

公告编号：2018-040

证券代码：833568

证券简称：华谊创星

主办券商：中信建投

**H.BROTHERS**  
**華 誼 兄 弟 創 星**

**华谊创星**

**NEEQ : 833568**

**北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司**

( Huayi Brothers StarMaker Entertainment Technology Corporation )

**半年度报告**

**2018**

## 公司半年度大事记



公司于 2017 年 10 月 25 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局复审取得 GR201711001970 号高新技术企业资格证书, 2017 年至 2019 年三年, 公司继续享受 15% 的企业所得税优惠税率。



2018 年 6 月, 公司发行的短片《载羊》荣获第 21 届上海国际电影节金爵奖最佳真人短片。

# 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 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	20
第七节 财务报告 .....	23
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
本公司、公司、华谊创星	指	北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司
华谊兄弟	指	华谊兄弟传媒股份有限公司
兄弟姐妹	指	兄弟姐妹（天津）文化信息咨询合伙企业（有限合伙）
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
报告期、本报告期、本半年度	指	2018年1月1日至2018年6月30日
主办券商、中信建投	指	中信建投证券股份有限公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《会计法》	指	《中华人民共和国会计法》
《公司章程》	指	《北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司公司章程》
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》
IP	指	英文 Intellectual Property Right 缩写，知识产权
腾讯	指	深圳市腾讯计算机系统有限公司

注：本半年度报告所引用的财务数据和财务指标，如无特殊说明，指合并报表口径的财务数据和根据该类财务数据计算的财务指标。本半年度报告中部分合计数与各明细数直接相加之和在尾数上如有差异，系四舍五入造成。

## 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。

公司负责人王忠磊、主管会计工作负责人张晨及会计机构负责人（会计主管人员）张晨保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	北京市朝阳区新源南路甲2号华谊兄弟总部办公大楼5层 公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表 2、北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司第二届董事会第4次会议决议 3、北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司第二届监事会第3次会议决议 4、北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司2018年半年度报告 5、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司
英文名称及缩写	Huayi Brothers StarMaker Entertainment Technology Corporation
证券简称	华谊创星
证券代码	833568
法定代表人	王忠磊
办公地址	北京市朝阳区新源南路甲2号华谊兄弟总部办公大楼5层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王忠磊
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-65805863
传真	010-65881512
电子邮箱	ircx@huayimedia.com
公司网址	无
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区新源南路甲2号华谊兄弟总部办公大楼5层 100027
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn/">http://www.neeq.com.cn/</a>
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-07-12
挂牌时间	2015-09-14
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业-互联网和相关服务-其他互联网服务（I6490）
主要产品与服务项目	公司主营业务为多屏整合运营及粉丝生态运营
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	72,000,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	华谊兄弟传媒股份有限公司
实际控制人及其一致行动人	王忠军 王忠磊

#### 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	911101085996284349	否
注册地址	北京市海淀区花园北路 14 号 6 幢 106 室	否
注册资本（元）	72,000,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	中信建投
主办券商办公地址	北京市东城区朝阳门内大街 2 号凯恒中心 B、E 座 9 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	32,475,505.86	87,441,709.79	-62.86%
毛利率	41.98%	31.50%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,895,602.46	11,661,007.91	-58.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,456,164.11	10,802,122.51	-58.75%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.02%	4.70%	-
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）	1.84%	4.35%	-
基本每股收益	0.07	0.16	-56.25%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	252,470,834.90	246,296,532.64	2.51%
负债总计	7,748,596.92	6,469,897.12	19.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	244,722,237.98	239,826,635.52	2.04%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.40	3.33	2.04%
资产负债率（母公司）	11.80%	11.49%	-
资产负债率（合并）	3.07%	2.63%	-
流动比率	29.45	34.47	-
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	12,392,222.87	29,356,931.48	-57.79%
应收账款周转率	0.87	0.95	-
存货周转率	-	3.93	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.51%	0.65%	-

营业收入增长率	-62.86%	-1.33%	-
净利润增长率	-58.02%	-9.68%	-

## 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	72,000,000	72,000,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

## 六、 补充财务指标

适用 不适用

## 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司所处行业系互联网行业与文化娱乐行业融合形成的互联网娱乐行业。按照线上线下不同形式可分为在线娱乐行业及线下娱乐行业。

公司致力于打造国内最大的粉丝经济生态圈（FEE: Fans Economy Ecosphere），构建以粉丝用户为核心，明星艺人以及内容 IP 为基础的娱乐生态系统，提供连通多屏终端的内容产品及相关服务，以及线上线下全方位的粉丝经济娱乐服务。公司主营业务为多屏整合运营及粉丝生态运营，系在“互联网+”背景下形成的一种粉丝经济模式。

公司多屏整合运营通过积累内容资源、整合多平台多终端多服务，打通“内容+平台”，为粉丝生态圈奠定内容和平台基础。公司粉丝生态运营致力于满足粉丝用户基于“明星”、“内容”产生的各项娱乐需求，聚集粉丝形成生态系统的核心用户，从而构建以粉丝用户为核心，内容 IP 以及明星 IP 为基础的粉丝经济生态圈，提供连通多屏终端的内容产品及相关服务，以及线上线下全方位的粉丝经济娱乐服务。

其中，公司多屏整合运营业务目前具体盈利模式为：专门为影视内容的粉丝/爱好者打造，通过以投资、自制、分成和采购等多种形式获得网络电影等视频内容版权，与三大电信运营商、视频网站、IPTV 及互联网电视平台商的深度合作，整合多屏终端，为用户在不同场景下提供以网络电影等视频内容为主的内容产品及相关服务。用户通过包月或按次点播在合作方平台付费，公司通过提供内容及相关服务与合作方分成获得联合运营收入，或通过向合作方出售版权获得版权运营收入。

公司粉丝生态运营业务目前具体盈利模式进一步发展为：通过与各平台合作，专门为明星艺人和影视 IP 的粉丝打造互联网产品，以线上作为依托，线下作为延伸，公司通过与合作方合作、自主创制或联合投资深度参与等多种方式，为粉丝用户提供娱乐内容服务及娱乐社交服务、线上线下增值服务等等会员及定制服务，或为企业客户提供基于粉丝经济的多种定制服务，获得直接或分成的会员及定制服务收入。

期末至报告披露日，公司的商业模式较上年度末无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

##### 1、报告期内公司经营情况：

报告期内，公司实现营业收入 32,475,505.86 元，较上年同期减少 54,966,203.93 元，下降比例为 62.86%，主要原因为公司两大主营业务面临调整升级所致；公司管理费用为 2,064,830.42 元，较之上年同期下降比例为 55.10%，公司销售费用为 1,542,023.65 元，较之上年同期下降比例为 55.06%，公司研发费用为 3,201,294.56 元，较之上年同期下降比例为 56.52%，主要原因为公司 2018 年较 2017 年同期人员减少，员工成本费用降低，且公司在 2018 年继续加强对费用支出的管控，减少不必要的支出所致；公司财务费用为-778,641.49 元，较之上年同期增长比例为 162.21%，主要原因为公司在报告期内同期银行存款增加，导致利息收入增加所致。营业利润为 5,728,624.22 元，较上年同期减少 7,597,209.19 元，下降比例为 57.01%，主要原因为主营业务收入同期减少，流量采购成本提升所致；归属母公司股东的净利润为 4,895,602.46 元，较上年同期下降 6,765,405.45 元，下降比例为 58.02%。

截至 2018 年 6 月 30 日，公司注册资本 72,000,000.00 元，总资产 252,470,834.90 元，总资产增长率为 2.51%，归属母公司净资产为 244,722,237.98 元，净资产增长率为 2.04%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 12,392,222.87 元，较上年同期下降比例为 57.79%，主

要原因为较 2017 年同期收入、成本降低导致，但经营现金流仍充足、稳定；投资活动产生的现金流量净额为-11,114,025.70 元，较之上年同期下降比例为 115.66%，主要原因为公司于 2018 年上半年购买的理财产品大于赎回理财产品金额所致。报告期内，未产生任何筹资活动的现金流量。

2、报告期内公司业务情况如下：

2018 年面对公司战略及管理层调整，公司两大主营业务也同样面临调整升级。

粉丝经济业务板块中，与腾讯合作的“星影联盟”专区存量用户活跃度有所下降，导致收入同比下滑。公司坚定看好粉丝经济领域发展前景，并将继续着眼于粉丝经济的培养、开发、运营，不断升级产品及服务、拓展盈利渠道，以开发并满足市场需要，推动中国粉丝经济行业发展。

多屏整合运营业务中，受产业链上下游市场格局变动、流量采购成本提升等因素影响，导致该业务收入较 2017 年同期有所下滑。为积极应对市场调整，公司在对原有业务模式谋求转型升级的同时，正积极探索新业务布局，在保留原华谊品牌旗下高质量的版权内容的同时，对内容上更加趋于强版权、高质量的探索，力图通过优质内容获取自身流量及持续变现的可能性。

2018 年，公司继续在拓展新业务、寻求新商机的同时，持续深耕粉丝经济运营和多屏整合运营业务，加快产品升级；完善公司治理，积极寻找并储备优秀管理人才，持续强化公司在互联网娱乐领域的核心竞争力。

### 三、 风险与价值

#### 1、经济周期影响风险

互联网和相关服务行业在“互联网+”进程中，与多个行业逐步融合，与实体经济、消费领域关系愈发紧密。受益于国民经济增长、人均收入的提高以及人民群众文化娱乐消费支出比重的增加，娱乐消费习惯形成，人们对线上线下娱乐消费需求也呈现不断增长态势。互联网娱乐行业与国民经济呈现一定的相关性，宏观经济波动将导致娱乐消费的需求出现一定的波动。由于娱乐消费具有内容轻松、类型丰富、受众广泛的特点，提供了一种性价比较高的娱乐休闲体验，在宏观经济下行时期，呈现出一定的抗衰退特征。

应对措施：文化娱乐消费本身具有内容轻松、产品丰富、受众广泛、性价比高等特点，即使在宏观经济下行时期仍可呈现出一定的抗衰退特征。公司同时兼具互联网行业与大文娱行业双重属性，以优质娱乐资源的整合能力为核心优势，以互联网全平台为渠道依托，提供以人为本的定制化娱乐产品及服务，以实现公司长期稳定的可持续发展。

#### 2、市场竞争风险

随着互联网、移动互联网的发展，互联网和相关服务行业市场竞争程度日趋激烈。一方面用户需求的产生和变化，使得竞争形态从单一平台的竞争向跨平台的竞争转变，从单一领域竞争向跨界融合竞争转变；另一方面，在商业模式和业务创新推动下，满足用户不同需求的供给方不断出现，已有市场格局存在被颠覆可能，新兴市场亦因新竞争者的出现加剧竞争。公司基于所处行业，结合自身资源优势，在“互联网+”和“娱乐+”背景下创造性的打造出一套完整的粉丝经济模式，目前在行业中处于领先地位。尽管公司已建立起“内容+平台”的多屏终端，为粉丝用户提供基于“星”、“内容”的多项娱乐服务，但仍然无法完全避免未来用户需求或偏好发生变化，或者市场情况发生变化，公司相关服务定位不准确、不被市场接受和认可而导致的风险。

应对措施：公司将密切关注行业发展趋势及市场竞争情况，充分发挥在内容资源、产品打造、品牌建设、市场营销等方面的综合优势，不断完善和丰富既有产品，保持公司内容产品的精品化、创新性；同时，顺应市场规律、洞察用户需求，大力开拓新的业务模式及利润增长点，以进一步强化公司核心竞争力，保持公司健康稳定发展。

#### 3、政策变化及监管风险

公司所处的互联网和相关服务行业是国家支持和鼓励的战略性产业之一，互联网、移动互联网的发

展促进了文化娱乐行业的发展。国家出台了包括《国民经济和社会发展信息化“十一五”规划》、《文化产业振兴规划》等一系列产业政策，及相关配套的财政、税收优惠政策。虽然目前互联网和相关服务行业并未出现重大不利的政策性因素，但仍然存在国家对该行业支持力度减小、产业发展规划发生变化等导致该行业的发展不及预期的情况出现。公司所处行业监管部门包括工业和信息化部、国家互联网信息办公室、中宣部、国家新闻出版广电总局等，公司所从事业务受到上述部门的严格监管。虽然公司已建立了较好的质量控制体系，但未来仍存在公司提供的内容及相关服务因行业政策导向或监管意见导致无法上线或受到监管处罚的可能性。

应对措施：针对以上风险，公司将密切关注和学习相关政策，并不断完善质量控制体系，降低政策变化及监管风险。

#### 4、行业发展增速放缓与行业融合的风险

通信技术的升级与革新、移动设备的丰富、消费观念的转变以及生活习惯的形成，是支撑互联网和相关服务行业进入高速增长通道的重要因素。“互联网+”背景下，各行业融合是互联网和相关服务行业保持高速增长的重要驱动。行业的快速发展为公司未来业绩的高速增长提供了坚实的基础。若未来支撑行业高速发展的因素发生不利变化，行业整体增长速度放缓，或行业进一步融合遇到阻碍或进程低于预期，则对公司未来盈利能力有一定影响。

应对措施：针对以上风险，公司将巩固现有业务的优势地位，掌握业务发展的主动权。此外，公司在继续发展现有主营业务外，也在大力开拓新的利润增长点及盈利空间，争取实现公司业务模式更加多样化。

#### 5、互联网系统风险

##### (1) 互联网系统安全性的风险

互联网平台的运营需要有优质和稳定的互联网为基础，这与服务器的分布、网络系统和带宽的稳定性、硬件和软件效率息息相关。由于互联网作为面向公众的开放性平台，其客观上存在网络设施故障、软硬件漏洞及黑客攻击等导致用户数据丢失、信息泄露的风险。如果公司不能及时发现并阻止这种外部干扰，可能会对经营业绩造成不利影响。虽然公司对信息安全制定并实施了一系列有效措施，但无法完全规避上述风险。此外，如果公司或公司合作方的服务器所在地区发生地震、洪灾、战争或其他难以预料及防范的自然灾害或人为灾害，公司所提供的内容产品及相关服务，会员及定制服务将受到一定程度的影响。尽管公司及合作方进行了物理备份、分散风险等防范工作，但仍无法完全避免此不可抗力事件的发生。

##### (2) 互联网平台开放性的风险

互联网平台具有开放性的特点，客户可以在上述平台发布信息或对相关内容进行回复。虽然公司针对信息的发布审核及监控流程制定了一系列严格的程序，通过有效的技术手段防止虚假、侵权及敏感信息的发布，但仍不能完全避免客户刻意通过其他途径发布虚假、侵犯第三方权益的信息或敏感言论，从而间接导致公司面临被卷入法律诉讼或受到行政处罚的风险。

应对措施：针对以上风险，公司一方面建立并不断完善对信息安全的一系列有效措施，与合作方充分沟通，进行物理备份、分散风险等防范工作；另一方面公司将严格实施并完善针对信息的发布审核及监控流程制定的一系列程序，通过有效的技术手段防止虚假、侵权及敏感信息的发布，以降低上述风险对公司的不利影响。

#### 6、业务及模式创新的风险

公司业务发展及商业模式的形成系顺应行业发展趋势，不断创新成果。未来公司在“互联网+”、“娱乐+”的背景下，仍将继续专注于粉丝经济，继续探索新的模式，致力于构建以粉丝用户为核心，内容 IP 为基础的“娱乐+”生态系统，提供连通多屏终端的内容产品及相关服务，以及线上线下全方位的粉丝经济娱乐服务。在公司进行业务及模式创新的过程中，具有一系列严格的研究、决策和执行程序，但仍可能存在因为无法根据行业发展进行有效的业务及模式创新，或者所依据客观条件发生不利变化致使存在业务及模式创新失败的风险。

应对措施：针对以上风险，公司将以市场和行业发展为导向，在资金、人力等方面持续加大研发投入，持续开发符合市场需求，行业领先的创新型产品，保证公司研发能力的技术优势，保持产品竞争优势。同时，公司将加强内部风险控制，在多屏整合运营及粉丝生态运营等业务投资项目的审批决策阶段，公司将严格按照法律法规和公司章程的规定、严格履行审批流程，将风险降到最低。

## 7、平台合作风险

公司在多屏整合运营业务中，逐步建立与电信运营商，视频网站，IPTV 及互联网电视平台的深度合作，整合除传统电影屏外的移动屏、智能电视屏、电脑屏等多屏终端，为用户在不同场景下提供以网络电影等视频内容为主的内容产品及相关服务。报告期内，公司多屏整合运营业务收入占营业收入比例为 95.32%，公司主要客户群体以电信运营商、视频网站，IPTV 及互联网电视平台商为主。

### （1）客户集中度较高的风险

报告期内，公司主要客户为中国移动、天翼视讯等国内运营商，客户收入贡献程度集中且占比高。电信运营商和 IPTV 及互联网电视平台商其行业本身集中度较高，以及公司盈利模式主要为最终用户向平台商付费后，公司获得分成收入所致。若公司的主要客户因任何原因未来不再接受公司提供的内容及相关服务、或者公司与主要平台商的收益分成政策发生不利于公司的调整，公司因合作方所处行业的原因难以找到替代客户，将会对公司的业务发展产生不利影响。公司与已合作的客户均建立了稳定、深度的合作关系，公司凭借提供的优质内容及相关服务已获得上述平台的最终用户认可，但仍无法完全避免该风险的发生。

### （2）单一平台用户流失的风险

公司多屏整合运营业务收入主要系最终用户向平台商付费后的分成收入。单一平台若出现用户流失或转移将对公司的业务发展产生不利影响。虽然公司已通过整合形成了多屏终端，由此扩大了用户基础，天然地降低了单一平台用户减少或迁徙带来的用户数量下降的风险，但若单一平台因自身或行业因素出现用户流失数量较大的情况，仍会对公司业务发展产生不利影响。

应对措施：公司的战略目标即打造粉丝经济生态圈，在近三年的运营中，公司积累了较多的合作方，包括腾讯、阿里及东方明珠等互联网行业与传媒行业的领军企业。随着粉丝生态运营业务的发展，未来公司将努力经营主营业务、丰富产品模式，并进一步发展主营业务，降低单一平台带来的风险。

## 8、版权风险

公司目前独立拥有在版权使用有效期内的有近 2000 部国内外优质微电影等网络电影的片库，已成长为国内最大的网络电影发行商和运营商之一，并着力于追求国内外获奖短片的深耕，已具有较强的内容资源优势。上述版权主要系向内容制作方或版权方支付的分成成本或版权采购获得。若未来网络电影等内容版权价格出现持续大幅上涨状态，或者公司拥有的部分网络电影版权到期，公司若不能保持片库网络电影等内容产品的质量和数量，将会对公司业务经营产生影响。

应对措施：针对以上风险，公司将不断补充、更新内容资源库，巩固在内容资源上的优势，并推进分成合作等多种内容采购模式，提高内容产品的质量和数量。针对公司面临的潜在版权纠纷，公司与相关单位或人员均签订了完整合约，对版权事宜进行具体约定，同时与相关知识产权机构进行合作。另外，公司通过加强质量控制，在使用之初即先行全面核查题材、剧本、音乐的知识产权状况，避免直接侵犯第三方拥有的知识产权。

## 9、管理风险

### （1）业务规模迅速扩大带来的管理难度增加

公司总资产由 2013 年 12 月 31 日的 4,457.22 万元增长到 2018 年 6 月 30 日的 25,247.08 万元，规模增长较快。为了适应公司的发展，公司建立了完整的职级和薪酬体系，并在内部建立了人才培养和学习机制。虽然公司已经积极提升内部管理效率和管理能力，但是随着挂牌后公司发展规划的实施，公司的资产及业务规模将进一步扩大，公司在人力资源、法律、财务等方面的管理能力需要不断提高。如果管理层不能随着公司业务规模的扩张而持续提高管理效率、进一步完善管理体系以应对高速成长带来的风险，将制约公司长远的发展。

## (2) 人才储备和人才流失风险

互联网和相关服务行业对人力资本的依赖性较高。在未来公司扩大业务规模的过程中，若公司人才储备不足，或出现人才流失，均会对公司发展产生不利影响。公司已形成良好的企业文化，采取有效的培养机制和上升通道，建立合理的薪酬体系，多种激励措施以吸引和留住优秀人才，以保证团队稳定和充足的人才储备。针对以上风险，公司将通过提供富有竞争力的薪酬、完善的绩效考核体系、清晰的职业规划路径、持续的业务培训及相关的激励计划保留住关键及骨干员工。

应对措施：针对以上风险，公司支持合理的人才吐纳，并从内部积极做好人才及相关工作的交接管理，避免由于员工阶段性的调整导致公司核心业务及公司发展的空窗期。公司将通过提供同行业富有竞争力的薪酬、完善的绩效考核体系、清晰的职业规划路径、持续的业务培训及相关的激励计划、员工福利等保留住关键及骨干员工，吸纳互联网行业新型人才，做好人才的储备及可持续发展。

## 10、公司治理风险

公司在 2015 年 5 月整体变更为股份有限公司后，建立健全了法人治理结构，制定了适应企业发展的内部控制体系。随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模将进一步扩大，这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：针对以上风险，公司将继续严格按照《公司法》、《公司章程》及相关规定规范运作“三会”，完善法人治理结构，加强内部制度建设。公司管理层将在今后加强学习，在日常经营管理中严格执行各项内部规章制度，切实保障公司的规范运作。

## 11、经营资质的风险

根据我国相关法律法规，企业从事许可经营业务需取得相应资质。报告期内，公司已取得《增值电信业务经营许可证》、《电信与信息服务业务经营许可证》、《广播电视节目制作经营许可证》等开展业务所必须的业务资质，且持续满足获得上述经营资质许可证书的要求，未因经营资质违法违规受到处罚。虽然目前公司取得了多屏整合运营及粉丝生态运营业务开展所必要的资质，但若公司不能持续拥有现有业务资质，或新业务开展中不能取得必要的业务资质，将影响公司未来业务的开展，对公司的持续发展产生不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司将及时取得相关业务资质的复审认定，并及时获得开展新业务所需的相关业务资质。

## 12、毛利率波动的风险

报告期内，公司多屏整合运营业务的毛利率存在一定的波动，多屏整合运营业务毛利率波动主要系和视界业务收入占总收入占比较大及版权采购成本变动所致。未来随着公司各项业务开展，公司毛利率可能因各项业务收入占比不同，各项业务毛利不同而继续出现波动。

应对措施：针对上述风险，公司将通过与客户、供应商保持长期稳定的合作，并积极开拓附加值较高的增值服务，避免毛利率大幅波动。

## 13、应收账款无法回收的风险

截至 2017 年 12 月 31 日和 2018 年 6 月 30 日，公司应收账款账面余额分别为 3,486.73 万元和 2,939.93 万元，占公司总资产的比例分别达到 14.16% 和 11.64%。目前公司大部分应收账款账龄在 1 年以内，账龄较短，应收账款坏账风险较低，但由于公司属于“轻资产”企业，应收账款占总资产的比例较大，仍然不能完全排除未来应收账款无法收回而产生坏账损失的风险。

应对措施：公司报告期内应收账款回收良好，2018 年上半年追缴回部分账龄在一年期以上的应收账款，导致余额较同期有所缩减。目前，账龄在一年以内的应收账款占比较高。公司将持续与客户充分沟通，不断提高公司运营资金的周转效率，以减少应收账款占款风险。

## 14、税收优惠的风险

公司已获得高新技术企业认证，根据相关法律法规，公司享受企业所得税优惠政策。如果公司未来未通过税务机关年度减免税备案或认证期满后未通过认证资格复审，或者国家关于税收优惠的法规变

化，公司可能无法在未来年度继续享受税收优惠，将对其经营业绩产生一定的不利影响。

应对措施：针对上述风险，公司计划继续保持对研发的投入力度，严格遵守相关认证复审条件，及时申请复审认定，以防范该风险。

#### 四、 企业社会责任

公司遵循以健康、人本、进取的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，用高质的产品和优异的服务，努力履行着作为企业的社会责任。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，以科技创新支持绿色制造和环境保护，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。

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

### 二、 重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	10,000,000.00	76,101.59
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>76,101.59</b>

#### (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均能在承诺履行期内严格遵守承诺，未发生违反承诺的情况，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

### 1、发起人对所持股份的自愿锁定承诺

公司发行人承诺将按《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》规定的转让限制自愿锁定。除上述情况外，不存在其他自愿锁股的承诺，不存在所持公司股份被冻结、质押或者其他任何形式的转让限制情形，也不存在其他任何形式的股权纠纷或潜在纠纷的情形。

### 2、避免同业竞争承诺

公司控股股东华谊兄弟传媒股份有限公司出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：“本公司控股子公司华谊创星主营业务为多屏整合运营及粉丝生态运营，本公司及本公司控制的其他企业未直接或间接从事与华谊创星主营业务相同或相竞争的业务，未来亦不会直接或间接从事与华谊创星主营业务相同或相竞争的业务。因违反该承诺函而导致华谊创星和其他股东遭受的一切损失、损害和开支，将予以赔偿。该承诺函自本公司签字之日起生效，直至本公司不再是华谊创星控股股东为止。”

公司实际控制人、全体董事、监事及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》：“本人、本人近亲属及其控制的其他企业未直接或间接从事与华谊创星主营业务相同或相竞争的业务，未来亦不会直接或间接从事与华谊创星主营业务相同或相竞争的业务。本人承诺，因违反本承诺函而导致华谊创星和华谊创星其他股东遭受的一切损失，将予以赔偿。本承诺函自本人签字之日起生效，直至本人不再是华谊创星实际控制人为止。本人在该承诺函中所作出的保证和承诺均代表本人、本人近亲属及其控制的其他企业而作出。”

### 3、关于规范及减少关联交易的承诺

公司控股股东出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》：“①本承诺出具日后，本公司将尽可能避免与华谊创星及其控股子公司之间的关联交易；②对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本公司将严格遵守有关法律、法规、全国中小企业股份代办转让系统有关规则及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；③本公司承诺不通过关联交易损害华谊创星及其他股东的合法权益；④本公司有关关联交易的承诺将同样适用于本公司控制的其他企业。”

公司实际控制人、全体董事、监事及高级管理人员出具了《关于规范及减少关联交易的承诺函》：承诺“①本承诺出具日后，本人将尽可能避免与华谊创星及其控股子公司之间的关联交易；②对于无法避免或者因合理原因发生的关联交易，本人将严格遵守有关法律、法规、全国中小企业股份代办转让系统有关规则及《公司章程》的规定，遵循等价、有偿、公平交易的原则，履行合法程序并订立相关协议或合同，及时进行信息披露，保证关联交易的公允性；③本人承诺不通过关联交易损害华谊创星及其他股东的合法权益；④本人有关关联交易的承诺将同样适用于与本人关系密切的家庭成员（包括配偶、父母、配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母）等重要关联方，本人将在合法权限内促成上述人员履行关联交易承诺。”

### 4、董事、监事及高级管理人员的相关承诺

公司董事、监事及高级管理人员就个人的诚信状况出具了承诺，并根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具了相应声明、承诺。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	55,329,500	76.85%	12,702,250	68,031,750	94.49%
	其中：控股股东、实际控制人	39,350,000	54.65%	12,400,000	51,750,000	71.88%
	董事、监事、高管	500	0.00%	77,250	77,750	0.11%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	16,670,500	23.15%	-12,702,250	3,968,250	5.51%
	其中：控股股东、实际控制人	12,400,000	17.22%	-12,400,000	-	-
	董事、监事、高管	4,270,500	5.93%	-302,250	3,968,250	5.51%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		<b>72,000,000</b>	-	<b>0</b>	<b>72,000,000</b>	-
普通股股东人数		<b>71</b>				

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	华谊兄弟传媒股份有限公司	51,750,000	-	51,750,000	71.88%	-	51,750,000
2	兄弟姐妹(天津)文化信息咨询合伙企业(有限合伙)	11,377,000	-	11,377,000	15.80%	-	11,377,000
3	李志阳	3,718,000	-	3,718,000	5.16%	3,718,000	-
4	杨蓓	1,546,000	5,000	1,551,000	2.15%	-	1,551,000
5	高民	922,000	-	922,000	1.28%	-	922,000
合计		<b>69,313,000</b>	<b>5,000</b>	<b>69,318,000</b>	<b>96.27%</b>	<b>3,718,000</b>	<b>65,600,000</b>

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东兄弟姐妹普通合伙人丁琪系公司董事、控股股东华谊兄弟传媒股份有限公司董事、副总经理、财务总监，公司股东兄弟姐妹与华谊兄弟存在关联关系。除此之外，前五名股东间无关联关系。公司挂牌已满两年，根据相关规定，已于 2018 年 3 月对其控股股东华谊兄弟传媒股份有限公司在挂牌前持有的股票余下的三分之一完成解除限售操作，限售股份可转让时间为 2018 年 3 月 21 日。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是 否

#### (一) 控股股东情况

公司控股股东为华谊兄弟传媒股份有限公司，截至 2018 年 6 月 30 日，华谊兄弟传媒股份有限公司持有公司股份 5,175 万股，持股比例为 71.88%。华谊兄弟传媒股份有限公司的基本情况如下：

公司法定名称：华谊兄弟传媒股份有限公司

英文名称：Huayi Brothers Media Corporation

法定代表人：王忠军

成立日期：2004 年 11 月 19 日

统一社会信用代码：91330000768691187H

股票简称：华谊兄弟

股票代码：300027

上市时间：2009 年 10 月

总股本：2,774,505,919 股

注册地址：浙江省东阳市横店影视产业实验区 C1-001

注册地址邮政编码：322118

经营范围：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧（凭《广播电视节目制作经营许可证》经营），国产影片发行（凭《电影发行经营许可证》经营），摄制电影（单片）。企业形象策划，影视文化信息咨询服务，影视广告制作、代理、发行，影视项目的投资管理，经营进出口业务，实业投资，投资管理、资产管理（未经金融等监管部门批准，不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务），投资咨询，企业管理咨询，经济信息咨询。（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）

报告期内，公司的控股股东没有发生变化。

#### (二) 实际控制人情况

公司实际控制人为王忠军、王忠磊。王忠军和王忠磊系兄弟关系。

##### 1、王忠军先生

中国国籍，1960 年出生，美国纽约州立大学大众传媒硕士。历任国家物资总局物资出版社摄影记者、中国永乐文化发展总公司广告部经理、北京华谊兄弟广告公司总经理、北京华谊兄弟影业投资有限公司董事长。现任华谊兄弟传媒股份有限公司董事长，公司董事等。

##### 2、王忠磊先生

中国国籍，1970 年出生，毕业于青年政治学院。历任中国机电设备总公司职员、北京华谊展览广告公司行政总监、北京华谊兄弟广告有限公司副总经理、北京华谊兄弟影业投资有限公司总经理。现任华谊兄弟传媒股份有限公司副董事长兼总经理等。2016 年 3 月起任公司董事长，2017 年 8 月起代行公司董事会秘书职责，在公司聘任新任总经理之前，暂代行公司管理职责。

报告期内，公司的实际控制人没有发生变化。

## 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
王忠磊	董事长、 董事会秘书（代）	男	1970.04.04	大学专科	2018.06.05~2021.06.04	否
王忠军	董事	男	1960.03.27	大众传媒硕士	2018.06.05~2021.06.04	否
丁琪	董事	女	1968.04.03	经济学学士学位	2018.06.05~2021.06.04	否
杨军	董事	男	1974.01.14	会计硕士	2018.06.05~2021.06.04	否
张晨	董事、财务总监	女	1987.12.07	经济学学士学位	2018.06.05~2021.06.04	是
张磊	监事会主席	男	1972.03.08	工商管理硕士	2018.06.05~2021.06.04	是
王港	监事	女	1983.12.27	会计学学士学位	2018.06.05~2021.06.04	是
黄昆	监事	女	1981.10.05	法学学士学位	2018.06.05~2021.06.04	否
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:

公司除董事王忠军与董事长、董事会秘书（代）王忠磊是亲属关系外，其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。在公司及公司控股股东华谊兄弟传媒股份有限公司均有任职的为王忠军、王忠磊、丁琪、杨军、黄昆：王忠军担任公司董事、公司实际控制人之一，控股股东华谊兄弟传媒股份有限公司董事长；王忠磊担任公司董事长、董事会秘书（代），公司实际控制人之一，控股股东华谊兄弟传媒股份有限公司副董事长、总经理，与公司另一董事、实际控制人王忠军系兄弟关系；丁琪担任公司董事，控股股东华谊兄弟传媒股份有限公司董事、副总经理、财务总监；杨军担任公司董事，控股股东华谊兄弟传媒股份有限公司投资总监；黄昆担任公司监事，控股股东华谊兄弟传媒股份有限公司法律顾问。

#### (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
张磊	监事会主席	311,000	-	311,000	0.43%	-
合计	-	311,000	0	311,000	0.43%	0

注：董事、监事、高级管理人员无期权。

监事会主席张磊，报告期内已完成每年所持股份总数 25% 的解除限售登记，解除限售股份数为 77,250 股，可转让时间为 2018 年 3 月 21 日。

原董事会秘书、副总经理、财务总监王莉已于 2017 年 8 月 1 日离职，并于 2017 年 8 月 3 日完成所持全部股份的离职高管股限售登记，本报告期内，离职期限满 6 个月，已完成股票解除限售工作，并在指定信息披露平台公示，限售股份可转让时间为 2018 年 3 月 21 日。

### (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
陈颀	董事	离任	无	个人原因
丁琪	无	新任	董事	被选举

#### 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

##### 1、丁琪女士

中国国籍，1968 年出生，无境外永久居留权，经济学学士学位，高级会计师。曾任职生力啤酒（中国）投资有限公司财务经理，维亚康姆中国区财务经理，佳能（中国）有限公司财务经理，日本武田（中国）制药有限公司中国区财务经理，美国荟才环球企业管理咨询服务有限公司中国区财务经理。现任公司董事，控股股东华谊兄弟传媒股份有限公司董事、副总经理、财务总监。

## 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
管理人员	1	1
业务人员	1	1
技术研发人员	17	13
行政、人事、财务、公关人员	4	5
<b>员工总计</b>	<b>23</b>	<b>20</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	2	2
本科	18	15
专科	3	3
专科以下	-	-
<b>员工总计</b>	<b>23</b>	<b>20</b>

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进、招聘情况：

(1)报告期内，公司根据战略需要重新梳理了现有的业务模式，形成了扁平化管理方式，优化岗位设置，继续加强人员及岗位的考核机制，完成了报告期内的公司人员结构优化。

(2)重视人才引进，为加强创新和新业务的拓展与支撑，通过高端人才引进渠道，吸纳了相关新业务人才及技术研发类人才，并通过与高校合作，主动定制培养录用优秀的应届毕业生。

(3)日常工作中，公司坚持公开招聘、平等竞争、择优录取的原则，有针对性的在全国及地方渠道发布招聘通知，招聘优秀人才并提供与其自身价值相适应的岗位。新员工加入公司后，公司均给予持续关注和企业文化、专业技能上的引导与培养，保证招聘质量。

#### 2、员工薪酬政策：

报告期内，公司员工薪酬包括基本薪金、绩效薪金，公司根据不同的岗位、员工能力不同，设计了不同的薪酬结构。公司实行全员劳动合同制，依据国家和地方相关法律，与员工签订《劳动合同书》，核心岗位签订《保密协议》。按照国家和地方相关政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育、大病补充保险和住房公积金；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供带薪休假、健康体检、团队活动、节日慰问等福利政策，提高员工的自身利益，保障员工基本权益。

#### 3、培训：

报告期内，公司依据公司发展状况及部门需求，通过内部讲师和外部聘请专家的方式，建立了相应职位的课程培训体系，通过培训有效地提高了人力资源能力，为公司核心竞争力的提升奠定基础。

4、报告期内，公司无需公司承担费用的离退休职工。

## (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

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

原监事李微微已于 2017 年 12 月 8 日离职，并于 2017 年 12 月 13 日完成所持全部股份的离职高管股限售登记，现离职期限满 6 个月，已于 2018 年 7 月完成股票解除限售工作，并在指定信息披露平台公示，限售股份可转让时间为 2018 年 7 月 5 日。

原董事、总经理李志阳已于 2017 年 12 月 8 日离职，并于 2017 年 12 月 13 日完成所持全部股份的离职高管股限售登记，现离职期限满 6 个月，已于 2018 年 7 月完成股票解除限售工作，并在指定信息披露平台公示，限售股份可转让时间为 2018 年 7 月 18 日。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	134,695,794.76	133,417,597.59
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	六、2	29,399,267.80	34,867,328.99
预付款项	六、3	2,286,448.78	2,559,756.52
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	六、4	57,796.20	53,460.00
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	六、5	61,721,962.55	52,113,726.57
<b>流动资产合计</b>	-	<b>228,161,270.09</b>	<b>223,011,869.67</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六、6	1,988,124.65	1,988,124.65
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	六、7	18,564,985.75	18,270,472.03
投资性房地产	-	-	-
固定资产	六、8	209,509.44	260,488.74
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	六、9	2,173,951.23	1,773,868.76
开发支出	-	-	-

商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六、10	1,372,993.74	991,708.79
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>24,309,564.81</b>	<b>23,284,662.97</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>252,470,834.90</b>	<b>246,296,532.64</b>
<b>流动负债：</b>	-	-	-
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	六、11	5,333,740.65	4,465,266.46
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	六、12	1,405,076.82	1,031,756.10
应交税费	六、13	872,863.29	921,584.58
其他应付款	六、14	136,916.16	51,289.98
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>7,748,596.92</b>	<b>6,469,897.12</b>
<b>非流动负债：</b>	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>7,748,596.92</b>	<b>6,469,897.12</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>	-	-	-

股本	六、15	72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六、16	46,894,021.29	46,894,021.29
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六、17	11,541,630.69	11,541,630.69
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六、18	114,286,586.00	109,390,983.54
归属于母公司所有者权益合计	-	244,722,237.98	239,826,635.52
少数股东权益	-	-	-
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>244,722,237.98</b>	<b>239,826,635.52</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>	-	<b>252,470,834.90</b>	<b>246,296,532.64</b>

法定代表人：王忠磊

主管会计工作负责人：张晨

会计机构负责人：张晨

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>	-		
货币资金	-	116,617,927.61	116,754,066.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据及应收账款	十三、1	28,194,524.35	33,496,269.31
预付款项	-	2,284,782.09	2,556,089.85
其他应收款	十三、2	55,816.20	51,480.00
存货	-	-	-
持有待售资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	61,625,407.76	51,926,625.42
<b>流动资产合计</b>	-	<b>208,778,458.01</b>	<b>204,784,531.01</b>
<b>非流动资产：</b>	-		
可供出售金融资产	-	1,988,124.65	1,988,124.65
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十三、3	38,564,985.75	38,270,472.03
投资性房地产	-	-	-
固定资产		191,889.84	239,812.62

在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	-	1,755,721.15	728,293.68
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	1,369,948.96	988,244.02
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	-	<b>43,870,670.35</b>	<b>42,214,947.00</b>
<b>资产总计</b>	-	<b>252,649,128.36</b>	<b>246,999,478.01</b>
<b>流动负债：</b>	-		
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	-	5,333,740.65	4,465,266.46
预收款项	-	-	-
应付职工薪酬	-	1,372,338.98	999,018.26
应交税费	-	757,771.50	665,269.28
其他应付款	-	22,336,916.16	22,251,289.98
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	-	<b>29,800,767.29</b>	<b>28,380,843.98</b>
<b>非流动负债：</b>	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	-	-	-
<b>负债合计</b>	-	<b>29,800,767.29</b>	<b>28,380,843.98</b>
<b>所有者权益：</b>	-		
股本	-	72,000,000.00	72,000,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-

资本公积	-	46,894,021.29	46,894,021.29
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	11,541,630.69	11,541,630.69
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	92,412,709.09	88,182,982.05
<b>所有者权益合计</b>	-	<b>222,848,361.07</b>	<b>218,618,634.03</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>	-	<b>252,649,128.36</b>	<b>246,999,478.01</b>

法定代表人：王忠磊

主管会计工作负责人：张晨

会计机构负责人：张晨

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>	-	<b>32,475,505.86</b>	<b>87,441,709.79</b>
其中：营业收入	六、19	32,475,505.86	87,441,709.79
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
<b>二、营业总成本</b>	-	<b>27,558,381.66</b>	<b>75,366,252.43</b>
其中：营业成本	六、19	18,841,746.59	59,900,267.04
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	六、20	144,108.27	317,200.39
销售费用	六、21	1,542,023.65	3,431,374.28
管理费用	六、22	2,064,830.42	4,598,826.45
研发费用	六、23	3,201,294.56	7,362,110.00
财务费用	六、24	-778,641.49	-296,951.51
资产减值损失	六、25	2,543,019.66	53,425.78
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、26	811,500.02	1,250,376.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	294,513.72	296,339.34
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-

资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>5,728,624.22</b>	<b>13,325,833.41</b>
加：营业外收入	六、27	-	32,137.71
减：营业外支出	-	-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>5,728,624.22</b>	<b>13,357,971.12</b>
减：所得税费用	六、28	833,021.76	1,696,963.21
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>4,895,602.46</b>	<b>11,661,007.91</b>
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	-	4,895,602.46	11,661,007.91
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	-	4,895,602.46	11,661,007.91
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	-	<b>4,895,602.46</b>	<b>11,661,007.91</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	4,895,602.46	11,661,007.91

归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
<b>八、每股收益：</b>	-		
（一）基本每股收益	-	0.07	0.16
（二）稀释每股收益	-	0.07	0.16

法定代表人：王忠磊

主管会计工作负责人：张晨

会计机构负责人：张晨

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	<b>十三、4</b>	<b>30,956,497.96</b>	<b>85,686,699.09</b>
减：营业成本	十三、4	18,214,401.59	59,272,922.04
税金及附加	-	142,292.47	306,299.19
销售费用	-	1,457,433.12	2,721,824.20
管理费用	-	2,056,822.50	4,591,204.64
研发费用	-	3,201,294.56	7,362,110.00
财务费用	-	-681,889.46	-215,631.33
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-684,200.75	-218,314.40
资产减值损失	-	2,544,699.62	48,885.94
加：其他收益	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	<b>十三、5</b>	811,500.02	1,250,376.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	294,513.72	296,339.34
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>4,832,943.58</b>	<b>12,849,460.46</b>
加：营业外收入	-	-	-
减：营业外支出	-	-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>	-	<b>4,832,943.58</b>	<b>12,849,460.46</b>
减：所得税费用	-	603,216.54	1,569,140.14
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>	-	<b>4,229,727.04</b>	<b>11,280,320.32</b>
（一）持续经营净利润	-	4,229,727.04	11,280,320.32
（二）终止经营净利润	-	-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-

1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
<b>六、综合收益总额</b>	-	<b>4,229,727.04</b>	<b>11,280,320.32</b>
<b>七、每股收益：</b>	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：王忠磊

主管会计工作负责人：张晨

会计机构负责人：张晨

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	36,943,785.21	82,700,357.81
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	六、 29(1)	826,011.60	364,150.58
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>37,769,796.81</b>	<b>83,064,508.39</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	17,266,669.92	28,101,691.65
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,330,678.48	7,128,887.70
支付的各项税费	-	1,756,984.08	10,400,393.39
支付其他与经营活动有关的现金	六、 29(2)	3,023,241.46	8,076,604.17
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>25,377,573.94</b>	<b>53,707,576.91</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>六、30</b>	<b>12,392,222.87</b>	<b>29,356,931.48</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
收回投资收到的现金	-	50,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	516,986.30	954,036.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>50,516,986.30</b>	<b>70,954,036.71</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,631,012.00	-
投资支付的现金	-	60,000,000.00	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>61,631,012.00</b>	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-11,114,025.70</b>	<b>70,954,036.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>六、30</b>	<b>1,278,197.17</b>	<b>100,310,968.19</b>
加：期初现金及现金等价物余额	六、30	133,417,597.59	55,087,180.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>六、30</b>	<b>134,695,794.76</b>	<b>155,398,149.03</b>

法定代表人：王忠磊

主管会计工作负责人：张晨

会计机构负责人：张晨

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	35,165,640.64	81,294,030.60
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	728,307.98	242,115.55
<b>经营活动现金流入小计</b>	-	<b>35,893,948.62</b>	<b>81,536,146.15</b>
购买商品、接受劳务支付的现金	-	17,266,669.92	28,101,691.65
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,272,210.77	6,738,906.75
支付的各项税费	-	1,384,559.54	10,389,492.19
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,992,621.51	7,818,572.96
<b>经营活动现金流出小计</b>	-	<b>24,916,061.74</b>	<b>53,048,663.55</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>10,977,886.88</b>	<b>28,487,482.60</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>	-		
收回投资收到的现金	-	50,000,000.00	70,000,000.00
取得投资收益收到的现金	-	516,986.30	954,036.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-	-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	-	<b>50,516,986.30</b>	<b>70,954,036.71</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,631,012.00	-
投资支付的现金	-	60,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	-	<b>61,631,012.00</b>	-
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	-	<b>-11,114,025.70</b>	<b>70,954,036.71</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>	-		
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	-	-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>	-	-	-
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	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>	-	-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-	-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-	<b>-136,138.82</b>	<b>99,441,519.31</b>
加：期初现金及现金等价物余额	-	116,754,066.43	40,658,474.16
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	-	<b>116,617,927.61</b>	<b>140,099,993.47</b>

法定代表人：王忠磊

主管会计工作负责人：张晨

会计机构负责人：张晨

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

### 二、 报表项目注释

#### 北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司

#### 2018年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

#### 一、公司基本情况

##### 1、公司历史沿革

北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名为北京华谊兄弟新媒体技术有限公司, 系经北京工商行政管理局海淀分局批准, 于2012年7月12日成立, 领取注册号为110108015073965的《企业法人营业执照》, 注册资本为人民币3,000.00万元, 其中华谊兄弟传媒股份有限公司以货币资金出资2,400.00万元, 占注册资本的80.00%, 北京华谊兄弟娱乐投资有限公司以货币资金出资600.00万元, 占注册资本的20.00%。

2014年6月20日, 经公司股东会决议, 同意兄弟姐妹(天津)文化信息咨询合伙企业(有限合伙)以货币资金向公司增加注册资本2,250.00万元, 增资后注册资本变更为5,250.00万元, 其中: 华谊兄

弟传媒股份有限公司出资 2,400.00 万元，占注册资本的 45.71%；北京华谊兄弟娱乐投资有限公司出资 600.00 万元，占注册资本的 11.43%；兄弟姐妹（天津）文化信息咨询合伙企业（有限合伙）出资 2,250.00 万元，占注册资本的 42.86%。公司于 2014 年 7 月 7 日完成工商变更登记。

2015 年 4 月 24 日，经公司股东会决议，同意股东北京华谊兄弟娱乐投资有限公司将其持有公司 11.43% 的股权转让给华谊兄弟传媒股份有限公司。股权转让完成后，公司注册资本仍为 5,250.00 万元，其中：华谊兄弟传媒股份有限公司出资 3,000.00 万元，占注册资本的 57.14%；兄弟姐妹（天津）文化信息咨询合伙企业（有限合伙）出资 2,250.00 万元，占注册资本的 42.86%。公司于 2015 年 4 月 27 日完成工商变更登记。

2015 年 5 月 18 日，经公司股东会决议，同意股东华谊兄弟传媒股份有限公司将其持有公司 4.00% 的股权转让给兄弟姐妹（天津）文化信息咨询合伙企业（有限合伙）。股权转让完成后，公司注册资本仍为 5,250.00 万元，其中：华谊兄弟传媒股份有限公司出资 2,790.00 万元，占注册资本的 53.14%；兄弟姐妹（天津）文化信息咨询合伙企业（有限合伙）出资 2,460.00 万元，占注册资本的 46.86%。

2015 年 5 月 22 日，根据本公司股东会决议以及北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司（筹）章程、发起人协议规定，本公司以截至 2015 年 4 月 30 日止经审计的净资产折为股本 7,000.00 万元，每股面值 1.00 元，注册资本为 7,000.00 万元，整体变更为股份有限公司。公司于 2015 年 5 月 29 日完成工商变更登记。

2015 年 11 月 10 日，经公司股东大会决议，同意公司以非公开发行股票方式向王颖、王飒、张文扬、宁波梅山保税港区软银麟毅创新创业投资管理合伙企业(有限合伙)、上海恒豫投资管理中心(有限合伙)、都兴梅、黄杏、周小元发行股份 200 万股；增资完成后公司注册资本为 7,200.00 万元，股权结构为：华谊兄弟传媒股份有限公司出资 3,720.00 万元,占注册资本 51.67%；兄弟姐妹（天津）文化信息咨询合伙企业（有限合伙）出资 3,280.00 万元，占注册资本 45.56%；王颖出资 50.00 万元，占注册资本 0.69%；王飒出资 40.00 万元，占注册资本 0.56%；张文扬出资 30.00 万元，占注册资本 0.42%；宁波梅山保税港区软银麟毅创新创业投资管理合伙企业出资 20.00 万元，占注册资本 0.28%；上海恒豫投资管理中心(有限合伙)出资 20.00 万元，占注册资本 0.28%；都兴梅出资 20.00 万元，占注册资本 0.28%；黄杏出资 10.00 万元，占注册资本 0.13%；周小元出资 10.00 万元，占注册资本 0.13%；公司于 2015 年 12 月 22 日取得股转系统[2015]9133 号股份登记函，并于 2016 年 1 月 4 日在中国证券登记结算有限责任公司完成股份登记，公司于 2016 年 3 月 31 日完成工商变更登记。

2016 年 1 月 21 日，华谊兄弟传媒股份有限公司与兄弟姐妹（天津）文化信息咨询合伙企业（有限合伙）合伙人胡明签订出资份额转让协议，同意以人民币 3.20 亿元的转让价款受让胡明持有的部分兄弟姐妹(天津)文化信息咨询合伙企业(有限合伙)出资额 1,527.80 万元(占合伙企业出资总额的 43.90%，间接持有本公司 20.00%的股权)及与该合伙企业标的出资额相关的权益；转让后华谊兄弟传媒股份有限公司直接持有公司股权 51.67%，间接持有公司股权 20.00%。

2017年3月1日，兄弟姐妹（天津）文化信息咨询合伙企业（有限合伙）与华谊兄弟传媒股份有限公司等30名合伙人签订股权转让协议书，同意以人民币5,347.20万元转让其在本公司的出资份额1,890.90万元（占合伙企业出资总额的54.34%、占本公司总股本的24.76%）及与该合伙企业标的出资额相关的权益；转让后，兄弟姐妹（天津）文化信息咨询合伙企业（有限合伙）持有本公司的股份数为1,497.60万股，持股比例为20.80%，华谊兄弟传媒股份有限公司由受让前直接持有本公司股份51.67%、间接持有本公司股份20.00%变为直接持有本公司股份71.88%。

2017年4月18日，兄弟姐妹（天津）文化信息咨询合伙企业（有限合伙）与4名合伙人签订股权转让协议书，同意以人民币191.70万元转让其持有的本公司股份63.90万股，占本公司总股本的0.89%。转让后，兄弟姐妹（天津）文化信息咨询合伙企业（有限合伙）持有本公司的股份数为1,433.7万股，持股比例为19.91%。

兄弟姐妹（天津）文化信息咨询合伙企业（有限合伙）通过全国中小企业股份转让系统自由转让股份给其他少数股权股东，转让后，兄弟姐妹（天津）文化信息咨询合伙企业（有限合伙）持有本公司的股份数为1,137.70万股，持股比例为15.80%。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司批准，公司股票于2015年9月14日起在全国中小企业股份转让系统公开挂牌。证券简称：华谊创星；股票代码：833568。

本公司统一社会信用代码为911101085996284349，注册地址为北京市海淀区花园北路14号6幢106室，法定代表人：王忠磊。

## 2、公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司主要从事第二类增值电信业务中的信息服务业务（不含固定网电话信息服务和互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至2022年11月3日）；制作、发行动画片、专题片、电视综艺，不得制作时政新闻及同类专题专栏等广播电视节目（广播电视节目制作经营许可证有效期至2018年12月23日）；从事互联网文化活动（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；从事互联网文化活动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）；技术开发、技术服务、技术咨询、技术培训、技术转让；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；设计、制作、代理、发布广告；承办展览展示活动；企业策划；经济贸易咨询；企业管理咨询；投资咨询；会议服务；生产、加工计算机软硬件；销售计算机、软件及辅助设备、五金、交电、电子产品、日用品、机械设备、建筑材料；（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）。

## 3、公司的基本组织架构

本公司设立了股东大会、董事会和监事会，股东大会为公司的最高权力机构。公司设立了以运营为主的业务部门包括多屏整合运营部、粉丝生态运营部、战略合作部、财务部、综合部等其他相关职能部门。

#### 4、母公司及最终控股股东名称

本公司之母公司为华谊兄弟传媒股份有限公司，最终控股股东为王忠军、王忠磊。

#### 5、财务报表的批准报出

本财务报表已经本公司董事会于 2018 年 8 月 22 日决议批准报出。

#### 6、财务报表合并范围

本公司 2018 年半年度报告纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。公司本报告期合并范围比 2017 年度增加 0 户，减少 0 户，详见本附注七“合并范围的变更”。

### 二、财务报表的编制基础

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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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”），以及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。

### 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司主要从事多屏整合运营业务及粉丝生态运营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

#### 1、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。

#### 2、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。

### 3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 4、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（参见本附注四、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四、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）。

## 5、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，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、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”（详见本附注四、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。

## 6、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，按照本附注四、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。

## 7、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现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、外币业务

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## 9、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （2）金融资产的分类、确认和计量

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

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

#### 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。

### (3) 金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

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

#### ② 可供出售金融资产减值

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

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

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

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

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企

业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

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

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

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （8）金融资产和金融负债的抵销

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

#### （9）权益工具

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

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

## 10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

#### （1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

#### （2）坏账准备的计提方法

##### ① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类

似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	以应收款项的账龄作为信用风险特征划分组合
关联方组合	与本公司的关联关系

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	单独测试无特别风险的不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	1.00	1.00
1-2年	5.00	5.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	100.00	100.00

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，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。如：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。

(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。

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

## 11、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、受托代销商品等。

原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本,此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

在产品是指制作中的电影、电视剧等成本,此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。

库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货的购入和入库按实际成本计价。

①本公司除自制拍摄影视片外,与境内外其他单位合作摄制影视片业务的,按以下规定和方法执行:

A. 联合摄制业务中,由公司负责摄制成本核算的,在收到合作方按合同约定预付的制片款项时,先通过“预收制片款”科目进行核算;当影视片完成摄制结转入库时,再将该款项转作影视片库存成本的备抵,并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的,公司按合同约定支付合作方的拍片款,参照委托摄制业务处理。

B. 受托摄制业务中,公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时,先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时,将该款项冲减该片的实际成本。

C. 委托摄制业务中,公司按合同约定预付给受托方的制片款项,先通过“预付制片款”科目进行核算;当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时,按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

D. 企业的协作摄制业务,按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

②销售库存商品,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:

A. 以一次性卖断国内全部著作权的,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;采用分期收款销售方式的,按企业会计准则的规定执行。

B. 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、销售的影片,在符合收入确认条件之日起,不超过24个月的期间内(提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内),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。

C. 公司在尚拥有影片、电视片著作权时,在“库存商品”中象征性保留1元余额。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中,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。在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以

及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

## 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四、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。

### 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，按本附注四、5、（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

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5.00	3.17
机器设备	8-10	5.00	11.875-9.5
运输设备	8-10	5.00	11.875-9.5
办公设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00
固定资产装修	15	--	6.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

#### (3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“附注四、17 长期资产减值”。

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

#### (5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

#### 14、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。

#### 15、无形资产

##### (1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

##### (2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期

损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 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。其中：

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

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

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

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

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

## 19、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 20、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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

#### ① 以权益结算的股份支付

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

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服

务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

## ② 以现金结算的股份支付

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

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

### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 21、收入

### (1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

公司的营业收入主要包括多屏整合运营、粉丝生态运营等。其中多屏整合运营业务包括多屏联合运营、

多屏版权运营、电影、电视剧等业务；粉丝生态运营包括会员及定制服务等业务。

①多屏联合运营业务收入确认：根据与客户签订的合同，在提供有关产品或服务后，相关成本能够可靠计量时，根据双方确认的结算数据扣除相关的费用及按合同约定分成比例计算后确认收入；如无结算数据则在公司实际取得双方确认的结算单后确认收入。

②多屏版权运营业务收入确认：依据合同约定，给予对方影视作品版权使用授权，且收取授权费或取得收取授权费的权利后确认收入。

③电影、电视剧业务收入的确认方法：

电影放映收入：在影片上映时按收取的售票款全额确认收入，应付给影片发行方的票房分账款确认为成本。

电影版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付，且与交易相关的经济利益很可能流入本公司时确认。

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《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。

④粉丝生态运营业务收入确认：根据公司实际取得双方确认的结算单后确认收入。

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

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

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

## 22、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，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费用；用于补偿已经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费用。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报

告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

## (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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。

## (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 24、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出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。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

### (4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

## 25、重要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

#### ①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》，自2017年6月12日起实施。

《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017年5月28日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第16号——政府补助（2017年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业

外收入；与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### （2）会计估计变更

本报告期内无会计估计变更。

### 26、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### （1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

#### （2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

#### （3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### （4）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的

现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

#### （5）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### （6）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

## 五、税项

### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。

### 2、税收优惠及批文

公司于 2017 年 10 月 25 日经北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局复审取得 GR201711001970 号高新技术企业资格证书，2017 年至 2019 年享受 15% 的企业所得税优惠税率。

## 六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）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 月 1 日至 6 月 30 日，“上期”指 2017 年 1 月 1 日至 6 月 30 日，货币单位为人民币元。

## 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	134,695,794.76	133,417,597.59
<b>合 计</b>	<b>134,695,794.76</b>	<b>133,417,597.59</b>

## 2、应收票据及应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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					
组合 1：账龄组合	35,748,763.01	100.00	6,349,495.21	17.76	29,399,267.80
组合 2：关联方组合	—	—	—	—	—
组合小计	35,748,763.01	100.00	6,349,495.21	17.76	29,399,267.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>35,748,763.01</b>	<b>100.00</b>	<b>6,349,495.21</b>	<b>17.76</b>	<b>29,399,267.80</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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					
组合 1：账龄组合	37,633,848.34	97.31	3,806,519.35	10.11	33,827,328.99
组合 2：关联方组合	1,040,000.00	2.69	—	—	1,040,000.00
组合小计	38,673,848.34	100.00	3,806,519.35	9.84	34,867,328.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>38,673,848.34</b>	<b>100.00</b>	<b>3,806,519.35</b>	<b>9.84</b>	<b>34,867,328.99</b>

### ① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额
-----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	19,124,441.42	191,244.41	1.00
1 至 2 年	8,119,800.00	405,990.00	5.00
2 至 3 年	5,504,521.59	2,752,260.80	50.00
3 年以上	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>35,748,763.01</b>	<b>6,349,495.21</b>	<b>17.76</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,542,975.86 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 28,288,791.29 元，占应收账款期末余额合计比例为 79.13%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 6,050,103.50 元。

(4) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(5) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(6) 应收关联方账款情况

详见附注九、6 关联方应收应付款项。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	797,392.18	34.87	2,559,756.52	100.00
1 至 2 年	1,489,056.60	65.13	—	—
<b>合 计</b>	<b>2,286,448.78</b>	<b>100.00</b>	<b>2,559,756.52</b>	<b>100.00</b>

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,060,090.55 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 90.10%。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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	58,380.00	100.00	583.80	1.00	57,796.20

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>58,380.00</b>	<b>100.00</b>	<b>583.80</b>	<b>1.00</b>	<b>57,796.20</b>

(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	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	54,000.00	100.00	540.00	1.00	53,460.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>54,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>540.00</b>	<b>1.00</b>	<b>53,460.00</b>

① 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	58,380.00	583.80	1.00
<b>合 计</b>	<b>58,380.00</b>	<b>583.80</b>	<b>1.00</b>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43.80 元，本期无收回或转回坏账准备金额。

(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
押金保证金	58,380.00	54,000.00
<b>合 计</b>	<b>58,380.00</b>	<b>54,000.00</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
					期末余额
北京易亨电子集团有限责任公司	押金	48,180.00	1 年以内	82.53	481.80
陶燕萍	押金	8,200.00	1 年以内	14.05	82.00
天津生态城公屋建设有限公司	押金	2,000.00	1 年以内	3.42	20.00
<b>合 计</b>		<b>58,380.00</b>		<b>100.00</b>	<b>583.80</b>

5、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	1,721,962.55	2,113,726.57
理财产品	60,000,000.00	50,000,000.00
<b>合 计</b>	<b>61,721,962.55</b>	<b>52,113,726.57</b>

其中，理财产品明细如下：

项目	产品类型	投入余额	预期收益率	是否可随 时赎回	起息日	到期日
招商银行 步步生金	保本浮动收益类	60,000,000.00	分段计息	是	2018-4-20	2018-7-31

## 6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
可供出售权益工具	1,988,124.65	—	1,988,124.65	1,988,124.65	—	1,988,124.65
其中：按成本计量的	1,988,124.65	—	1,988,124.65	1,988,124.65	—	1,988,124.65
<b>合 计</b>	<b>1,988,124.65</b>	<b>—</b>	<b>1,988,124.65</b>	<b>1,988,124.65</b>	<b>—</b>	<b>1,988,124.65</b>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				在被投资 单位持股 比例 (%)	本期现金 红利
	期初	本期 增加	本期 减少	期末		
易茗尚品（天津）电子商务 有限公司	1,988,124.65	—	—	1,988,124.65	19.41	—
<b>合 计</b>	<b>1,988,124.65</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>1,988,124.65</b>	<b>19.41</b>	<b>—</b>

注：期末按成本计量的可供出售金融资产无计提减值准备情况。

## 7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备 期末余额
		新增 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益		
联营企业						
深圳众乐互娱网络 有限公司	18,270,472.03	—	—	294,513.72	18,564,985.75	—
<b>合 计</b>	<b>18,270,472.03</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>294,513.72</b>	<b>18,564,985.75</b>	<b>—</b>

## 8、固定资产

项 目	办公设备	合 计
一、账面原值		
1、期初余额	<b>990,749.58</b>	<b>990,749.58</b>
2、本期增加金额	—	—
(1) 购置	—	—
3、本期减少金额	—	—
(1) 处置或报废	—	—

4、期末余额	<b>990,749.58</b>	<b>990,749.58</b>
二、累计折旧		
1、期初余额	<b>730,260.84</b>	<b>730,260.84</b>
2、本期增加金额	50,979.30	<b>50,979.30</b>
(1) 计提	50,979.30	<b>50,979.30</b>
3、本期减少金额	—	—
(1) 处置或报废	—	—
4、期末余额	<b>781,240.14</b>	<b>781,240.14</b>
三、账面价值		
1、期末账面价值	<b>209,509.44</b>	<b>209,509.44</b>
2、期初账面价值	<b>260,488.74</b>	<b>260,488.74</b>

## 9、无形资产

项 目	软件	版权	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	<b>1,610,000.00</b>	<b>4,875,709.82</b>	<b>6,485,709.82</b>
2、本期增加金额	<b>15,565.81</b>	<b>1,521,509.40</b>	<b>1,537,075.21</b>
(1) 购置	15,565.81	1,521,509.40	<b>1,537,075.21</b>
3、本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4、期末余额	<b>1,625,565.81</b>	<b>6,397,219.22</b>	<b>8,022,785.03</b>
二、累计摊销			
1、期初余额	<b>1,395,333.16</b>	<b>3,316,507.90</b>	<b>4,711,841.06</b>
2、本期增加金额	<b>162,729.50</b>	<b>974,263.24</b>	<b>1,136,992.74</b>
(1) 计提	162,729.50	974,263.24	<b>1,136,992.74</b>
3、本期减少金额	—	—	—
(1) 处置	—	—	—
4、期末余额	<b>1,558,062.66</b>	<b>4,290,771.14</b>	<b>5,848,833.80</b>
三、账面价值			
1、期末账面价值	<b>67,503.15</b>	<b>2,106,448.08</b>	<b>2,173,951.23</b>
2、期初账面价值	<b>214,666.84</b>	<b>1,559,201.92</b>	<b>1,773,868.76</b>

## 10、递延所得税资产

### (1) 递延所得税资产明细

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,350,069.01	953,728.26	3,807,049.35	572,443.31
可抵扣亏损	2,795,103.21	419,265.48	2,795,103.21	419,265.48

合 计	9,145,172.22	1,372,993.74	6,602,152.56	991,708.79
-----	--------------	--------------	--------------	------------

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
资产减值准备	10.00	10.00
可抵扣亏损	11,713.91	11,713.91
<b>合 计</b>	<b>11,723.91</b>	<b>11,723.91</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	期初余额
2021 年	5,431.09	5,431.09
2022 年	6,282.82	6,282.82
<b>合 计</b>	<b>11,713.91</b>	<b>11,713.91</b>

注：递延所得税资产期末余额较期初增加 381,284.95 元，主要因为本期应收账款坏账准备增加，导致可抵扣暂时性差异增加所致。

11、应付票据及应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,102,526.85	4,234,052.66
1 至 2 年	—	—
2 至 3 年	178,995.34	231,213.80
3 年以上	52,218.46	—
<b>合 计</b>	<b>5,333,740.65</b>	<b>4,465,266.46</b>

12、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	966,615.92	3,185,434.83	2,808,867.14	1,343,183.61
二、离职后福利-设定提存计划	65,140.18	403,259.77	406,506.74	61,893.21
三、辞退福利	—	-70,070.47	-70,070.47	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>1,031,756.10</b>	<b>3,518,624.13</b>	<b>3,145,303.41</b>	<b>1,405,076.82</b>

(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	—	2,735,721.04	2,315,273.00	420,448.04
2、职工福利费	—	—	—	—
3、社会保险费	36,846.94	225,685.79	228,302.44	34,230.29
其中：医疗保险费	32,899.10	200,795.10	202,956.73	30,737.47

工伤保险费	1,315.95	8,019.82	8,448.62	887.15
生育保险费	2,631.89	16,870.87	16,897.09	2,605.67
4、住房公积金	—	224,028.00	220,457.00	3,571.00
5、工会经费和职工教育经费	929,768.98	—	44,834.70	884,934.28
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>966,615.92</b>	<b>3,185,434.83</b>	<b>2,808,867.14</b>	<b>1,343,183.61</b>

(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	62,508.29	388,071.00	390,986.12	59,593.17
2、失业保险费	2,631.89	15,188.77	15,520.62	2,300.04
3、企业年金缴费	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>65,140.18</b>	<b>403,259.77</b>	<b>406,506.74</b>	<b>61,893.21</b>

注：应付职工薪酬期末余额较期初增加 373,320.72 元，主要因为期末未支付已计提 6 月员工工资所致，6 月员工工资已于 7 月正常发放。

### 13、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	255,772.35	256,315.30
增值税	617,090.94	556,484.36
个人所得税	—	108,784.92
<b>合 计</b>	<b>872,863.29</b>	<b>921,584.58</b>

### 14、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代付五险一金款	-28,999.07	33,614.12
其他	165,915.23	17,675.86
<b>合 计</b>	<b>136,916.16</b>	<b>51,289.98</b>

### 15、股本

投资者名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	持股比例%
华谊兄弟传媒股份有限公司	51,750,000.00	—	—	51,750,000.00	71.88
兄弟姐妹（天津）文化信息咨询合伙企业（有限合伙）	11,377,000.00	—	—	11,377,000.00	15.80
其他少数股权股东	8,873,000.00	—	—	8,873,000.00	12.32
<b>合 计</b>	<b>72,000,000.00</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>72,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

## 16、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	46,894,021.29	—	—	46,894,021.29
<b>合 计</b>	<b>46,894,021.29</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>46,894,021.29</b>

## 17、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	11,541,630.69	—	—	11,541,630.69
<b>合 计</b>	<b>11,541,630.69</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>11,541,630.69</b>

## 18、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	109,390,983.54	111,928,121.54
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	109,390,983.54	111,928,121.54
加：本期归属于母公司股东的净利润	4,895,602.46	11,661,007.91
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	—	—
应付普通股股利	—	—
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	<b>114,286,586.00</b>	<b>123,589,129.45</b>

## 19、营业收入和营业成本

### （1）营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	32,475,505.86	18,841,746.59	87,441,709.79	59,900,267.04
其他业务收入	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>32,475,505.86</b>	<b>18,841,746.59</b>	<b>87,441,709.79</b>	<b>59,900,267.04</b>

### （2）主营业务（按类别）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
多屏整合运营业务	30,956,497.96	18,214,401.59	85,461,018.28	59,052,796.26
粉丝生态运营业务	1,519,007.90	627,345.00	1,980,691.51	847,470.78
<b>合 计</b>	<b>32,475,505.86</b>	<b>18,841,746.59</b>	<b>87,441,709.79</b>	<b>59,900,267.04</b>

注：报告期内，营业收入较上年同期减少 54,966,203.93 元，下降比例为 62.86%；营业成本较上年同期减少 41,058,520.45 元，下降比例为 68.54%，主要原因为公司两大主营业务面临调整升级所致。

## 20、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	48,947.07	135,151.49
教育费附加	34,962.20	96,536.80
其他	60,199.00	85,512.10
<b>合 计</b>	<b>144,108.27</b>	<b>317,200.39</b>

注：（1）各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

（2）报告期内，税金及附加较上年同期减少 173,092.12 元，下降比例为 54.57%，主要原因为公司营业收入降低，增值税减少所致。

## 21、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工成本	303,008.53	2,575,076.18
差旅费	21,056.00	195,817.47
交通费	32,571.25	23,199.64
专业费用	—	19,536.61
业务招待费	52,438.25	99,100.14
业务宣传费	1,052,938.00	154,349.51
素材制作费	12,800.00	132,801.03
技术服务费	1,110.48	—
广告费	5,811.42	4,339.62
劳务费	10,000.00	13,791.06
其他	50,289.72	213,363.02
<b>合 计</b>	<b>1,542,023.65</b>	<b>3,431,374.28</b>

注：报告期内，销售费用较上年同期减少 1,889,350.63 元，下降比例为 55.06%，主要原因为公司 2018 年较 2017 年同期人员减少，员工成本费用降低所致。

## 22、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工成本	982,258.91	2,054,902.93
差旅费	42,845.94	680,513.42
办公费	25,105.26	421,071.00
专业费用	811,432.18	993,094.91

租赁费	80,555.24	205,412.28
会议费	32,550.00	42,679.25
资产折旧摊销	18,780.58	14,656.50
其他	71,302.31	186,496.16
<b>合 计</b>	<b>2,064,830.42</b>	<b>4,598,826.45</b>

注：报告期内，管理费用较上年同期减少 2,533,996.03 元，下降比例为 55.10%，主要原因为公司 2018 年较 2017 年同期人员减少，员工成本费用降低，且 2018 年加强对差旅费、办公费、租赁费等费用支出的管控所致。

### 23、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
员工成本	2,347,042.44	3,423,573.82
差旅费	163,156.79	392,399.39
技术服务费	439,298.17	1,845,081.31
资产折旧摊销	187,848.16	191,835.96
其他	63,949.00	1,509,219.52
<b>合 计</b>	<b>3,201,294.56</b>	<b>7,362,110.00</b>

注：报告期内，研发费用较上年同期减少 4,160,815.44 元，下降比例为 56.52%，主要原因为公司 2018 年较 2017 年同期人员减少，员工成本费用降低，且 2018 年加强对费用支出的管控，减少不必要的支出所致。

### 24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-781,904.37	-300,906.50
财务手续费	3,262.88	3,954.99
<b>合 计</b>	<b>-778,641.49</b>	<b>-296,951.51</b>

注：报告期内，财务费用较上年同期减少 481,689.98 元，主要原因为同期银行存款增加，导致利息收入增加所致。

### 25、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,543,019.66	53,425.78
<b>合 计</b>	<b>2,543,019.66</b>	<b>53,425.78</b>

注：报告期内，资产减值损失较上年同期增加 2,489,593.88 元，增长比例为 4,659.91%，主要原因为同期应收账款坏账准备增加所致。

## 26、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	294,513.72	296,339.34
处置股权投资收益	—	—
短期理财收益	516,986.30	954,036.71
<b>合 计</b>	<b>811,500.02</b>	<b>1,250,376.05</b>

## 27、营业外收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	—	—	32,137.71	32,137.71
<b>合 计</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>32,137.71</b>	<b>32,137.71</b>

## 28、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,214,306.71	1,704,208.92
递延所得税费用	-381,284.95	-7,245.71
<b>合 计</b>	<b>833,021.76</b>	<b>1,696,963.21</b>

## 29、现金流量表项目

### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	781,904.37	300,906.50
政府补助	—	32,137.71
收到的其他款项	44,107.23	31,106.37
<b>合 计</b>	<b>826,011.60</b>	<b>364,150.58</b>

### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	2,513,328.37	6,607,236.46
支付的其他款项	509,913.09	1,469,367.71
<b>合 计</b>	<b>3,023,241.46</b>	<b>8,076,604.17</b>

## 30、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	4,895,602.46	11,661,007.91
加：资产减值准备	2,543,019.66	53,425.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,979.30	56,422.47
无形资产摊销	1,136,992.74	1,008,470.76
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）	-811,500.02	-1,250,376.05
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-381,284.95	-7,245.71
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）	—	30,194,174.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	3,585,777.09	-2,441,069.36
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	1,372,636.59	-9,917,879.08
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	<b>12,392,222.87</b>	<b>29,356,931.48</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	—	—
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	134,695,794.76	155,398,149.03
减：现金的期初余额	133,417,597.59	55,087,180.84
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	<b>1,278,197.17</b>	<b>100,310,968.19</b>
<b>(2) 现金及现金等价物的构成</b>		
项 目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	134,695,794.76	133,417,597.59
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
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	<b>134,695,794.76</b>	<b>133,417,597.59</b>

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

## 七、合并范围的变更

- 1、报告期内无发生非同一控制下企业合并
- 2、报告期内无发生同一控制下企业合并
- 3、报告期内未发生处置子公司的行为
- 4、报告期内无发生其他原因的合并范围变动

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

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	
星影联盟(天津)新媒体技术有限公司	天津	天津	技术开发	100.00	—	设立
华谊兄弟新媒体(天津)有限公司	天津	天津	技术开发	100.00	—	设立
华谊兄弟新媒体国际有限公司	香港	香港	新媒体投资	—	100.00	设立
华谊兄弟新媒体投资有限公司	开曼群岛	开曼群岛	新媒体投资	—	100.00	设立

注：①华谊兄弟新媒体国际有限公司(Huayi Brothers New Media International Limited)是华谊兄弟新媒体(天津)有限公司于2015年7月新设立的全资子公司。

②华谊兄弟新媒体投资有限公司(Huayi Brothers New Media Investment Limited)是华谊兄弟新媒体(天津)有限公司于2015年7月新设立的全资子公司。

③本期无使用集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

### 2、在合营企业或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
深圳市众乐互娱网络科技有限公司	深圳	深圳	粉丝游戏发行	22.50	—	权益法

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
华谊兄弟传媒股份有限公司	浙江	影视剧制作与发行	2,774,505,919	71.88	71.88

### 2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华谊兄弟文化经纪有限公司	同受一母公司控制
华谊兄弟电影有限公司	同受一母公司控制

### 5、关联方交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
华谊兄弟传媒股份有限公司	IT 服务费	76,101.59	—
华谊兄弟文化经纪有限公司	授权服务费	—	126,792.45
华谊兄弟传媒股份有限公司	房租、物业费	—	401,255.04

#### (2) 关联担保情况

##### 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华谊兄弟传媒股份有限公司	50,000,000.00	2017-3-29	2018-3-29	本年该担保下无借款

#### (3) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,534,357.50	2,580,584.62

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收、预付项目

项目名称	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
华谊兄弟电影有限公司	—	—	1,040,000.00	—
合计	—	—	1,040,000.00	—
预付款项：				
华谊兄弟文化经纪有限公司	126,792.45	—	126,792.45	—
华谊兄弟传媒股份有限公司	44,968.55	—	—	—
合计	171,761.00	—	126,792.45	—

### 十、承诺及或有事项

#### 1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至披露日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重大事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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					
组合 1：账龄组合	34,531,850.43	100.00	6,337,326.08	18.35	28,194,524.35
组合 2：关联方组合	—	—	—	—	—
组合小计	34,531,850.43	100.00	6,337,326.08	18.35	28,194,524.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>34,531,850.43</b>	<b>100.00</b>	<b>6,337,326.08</b>	<b>18.35</b>	<b>28,194,524.35</b>

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单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					
组合 1：账龄组合	36,248,939.57	97.21	3,792,670.26	10.46	32,456,269.31
组合 2：关联方组合	1,040,000.00	2.79	—	—	1,040,000.00
组合小计	37,288,939.57	100.00	3,792,670.26	10.17	33,496,269.31

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>37,288,939.57</b>	<b>100.00</b>	<b>3,792,670.26</b>	<b>10.17</b>	<b>33,496,269.31</b>

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	17,907,528.84	179,075.28	1.00
1 至 2 年	8,119,800.00	405,990.00	5.00
2 至 3 年	5,504,521.59	2,752,260.80	50.00
3 年以上	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>34,531,850.43</b>	<b>6,337,326.08</b>	<b>18.35</b>

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	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	56,380.00	100.00	563.80	1.00	55,816.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>56,380.00</b>	<b>100.00</b>	<b>563.80</b>	<b>1.00</b>	<b>55,816.20</b>

(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	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	52,000.00	100.00	520.00	1.00	51,480.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
<b>合 计</b>	<b>52,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>520.00</b>	<b>1.00</b>	<b>51,480.00</b>

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	56,380.00	563.80	1.00

合 计	56,380.00	563.80	1.00
-----	-----------	--------	------

(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
押金保证金	56,380.00	52,000.00
合 计	56,380.00	52,000.00

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	20,000,000.00	—	20,000,000.00	20,000,000.00	—	20,000,000.00
对联营公司投资	18,564,985.75	—	18,564,985.75	18,270,472.03	—	18,270,472.03
合 计	38,564,985.75	—	38,564,985.75	38,270,472.03	—	38,270,472.03

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
星影联盟（天津）新媒体技术有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
华谊兄弟新媒体（天津）有限公司	10,000,000.00	—	—	10,000,000.00	—	—
合 计	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00	—	—

(3) 对联营、合营公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
深圳市众乐互娱网络有限公司	18,270,472.03	—	—	294,513.72	18,564,985.75	—
合 计	18,270,472.03	—	—	294,513.72	18,564,985.75	—

### 4、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	30,956,497.96	18,214,401.59	85,686,699.09	59,272,922.04
其他业务收入	—	—	—	—
合 计	30,956,497.96	18,214,401.59	85,686,699.09	59,272,922.04

## 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	294,513.72	296,339.34
短期理财收益	516,986.30	954,036.71
<b>合 计</b>	<b>811,500.02</b>	<b>1,250,376.05</b>

## 十四、补充资料

### 1、非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益	—	—
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	—	32,137.71
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，以及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	516,986.30	954,036.71
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	—	—
<b>小 计</b>	<b>516,986.30</b>	<b>986,174.42</b>
所得税影响额	77,547.95	127,289.02
少数股东权益影响额（税后）	—	—
<b>合 计</b>	<b>439,438.35</b>	<b>858,885.40</b>

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

### 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	2.02	0.07	0.07
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	1.84	0.06	0.06

北京华谊兄弟创星娱乐科技股份有限公司

2018年8月22日