,625	33.15%	-	27,017,625	33.15%
	其中：控股股东、实际控制人	17,535,375	21.52%	-	17,535,375	21.52%
	董事、监事、高管	9,482,250	11.63%	-	9,482,250	11.63%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		81,500,000	-	0.00	81,500,000	-
普通股股东人数		62				

(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	张津	23,380,500	-	23,380,500	28.69%	17,535,375	5,845,125
2	深圳市众投一邦投资企业（有限合伙）	12,450,000	-23,000	12,427,000	15.25%	-	12,427,000
3	东莞市国富股权投资企业（有限合伙）	7,316,000	-	7,316,000	8.98%	-	7,316,000
4	刘华	5,437,500	-	5,437,500	6.67%	4,078,125	1,359,375
5	郭菁	4,250,000	-	4,250,000	5.21%	3,187,500	1,062,500
合计		52,834,000	-23,000	52,811,000	64.80%	24,801,000	28,010,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东张津、刘华为夫妻关系。公司股东郭菁为公司股东张津叔父张铭的配偶。其他股东不存在关联关系，报告期内，公司不存在股份代持行为。

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

张津先生，1974 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，现任公司董事长。张津先生持有公司 28.6877%股份，是公司第一大股东，同时担任公司董事长，有能力通过投票表决的方式对本公司的重大经营决策施加影响力或者实施其他控制，为公司控股股东及实际控制人。本报告期内，公司控股股东和实际控制人无变化。

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
张津	董事长、法人	男	1974. 10. 26	本科	2016-10-12至2019-10-11	是
刘华	总经理、董事	女	1979. 09. 09	专科	2016-10-12至2019-10-11	是
郭菁	董事	女	1974. 12. 20	本科	2016-10-12至2019-10-11	否
吕雪娜	财务负责人、董事会秘书	女	1984. 08. 04	本科	2016-10-12至2019-10-11	是
桑海亮	董事	男	1978. 07. 08	本科	2018-01-18至2019-10-11	否
胡建超	监事会主席	男	1986. 08. 21	本科	2017-11-20至2019-10-11	是
毛通达	监事	男	1993. 01. 15	专科	2017-11-20至2019-10-11	是
果建春	监事	女	1971. 01. 19	本科	2016-10-12至2019-10-11	是
吕雪娜	副总经理	女	1984. 08. 04	本科	2017-12-28至2019-10-11	是
吕雪娜	董事	女	1984. 08. 04	本科	2018-01-18至2019-10-11	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长张津、董事兼总经理刘华为夫妻关系; 公司董事郭菁, 为公司董事长张津叔父张铭的配偶; 除以上关系外, 其他董监高不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
张津	董事长	23,380,500	-	23,380,500	28.69%	-
刘华	董事兼总经理	5,437,500	-	5,437,500	6.67%	-
郭菁	董事	4,250,000	-	4,250,000	5.21%	-
合计	-	33,068,000	0.00	33,068,000	40.57%	0.00

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
张俊锋	董事	离任	无	自身原因
朱鹏炜	董事	离任	无	自身原因
桑海亮	无	新任	董事	公司需要
吕雪娜	副总经理、财务负责人、董事会秘书	新任	董事、副总经理、财务负责人、董事会秘书	公司需要

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

<p>桑海亮，男，1978年7月生，中国国籍，无境外永久居留权，现任河南威达能源投资有限公司法人代表、董事长；上海涵澍实业有限公司法人代表、董事长，现任华人天地公司的董事。</p> <p>吕雪娜女士，中国籍，无境外永久居留权，1984年8月出生，本科学历；2016年2月加入华人天地公司，现任董事会秘书、财务负责人、副总经理、董事。</p>
--

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	5	3
销售人员	3	3
技术人员	12	12
财务人员	5	5
员工总计	25	23

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	18	16
专科	7	7
专科以下	0	0
员工总计	25	23

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变化

报告期内，公司员工人数无变化。

2、员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方性法规、规范性法律文件，与员工签订《劳动合同》，向员工支付薪金、津贴等，公司依据国家规定，为员工交纳养老、医疗、工伤、失业、生育保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

3、人才引进、培训

公司制定了较为完善的人力资源管理制度，建立了公开、公平、公证的绩效考评体系与合理的薪酬制度，充分调动员工的积极性和发挥他们的创造性；新员工入职后，将进行入职培训、岗位培训等，根据岗位的需求，公司亦会指定有针对性的培训计划，以提高员工的业务能力，为公司发展提供有力的保障。

4、薪酬政策

公司为保持人力资源的质量对技术人员进行了精简，薪酬政策上规范了各岗位的薪酬标准，制定了绩效考核制度，以留住人才，减少员工变动带来的影响。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

目前没有需公司承担费用的离退休职工人。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无变动

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) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五（1）	6,846,049.97	5,966,601.24
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）	25,518,200	18,864,000
预付款项	五（3）	71,801,721.08	116,395,346.34
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）	14,606,833.77	11,380,736.4
买入返售金融资产		-	-
存货	五（5）	46,993,495.87	17,525,061.25
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）	97,646.1	33,843.1
流动资产合计		165,863,946.79	170,165,588.33
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五（7）	2,000,000	2,000,000
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	五（8）	2,909,068.94	2,909,068.94
投资性房地产		-	-
固定资产	五（9）	493,606	477,112.35
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五（10）	626.71	1,096.81
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五（11）	1,218,362.70	1,099,638.24
其他非流动资产	五（12）	1,000,000	1,000,000
非流动资产合计		7,621,664.35	7,486,916.34
资产总计		173,485,611.14	177,652,504.67
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		-	-
预收款项		-	-
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五（13）	-	460,790.37
应交税费	五（14）	8,527.64	4,020.98
其他应付款	五（15）	21,181,141	23,318,575.59
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	五（16）	1,666,666.64	1,788,888.92
其他流动负债		-	-
流动负债合计		22,856,335.28	25,572,275.86
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款	五（17）	-	988,888.84
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		-	988,888.84
负债合计		22,856,335.28	26,561,164.7
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五（18）	81,500,000	81,500,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（19）	42,140,356.22	42,140,356.22
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（20）	3,247,128.32	3,247,128.32
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（21）	23,741,791.32	24,203,855.43
归属于母公司所有者权益合计		150,629,275.86	151,091,339.97
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		150,629,275.86	151,091,339.97
负债和所有者权益总计		173,485,611.14	177,652,504.67

法定代表人：张津

主管会计工作负责人：吕雪娜

会计机构负责人：李璐燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		6,841,321.51	5,961,590.22
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	六（1）	25,518,200	18,864,000
预付款项		63,801,721.08	108,393,346.34
其他应收款	六（2）	14,641,262.3	11,415,164.93
存货		46,993,495.87	17,525,061.25
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		95,147.35	31,647.26
流动资产合计		157,891,148.11	162,190,810
非流动资产：			
可供出售金融资产		2,000,000	2,000,000
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	六（3）	10,909,276.25	10,909,068.94
投资性房地产		-	-
固定资产		493,606.00	477,112.35
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		626.71	1,096.81
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		1,212,331.53	1,099,638.24
其他非流动资产		1,000,000.00	1,000,000.00
非流动资产合计		15,615,840.49	15,486,916.34
资产总计		173,506,988.60	177,677,726.34
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
预收款项		-	-
应付职工薪酬		-	460,790.37
应交税费		8,527.64	4,020.98
其他应付款		21,169,096	23,316,930.59
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		1,666,666.64	1,788,888.92
其他流动负债		-	-
流动负债合计		22,844,290.28	25,570,630.86
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	988,888.84
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		-	988,888.84
负债合计		22,844,290.28	26,559,519.7
所有者权益：			
股本		81,500,000	81,500,000
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		42,140,356.22	42,140,356.22

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,247,128.32	3,247,128.32
一般风险准备		-	-
未分配利润		23,775,213.78	24,230,722.10
所有者权益合计		150,662,698.32	151,118,206.64
负债和所有者权益合计		173,506,988.60	177,677,726.34

法定代表人：张津

主管会计工作负责人：吕雪娜

会计机构负责人：李璐燕

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		32,607,489.13	2,433,962.26
其中：营业收入	二（22）	32,607,489.13	2,433,962.26
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		33,523,531.14	2,426,410.34
其中：营业成本	二（22）	30,030,735.00	949,907.28
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	二（23）	56,544.27	3,685.01
销售费用		-	-
管理费用	二（24）	2,005,406.18	1,381,349.89
研发费用	二（25）	1,157,579.14	168,496.92
财务费用	二（26）	38,466.55	140,360.31
资产减值损失	二（27）	234,800.00	-217,389.07
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）		-916,042.01	7,551.92
加：营业外收入	二（28）	330,000.00	113,773.00

减：营业外支出	二（29）	30.16	0
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-586,072.17	121,324.92
减：所得税费用	二（30）	-124,008.06	54,347.27
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-462,064.11	66,977.65
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		-462,064.11	66,977.65
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		-462,064.11	66,977.65
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		-462,064.11	66,977.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-462,064.11	66,977.65
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		-0.006	0.001
（二）稀释每股收益		-0.007	0.001

法定代表人：张津

主管会计工作负责人：吕雪娜

会计机构负责人：李璐燕

（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	六（4）	32,607,489.13	2,433,962.26
减：营业成本	六（4）	30,030,735.00	949,907.28
税金及附加		56,544.27	3,685.01
销售费用		-	-
管理费用		1,996,667.69	1,368,019.50
研发费用		1,157,579.14	168,496.92
财务费用		38,463.99	139,825.95
其中：利息费用		46,810.61	139,239.15
利息收入		10,207.63	1,755.14
资产减值损失		234,800.00	-217,389.07
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）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-907,300.96	21,416.67
加：营业外收入		330,000.00	113,773.00
减：营业外支出		30.16	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-577,331.12	135,189.67
减：所得税费用		-121,822.80	54,347.27
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-455,508.32	80,842.40
（一）持续经营净利润		-455,508.32	80,842.40
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-455,508.32	80,842.40
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.007	0.001
（二）稀释每股收益		-0.007	0.001

法定代表人：张津

主管会计工作负责人：吕雪娜

会计机构负责人：李璐燕

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	二（30）	27,756,834.00	10,378,541.06
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		-	107,934.37
收到其他与经营活动有关的现金	二（30）	6,367,743.65	21,735,714.14
经营活动现金流入小计		34,124,577.65	32,222,189.57
购买商品、接受劳务支付的现金		8,094,220.40	3,916,780.00
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		1,181,164.47	1,514,805.07
支付的各项税费		589,143.59	1,752,601.66
支付其他与经营活动有关的现金	二（30）	23,380,600.46	4,539,471.24
经营活动现金流出小计		33,245,128.92	11,723,657.97
经营活动产生的现金流量净额		879,448.73	20,498,531.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	3,259.00

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		-	3,259.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-3,259.00
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		-	0
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		-	833,683.60
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		-	833,683.60
筹资活动产生的现金流量净额		-	-833,683.60
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		879,448.73	19,661,589.00
加：期初现金及现金等价物余额		5,966,601.24	365,456.70
六、期末现金及现金等价物余额		6,846,049.97	20,027,045.70

法定代表人：张津

主管会计工作负责人：吕雪娜

会计机构负责人：李璐燕

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		27,756,834.00	10,378,541.06
收到的税费返还		-	40,000.00
收到其他与经营活动有关的现金		6,367,736.21	19,435,642.70
经营活动现金流入小计		34,124,570.21	29,854,183.76
购买商品、接受劳务支付的现金		8,094,220.40	3,916,780.00
支付给职工以及为职工支付的现金		1,181,164.47	1,514,805.07
支付的各项税费		589,143.59	1,535,966.78
支付其他与经营活动有关的现金		23,380,310.46	2,391,500.48
经营活动现金流出小计		33,244,838.92	9,359,052.33
经营活动产生的现金流量净额		879,731.29	20,495,131.43
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	3,259.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	3,259.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-3,259.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
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		-	833,683.60
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	833,683.60
筹资活动产生的现金流量净额		-	-833,683.60
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		879,731.29	19,658,188.83
加：期初现金及现金等价物余额		5,961,590.22	365,116.17
六、期末现金及现金等价物余额		6,841,321.51	20,023,305.00

法定代表人：张津

主管会计工作负责人：吕雪娜

会计机构负责人：李璐燕

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、 报表项目注释

一、公司基本情况

北京华人天地影视策划股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）原名北京华人天地影视策划有限责任公司，成立于 2008 年 2 月 21 日。2013 年 9 月 27 日公司整体变更为股份有限公司，现注册资本为 8150.00 万元，股本为 8150.00 万元。证券代码：830898

公司法定代表人：张津

公司注册地址：北京市朝阳区利泽中园 106 号楼（望京集中办公区 188 号）。

公司经营期限：2008 年 2 月 21 日至长期

本公司 2014 年度在上海成立了上海分公司；于 2016 年度在东台成立了子公司。

本公司 2017 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围未发生变化。

本公司及各子公司主要从事：影视策划；营销策划；市场调查；电脑图文设计、制作；企业形象策划；承办展览展示活动；摄影服务；组织文化艺术交流活动；经营演出及经纪业务；工艺品设计、装饰设计；广告设计、制作；翻译服务。

许可经营项目：经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至 2018 年 8 月 2 日）

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 20 日批准报出

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

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

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2018 年 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相

关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、12 “长期股权投资” 或本附注三、9 “金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

值变动风险很小的投资。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

③贷款和应收款项

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

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

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

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成

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

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

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

③财务担保合同

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金

额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

①可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

如公司发行了同时包含负债和转换权衍生工具的可转换债券，可以考虑参考下述披露方式：

公司发行的同时含负债和转换选择权的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以

确认。其中，不通过以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量本身权益工具的方式结算的转换选择权确认为一项转换选择权衍生工具。于可转换债券发行时，负债和转换选择权衍生工具均按公允价值进行初始确认。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益成分之间按照发行收入的分配比例进行分摊。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

(9) 权益工具

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

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

10、应收款项

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

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	余额为 50 万元以上的应收账款、余额为 10 万元以上的其他应收款。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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

A. 不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
性质组合	本公司对于关联企业应收款项、本单位员工借款、备用金、保证金及押金按性质不计提坏账。
账龄组合	对于经单独测试后未减值的重大应收款项、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项、其他应收款项一起按不同的账龄余额的一定比例确定减值损失，计提坏账准备。

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
性质组合	不计提
账龄组合	账龄分析法

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	40.00	40.00
4-5 年	60.00	60.00
5 年以上	100.00	100.00

（3）坏账准备的转回

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

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

（5）对应收票据、预付款项、应收利息、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货分类为原材料、在拍影视剧、完成拍摄影视剧、外购影视剧、低值易耗品等。

原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的剧本支出，在影视剧投入拍摄时转入

在拍影视剧。

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

完成拍摄影视剧系公司投资拍摄完成并已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

外购影视剧系公司购买的影视剧产品。

（2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。存货发出时按个别计价法计价。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：

一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，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。

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 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。

（3）存货跌价准备计提方法

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

（4）存货可变现净值的确认方法

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

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三、9 “金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位

以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期

损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

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

固定资产类别	预计使用年限	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
电子设备及家具	5年	5	19.00
运输设备	5年	5	19.00

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

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

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

14、无形资产

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

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

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

15、研究开发支出

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

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

16、长期待摊费用摊销方法

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

17、长期资产减值

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

试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

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

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

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

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

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

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

19、股份支付

（1）股份支付的种类

本公司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。

（2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

20、收入的确认原则

公司主要业务包括影视后期制作、影视剧投资拍摄、活动策划、广告设计等，因此业务收入分类分为以下 4 类：

（1）影视作品后期制作

影视作品后期制作业务，主要是公司接受客户的委托，提供影视剧的剪辑、配音、字幕、调色、三维特效、片花、片头片尾制作服务，并收取相应的制作费用。此项业务属于提供劳务收入，按照劳务收入确认原则进行确认。提供劳务的会计确认方法如下：

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A.收入的金额能够可靠地计量；
- B.相关的经济利益很可能流入企业；
- C.交易的完工进度能够可靠地确定；

D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，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，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；

B.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。

影视作品后期制作业务具体收入确认原则和计量方法为，在制作合同的总收入、项目的完成程度能够可靠地确定，与制作项目有关的价款能够流入，已经发生的成本和完成该项目将要发生的成本能够可靠地计量时，在资产负债表日按完工百分比法（制作进度）确认收入。

对在资产负债表日劳务成果能够可靠估计的制作项目，按照实际成本发生情况，结转相应成本。对在资产负债表日劳务成果不能可靠估计的制作项目，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额，确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

公司目前的影视作品后期制作，绝大部分制作内容属于公司专注的传统业务，一般项目持续时间较短，在制作完成后，均会要求客户查看母带。客户同意验收后，公司一次性确认收入，此种具体确认方法，符合《企业会计准则》按完工百分比法确认收入要求；如果时限较长或者跨期，此类制作项目通常具有制作周期长、制作细节要求高等特点，公司在签署此类制作合同时，通常会与客户就具体制作技术方案及制作步骤、流程等制作细节与客户达成一致，在每个约定的制作项目完成后，均会要求客户进行确认，公司有专人对制作进程和客户确认验收进行统计跟踪，因此在资产负债表日，可以相对精确的获知制作劳务的完成百分比情况，根据此完工百分比法可以确认劳务收入。

（2）影视剧投资拍摄

公司 2013 年起实施商业模式转型，将产品和服务线向影视作品投资、拍摄延伸。由于影视剧的投资拍摄单笔投资规模较大，为减少资金压力，规避投资风险，公司将采用联合摄制模式与其他投资者联合投资拍摄影片。拍摄完成后销售给电视台或与其他发行方联合发行，向院线提供放映，实现销售回款与票房收入。

此项业务视标的不同而收入确认方式不同：

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

电影版权收入：在影片取得《电影公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济

利益很可能流入本公司时确认。

b. 电视剧销售收入。在电视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得国产《电视剧发行许可证》，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

电影、电视剧完成摄制前采取全部或部分卖断，或者承诺给予影片首(播)映权等方式，预售影片发行权、放(播)映权或其他权利所取得的款项，待电影、电视剧完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

此种具体确认方法，符合《企业会计准则》按销售商品确认收入要求。

(3) 活动策划业务

公司在行业内积累了大量的导演、编剧、演员资源，利用这些影视资源，公司接受客户委托，为其组织、安排商业演出、文艺表演等活动，从而实现活动策划收入。

此项业务属于提供劳务收入，按照完工百分比法确认收入。

(4) 广告设计业务

公司凭借在行业内积累影视资源以及自身员工的技术资源，接受客户委托，为其执行企业 VI 设计，并接受委托设计广告创意及制作企业视频宣传片，从而实现广告设计收入。

此项业务属于提供劳务收入，按照完工百分比法确认收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给公司两种情况：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，公司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。财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

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

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

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

23、所得税

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

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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

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

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

A、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

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

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

24、租赁

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

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

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

25、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

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%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

说明：上海分公司城市维护建设税税率 5%。

2、优惠税负及批文

根据《科技部财政部国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》（国科发火〔2016〕32 号，以下简称《认定办法》）及《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》（国科发火〔2016〕195 号，以下简称《工作指引》）以及相关税收规定，高新技术企业企业所得税税率 15%，有效期间为 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 06 月 30 日，本期指 2018 年 1-6 月，上期指 2017 年 1-6 月。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	62,617.08	4,432.48
银行存款	6,783,432.89	5,962,168.76
其他货币资金		
合 计	6,846,049.97	5,966,601.24
其中：存放在境外的款项总额		

说明：北京华人天地影视策划股份有限公司杭州银行北京上地支行，账号：1101040160000058148，截止到 2018 年 6 月 30 日被冻结金额 5,920,643.13 元。

2、应收票据及应收账款

（1）期末公司无应收票据

（2）应收账款按风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,420,000.00	100.00	4,901,800.00	16.11	25,518,200.00
其中：账龄组合	30,420,000.00	100.00	4,901,800.00	16.11	25,518,200.00
性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	30,420,000.00	100.00	4,901,800.00	16.11	25,518,200.00

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,560,000.00	100.00	4,696,000.00	19.93	18,864,000.00
其中：账龄组合	23,560,000.00	100.00	4,696,000.00	19.93	18,864,000.00
性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	23,560,000.00	100.00	4,696,000.00	19.93	18,864,000.00

(续)

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,860,000.00	22.55	205,800.00	3.00				3.00
1 至 2 年	160,000.00	0.53	16,000.00	10.00	160,000.00	0.68	16,000.00	10.00
2 至 3 年	23400000.00	76.92	4,680,000.00	20.00	23,400,000.00	99.32	4,680,000.00	20.00
合 计	30,420,000.00	100.00	4,901,800.00	-	23,560,000.00	100.00	4,696,000.00	-

说明：报告期内，账龄超过 1 年的应收账款系前期确认的版权转让收入和影视剧后期制作收入，截至目前影视剧尚未产生收益，下半年公司会加强应收账款的回笼速度。

(3) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金 额	4,696,000.00	205,800.00			4,901,800.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,660,000.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例 94.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,565,800.00 元。

(5) 说明：本期末较期初余额变动原因系《幸福巧克力》播出增加了湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司的应收款。

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	21,546,943.40	30.01	13,014,908.93	11.18
1 至 2 年	33,814,370.68	47.09	36,316,137.41	31.20
2 至 3 年	11,260,407.00	15.68	66,060,000.00	56.75
3 年以上	5,180,000.00	7.21	1,004,300.00	0.87
合 计	71,801,721.08	100.00	116,395,346.34	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

本报告期按供应商归集的期末余额前五名预付账款汇总金额 41,235,528.27 元，占预付账款期末余额合计数的比例 57.43%，其中账龄在 1 年以上的预付账款金额为 50,254,777.68 元，主要系电视剧《包青天》正在后期制作中，电影《女汉子真爱公式》尚未进行收益分配，其他影视剧尚未拍摄完毕。

(3) 说明：本期末较期初变动较大主要原因系《幸福巧克力》电视剧完工，其预付项目款转入库存。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,000,000.00	72.30	550,000.00	5	10,450,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,214,833.77	27.70	5,800.00	0.14	4,209,033.77
其中：账龄组合	290,000.00	1.91	5,800.00	20	284,200.00
性质组合	3,924,833.77	25.80			3,924,833.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		0.00			0.00
合 计	15,214,833.77	100.00	608,000.00	4.28	14,606,833.77

(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	11,000,000.00	91.98	550,000.00	5.00	10,450,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	959,736.40	8.02	29,000.00	1.50	930,736.40
其中：账龄组合	290,000.00	2.42	29,000.00	10.00	261,000.00
性质组合	669,736.40	5.60			669,736.40
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	11,959,736.40	100.00	579,000.00	4.84	11,380,736.40

A、该款项为公司与北京华映世纪民族电影电视剧制作中心之间投资影视剧款项，诉讼已经结束，北京华映世纪民族电影电视剧制作中心返还公司该款项，但是款项尚未收到，预计收回金额不能确定，鉴于已经查封北京华映世纪民族电影电视剧制作中心部分财产，基本确定可以收回，计提坏账准备比例选择5%，计提坏账准备55.00万元。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内								
1 至 2 年					290,000.00	14.80	29,000.00	10.00
2 至 3 年	290,000.00	2.42	5,800.00	20.00				
合 计	290,000.00	2.42	5,800.00	20.00	290,000.00	14.80	29,000.00	-

(2) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金 额	579,000.00	29,000.00			608,000.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押 金	300	394,631.40
项目前期筹备款	2,865,838.68	
备用金	1,058,695.09	275,105.00
项目款	11,290,000.00	11,290,000.00
合 计	15,214,833.77	11,959,736.40

(4) 其他应收款期末余额主要单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京华映世纪民族电影电视剧制作中心	否	项目款	11,000,000.00	2 至 3 年	72.30	550,000.00
江晖	否	项目前期筹备款	2,865,838.68	1 年以内	18.84	
苏州海阔天空创业投资管理有限公司	否	项目款	290,000.00	2 至 3 年	1.91	58,000.00
张月	否	备用金	43,000.00	1 年以内	0.28	
合 计	—		14,198,838.68		93.32	608,000.00

说明：本期末较期初余额增加较多的原因系本期进行了几部网剧的筹备工作，前期筹备款支出。

5、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
完工影视剧	39,993,048.76	2,055,921.62	37,937,127.14
在拍影视剧	8,565,802.69		8,565,802.69
影视版权	490,566.04		490,566.04

合 计	49,049,417.49	2,055,921.62	46,993,495.87
-----	---------------	--------------	---------------

(续)

项 目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
完工影视剧	10,931,240.97	2,055,921.62	8,875,319.35
在拍影视剧	8,159,175.86		8,159,175.86
影视版权	490,566.04		490,566.04
合 计	19,580,982.87	2,055,921.62	17,525,061.25

说明：本期末库存商品较期初余额增加较多的原因系本期电视剧《幸福巧克力》的完成，预付项目款结转都库存商品中。

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	97,646.10	33,843.10
合 计	97,646.10	33,843.10

说明：本期较期初增加了增值税进项。

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产分项列示

项 目	期末余额	期初余额
1、以成本计量的可供出售金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
权益工具投资	2,000,000.00	2,000,000.00
与权益工具投资挂钩的衍生工具		
2、以公允价值计量的可供出售金融资产		
债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合 计	2,000,000.00	2,000,000.00

(2) 以成本计量的权益工具投资明细

项目（被投资单位）	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	减值准备
权益工具投资	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	4.00	2,000,000.00
1.深圳市财富森林资产管理 有限公司	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	4.00	2,000,000.00

合 计	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00	4.00	2,000,000.00
-----	--------------	------	--------------	------	--------------

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资	2,909,068.94	0.00	0.00	2,909,068.94
小计	2,909,068.94	0.00	0.00	2,909,068.94
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,909,068.94	0.00	0.00	2,909,068.94

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
小计						
二、联营企业						
深圳市众投十六邦投资企业（有限合伙）	2,909,068.94					
小计	2,909,068.94					
合计	2,909,068.94					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
小计					
二、联营企业					
深证市众投十六邦投资企业（有限合伙）				2,909,068.94	
小计				2,909,068.94	

合计				2,909,068.94	
----	--	--	--	--------------	--

9、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项 目	电子及办公设备	运输设备	合 计
一、账面原值	1,083,325.09	821,900.00	1,905,225.09
1、年初余额	956,906.14	821,900.00	1,778,806.14
2、本年增加金额	126,418.95		126,418.95
(1) 购置	126,418.95		126,418.95
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额	1,083,325.09	821,900.00	1,905,225.09
二、累计折旧	819,661.05	591,958.04	1,411,619.09
1、年初余额	781,157.12	520,536.67	1,301,693.79
2、本年增加金额	38,503.93	71,421.37	109,925.30
(1) 计提	38,503.93	71,421.37	109,925.30
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额			
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
(1) 计提			
(2) 企业合并增加			
3、本年减少金额			
(1) 处置或报废			
(2) 合并范围减少			
4、年末余额			
四、账面价值	263,664.04	229,941.96	493,606.00
1、年末账面价值	263,664.04	229,941.96	493,606.00
2、年初账面价值	175,749.02	301,363.33	477,112.35

(2) 本公司无暂时闲置的固定资产情况。

10、无形资产

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	2,820.51			2,820.51
其中：计算机软件				
二、累计摊销额合计	1,723.70	470.10		2,193.80
其中：计算机软件				
三、无形资产减值准备合计				
其中：计算机软件				
四、无形资产账面价值合计	1,096.81			626.71
其中：计算机软件				

11、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	1,129,574.64	7,530,497.59	1,099,638.24	7,330,921.62
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	88,788.06	586,072.17		
合 计	1,218,362.70	8,116,569.76	1,099,638.24	7,330,921.62

12、其他非流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
投资款	1,000,000.00	1,000,000.00
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

说明：2017 年 7 月投资湖南芒果瑞互联网电视有限公司款项，该事项尚未最后完成，工商变更亦未完成。

13、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	460,790.37	1,012,739.98	1,473,530.35	0.00
二、离职后福利-设定提存计划		93,615.62	93,615.62	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合 计	460,790.37	1,106,355.60	1,567,145.97	0.00
-----	------------	--------------	--------------	------

(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	460,790.37	904,458.00	1,365,248.37	0.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		171,033.60	171,033.60	
其中：医疗保险费		69,123.20	69,123.20	
工伤保险费		2,764.93	2,764.93	
生育保险费		5,529.86	5,529.86	
4、住房公积金		30,864.00	30,864.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	460,790.37	1,106,355.60	1,567,145.97	0.00

(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		90,484.46	90,484.46	
2、失业保险费		3,131.156	3,131.156	
3、企业年金缴费				
合 计		93,615.62	93,615.62	

说明：本期末较上期短期薪酬减少，原因为本期工资按时发放。

14、应交税费

税 项	期末余额	期初余额
增值税		
城市维护建设税		
企业所得税		
个人所得税	8,527.64	4,020.98
教育费附加		
地方教育费附加		
河道治理费		
合 计	8,527.64	4,020.98

15、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
服务费	151,000.00	48,575.59
暂借款	20,470,000.00	23,270,000.00
垫款	452,186.00	
合 计	21,169,096.00	23,318,575.59

说明：本期末较期初其他应收款较少的原因系归还股东刘华的借款 300 万所致。

16、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	1,666,666.64	1,788,888.92
合计	1,666,666.64	1,788,888.92

17、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	1,666,666.64	2,777,777.76
减：一年内到期的长期应付款	1,666,666.64	1,788,888.92
合 计	0.00	988,888.84

备注：本长期应付款系由公司以小说版权《我的私人劳家卓》作为售后租赁的形式向浩瀚（上海）融资租赁有限公司融资 500 万元，年利率为 3.2%，按月支付利息和本金，合同编号为 HHZL-2016-SZ-（29），期限为 2016 年 6 月 30 日至 2019 年 6 月 29 日。同时，股东张津、刘华为该事项提供担保，并签订编号为保证合同 HHZL-2016-SZ-（29）-BZ。

说明：本期末长期应付款都将于 2019 年 6 月 30 日到期，属于一年内到期的长期应付款，见 16、一年内到期的非流动负债。

18、股本

项 目	期初余额	本期增减					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	81,500,000.00						81,500,000.00

19、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

股本溢价	42,140,356.22			42,140,356.22
其他资本公积				
合 计	42,140,356.22			42,140,356.22

20、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	3,247,128.32			3,247,128.32
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
合 计	3,247,128.32			3,247,128.32

21、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	24,203,855.43	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	24,203,855.43	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-462,064.11	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	23,741,791.32	

22、营业收入和营业成本

（1）营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,607,489.13	30,030,735.00	2,433,962.26	949,907.28
其他业务				
合 计	32,607,489.13	30,030,735.00	2,433,962.26	949,907.28

（2）主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
影视行业	32,607,489.13	30,030,735.00	2,433,962.26	949,907.28
合 计	32,607,489.13	30,030,735.00	2,433,962.26	949,907.28

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
影视剧后期制作	257,201.88	30,735.00	169,811.32	68,889.84
影视剧销售	32,350,287.25	30,000,000.00	2,264,150.94	881,017.44
合 计	32,607,489.13	30,030,735.00	2,433,962.26	949,907.28

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

报告期内，公司前五名客户营业收入总额为 32,607,489.13 元，占公司营业收入总额为 100.00%。

(5) 本期较上年同期营业收入和成本增加较多系电视剧《幸福巧克力》播出所致。

23、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	32,984.16	2,149.59
教育费附加	14,136.06	921.25
地方教育费附加	9,424.05	614.17
河道治理费		
合 计	56,544.27	3,685.01

说明：营业收入的增加，应交增值税的增加所致税金及附加较上期增加。

24、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
交通费	84,695.36	52,828.00
办公费	52,131.96	28,008.40
折旧	21,207.24	20,667.66
水电费	16,630.71	10,998.87
社会保险及公积金	35,544.48	67,945.63
工资	444,816.00	435,624.08
房租	39,174.61	327,100.04
工会经费	4,805.12	19,308.72
服务费用	1,008,884.50	297,706.84
差旅费	115,371.66	89,552.55

业务招待费	81,963.34	7,043.00
其他	99,711.1	24,096.00
无形资产摊销	470.10	470.10
合 计	2,005,406.18	1,381,349.89

说明：本期管理费用较上年同期增加较多系服务费用里面律师代理费的增加。

25、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工成本	1,157,579.14	168,496.92
合 计	1,157,579.14	168,496.92

说明：本期研发人员对影视剧拍摄及后期制作方面技术进行了研究发明，目前 2018 年尚未获取相关软著证书。

26、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,810.61	139,239.15
减：利息收入	10,207.63	1,755.14
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1,863.57	2,876.30
合 计	38,466.55	140,360.31

说明：本期发生额较上年同期减少的原因系上年同期有部分招商银行的信用贷款利息所致。

27、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	234,800.00	-217,389.07
其 他		
合 计	234,800.00	-217,389.07

说明：本期根据公司执行的会计政策对应收款项补提了坏账准备。

28、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	330,000.00	113,773.00	
合 计	330,000.00	113,773.00	

计入当期损益的政府补助：

补助项目		本期发生额	上期发生额
与收益相关	朝阳文创贷款贴息	330,000.00	
	中关村科技园政策补贴		
	中关村企业信用促进会补贴		5,000.00
	中关村管委会贷款利息补贴		68,773.00
	增值税返还		40,000.00
合 计		330,000.00	113,773.00

29、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
滞纳金	30.16	
合 计	30.16	

30、所得税费用

（1）所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-88,788.06	
递延所得税费用	- 35,220.00	54,347.27
合 计	-124,008.06	54,347.27

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	-586,072.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-88,788.06
子公司适用不同税率的影响	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
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	35,220.00
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
所得税费用	-124,008.06

31、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	10,206.91	1,755.14
政府补助	330,000.00	73,773.00
退回房租	654,331.40	
项目投资款	3,406,000.00	20,000,000.00
往来款	1,912,205.34	1,540,000.00
备用金	5,5000.00	100,000.00
工会报销款		20,186.00
合 计	6,367,743.65	21,735,714.14

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
差旅费	51,921.00	89,552.55
办公费	251,845.63	28,008.40
租赁费	584,465.70	700,779.69
工会经费	682,031.34	19,308.72
服务费用		297,706.84
其他	112,125.82	124,702.09
往来款	9,915,126.97	3,000,000.00

保证金及押金		
项目费用	12,150,205.00	168,496.92
物业费及水电费	6,900.00	110,916.03
合 计	23,380,600.46	4,539,471.24

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-462,064.11	66,977.65
加：资产减值准备	234,800.00	-217,389.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	109,925.30	103,338.18
无形资产摊销	470.1	470.10
长期待摊费用摊销		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-
财务费用（收益以“-”号填列）	38,466.55	139,239.15
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）	-118,724.46	54,347.27
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）	-29,468,434.62	-1,175,543.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,793,555.68	5,070,562.46
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3248545.71	16,456,528.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	879,448.73	20,498,531.60
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	6,846,049.97	20,027,045.70
减：现金的期初余额	6,846,049.97	365,456.70
加：现金等价物的期末余额	5,966,601.24	
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	879,448.73	19,661,589.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	6,846,049.97	20,027,045.70
其中：库存现金	62,617.08	8,438.57
可随时用于支付的银行存款	6,783,432.89	20,018,607.13
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,846,049.97	20,027,045.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	5,920,643.13	

说明:与该受限银行存款相关的诉讼事项已经判决，不会影响到该资金，目前正在办理解冻手续。

(3) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	本期	上期
货币资金	5,920,643.13	
合计	5,920,643.13	

(一) 关联方及其交易

1、关联方情况

(1) 本公司的最终控制方为张津，持股比例 28.6877%。

(2) 本公司的子公司情况

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	
东台市华人天地影视传媒有限公司	东台市	东台市	影视传媒	100.00		投资设立

(3) 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
刘华	持股 5.00%以上股东、董事、总经理
郭菁	持股 5.00%以上股东、董事
深圳市众投一邦投资企业（有限合伙）	持股 5.00%以上股东
光大证券股份有限公司	持股 5.00%以上股东
东莞市国富股权投资企业（有限合伙）	持股 5.00%以上股东
张俊锋	董事
深圳市众投十六邦投资企业（有限合伙）	合伙联营企业
朱鹏炜	董事
胡建超	监事会主席
毛通达	监事
果建春	监事
吕雪娜	董事、财务负责人、董事会秘书、副总经理

2、关联交易情况

(1) 关联方担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
张津	2,500,000.00	2016 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 29 日	否
刘华	2,500,000.00	2016 年 6 月 30 日	2019 年 6 月 29 日	否

(二) 或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日或有事项:

2017 年 6 月 5 日, 深圳市财富十六号股权投资合伙企业(有限合伙)与福建紫荆动漫游戏股份有限公司及本公司之间的诉讼事项, 经调解, 2018 年 3 月 12 日广东省深圳前海合作区人民法院出具了(2017)粤 0391 民初 1557 号《民事调解书》, 调解结果如下: 被告福建紫荆动漫游戏股份有限公司于 2018 年 3 月 14 日 返还原告深圳市财富十六号股权投资合伙企业(有限合伙)投资本金 1500 万元及利息 450 万元(利息计算: 以 1500 万元投资款为基数, 从 2016 年 12 月 14 日起按月利率 2%计算至 2018 年 3 月 14 日), 同时, 支付案件受理费及保全费 76,812.50 元。本诉讼已经结案, 未对本公司经营及财务产生影响。

另外, 在此事项中, 公司实际控制人张津持有的公司股份 23,380,500 股被司法冻结, 占公司总股

本的 28.69%。司法冻结期限为 2017 年 8 月 23 日起至 2020 年 8 月 22 日止。

(三) 资产负债表日后事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司需要披露的资产负债表日后事项：股权司法冻结 36,004,500 股，占公司总股本 44.18%，冻结期限为 2018 年 3 月 27 日至 2019 年 3 月 26 日。股东张津股份被进行了司法轮候冻结，轮候冻结的委托日为 2018 年 03 月 27 日，轮候期限 36 个月。本次冻结可能会导致公司控股股东及实际控制人发生变化。

(四) 其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司需要披露的其他重要事项：

1、2017 年 12 月 26 日北京市东城区人民法院民事调解书(2017)京 0101 民初 14119 号，调解书内容如下：

- ①北京华映世纪民族电影电视剧制作中心、章治强于 2017 年 12 月 31 日前支付给北京华人天地影视策划股份有限公司款项共计 1075 万元,其中投资本金五百万元,固定收益七十五万元,保证金五百万元;
- ②北京华映世纪民族电影电视剧制作中心于 2017 年 12 月 31 日前向北京华人天地影视策划股份有限公司支付违约金一百五十万元。
- ③章治强对上述付款责任承担连带责任。
- ④诉讼费用十一万一千五百元,由北京华映世纪民族电影电视剧制作中心、章治强负担。

截止 2018 年 6 月 30 日，现阶段案件处在执行阶段。

2、收购资产事项

北京华人天地影视策划股份有限公司与自然人乔正春、康智签订了《股份转让协议》，拟以 1450 万元的价格收购乔正春持有的湖南芒果瑞互联网电视有限公司（以下简称“芒果瑞”）51%股权。北京华人天地影视策划股份有限公司于 2017 年 7 月支付 100.00 万元收购款。截止 2018 年 6 月 30 日，该收购尚未完成，该收购事项履行了必要的程序并进行了公告。

(五) 母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 期末公司无应收票据

(2) 应收账款按风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	30,420,000.00	100.00	4,901,800.00	16.11	25,518,200.00
其中：账龄组合	30,420,000.00	100.00	4,901,800.00	16.11	25,518,200.00
性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	30,420,000.00	100.00	4,901,800.00	16.11	25,518,200.00

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	23,560,000.00	100.00	4,696,000.00	19.93	18,864,000.00
其中：账龄组合	23,560,000.00	100.00	4,696,000.00	19.93	18,864,000.00
性质组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	23,560,000.00	100.00	4,696,000.00	19.93	18,864,000.00

(续)

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	6,860,000.00	22.55	205,800.00	3.00				3.00
1 至 2 年	160,000.00	0.53	16,000.00	10.00	160,000.00	0.68	16,000.00	10.00
2 至 3 年	21,736,000.00	76.92	4,680,000.00	20.00	23,400,000.00	99.32	4,680,000.00	20.00
合 计	30,420,000.00	1.00	4,901,800.00	-	23,560,000.00	100.00	4,696,000.00	-

(3) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金 额	4,696,000.00	205,800.00			4,901,800.00

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 28,660,000.00 元，占应收账款期末余额

合计数的比例 94.21%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 4,565,800.00 元。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,000,000.00	72.13%	550,000.00	5	10,450,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,249,262.30	27.87%	5,800.00	1.81	4,243,462.30
其中：账龄组合	290,000.00	1.90%	5,800.00	20	284,200.00
性质组合	3,959,262.30	25.96%			3,959,262.30
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		0.00%			0.00
合 计	15,249,262.30	100.00%	608,000.00	4.28%	14,641,262.30

(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	11,000,000.00	91.71	550,000.00	5.00	10,450,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	994,164.93	18.29	29,000.00	2.92	965,164.93
其中：账龄组合	290,000.00	2.42	29,000.00	10.00	261,000.00
性质组合	704,164.93	5.87			704,164.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	11,994,164.93	100.00	579,000.00	-	11,415,164.93

A、单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

该款项为公司与北京华映世纪民族电影电视剧制作中心之间投资影视剧款项，诉讼已经结束，北京华映世纪民族电影电视剧制作中心返还公司该款项，但是款项尚未收到，预计收回金额不能确定，鉴于已经查封北京华映世纪民族电影电视剧制作中心部分财产，基本确定可以收回，计提坏账准备比例选择 5%，计提坏账准备 55.00 万元。

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期末余额				期初余额			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内								
1 至 2 年					290,000.00	14.54	29,000.00	10.00
2 至 3 年	290,000.00	2.42	5,800.00	20.00				-
合 计	290,000.00	2.42	5,800.00	20.00	290,000.00	14.54	29,000.00	10.00

(2) 坏账准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
金 额	579,000.00	29,000.00			608,000.00

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	300.00	275,105.00
项目前期筹备款	2,865,838.68	394,631.40
备用金	1,058,695.09	11,290,000.00
项目款	11,324,428.53	34,428.53
合 计	15,249,262.30	11,994,164.93

(4) 其他应收款期末余额主要单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
北京华映世纪民族电影电视剧制作中心	否	项目款	11,000,000.00	2 至 3 年	72.13	550,000.00
江晖	否	项目前期筹备款	2,865,838.68	1 年以内	18.79	
苏州海阔天空创业投资管理有限公司	否	项目款	290,000.00	2 至 3 年	1.90	58,000.00
张月	否	备用金	43,000.00	1 年以内	0.28	
合 计	—		14,198,838.68		93.11	608,000.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
对子公司投资	8,000,000.00			8,000,000.00
对联营、合营企业投资	2,909,068.94			2,909,068.94
小计				
减：长期股权投资减值准备				
合 计	10,909,068.94			10,909,068.94

(2) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
东台市华人天地影视传媒有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00
减：长期投资减值准备				
合 计	8,000,000.00			8,000,000.00

(3) 对联营、合营企业的投资

对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
一、合营企业						
二、联营企业						
深证市众投十六邦投资企业（有限合伙）	2,909,068.94					
小计	2,909,068.94					
合 计	2,909,068.94					

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
深证市众投十六邦投资企业（有限合伙）				2,909,068.94	
小计				2,909,068.94	
合 计				2,909,068.94	

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	32,607,489.13	30,030,735.00	2,433,962.26	949,907.28
其他业务				
合 计	32,607,489.13	30,030,735.00	2,433,962.26	949,907.28

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
影视剧后期制作	257,201.88	30,735.00	169,811.32	68,889.84
影视剧销售	32,350,287.25	30,000,000.00	2,264,150.94	881,017.44
合 计	32,607,489.13	30,030,735.00	2,433,962.26	949,907.28

(六) 补充资料

1、非经常性损益

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）	330,000.00	朝阳文创贷款贴息
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-30.16	
小 计	329,969.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	49,495.48	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	280,474.36	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.31%	-0.006	-0.006
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.49%	-0.009	-0.009

(七) 财务报告报出

本财务报表已经本公司董事会于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

北京华人天地影视策划股份有限公司

董事会

2018 年 8 月 20 日