

证券代码：833791

证券简称：和道传媒

主办券商：民族证券



和道传媒

NEEQ : 833791

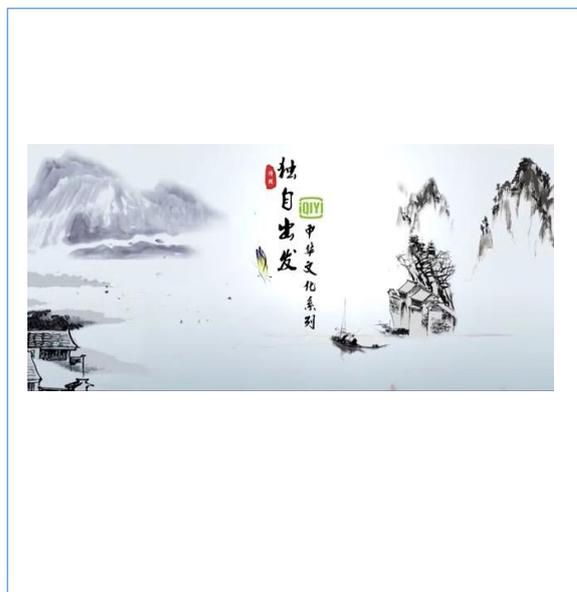
北京和道金城文化传媒股份公司
Beijing Hedaojincheng CultureMedia Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



公司微信及 H5 小程序“独自出发”在 2018 年 5 月上线，该产品将丰富当前公司音视频原创内容的形式及推广渠道。

2018 年 5 月，公司与重庆三叠纪文化传媒有限公司签订合作协议，双方将共同打造《中华传统文化》儿童短剧项目。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	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	28

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/和道传媒	指	北京和道金城文化传媒股份公司
股东大会	指	北京和道金城文化传媒股份公司股东大会
董事会	指	北京和道金城文化传媒股份公司董事会
监事会	指	北京和道金城文化传媒股份公司监事会
主办券商/民族证券	指	中国民族证券有限责任公司
全国股份转让系统/股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监、董事会秘书
公司管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员，包括董事、监事、高级管理人员等
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程	指	北京和道金城文化传媒股份公司章程
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及相关规则文件
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
上期、上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
期初、报告期初	指	2018 年 1 月 1 日
期末、报告期末	指	2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
UGC	指	用户生产内容
PGC	指	专业机构生产内容

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。

公司负责人裴佳意、主管会计工作负责人郝玉霞及会计机构负责人（会计主管人员）郝玉霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	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。 报告期内在指定网站上公开披露的所有公司文件正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京和道金城文化传媒股份公司
英文名称及缩写	Beijing Hedaojincheng CultureMedia Co.,Ltd.
证券简称	和道传媒
证券代码	833791
法定代表人	裴隽意
办公地址	北京市朝阳区工人体育场北路 8 号院 3#办公商业楼地上 15 层 05-1802

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	贾文瑾
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-59822025
传真	010-59822588
电子邮箱	pr@duzichufa.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区工人体育场北路 8 号院 3#办公商业楼地上 15 层 05-1802, 邮编 100190
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010-05-31
挂牌时间	2015-10-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R86 广播、电视、电影和影视录音制作业-R863 电影和影视节目制作-R8630 电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	影视节目制作以及企业宣传全案设计制作
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	裴隽意
实际控制人及其一致行动人	裴隽意

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	9111000055688151XP	否

注册地址	北京市朝阳区工人体育场北路 8 号院 3#办公商业楼地上 15 层 05-1802	否
注册资本（元）	12,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	民族证券
主办券商办公地址	北京市朝阳区北四环中路 27 号盘古大观 A 座 40-43 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,170,490.86	1,306,140.13	-10.39%
毛利率	37.71%	9.90%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	37,478.03	-296,371.83	112.65%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	36,852.82	-307,425.58	111.99%
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）	0.36%	-2.94%	-
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）	0.36%	-3.05%	-
基本每股收益	0.003	-0.025	112.65%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	10,431,058.37	10,756,596.06	-3.03%
负债总计	92,488.04	455,503.76	-79.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,338,570.33	10,301,092.30	0.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.86	0.86	0.36%
资产负债率（母公司）	0.89%	4.23%	-
资产负债率（合并）	-	-	-
流动比率	111.67	23.33	-
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	-522,396.36	-1,554,170.23	-
应收账款周转率	1.02	13.06	-
存货周转率	0.12	0.27	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-3.03%	1.80%	-

营业收入增长率	-10.39%	-4.57%	-
净利润增长率	112.65%	-601.34%	-

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	12,000,000	12,000,000	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

公司是电影和影视节目制作行业的原创音视频内容制作服务商。

（一）盈利模式

公司网络影视节目制作和企业宣传全案设计制作业务采用不同的盈利模式。前者以市场为导向，通过创作具有自有版权的视频节目，并以多种发行方式在不同渠道进行展示，从而获取版权使用费收入、活动费收入、赞助费收入以及周边产品衍生收益。目前，公司已开发的自制网络综艺剧产品有两项，即儿童成长真人秀节目《独自出发》和励志成长儿童剧《少年三国立志传》，以爱奇艺(iqiyi.com)及其客户端软件平台、PPS 网络电视(pps.tv、ppstream.com)及其在线影音播放软件平台为视频发布平台；后者主要为客户提供定制化的策划、创意服务，并制作相关的印刷品及宣传片或广告视频，通过收取广告制作费或设计费来赚取收入。

（二）采购模式

公司采购内容主要为设备和配套专业服务。

根据部门业务需要，公司在市场上进行挑选比价，选择质优价廉的供应商进行采购。

（三）生产模式

公司项目采取核心人员负责制，以制片、导演或编剧为核心形成项目组，公司搭配其他必要人员及资源，推进项目顺利开展。生产过程严格按照生产流程，创意、设计先行，合理确定方案实施方式及所需资源，脚本制作、场景选择、环境布置、演员筛选等工作有序开展。公司在拍摄过程中，主要职责是现场管理及素材收集；在后期制作中，公司负责合理安排生产进度，协调多方资源，严格按照时间、质量要求推进项目开展。后期制作大部分工作由公司技术团队自行完成，部分细分专业流程（如配音）委托第三方进行。

公司对项目开展全过程进行全方位的监管，生产环节已较为成熟。为了确保产品的质量和影响力，公司重点主抓创意环节和市场发行环节，从源头和发行渠道上进行控制。

（四）销售模式

自制网络综艺剧业务收入主要来源于版权使用费收入、活动费用收入和赞助费用收入。版权使用费收入为签订相关版权使用协议，根据协议期间按相应收入金额开具发票，由版权使用方定期支付。活动费用收入是由出演节目儿童的家长为其支付的参与节目拍摄的费用。植入、赞助费为节目拍摄前，与赞助商确定赞助合作方案、签订赞助合同后，由赞助方在正式拍摄前支付预付款，节目制作完成正

式播出后支付尾款。

公司企业宣传全案设计制作业务采取直接销售模式，客户一般根据项目进度支付款项。待公司和客户达成合作意向、确定产品方案梗概，并签订正式合同后，客户支付首付款（第一期款项）。公司确定拍摄脚本，客户支付第二期款项后，公司开始正式拍摄。拍摄完成，公司后期制作产生样片后，客户需支付第三期款项。在与客户充分沟通、调整样片，并最终验收交片后，客户需支付尾款。实际操作中，公司会根据项目金额和操作方式的不同，灵活调整付款期数和每次付款比例。

报告期内，本公司商业模式较上一年度没有发生较大变化。

报告期后至报告披露日，本公司商业模式没有发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

公司 2018 年 1-6 月在各项业务上都取得了一定程度的进步，其中《独自出发》儿童网络综艺节目、自制网络剧《少年三国立志传》继续按计划制作播出，并都取得了不错的播出成绩，为 IP 后续开发奠定了基础。同时，依托于《独自出发》多年的品牌与口碑积累，线下活动业务也取得了很快的发展，通过自营与授权的方式业务发展较为迅速。公司传统的商业宣传片业务也发展良好，年内各个项目都进展顺利。同时公司开发了微信小程序，拓宽内容渠道并原创制作音频教育产品。公司各条业务线都按照计划在稳步推进，公司发展势头良好。

1、行业波动对公司的影响

2018 年上半年，儿童教育音视频付费市场持续火热，众多内容制作机构涌入该领域，在内容类型、内容形式、盈利模式等方面都出现了多样化的发展形式，对公司的原创内容制作业务产生了一定的影响，带来了新的发展机会。

2、经营成果

报告期内，公司营业收入为 1,170,490.86 元，较上年同期减少 135,649.27 元，同比减少 10.39%，主要原因为：（1）报告期内公司新投放市场的自制综艺节目较上年同期有所减少，导致本期自制剧业务收入相比上年同期减少 648,737.94 元，同比减少 54.38%；（2）线下活动收入相比上年同期增加 430,188.68 元，弥补了自制剧业务下滑所带来的部分影响。

报告期内，公司营业总成本为 1,133,638.04 元，同比减少 479,927.67 元，同比减少 29.74%，主要原因为：（1）报告期内，公司营业成本为 729,095.58 元，相比去年同期减少 447,708.11 元，同比减少 38.04%，因线下活动的运营逐渐成熟，相关营业费用得到较好的控制；（2）报告期内，公司管理

费用为 314,497.72 元，同比减少 94,569.58 元，同比减少 23.12%，主要因为公司削减运营成本。

报告期内，公司营业利润为 36,852.82 元，上年同期为-296,954.35 元；净利润为 37,478.03 元，上年同期为-296,371.83 元。主要原因是公司上半年在维持内容制作规模的基础上，独自出发 IP 线下活动的收益提高，改善了公司的经济效益。

3、财务状况

报告期末，公司资产总额为 10,431,058.37 元，较期初减少 3.03%。

报告期末，公司负债总额为 92,488.04 元，较期初减少 79.70%，主要原因系（1）报告期末，应付账款相比期初减少 305,000.00 元，主要为前期劳务外包费用，该款项已于报告期内结清，导致本期负债总额下降。

报告期内，公司净资产总额为 10,338,570.33 元，较期初增长 0.36%。

4、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-522,396.36 元，上年同期经营活动产生的现金流量净额为-1,554,170.23 元，主要原因系（1）公司一直自主开发原创音视频节目，对现金消耗较多，导致库存的持续增加，报告期内公司对内容制作投入有所减少，现金净流出减少，并通过线下活动的形式扩充了收入来源，使现金流量净额的减少变缓；

报告期内，公司购买商品、接受劳务支付的现金为 1,007,735.52 元，相比上年同期增加 473,722.38 元，同比增加 88.71%，主要原因是采购第三方劳务服务的增多。

报告期内，公司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、投资支付的现金均为 0 元，主要原因为报告期内，公司无对外投资行为，因此投资活动产生的现金流量及投资收益为 0 元。

5、主要项目进展

公司在 2017 年下半年开始筹备微信小程序及配套音视频内容，并已在 2018 年上半年投入运营，取得了不错的表现，为后续进一步的产品开发积累了经验并拓宽了产品渠道。

三、 风险与价值

1. 历史上经营不规范存在的风险

2014 年 1 月，针对网络剧、微电影等网络视听节目在题材选择、节目内容、制作资质等方面存在的问题，国家新闻出版广电总局发布了《国家新闻出版广电总局关于进一步完善网络剧、微电影等网络视听节目管理的补充通知》（新广电发（2014）2 号），该补充通知旨在进一步完善管理，营造文明

健康的网络环境，防止内容低俗、格调低下、渲染暴力色情的网络视听节目对社会产生不良影响。《补充通知》强调互联网视听节目服务单位不得播出未取得《广播电视节目制作经营许可证》机构制作的网络剧、微电影等网络视听节目。公司制作的网络综艺节目《独自出发》在北京爱奇艺科技有限公司和上海众源网络有限公司平台独家发布，已通过其审核，节目内容以 4-7 岁的儿童离开父母挑战独立生活与独自面对问题解决问题为线索，突出表现儿童成长及成长中的欢乐与泪水，目的是传播积极、正能量的生活态度与重视培养儿童独立性的教育理念，且 2015 年 6 月 23 日公司已取得《广播电视节目制作经营许可证》，不规范行为在股份公司成立前已得到规范，但由于公司超出登记的许可经营范围从事经营，历史上规范经营存在的问题可能会使得公司受到相关监管部门处罚。

应对措施：公司已消除相关不规范经营的因素，定时定期做好相关许可资质的更新、续期等工作。公司实际控制人裴佳意已出具《承诺》，如公司因上述经营历史问题受到相关部门处罚，其将无条件承担一切损失和责任。

2. 业务规模较小，盈利能力不强的风险

2016 年、2017 年和 2018 年 1-6 月的营业收入分别为 2,093,642.99 元、3,908,585.33 元和 1,170,490.86 元，净利润分别为 2,093,642.99 元、3,908,585.33 元和 37,478.03 元。报告期内，公司存在营业收入规模较小，盈利能力不强的风险。如果公司不能扩大业务规模、增加营业收入，提高盈利能力，在客户需求发生较大变化情况下，公司利润水平有可能下降甚至出现亏损。

应对措施：报告期内，公司继续拓展原创自制内容业务投入，并持续开发新的影视文化产品。此类业务将实现公司营收规模的提高，而且该类业务毛利润水平较高，也会相应提高公司的盈利能力。

3. 内部控制不能有效执行的风险

公司制定了三会议事规则、总经理工作细则、重大投资决策管理办法等一整套公司内部控制制度，但由于股份公司运行时间较短，公司管理层对规范的治理机制的理解和执行尚需一个过程，执行的效果有待考察，存在公司内部控制不能有效执行的风险。

应对措施：公司参照企业内部控制相关规范并结合自身特点逐步建立并完善了内部控制制度。公司整体变更为股份有限公司后，公司内部管理水平得到较大程度提升。三会议事规则、《总经理工作细则》、《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》、《对外投资管理办法》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》等制度规范了公司治理，与公司发展阶段相适应。同时公司相关人员不断深化公司治理理念、加强学习、提高规范运作意识，以保证公司运作规范、治理有序，促进公司持续、稳定、健康发展。

4. 实际控制人控制风险

裴隼意先生持有公司 88.60%的股权，为公司第一大股东、实际控制人，对公司经营决策、日常经营管理产生重大影响。虽然公司已经建立了三会议事规则、关联交易管理办法等旨在保护中小投资者权益的制度，但仍存在实际控制人利用其控股地位，通过行使表决权对公司的经营决策、对外投资等重大事项进行不当干预从而侵害公司及中小股东利益的风险。

应对措施：公司自股改之后建立了符合非上市公众公司的治理要求的公司治理结构，完善了股东大会、董事会、监事会的相关制度和关联交易、对外投资等对公司日常经营存在较大影响的制度。控股股东、实际控制人裴隼意也一直严格按照公司章程合法合理地履行相关职责，切实地保障中小股东的利益。

四、 企业社会责任

报告期内，公司未发生扶贫事项，无污染环境事项。公司的战略目标中包括了通过创作优质的文化产品为教育事业、儿童成长、家庭和谐、社会进步做出贡献，公司诚信经营、照章纳税、安全生产，注重环保，认真做好每一项对社会有益的工作，做到对社会负责，对公司员工、股东及相关利益者负责。

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	四.二.(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	

二、 重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员已披露的承诺事项履行情况如下：

1. 公司于 2015 年 6 月 23 日取得《广播电视节目制作经营许可证》，针对取得该资质前的时间存在的不规范经营问题，公司控股股东、实际控制人出具《承诺》，如公司因历史经营问题受到相关部门处罚，将无条件承担一切责任。

报告期至本报告披露日，公司未受到相关处罚，公司实际控制人不存在违反《承诺》的行为。

2. 公司控股股东、实际控制人、公司董事、监事、高级管理人员关于避免同业竞争的承诺的履行情况

为避免同业竞争，维护公司及全体股东的利益，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员在公司挂牌前分别出具了《避免同业竞争的承诺函》。

报告期至本报告披露日，公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员均不存在

违反《避免同业竞争的承诺函》的情形。

3. 关于避免并规范关联交易及资金往来的承诺的履行情况

在公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人及公司董事、监事、高级管理人员分别出具了《关于规范和减少与北京和道金城文化传媒股份公司关联交易的承诺》。

报告期至本报告披露日，公司不存在承诺人违反《关于规范和减少与北京和道金城文化传媒股份公司关联交易的承诺》之情形。

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	3,705,000	30.88%	-312,000	3,393,000	28.28%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,090,000	25.75%	-432,000	2,658,000	22.15%	
	董事、监事、高管	3,201,000	26.68%	-432,000	2,769,000	23.08%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,295,000	69.13%	312,000	8,607,000	71.73%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,542,000	62.85%	432,000	7,974,000	66.45%	
	董事、监事、高管	7,935,000	66.13%	432,000	8,367,000	69.73%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-	
普通股股东人数							15

(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	裴佳意	10,632,000	0	10,632,000	88.60%	7,974,000	2,658,000
2	贾文瑾	360,000	0	360,000	3.00%	270,000	90,000
3	李强	200,000	0	200,000	1.67%	0	200,000
4	裴京丽	160,000	0	160,000	1.33%	0	160,000
5	郭红卫	120,000	0	120,000	1.00%	120,000	0
6	杨玺	120,000	0	120,000	1.00%	0	120,000
7	郭婧	120,000	0	120,000	1.00%	120,000	0
合计		11,712,000	0	11,712,000	97.60%	8,484,000	3,228,000

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

裴京丽系裴佳意的堂姐；李强系裴佳意的表哥；贾文瑾系裴佳意的妻子的姐姐。除此以外，公司前五名股东之间无关联关系。

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

报告期末，裴隼意持股 10,632,000 股，持股比例 88.60%，是公司的控股股东、实际控制人。

公司控股股东、实际控制人关系如下图列示：



裴隼意，男，生于 1988 年 11 月 2 日，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，本科学历。2009 年 7 月至 2012 年 10 月任北京意龙盈佳网络科技有限责任公司法定代表人、执行董事、总经理；2010 年 12 月至 2015 年 6 月任北京和道金城文化传播有限公司执行总监，现任北京和道金城文化传媒股份公司董事长、法定代表人。

报告期内，报告期至本报告披露日，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

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
裴佺意	董事长、总经理	男	1988.11.2	本科	2016.6.27-2018.7.5	是
马骁	董事	男	1986.7.2	硕士	2015.7.6-2018.7.5	否
刘宏伟	董事	男	1981.10.28	大专	2015.7.6-2018.7.5	否
裴丽	董事	女	1982.11.5	硕士	2015.7.6-2018.7.5	是
申颖炜	董事	女	1988.11.7	硕士	2017.11.6-2018.7.5	是
牛卫俏	监事会主席、职工代表监事	女	1984.3.9	大专	2015.7.6-2018.7.5	是
吴海兵	监事	男	1981.4.16	硕士	2015.7.6-2018.7.5	否
邓俊杰	监事	女	1993.9.19	本科	2017.11.6-2018.7.5	是
郝玉霞	财务总监	女	1973.2.8	大专	2015.7.6-2018.7.5	是
贾文瑾	董事会秘书	女	1983.3.13	本科	2016.8.22-2018.7.5	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长、总经理裴佺意为控股股东和实际控制人。董事裴丽系董事长裴佺意的姐姐；监事吴海兵系董事长裴佺意的姐夫，监事吴海兵与董事裴丽为夫妻关系。董事会秘书贾文瑾系董事长裴佺意的妻子的姐姐。董事申颖炜系董事长裴佺意堂哥的妻子。除此以外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
裴佺意	董事长、总经理	10,632,000	0	10,632,000	88.60%	-
马骁	董事	60,000	0	60,000	0.50%	-
贾文瑾	董事会秘书	360,000	0	360,000	3.00%	-
裴丽	董事	60,000	0	60,000	0.50%	-
申颖炜	董事	24,000	0	24,000	0.20%	-
合计	-	11,136,000	0	11,136,000	92.80%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
牛卫俏	监事	新任	监事会主席	原监事会主席离职，重新选举

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

牛卫俏，女，生于 1984 年 3 月 9 日，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大专学历。2010 年 10 月至今任公司出纳。现任公司职工监事、监事会主席。

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	3	2
技术人员	13	11
销售人员	2	1
员工总计	18	14

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	12	9
专科	3	2
专科以下	0	0
员工总计	18	14

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

- 1、人才引进：主要通过内部推荐、外部介绍、互联网人才服务网站等渠道进行人才招聘；
- 2、培训情况：公司根据各部门、岗位的不同要求，采用不同的培训形式；在内部主要通过岗位轮换、

新员工入职培训、企业文化培训等多种方式进行；外部培训主要利用外部合作机会对员工的技术、理念等多种方向进行培训；

3、薪酬情况：公司为员工设有基础工资及其他奖励；

4、离退休职工：目前没有需要公司承担费用的离退休职工。

2018 年 1-6 月公司进行了部分人员职能调整，共有离职员工 6 人，新招聘员工 2 人。公司已建立人才梯队的培养机制，实现多渠道招聘，多手段挖掘，培养管理与技术骨干，引进高端人才，以保障公司发展对人才的需求。同时，公司将建立健全激励机制，以提升员工认同感，主动、创造性的工作。

(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：

截止本报告出具日，公司无按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并经股东大会批准的核心员工，无核心员工变动情况。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	242,293.01	764,689.37
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0.00	
应收票据及应收账款	五、2	776,923.20	1,292,148.00
预付款项	五、3	104,380.95	45,571.43
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	2,851,252.38	2,342,481.46
买入返售金融资产			
存货	五、5	6,330,649.12	6,159,305.44
持有待售资产		0.00	
一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产	五、6	22,608.45	22,608.45
流动资产合计		10,328,107.11	10,626,804.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0.00	
长期股权投资		0.00	
投资性房地产		0.00	
固定资产	五、7	102,951.26	129,791.91
在建工程		0.00	
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
无形资产		0.00	
开发支出		0.00	

商誉		0.00	
长期待摊费用		0.00	
递延所得税资产	五、8	0.00	
其他非流动资产		0.00	
非流动资产合计		102,951.26	129,791.91
资产总计		10,431,058.37	10,756,596.06
流动负债：			
短期借款		0.00	
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		0.00	
应付票据及应付账款	五、9	0.00	305,000.00
预收款项		0.00	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、10	45,100.00	56,900.00
应交税费	五、11	47,388.04	93,603.76
其他应付款		0.00	
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		0.00	
一年内到期的非流动负债		0.00	
其他流动负债		0.00	
流动负债合计		92,488.04	455,503.76
非流动负债：			
长期借款		0.00	
应付债券		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
长期应付款		0.00	
长期应付职工薪酬		0.00	
预计负债		0.00	
递延收益		0.00	
递延所得税负债		0.00	
其他非流动负债		0.00	
非流动负债合计		0.00	
负债合计		92,488.04	455,503.76
所有者权益（或股东权益）：			

股本	五、12	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具		0.00	
其中：优先股		0.00	
永续债		0.00	
资本公积	五、13	966,825.32	966,825.32
减：库存股		0.00	
其他综合收益		0.00	
专项储备		0.00	
盈余公积		0.00	
一般风险准备		0.00	
未分配利润	五、14	-2,628,254.99	-2,665,733.02
归属于母公司所有者权益合计		10,338,570.33	10,301,092.30
少数股东权益		0.00	
所有者权益合计		10,338,570.33	10,301,092.30
负债和所有者权益总计		10,431,058.37	10,756,596.06

法定代表人：裴隼意

主管会计工作负责人：郝玉霞

会计机构负责人：郝玉霞

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、15	1,170,490.86	1,306,140.13
其中：营业收入	五、15	1,170,490.86	1,306,140.13
利息收入		0.00	
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	五、15	1,133,638.04	1,613,565.71
其中：营业成本	五、15	729,095.58	1,176,803.69
利息支出		0.00	
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、16	2,554.51	7,278.06
销售费用		0.00	
管理费用	五、17	314,497.72	409,067.30
研发费用			
财务费用	五、18	1,165.43	416.66
资产减值损失	五、19	86,324.80	20,000.00

加：其他收益		0.00	
投资收益（损失以“－”号填列）	五、20	0.00	10,471.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		0.00	
资产处置收益（损失以“－”号填列）		0.00	
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		36,852.82	-296,954.35
加：营业外收入	五、21	672.12	582.52
减：营业外支出	五、22	46.91	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		37,478.03	-296,371.83
减：所得税费用	五、23	0.00	
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		37,478.03	-296,371.83
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0.00	
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		37,478.03	
2.终止经营净利润		0.00	
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0.00	
2.归属于母公司所有者的净利润		37,478.03	-296,371.83
六、其他综合收益的税后净额		0.00	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0.00	
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	
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		0.00	
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	
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		0.00	
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		0.00	
6.其他		0.00	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	
七、综合收益总额		37,478.03	-296,371.83
归属于母公司所有者的综合收益总额		37,478.03	-296,371.83
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	

八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十二、2	0.003	-0.025
（二）稀释每股收益	十二、2	0.003	-0.025

法定代表人：裴隼意

主管会计工作负责人：郝玉霞

会计机构负责人：郝玉霞

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,669,620.32	1,633,926.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、24、 (1)	115.61	2,151.34
经营活动现金流入小计		1,669,735.93	1,636,077.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,007,735.52	534,013.14
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		452,241.12	386,421.77
支付的各项税费		65,938.13	35,238.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、24、 (2)	666,217.52	2,234,574.10
经营活动现金流出小计		2,192,132.29	3,190,247.57
经营活动产生的现金流量净额	五、25	-522,396.36	-1,554,170.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			1,500,000.00
取得投资收益收到的现金			10,471.23
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			1,510,471.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			1,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计			1,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额			10,471.23
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	五、25	-522,396.36	-1,543,699.00
加：期初现金及现金等价物余额		764,689.37	3,961,287.49
六、期末现金及现金等价物余额	五、25	242,293.01	2,417,588.49

法定代表人：裴隼意

主管会计工作负责人：郝玉霞

会计机构负责人：郝玉霞

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	(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

1、 合并报表的合并范围

原公司所属全资子公司无锡和道金城文化传媒有限公司已经于 2017 年注销完成，本年度不再纳入合并范围。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司注册地、组织形式和总部地址

北京和道金城文化传媒股份公司（以下简称“公司”）原名为北京和道金城文化传播有限公司，成立于 2010 年 5 月 31 日。公司股票于 2015 年 10 月 14 日起在全国股转系统挂牌公开转让。公司的基本信息如下：

证券简称：和道传媒

证券代码：833791

统一社会信用代码：9111000055688151XP

注册资本：1200 万元

法定代表人：裴佳意

公司住所：北京市朝阳区工人体育场北路 8 号院 3#办公商业楼地上 15 层 05-1802

裴佳意先生为公司实际控制人。

公司的基本组织架构：股东大会是公司的最高权力机构，监事会是公司的内部监督机构，总经理负责公司的日常经营管理工作。截止报告期末，公司内设财务部、技术部、市场部、策划部、制作部、发行部等。

2、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（广播电视节目制作许可证有效期至 2019 年 05 月 02 日）；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流活动（不含演出）；展览服务；设计、销售玩具、文具用品、服装、工艺品、计算机软件及辅助设备；文艺创作、文艺表演。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、公司业务性质和主要经营活动

所属行业：根据《国民经济行业分类》(GB/T 4754-2011)，公司所处行业为广告业(L7240)和电影和影视节目制作(R8630)；根据《上市公司行业分类指引》(2012 年修订)，公司所处行业属于商业服务业(L72)和广播、电视、电影和影视录音制作业(R86)；根据全国中小企业股份转让系统颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为广告业(L7240)和电影和影视节目制作(R8630)。主营业务：企业宣传全案的设计制作以及网络综艺节目的策划、制作和宣传。

在报告期间内，公司调整业务侧重方向，重点发展自制剧业务及相关商业活动。

公司于 2015 年 11 月 13 日成立了全资子公司无锡和道金城文化传媒有限公司，注册资本 300 万元，认缴出资额 300 万元，实缴出资为 0，出资期限为 2035 年 12 月 31 日前。类型：有限责任公司（法人独资）；住所：无锡市蠡湖大道 2009 号；法定代表人：马骁；经营范围：广播电视节目的制作；电影的制作；电脑加工图片服务；专业化设计服务；利用自有资金对外投资；知识产权服务；影视文化信息咨询；设计、制作、代理和发布各类广告业务；文艺创作、文艺表演；玩具、文具用品、服装、工艺品、计算机软件及辅助设备的设计、销售；企业形象策划；市场营销策划；会议及展览服务；摄影摄像服务；电影品牌和商标的管理；资产管理（不含国有资产）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

该公司已于 2017 年内全部注销完成，报告期内不再将其纳入合并范围，公司本年度合并范围与上年度相比发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

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、完整地反映了公司 2018 年 1 月 1 日的财务状况以及 2018 年 1-6 月的公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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。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。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

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、5（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、11“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。合并范围包括公司及全部子公司。子公司，是指被公司控制的主体。

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，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，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，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照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、11“长期股权投资”或本附注三、8“金融工具”。

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、11、（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、现金及现金等价物的确定标准

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。

8、金融工具

在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，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，公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

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，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。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。

（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，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。

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。

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

（5）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当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公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。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。

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。公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、应收款项

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

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
关联方组合	本组合为公司的主要关联方：1.持有公司 5%以上股份的股东；2.公司的合营企业、联营企业；3.公司实际控制人的父母、配偶及其父母、子女及其配偶等主要近亲属；4.公司的董事、监事及高级管理人员；5.前述关联方控制的其他企业或者实体；6.其他关联方。
账龄组合	按照应收款项的存续时间进行分析
押金备用金组合	款项性质

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
关联方组合	不计提坏账准备

项 目	计提方法
押金备用金组合	不计提坏账准备
账龄组合	按照账龄比例计提坏账准备

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)	10	10
1-2 年	20	20
2-3 年	30	30
3-4 年	50	50
4-5 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	应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项
坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 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。

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

10、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。原材料主要是公司为拍摄广告片、自制剧购买或创作完成的剧本支出。在产品系公司尚在摄制中或已拍摄完成尚未取

得放映许可的广告片、自制剧。库存商品系公司投资拍摄完成并取得放映许可的广告片、自制剧。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

A. 公司存货的购入和入库按实际成本法计价。

B. 摄制商业广告片及综艺节目剧的核算方法

a、拍摄商业广告片及综艺节目剧根据实际发生的支出核算成本。

b、公司除自制商业广告片及综艺节目剧外，委托其他单位拍摄的，公司预付给受托方的制片款项，先通过“预付款项”等科目核算；当完成摄制并结算后，按实际结算金额转做库存商品成本。

存货发出时按个别计价法计价。

成本结转一次结转：公司接受委托拍摄的商业广告宣传片，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本。

分次结转：公司出品的真人秀类综艺节目剧，由于 2014 年度开始拍摄并播放，采用零毛利法结转成本。零毛利法，就是按照应结转销售成本额与实际取得的销售收入额相等，使其毛利为零的一种销售成本结转方法。

(3) 存货跌价准备计提方法

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。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，存货跌价准备在原价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。

11、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指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。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、8“金融工具”。

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括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，分别按照公司实际支付的现金购买价款、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公司不一致的，按照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公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但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。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。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。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，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。

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。

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。

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。

12、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

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。

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

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，公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧方法	使用年限(年)	残值率%	年折旧率%
电子设备		5	5	19.00
运输工具		5-10	5	9.50-19.00
办公家具及其他		5	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，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（3）大修理费用

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。

13、借款费用

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

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

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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

14、无形资产

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。

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。

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

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。

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，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。

17、职工薪酬

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。公司在职工为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。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）。

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。

18、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

19、收入的确认原则

（1）销售商品

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

（2）真人秀综艺节目剧收入

A. 植入广告收入：真人秀节目按照客户要求在同目录制过程中植入客户的商业信息，在该节目于首发平台播出后，公司获得收款的权利或者收款项时确认收入。

B. 真人秀节目剧销售收入：公司真人秀节目剧在首发平台播放后，节目剧播出带或其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入公司时确认。

C. 真人秀节目剧报名费收入：在收到由出演或参加节目儿童的家长为其支付的参与节目拍摄的费用时确认收入。

(3) 商业广告片拍摄收入

公司接受客户委托，为客户提供专业的商业广告片拍摄服务，在广告片拍摄完成并经客户验收后确认收入。

(4) 让渡资产使用权

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

20、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则按照实际收到的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益；与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益，如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。若政府文件未明确规定补助对象，还需说明将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据。

21、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，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，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。

22、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。

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，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，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，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。

23、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
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	25

2、优惠税负及批文

公司在报告期内未享受税收优惠。

五、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 6 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	2018.6.30	2017.12.31
库存现金	142,826.22	159,045.59
银行存款	99,466.79	605,643.78
合计	242,293.01	764,689.37

公司货币资金期末余额较期初减少 522,396.36 元，同比减少 68.31%，主要原因系公司持续投入独自出发系列原创音视频节目，导致对资金消耗较多。

说明：截至 2018 年 6 月 30 日止，公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2018.6.30				
	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	863,248.00	100.00	86,324.80	10.00	776,923.20
其中：关联方组合					
账龄组合	863,248.00	100.00	86,324.80	10.00	776,923.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	863,248.000	100.00	86,324.80	10.00	776,923.20

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,435,720.00	100.00	143,572.00	10.00	1,292,148.00
其中：关联方组合					
账龄组合	1,435,720.00	100.00	143,572.00	10.00	1,292,148.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	1,435,720.00	100.00	143,572.00	10.00	1,292,148.00

A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018.6.30				2017.12.31			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%
1 年以内	863,248.00	100.00	86,324.80	10.00	1,435,720.00	100.00	143,572.00	10.00
1 至 2 年								
2 至 3 年								
3 年以上								

合 计	863,248.00	100.00	86,324.80	-	1,435,720.00	100.00	143,572.00	10.00
-----	------------	--------	-----------	---	--------------	--------	------------	-------

(2) 坏账准备

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少 转回	转销	2018.6.30
应收账款 坏账 准备	143,572.00	86,324.80	143,572.00		86,324.80

(3) 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 755,000.00 元，占应收账款期末余额的 87.57%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 75,500.00 元。

单位名称	期末余额	款项性质	是否关联方	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
沽源县沽水 福源度假村有 限公司	250,000.00	广告费收 入	否	1 年以内	28.96	25,000.00
北京雷火互 娱数字科技有 限公司	150,000.00	活动费收 入	否	1 年以内	17.38	15,000.00
北京瑞施达 科技有限公司	135,000.00	活动费收 入	否	1 年以内	15.64	13,500.00
重庆三叠纪 文化娱乐有限 公司	120,000.00	活动费收 入	否	1 年以内	13.90	12,000.00
北京奕人经 济咨询有限公 司	99,600.00	广告费收 入	否	1 年以内	11.54	9,960.00
合 计	754,600.00				87.41	75,460.00

公司应收账款期末余额较期初减少 515,224.80 元，同比减少 39.87%，主要原因是报告期内线下活动收入占比上升，此类业务销售结款较为及时，导致应收账款的减少。

3、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账 龄	2018.6.30	2017.12.31
-----	-----------	------------

	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	104,380.95	100.00	45,571.43	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	104,380.95	100.00	45,571.43	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
中国民族证券 有限责任公司	持续督导券商	65,000.00	62.27	1年以内	预付持续督 导费
北京千宜科技 有限公司	外包服务商	27,000.00	25.87	1年以内	预付项目开 发费
索易·商捷(北 京)商务服务 有限公司	房屋出租方	12,380.95	11.86	1年以内	预付2018年 房租
合 计		104,380.95	100.00		

公司预付账款余额较期初增加 58,809.52 元，同比增加 129.05%，主要原因为报告期内公司调整了持续督导费用的支付方式。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2018.6.30				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	2,851,252.38	100.00			2,851,252.38
其中：关联方组合					
押金备用金组合	2,851,252.38	100.00			2,851,252.38
单项金额不重大但单独计提坏账 准备的其他应收款					
合 计	2,851,252.38	100.00			2,851,252.38

(续)

类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,342,481.46	100.00			2,342,481.46
其中：关联方组合					
押金备用金组合	2,342,481.46	100.00			2,342,481.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,342,481.46	100.00			2,342,481.46

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组 合	2018.6.30			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
押金备用金组合	2,851,252.38			发生坏账概率较小
合 计	2,851,252.38			

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018.6.30	2017.12.31
项目备用金	2,843,552.38	2,334,781.46
押金	7,700.00	7,700.00
合计	2,851,252.38	2,342,481.46

(4) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	款项性质	是否关联方	2018.6.30	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
独自出发线下活动	备用金	否	2,265,720.58	1-2 年	79.46	
动漫内容五组	备用金	否	377,735.22	1-2 年	13.25	
独自出发 15 季	备用金	否	200,096.58	1-2 年	7.02	
纳什空间创业科技 (北京) 有限公司	房租押金	否	7,200.00	1-2 年	0.25	
索易.商捷 (北京) 商务服务有限公司	房租押金	否	500.00	1-2 年	0.02	

单位名称	款项性质	是否关联方	2018.6.30 账龄	占其他应收款年 末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备 年末余额
合计			2,851,252.38	100.00	

5、存货

(1) 存货分类

项 目	2018.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	5,093,156.49	79,747.47	5,013,409.02
在产品	1,317,240.10		1,317,240.10
合 计	6,410,396.59	79,747.47	6,330,649.12

(续)

项 目	2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	4,469,654.12	79,747.47	4,389,906.65
在产品	1,769,398.79		1,769,398.79
合 计	6,239,052.91	79,747.47	6,159,305.44

(2) 存货跌价准备

项 目	2017.12.31	本年增加金额		本年减少金额		2018.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	79,747.47					79,747.47

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项 目	计提存货跌价准备的具体依据
库存商品	网络大电影 1 投资失败，预计未来无现金流入

6、其他流动资产

项 目	2018.6.30	2017.12.31
多交的企业所得税	22,608.45	22,608.45
合 计	22,608.45	22,608.45

7、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	合计
一、账面原值：			

1.期初余额	369,323.65	26,043.76	395,367.41
2.本期增加金额	0.00	8,023.93	8,023.93
(1) 购置	0.00	8,023.93	8,023.93
(2) 在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	369,323.65	34,067.69	403,391.34
二、累计折旧			
1.期初余额	251,937.00	13,638.50	265,575.50
2.本期增加金额	29,001.01	5,863.57	34,864.58
(1) 计提	29,001.01	5,863.57	34,864.58
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	280,938.01	19,502.07	300,440.08
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	88,385.64	14,565.62	102,951.26
2.期初账面价值	117,386.65	12,405.26	129,791.91

8、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未确认递延所得税资产明细

项 目	2018.6.30	2017.12.31
可抵扣暂时性差异-坏账准备	86,324.80	143,572.00
可抵扣亏损	1,508,829.16	1,679,412.26
合 计	1,595,153.96	1,822,984.26

注：公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因而没有确认为递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2018.6.30	2017.12.31	备注
2020 年	1,508,829.16	1,676,622.82	
2021 年		2,789.44	
2022 年			

9、应付票据及应付账款

(1) 应付款项列示

项目	2018.6.30	2017.12.31
----	-----------	------------

劳务费	305,000.00
合 计	305,000.00

(2) 期末不存在账龄超过 1 年的重要应付款项。

公司应付账款期末余额为 0 元，较期初减少 305,000.00 元，主要原因是上年度应付劳务费用在报告期内已经付清，目前不存在其他应付账款。

10、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	56,900.00	432,394.43	444,194.43	45,100.00
二、离职后福利-设定提存计划		101,794.43	101,794.43	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	56,900.00	534,188.86	545,988.86	45,100.00

(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	56,900.00	359,851.68	371,651.68	45,100.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		72,542.75	72,542.75	
其中：医疗保险费		66,311.60	66,311.60	
工伤保险费		1,325.94	1,325.94	
生育保险费		4,905.21	4,905.21	
4、住房公积金				
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	56,900.00	432,394.43	444,194.43	45,100.00

(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		97,681.66	97,681.66	
2、失业保险费		4,112.77	4,112.77	
3、企业年金缴费				
合计		101,794.43	101,794.43	

11、应交税费

税 项	2018.6.30	2017.12.31
-----	-----------	------------

增值税	42,310.75	78,623.23
城市维护建设税	2,961.75	8,738.64
教育费附加	846.22	3,745.13
地方教育费附加	1,269.32	2,496.76
合 计	47,388.04	93,603.76

公司应交税费期末净额较期初减少 46,215.72 元，同比减少 49.37%。主要原因是报告期内缴纳了上年度末各项税费，导致应交税费的减少。

12、股本

项目	2017.12.31	本期增减				小计	2018.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	12,000,000						12,000,000

13、资本公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.6.30
股本溢价	966,825.32			966,825.32
其他资本公积				
合 计	966,825.32			966,825.32

14、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	-2,665,733.02	
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	-2,665,733.02	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	37,478.03	
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	-2,628,254.99	

15、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,170,490.86	729,095.58	1,306,140.13	1,176,803.69
其他业务				
合 计	1,170,490.86	729,095.58	1,306,140.13	1,176,803.69

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

产品名称	2018 年 1-6 月		2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
自制综艺剧收入	544,075.77	403,687.99	1,192,813.71	1,108,728.37
线下活动收入	519,811.32	285,600.00	89,622.64	46,533.34
商片收入			2,949.06	1,341.98
动漫收入	106,603.77	39,807.59	20,754.72	20,200.00
合 计	1,170,490.86	729,095.58	1,306,140.13	1,176,803.69

公司当期营业成本较上年同期减少 447,708.11 元，同比减少 38.04%，主要原因是报告期内独自出发线下活动收入比例有所提高，运营相对成熟，成本控制较好。

16、税金及附加

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
城市维护建设税	1,774.15	4,185.04
教育费附加	760.36	2,989.32
印花税	20.00	103.70
合 计	2,554.51	7,278.06

公司当期税金及附加较上年同期减少 4,723.55，同比减少 64.90%，主要原因是本期收入相比上年同期有所减少。

17、管理费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
办公费	4,148.18	8,293.02
房租	88,002.25	118,668.20
第三方服务费	28,301.89	113,207.55
工资	45,000.00	50,156.66
折旧费	32,822.70	33,979.86
业务招待费	1,500.00	1,901.00

交通费	5,742.73	812.00
社保费用	105,841.12	69,498.44
其他	3,138.85	12,550.57
合 计	314,497.72	409,067.30

18、财务费用

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
利息支出		
减：利息收入	115.61	2,151.34
承兑汇票贴息		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	1281.04	2,568.00
合 计	1165.43	416.66

公司当期财务费用相比上年同期增加 748.77 元，同比增加 179.71%，主要原因是本期现金的减少导致利息收入的减少。

19、资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	86,324.80	20,000.00
存货跌价损失		
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其 他		
合 计	86,324.80	20,000.00

公司当期资产减值损失相比上年同期增加 66,324.80 元，同比增加 331.62%，主要原因是应收账款的增加，导致计提坏账损失的增加。

20、投资收益

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他		10,471.23
合 计		10,471.23

公司当期投资收益为 0 元，相比上年同期减少 10,471.23 元，主要原因是公司本期无对外投资行为。

21、营业外收入

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	672.12	582.52	672.12
合 计	672.12	582.52	672.12

22、营业外支出

项目	2018 年 1-6 月	2017 年 1-6 月	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出			
罚款支出			
其他	46.91		46.91
合计	46.91		46.91

23、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
当期所得税费用		
递延所得税费用		
合 计		

(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	37,478.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	21,064.58
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-42,645.78
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	21,581.20
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	0.00

24、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	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	115.61	2,151.34
往来款		
合 计	115.61	2,151.34

报告期内公司收到的其他与经营活动有关的现金为 115.61 元，相比上年同期减少 2,035.73 元，同比减少 94.63%，主要原因是公司现金的减少导致利息收入的降低。

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
房租	88,002.25	118,668.20
其他付现费用	232,444.62	138,259.34
往来款	345,770.65	1,977,646.56
合 计	666,217.52	2,234,574.10

报告期内公司支付的其他与经营活动有关的现金为 666,217.52 元，相比上年同期减少 1,568,356.58 元，同比减少 70.19%，主要原因是自制剧业务项目组投入的减少。

25、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,478.03	-296,371.83
加：资产减值准备	86,324.80	20,000.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,864.58	33,979.86
无形资产摊销		
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-10,471.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-171,343.68	464,404.60

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-52,355.64	-2,247,948.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-457,364.45	482,237.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-522,396.36	-1,554,170.23
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	242,293.01	2,417,588.49
减：现金的期初余额	764,689.37	3,961,287.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-522,396.36	-1,543,699.00

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
一、现金	242,293.01	2,417,588.49
其中：库存现金	142,826.22	172,670.81
可随时用于支付的银行存款	99,466.79	2,244,917.68
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	242,293.01	2,417,588.49
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		

六、合并范围的变更

报告期内合并范围发生变更。公司全资子公司无锡和道金城文化传媒有限公司已在 2017 年完成注销，本期不再将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

无。

八、关联方及其交易

1、公司的实际控制人

姓名	投资额（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	任职情况
裴佳意	1,063.20	88.60	88.60	董事长、法定代表人

2、其他关联方情况

关联方名称（姓名）	出资额（万元）	持股比例（%）	与本公司关系
益通天然气股份有限公司			实际控制人裴佳意之父裴本成具有重大影响的企业
北京意杨合创投资管理有限公司			实际控制人裴佳意控制的企业
合计	0.00	0.00	

3、关联方交易情况

报告期内不存在购销商品、提供和接受劳务的关联交易。

4、关联方应收应付情况

无。

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截止 2018 年 8 月 21 日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截止 2018 年 6 月 30 日，公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	625.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	625.21	
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		

项 目	金 额	说 明
归属于公司普通股股东的非经常性损益	625.21	

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	0.36	0.0031	0.0031
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	0.36	0.0031	0.0031

十三、财务报表的批准

本报告于 2018 年 8 月 21 日经公司第一届董事会第十次会议审议批准报出。

北京和道金城文化传媒股份公司
2018 年 8 月 21 日