



星 娱 文 化

NEEQ : 834411

成都星娱文化传媒股份有限公司

Chengdu Star Entertainment Media Co., Ltd

半年度报告

2018

公司半年度大事记

2018 年 1 月，公司与四川同创风暴体育文化传播有限公司共同设立控股子公司四川摩立斯电竞科技有限公司，注册资本为人民币 200 万元，公司占股 53.00%。

2018 年 4 月 16 日，公司召开 2017 年年度股东大会。审议通过关于《2017 年年报》及《2017 年年报报告摘要》等相关议案。

目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
星娱文化、公司、本公司、股份公司	指	成都星娱文化传媒股份有限公司
有限公司	指	成都星娱影视文化发展有限公司
实际控制人、控股股东	指	王津、张国强
本报告	指	成都星娱文化传媒股份有限公司 2018 年半年度报告
章程、公司章程	指	成都星娱文化传媒股份有限公司公司章程
董事会	指	成都星娱文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	成都星娱文化传媒股份有限公司监事会
股东大会	指	成都星娱文化传媒股份有限公司股东大会
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商	指	首创证券有限责任公司
报告期	指	2018 年 1-6 月
三会	指	股东大会、董事会、监事会
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王津、主管会计工作负责人刁翠红及会计机构负责人（会计主管人员）刁翠红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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 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	1. 报告期内在指定网站上公开披露过的所有公司文件正本及原稿； 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 3. 第二届董事会第三次会议决议； 4. 第二届监事会第二次会议决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	成都星娱文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Chengdu Star Entertainment Media Co., Ltd
证券简称	星娱文化
证券代码	834411
法定代表人	王津
办公地址	成都市武侯区武科西四路 128 号 6 栋第九层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘靖康
是否通过董秘资格考试	否
电话	028-86260096
传真	028-86260096
电子邮箱	jingkang2008@163.com
公司网址	www.xbmtv.com
联系地址及邮政编码	成都市武侯区武科西四路 128 号 6 栋第九层 610046
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	成都市武侯区武科西四路 128 号 6 栋第九层

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	2006 年 6 月 13 日
挂牌时间	2015 年 12 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	L 租赁和商务服务业-L72 商务服务业-L929 其他商务服务业-L7292 会议及展览服务
主要产品与服务项目	包括品牌传播、产品推广、公关活动、策展活动等一系列的解决方案及服务。
普通股股票转让方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	12,199,999
优先股总股本（股）	0
控股股东	王津、张国强
实际控制人及其一致行动人	王津、张国强

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	91510100790003221N	否

注册地址	成都市武侯区武兴五路 433 号 1 栋 1 单元 2 层	否
注册资本（元）	12,199,999	否

五、 中介机构

主办券商	首创证券
主办券商办公地址	北京市西城区德胜门外大街 115 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,028,607.92	5,811,336.80	-82.30%
毛利率	35.53%	32.58%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,855,326.44	-212,301.92	-
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,125,488.65	-207,143.39	-
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）	-23.37%	-3.69%	-
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）	-25.59%	-3.60%	-
基本每股收益	-0.23	-0.04	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	23,082,631.34	22,131,919.98	4.30%
负债总计	12,294,232.43	8,488,194.63	44.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	10,788,398.91	13,643,725.35	-20.93%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.88	1.12	-21.43%
资产负债率（母公司）	39.57%	30.65%	-
资产负债率（合并）	53.26%	38.35%	-
流动比率	133.00%	222.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-7,646,985.92	-679,415.28	-
应收账款周转率	0.16	0.88	-
存货周转率	5.43	102.91	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	4.30%	28.88%	-

营业收入增长率	-82.30%	47.11%	-
净利润增长率	-	94.49%	-

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	12,199,999	12,199,999	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

公司属于其他商务服务业之会议及展览服务行业，专注于为客户提供个性化的商务服务，主要包括品牌传播、产品推广、公关活动、策展活动等一系列的服务。从客户的市场推广及商品营销需求出发，为客户提供从创意、策划、组织活动等配套服务，帮助客户提升企业品牌知名度、扩大市场影响力、促进销售，从而为客户创造价值。公司主要为房地产、政府、学校或企业对外宣传提供形象策划和设计制作服务，与四川省内的政府部门、房地产企业、旅游景区建立了良好的业务服务关系。公司多年来在四川省内形成了一定的客户积累，在创意、策划、组织活动等方面有较为丰富的经验，与客户建立了稳定的合作关系，在行业内逐步形成了一定的知名度和口碑。

报告期内，公司主营业务及商业模式较上年度尚未发生重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司按照“实现现有业务稳定增长，积极拓展新型业务领域”的战略规划，坚持“稳健”的经营方针，一方面专注于品牌整合传播服务，进一步完善经营管理体系，大力推进人力资源、财务管理、资本经营的专业化建设。公司将在演唱会项目方面有新的突破。另一方面公司依托现有的地域、技术、客户优势，以“文化+旅游”作为切入点，通过音乐节、影视原创 IP 的创作、演唱会的投入，纵向整合行业资源，打造公司自有文化品牌，积极探索新业务、新方向。公司强调不追求短期的快速扩张，要在规范化管理的基础上加强团队建设，在梳理原有业务的基础上逐步展开新业务拓展，为未来几年的持续发展奠定坚实的基础。

报告期内，公司实现营业总收入 1,028,607.92 元，较上年同期减少 82.30%；归属于挂牌公司股东的净利润为-2,855,326.44 元，较上年同期的-212,301.92 元减少 2,643,024.52 元。

报告期内，公司开展的主要工作如下：

- 1、策划执行了崇州菜花节。
- 2、全方位加强公司规范化、专业化建设，公司业务管理体系日趋完善。

报告期后，公司开展的主要工作如下：

1、通过与红原县政府合作，联合打造大型“文化+旅游”原创演艺活动“四川·红原大草原夏季雅克音乐季”，项目采购金额拟定为 900 万元。该项目于 2018 年 8 月 2 日-8 月 8 日在红原县举行。

2、与厦门普普文化股份有限公司签订了《欧阳娜娜大提琴 2018 全国巡演成都站》合作协议，该项目于 2018 年 8 月 18 日在成都世外桃源大剧院举行。

3、与厦门海润星文化传媒有限公司签订了《李云迪云指肖邦 2018 全国巡演成都站》合作协议，该项目于 2018 年 10 月 20 日在成都世外桃源大剧院举行。

4、筹备简单生活音乐节，该项目拟定于 2018 年 9 月 14-15 日在成都天府芙蓉园举行。

5、筹备张学友演唱会，该项目拟定于 2018 年 9 月 22 日在遂宁体育中心举行。

三、 风险与价值

1、市场竞争激烈的风险

随着经济的发展，商务服务的需求不断提升，市场的广阔前景将逐渐吸引越来越多的市场参与者，使得市场竞争日益加剧。尽管公司针对客户需求的变化，不断更新策划及宣传手段，为客户提供更优质的服务，以提升公司的市场竞争力，但若公司未来不能正确判断、把握客户需求变化以及行业的市场动态和发展趋势，不能根据市场变化及时调整经营战略并进行业务创新，公司将面临因市场竞争不断加剧而导致市场份额下降的风险。

应对措施：公司针对客户的需求，不断更新策划宣传手段，为客户提供更优质的服务，把握客户需求，变化以及行业的市场发展趋势动态，不断根据市场变化调整经营战略，不断进行业务创新，提升企业市场竞争力。

2、新业务开拓的经营风险

为完善公司业务体系及提升公司综合实力，公司自 2013 年开始逐步探索文化主题活动，2018 年，公司继续与红原县政府合作，开发大型原创演艺活动“四川·红原大草原夏季雅克音乐季”。公司还陆续接触演唱会行业，为公司的业务类型多元化奠定基础。公司逐步加大文化主题活动的投入，可能导致主营业务结构在未来发生重大变化，同时新业务具有盈利不稳定的潜在风险。为降低风险，公司一方面进行充分的市场调研，选择最适合市场需求的业务模式；另一方面加强专业人员的储备以满足新业务开拓的需要。尽管如此，如果未来新业务开展不及预期，公司仍面临因业务开拓所带来的人才、技术、管理等方面的经营风险。

应对措施：公司将在开展新业务之前，进行充分的市场调研，并控制相应的业务、财务等风险点，选择最适合市场需求的业务模式，同时加强专业人员的储备以满足新业务开拓的需要。

3、人才流失的风险

随着行业竞争格局的不断演化，对人才的争夺日趋激烈，人才已成为企业发展壮大至关重要的因素。公司十分重视人力资源的科学管理，建立并完善了基于员工发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面具有竞争力的激励机制。未来公司进一步完善多种形式的激励机制，充分调动员工的工作积极性，

保证公司拥有一支稳定、充满活力的人才队伍。尽管如此，如果本公司未来不能在发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面持续提供具有竞争力的待遇和激励机制，可能会造成人才队伍的不稳定，从而对本公司的经营业绩及长远发展造成不利影响。

应对措施：公司十分重视人力资源的科学管理，建立并完善了基于员工发展前景、薪酬、福利、工作环境等方面具有竞争力的激励机制。未来公司进一步完善多种形式的激励机制，充分调动员工的工作积极性，保证公司拥有一支稳定、充满活力的人才队伍。公司报告期内人工成本较上年度同期相比已有明显上浮。

4、客户区域集中的风险

公司业务主要集中在四川地区，报告期内四川地区收入占主营业务收入的比例较高，2018 年 1-6 月公司四川地区收入占主营业务收入比重超过 50%。公司主营业务集中的主要原因是公司在四川地区经营多年积累了良好的市场信誉和口碑，市场开拓费用低。但如果公司不能进一步培育和开拓新的区域市场，提高四川地区之外的市场份额，将会对公司未来持续增长造成一定影响。

应对措施：积极拓展新的业务区域，报告期内公司已在全国其他省市逐步开展公司各项业务，培育和拓展新的业务区域。

5、公司独立性的风险

公司董事长王津女士直接持有公司 41.11%的股份，股权较为集中。同时公司高级管理人员团队中总经理王开进、副总经理王海龙均为其直系亲属，虽然公司已经建立了“三会制度”，但是实际控制人仍可能利用其控制力在公司的发展战略、生产经营、利润分配决策、重要人事任免等方面施加重大影响，做出损害公司和其他股东权益的决策，从而对公司的长期发展造成不利影响。报告期内公司已对控股股东资金往来进行了规范，由于股份公司设立时间较短，规范时间不久，短期内仍可能存在一定的独立性风险。

应对措施：公司已经建立了“三会制度”，逐步规范公司内部管理，制定相关制度明确规定各自的权利和义务。

6、公司治理的风险

股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定了适应企业现阶段发展的内部控制体系。2018 年上半年，公司按照《公司章程》等制度的规定召开董事会、监事会及股东大会，审议相关事项，实践检验了管理制度的运行情况。股份公司成立三年，各项管理制度的执行需要进一步的实践检验，公司治理和内部控制体系也需要在生产经营过程中逐渐完善。随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，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：公司持续完善公司内部控制体系，严格按照公司法、《公司章程》及全国股转系统相关法律、法规执行公司三会治理结构，保障公司可持续化、规范化制度体系的不断完善。

7、管理决策风险

股份公司成立后，公司逐步建立了决策机制，引入外部监事，并聘请了专业法律顾问、财务顾问对公司决策进行监督。尽管公司已加强了风险防范意识，但随着公司的快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对管理决策将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因管理决策失误，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将继续推进管理决策建设，加强与专业法律顾问、财务顾问的沟通交流，加强了风险防范意识，提升应对风险能力。

8、应收款项不能回收的风险

由于国内经济复苏缓慢，伴随业务量的增长，公司应收账款总额较上年有所增加。报告期内，公司应收账款 4,845,745.29 元，较上年期末应收账款 7,499,150.03 元，减少了 35.38%。应收账款占总资产比重为 20.99%，较上年期末 33.88% 的占比有所下降。尽管公司已加快催款进度，但仍然存在应收款项不能回收的风险。

应对措施：公司加强了后期收款的力度，同时在后续的项目中加强市场调研，避免预付款项的支付。在做项目时预收款比例增大。

9. 业绩下滑的风险

2017 年，公司实现营业收入 11,644,096.58 元，同比下降 44.54%。净利润-688,577.14 元，同比下降 158.40%。报告期内，公司实现营业收入 1,028,607.92 元，与上年同期相比下降 82.30%。归属于挂牌公司股东的净利润为-2,855,326.44 元，较上年同期的减少 2,643,024.52 元。

应对措施：报告期内的业务减少，公司为长远发展，继续加大新业务的开发。报告期后，公司已签订如“四川·红原大草原夏季雅克音乐节”、“欧阳娜娜大提琴 2018 全国巡演成都”、“李云迪云指肖邦 2018 全国巡演成都站”等业务合同。新业务开发所投入的效益，将会在较长时间内释放，短期内对公司净利润造成了较大影响，但从长期来看对公司具有积极意义。

四、 企业社会责任

公司诚信经营、依法纳税，每一个文化项目均把社会效益放在首位，弘扬正能量，认真履行企业应承担的社会责任，努力做到对社会负责、对公司股东和每一位员工负责。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，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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节、二、 (一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节、二、 (二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第四节、二、 (三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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	1,000,000.00	0.00
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	1,000,000.00	
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		

2018年6月27日，公司与成都星扬文化传媒有限公司签订演出合同，合同金额合计1,900,000.00元。公司董事会已于2018年6月28日在全国中小企业股份转让系统官网（www.neeq.com.cn）披露以上日常性关联交易，公告编号：2018-027。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
四川儒商文化产业投资股份有限公司	拆入资金	77,708.06	是	2015年11月16日	《公开转让说明书》
王津	拆入资金	2,051,019.59	是	2018年4月17日	2018-011

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

此关联交易为关联方为满足公司生产经营资金周转需要，向公司提供短期借款。王津女士无偿为公司提供，有利于改善公司财务状况和日常业务开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，为公司现阶段更好的发展提供基础支持。

(三) 承诺事项的履行情况

1、公司在申请挂牌时，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员签署了《避免同业竞争承诺函》，承诺：将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务或活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

2、2017年3月31日，公司召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于增选秦璞为公司董事的议案》、《关于增选冯华为公司董事的议案》。秦璞和冯华二人均签署了《董事声明及承诺函》。

在报告期内，公司实际控制人及董事、监事、高级管理人员均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

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
无限售股份总数	1,799,997	14.75%	1,737,500	3,537,497	29.00%
其中：控股股东、实际控制人	490,545	4.20%	811,500	1,302,045	10.67%
董事、监事、高管	1,309,452	10.73%	525,000	1,834,452	15.04%
核心员工	-	-	-	-	-
有限售股份总数	10,400,002	85.25%	-1,737,500	8,662,502	71.00%
其中：控股股东、实际控制人	4,721,638	38.70%	-812,500	3,909,138	32.04%
董事、监事、高管	5,028,364	41.22%	-275,000	4,753,364	38.96%
核心员工	-	-	-	-	-
总股本	12,199,999	-	0	12,199,999	-
普通股股东人数	10				

(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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王津	5,016,042	-1,000	5,015,042	41.11%	3,762,032	1,253,010
2	秦璞	2,666,666	0	2,666,666	21.86%	2,000,000	666,666
3	王金蓉	1,526,850	0	1,526,850	12.52%	1,145,138	381,712
4	冯华	750,000	0	750,000	6.15%	562,500	187,500
5	施	587,250	0	587,250	4.81%	440,438	146,812

	尚林						
6	陈光武	337,250	250,000	587,250	4.81%	252,938	334,312
合计		10,884,058	249,000	11,133,058	91.26%	8,163,046	2,970,012
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 上述股东间无相互关系。							

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

王津女士与张国强先生为夫妻关系，并于 2015 年 7 月签署了《一致行动人协议》，王津女士目前持有公司股份比例为 41.11%，张国强先生持有公司股份比例为 1.61%，二者合计持有公司股份比例为 42.72%。王津女士与张国强先生为公司控股股东、实际控制人。

王津女士，1982 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2001 年 9 月至 2005 年 7 月就读于西华大学国际贸易专业；2005 年 10 月至 2007 年 4 月任浙江祥通汽车有限公司销售助理；2007 年 5 月至 2011 年 5 月任浙江元瑞汽车有限公司物流主管；2011 年 6 月至 2012 年 11 月自由职业；2012 年 12 月至 2015 年 7 月任成都星娱影视文化发展有限公司执行董事、总经理；2015 年 7 月至今任成都星娱文化传媒股份有限公司董事长。

张国强先生，1982 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历；2001 年 9 月至 2005 年 6 月就读于西华大学模具成型专业；2005 年 7 月至 2010 年 11 月任宏讯电子工业(杭州)有限公司设计主管；2010 年 12 月至 2015 年 2 月自由职业；2015 年 3 月至 2015 年 7 月为成都星娱影视文化发展有限公司办公室行政管理人员，2015 年 7 月至今任成都星娱文化传媒股份有限公司董事。

报告期内公司的控股股东、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
王津	董事长	女	1982.09.10	本科	2015年7月3日起至2018年7月2日止	是
王开进	董事、总经理	男	1983.11.04	本科	2015年7月3日起至2018年7月2日止	是
施尚林	董事	男	1982.10.29	大专	2015年7月3日起至2018年7月2日止	否
张国强	董事	男	1982.09.13	本科	2015年7月3日起至2018年7月2日止	否
王金蓉	董事	女	1956.06.07	大专	2015年7月3日起至2018年7月2日止	否
冯华	董事	男	1972.09.05	本科	2015年7月3日起至2018年7月2日止	否
秦璞	董事	男	1985.12.15	本科	2015年7月3日起至2018年7月2日止	否
周娅群	监事会主席	女	1970.07.23	本科	2015年7月3日起至2018年7月2日止	否
强浩海	职工代表监事	男	1984.12.14	大专	2015年7月3日起至2018年7月2日止	是
陈光武	监事	男	1953.12.19	硕士	2015年7月3日起至2018年7月2日止	否
王海龙	副总经理	男	1987.08.31	大专	2015年7月3日起至2018年7月2日止	是
刁翠红	财务总监	女	1987.01.16	本科	2015年7月3日起至2018年7月2日止	是
刘靖康	董事会秘书	男	1984.11.15	本科	2015年7月3日起至2018年7月2日止	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

王津、张国强为夫妻关系及一致行动人，王津、王开进、王海龙三人为姐弟关系。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、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王津	董事长	5,016,042	-1,000	5,015,042	41.11%	0
张国强	董事	196,141	-	196,141	1.61%	0
王金蓉	董事	1,526,850	-	1,526,850	12.52%	0
施尚林	董事	587,250	-	587,250	4.81%	0
周娅群	监事会主席	469,800	-	469,800	3.85%	0
冯华	董事	750,000	-	750,000	6.15%	0
秦璞	董事	2,666,666	-	2,666,666	21.86%	0
陈光武	监事	337,250	250,000	587,250	4.81%	0
合计	-	11,549,999	249,000	11,798,999	96.72%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

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	12	12
财务人员	5	5
技术人员	15	15
员工总计	32	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	23	23
专科	8	8
专科以下	1	1
员工总计	32	32

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：

公司雇员薪资包括基本工资、绩效工资、年终奖、股权等，同时依据相关法规，公司参与政府机构推行的社会保险计划，根据该计划，本公司按照雇员月薪的一定比例缴纳雇员的社会保险。同时，也为公司全体员工缴纳了公积金。公司一直重视员工的培训和发展工作，制订了一系列的培训和人才培养机制，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职员工业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

报告期内，为更好开展业务，公司开展招聘工作，优化了公司人员结构，并保持财务及行政工作的人员配置完整。

(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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
曾铭志	宣传部主管	-
刘雪梅	演艺部主管	-

核心人员的变动情况：

公司核心技术人员为强浩海、曾铭志、刘雪梅 3 人。公司核心技术人员从有限公司阶段一直在公司任职，报告期内未发生重大变动。

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司第一届董事、监事、高级管理人员任期于 2018 年 7 月 2 日届满，根据《公司法》、《公司章程》等有关规定，公司进行了董监高换届选举。

经第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第七次会议审议、2018 年职工代表大会第一次会议、2018 年第一次临时股东大会审议，公司董事会、监事会完成换届选举。王津女士、王开进先生、冯华先生、秦璞先生、王金蓉女士、施尚林先生、张国强先生继续担任公司第二届董事会董事，周娅群女士、陈光武先生、强浩海先生继续担任公司第二届监事会监事，任期三年，自 2018 年 7 月 2 日起至 2021 年 7 月 1 日止。

经第二届董事会第一次会议审议，王津女士继续担任董事长，王开进先生担任副董事长，秦璞先生担任总经理，王海龙先生、肖建勤先生担任副总经理，刁翠红女士担任财务总监，刘靖康先生担任董事会秘书，任期三年，自 2018 年 7 月 2 日起至 2021 年 7 月 1 日止。

经第二届监事会第一次会议审议，周娅群女士继续担任监事会主席，任期三年，自 2018 年 7 月 2 日起至 2021 年 7 月 1 日止。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	注释 1	66,381.18	4,749,992.36
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 2	4,845,745.29	7,499,150.03
预付款项	注释 3	9,575,910.00	5,129,693.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 4	1,630,530.42	1,497,468.28
买入返售金融资产			
存货	注释 5	244,277.44	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 6	18,443.07	
流动资产合计		16,381,287.40	18,876,303.73
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			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	注释 7	138,643.55	156,783.19
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			

开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 8	13,600.00	
递延所得税资产	注释 9	124,183.34	196,648.16
其他非流动资产	注释 10	6,424,917.05	2,902,184.90
非流动资产合计		6,701,343.94	3,255,616.25
资产总计		23,082,631.34	22,131,919.98
流动负债：			
短期借款	注释 11	3,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	注释 12	2,308,892.98	4,666,414.18
预收款项	注释 13	1,940,000.00	
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	注释 14	197,961.26	159,073.04
应交税费	注释 15	151,831.30	408,974.67
其他应付款	注释 16	4,695,546.89	3,253,732.74
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		12,294,232.43	8,488,194.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		12,294,232.43	8,488,194.63

所有者权益（或股东权益）：			
股本	注释 17	12,199,999.00	12,199,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 18	1,351,928.05	1,351,928.05
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 19	84,899.89	84,899.89
一般风险准备			
未分配利润	注释 20	-2,848,428.03	6,898.41
归属于母公司所有者权益合计		10,788,398.91	13,643,725.35
少数股东权益			
所有者权益合计		10,788,398.91	13,643,725.35
负债和所有者权益总计		23,082,631.34	22,131,919.98

法定代表人：王津

主管会计工作负责人：刁翠红

会计机构负责人：刁翠红

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		45,895.25	4,632,996.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	注释 1	4,845,745.29	7,499,150.03
预付款项		9,575,910.00	5,129,693.06
其他应收款	注释 2	414,919.02	1,373,870.87
存货		244,277.44	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		18,443.07	
流动资产合计		15,145,190.07	18,635,709.97
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	5,591,800.00	1,227,000.00
投资性房地产			
固定资产		138,643.55	156,783.19
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		13,600.00	
递延所得税资产		110,592.58	196,648.16
其他非流动资产		1,250,000.00	550,000.00
非流动资产合计		7,104,636.13	2,130,431.35
资产总计		22,249,826.20	20,766,141.32
流动负债：			
短期借款		3,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		2,308,892.98	4,666,414.18
预收款项		1,810,000.00	
应付职工薪酬		147,870.95	129,793.04
应交税费		151,861.30	408,974.67
其他应付款		1,384,836.43	1,160,033.41
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		8,803,461.66	6,365,215.30
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,803,461.66	6,365,215.30
所有者权益：			
股本		12,199,999.00	12,199,999.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,351,928.05	1,351,928.05

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		84,899.89	84,899.89
一般风险准备			
未分配利润		-190,462.40	764,099.08
所有者权益合计		13,446,364.54	14,400,926.02
负债和所有者权益合计		22,249,826.20	20,766,141.32

法定代表人：王津

主管会计工作负责人：刁翠红

会计机构负责人：刁翠红

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	注释 21	1,028,607.92	5,811,336.80
其中：营业收入	注释 21	1,028,607.92	5,811,336.80
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,171,685.82	6,192,827.48
其中：营业成本	注释 21	663,160.11	3,918,021.90
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 22	29,056.36	2,594.56
销售费用			
管理费用	注释 23	3,665,854.13	1,675,314.59
研发费用			
财务费用	注释 24	103,474.46	228.48
资产减值损失	注释 25	-289,859.24	596,667.95
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,143,077.90	-381,490.68

加：营业外收入	注释 27	360,240.00	120,187.36
减：营业外支出	注释 28	23.72	95,299.05
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-2,782,861.62	-356,602.37
减：所得税费用	注释 29	72,464.82	-144,300.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,855,326.44	-212,301.92
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-2,855,326.44	-212,301.92
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		-2,855,326.44	-212,301.92
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-2,855,326.44	-212,301.92
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,855,326.44	-212,301.92
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.23	-0.04
(二)稀释每股收益		-0.23	-0.04

法定代表人：王津

主管会计工作负责人：刁翠红

会计机构负责人：刁翠红

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	注释 4	1,028,607.92	5,811,336.80
减：营业成本	注释 4	663,160.11	3,918,021.90
税金及附加		29,056.36	2,594.56
销售费用			
管理费用		1,806,498.81	1,675,314.59
研发费用			
财务费用		102,844.60	228.48
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		-344,222.26	596,667.95
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,228,729.70	-381,490.68
加：营业外收入		360,240.00	120,187.36
减：营业外支出		16.20	95,299.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-868,505.90	-356,602.37
减：所得税费用		86,055.58	-144,300.45
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-954,561.48	-212,301.92
（一）持续经营净利润		-954,561.48	-212,301.92
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-954,561.48	-212,301.92

七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王津

主管会计工作负责人：刁翠红

会计机构负责人：刁翠红

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,559,151.40	3,930,072.06
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释 30	6,984,343.95	1,558,428.07
经营活动现金流入小计		12,543,495.35	5,488,500.13
购买商品、接受劳务支付的现金		6,240,844.75	2,339,980.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,036,124.83	1,121,494.84
支付的各项税费		359,604.74	1,183,782.18
支付其他与经营活动有关的现金	注释 30	12,553,906.95	1,522,658.38
经营活动现金流出小计		20,190,481.27	6,167,915.41
经营活动产生的现金流量净额		-7,646,985.92	-679,415.28
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,812.64
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			3,812.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,782.00	
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,782.00	
投资活动产生的现金流量净额		-16,782.00	3,812.64
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		3,000,000.00	
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		3,000,000.00	
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		19,843.26	
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		19,843.26	
筹资活动产生的现金流量净额		2,980,156.74	
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		-4,683,611.18	-675,602.64
加：期初现金及现金等价物余额		4,749,992.36	1,177,716.79
六、期末现金及现金等价物余额		66,381.18	502,114.15

法定代表人：王津

主管会计工作负责人：刁翠红

会计机构负责人：刁翠红

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,429,151.40	3,930,072.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,951,013.17	1,558,428.07
经营活动现金流入小计		11,380,164.57	5,488,500.13
购买商品、接受劳务支付的现金		6,240,844.75	2,339,980.01
支付给职工以及为职工支付的现金		725,421.14	1,121,494.84
支付的各项税费		351,183.69	1,183,782.18
支付其他与经营活动有关的现金		7,248,390.49	1,522,658.38
经营活动现金流出小计		14,565,840.07	6,167,915.41
经营活动产生的现金流量净额		-3,185,675.50	-679,415.28

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			3,812.64
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			3,812.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,782.00	
投资支付的现金		4,364,800.00	
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			
投资活动现金流出小计		4,381,582.00	
投资活动产生的现金流量净额		-4,381,582.00	3,812.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	
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		3,000,000.00	
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		19,843.26	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		19,843.26	
筹资活动产生的现金流量净额		2,980,156.74	
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		-4,587,100.76	-675,602.64
加：期初现金及现金等价物余额		4,632,996.01	1,177,716.79
六、期末现金及现金等价物余额		45,895.25	502,114.15

法定代表人：王津

主管会计工作负责人：刁翠红

会计机构负责人：刁翠红

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(1) 报表

1、 合并报表的合并范围

本期新纳入合并范围的子公司为新设投资的子公司四川摩立斯电竞科技有限责任公司。根据星娱文化 2018 年 1 月 12 日第一届董事会第十六次会议纪要审议通过了《成都星娱文化传媒股份有限公司关于对外投资事项的议案》，公司与四川同创风暴体育文化传媒有限公司共同出资 200.00 万元设立四川摩立斯电竞科技有限责任公司，其中：本公司出资 1,060,000.00 元，出资比例 53.00%，四川同创风暴体育文化传媒有限公司出资 940,000.00 元，出资比例 47%

二、 项目注释

成都星娱文化传媒股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

成都星娱文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为成都星娱影视文化发展有限公司，系由王开进于 2006 年 6 月出资组建，后经过股东增资及股权转让，公司股东变更为王津、张国强、王金蓉、樊智刚、周娅群和施尚林等 6 名自然人；2015 年 7 月 3 日，成都星娱影视文化发展有限公司召开股东会，同意了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，成都星娱影视文化发展有限公司整体变更为成都星娱文化传媒股份有限公司，注册资本为人民币 500 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 4 月 30 日止的净资产折股投入。截止 2015 年 4 月 30 日，成都星娱文化传媒股份有限公司经审计后净资产共 507.89 万元，共折合为 500 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变，公司实际控制人为王津、张国强，占公司股份的 65.00%。本公司于 2015 年 7 月 10 日办理了工商登记手续，统一社会信用代码：91510100790003221N。法定代表人：王津；公司注册地址：成都市武侯区武兴五路 433 号 1 栋 1 单元 2 层；公司办公地：成都市武侯区武科西四路 128 号 6 栋第九层；2015 年 11 月 9 日，本公司收到全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函〔2015〕7465 号《关于同意成都星娱文化传媒股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，证券代码：834411。经过 2017 年本公司增发新股，截止 2017 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 12,199,999.00 股，注册资本 12,199,999.00 元，王津和张国强合计持有本公司股本 5,212,183.00 股，占总股本的 42.72%，为最终控制方。

(二) 经营范围

文学创作、策划；艺术人才包装；礼仪服务；演艺器材租赁；企业形象策划；设计、制作、代理、发布国内各类广告（不含气球广告及固定形式印刷品广告）；房地产营销策划；摄影服务；货物或技术进出口；文化活动服务；演出场馆经营；会议服务；展览展示服务；影视节目制作；城市及道路照明工程设计、施工。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展活动）

(三) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属商业服务行业，提供的主要服务为公司主要为房地产、政府部门、学校或企业对外宣传提供形象策划和设计制作服务，与四川省内的政府部门、房地产企业、旅游景

区建立了良好的业务服务关系。公司从客户的形象推广及营销需求出发，为客户提供整合传播服务，提升企业形象、扩大市场影响力、吸聚客户。公司在当地房地产领域有一定的知名度。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2018 年 8 月 20 日批准报出。

二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 2 户，具体包括：

名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
成都北星艺文教育咨询有限公司	控股子公司	1	66.50	66.50
四川摩立斯电竞科技有限责任公司	控股子公司	1	53.00	53.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加 1 户，其中：

1. 本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	变更原因
四川摩立斯电竞科技有限责任公司	新设投资

合并范围变更主体的具体信息详见“附注七、合并范围的变更”。

三、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

(二) 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、 重要会计政策、会计估计

(一) 具体会计政策和会计估计提示

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（附注四、十二）、固定资产折旧摊销（附注四、十四）、收入的确认时点（附注四、二

十一)等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

(1) 应收账款和其他应收款减值。应描述管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的可回收程度，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

(2) 存货减值的估计。应描述在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

(3) 长期资产减值的估计。应描述管理层在判断长期资产是否存在减值时，主要从以下方面进行评估和分析：(1)影响资产减值的事项是否已经发生；(2)资产继续使用或处置而预期可获得的现金流量现值是否低于资产的账面价值；以及(3)预期未来现金流量现值中使用的重要假设是否适当。

公司所采用的用于确定减值的相关假设，如未来现金流量现值方法中所采用的盈利状况、折现率及增长率假设发生变化，可能会对减值测试中所使用的现值产生重大影响，并导致公司的上述长期资产出现减值。

(4) 固定资产的预计使用寿命与预计净残值。应描述固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

(5) 子公司、合营企业与联营企业的划分。

(6) 金融资产的公允价值。如：本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本集团在特定期限内处置的可供出售金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本集团需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(7) 递延所得税资产和递延所得税负债。

(8) 所得税。应描述在正常的经营活动中，很多交易和事项的最终税务处理都存在不确定性。在计提所得税时需要作出重大判断。如果这些税务事项的最终认定结果与最

初入账的金额存在差异，该差异将对作出上述最终认定期间的税金金额产生影响。

(9) 收入确认。

(10) 合并范围的确定。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

本公司营业周期为十二个月，并以此作为资产和负债的流动性划分标准

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其

他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初

留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2） 处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2）分步处置子公司

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，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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（九） 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般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、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（十） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，在初始确认时将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

（1） 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- 1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；
- 2）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；
- 3）属于衍生金融工具，但是被指定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。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1) 该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债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；

2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该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；

3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2） 应收款项

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。

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3） 持有至到期投资

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性金融资产。

本公司对持有至到期投资，在取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于本公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1) 出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近(如到期前三个月内), 且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2) 根据合同约定的偿付方式, 企业已收回几乎所有初始本金。

3) 出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产, 是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产, 以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产, 在取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外, 直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

本公司对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时, 如已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, 则终止确认该金融资产; 如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 所转移金融资产的账面价值;

(2) 因转移而收到的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 按照各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

(1) 终止确认部分的账面价值;

(2) 终止确认部分的对价, 与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终

止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4. 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- （1） 发行方或债务人发生严重财务困难；
- （2） 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- （3） 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

(4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

(5) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

(6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

(7) 权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

(8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

金融资产的具体减值方法如下：

(1) 可供出售金融资产减值准备

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。

上段所述成本按照可供出售权益工具投资的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、原已计入损益的减值损失确定；不存在活跃市场的可供出售权益工具投资的公允价值，按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值确定；在活跃市场有报价的可供出售权益工具投资的公允价值根据证券交易所期末收盘价确定，除非该项可供出售权益工具投资存在限售期。对于存在限售期的可供出售权益工具投资，按照证券交易所期末收盘价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该权益工具的风险而要求获得的补偿金额后确定。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本公司将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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发生的减值损失，不得转回。

(2) 持有至到期投资减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来

现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回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。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：金额在 50 万元以上。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
关联方组合	不计提坏账准备	所有关联方客户
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法

①采用账龄分析法计提坏账准备

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	30.00	30.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额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为：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司未完工项目成本，主要包括项目制作过程中发生的制作费、拍摄费、场地费、安保费、设备租赁费以及制作人员和演艺人员发生的差旅费等费用支出主要包括采购成本、加工成本和其他成本。

2. 存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价，领用发出时采用个别认定法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法。
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

(十三) 持有待售

1. 划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承

诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

(十四) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资

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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2） 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有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初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3） 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值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。

（4） 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

（5） 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产

或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其

他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五） 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

（1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并

在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	直线法	5.00	5.00	19.00
运输设备	直线法	4.00	5.00	23.75
电子设备	直线法	3.00	5.00	31.67
演艺器材	直线法	3.00	5.00	31.67

（2） 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3） 固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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。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手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。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时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。

（十六） 在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 无形资产与开发支出

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，包括软件和各类专有技术。

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
商标注册	10	商标注册批复文件

每期末，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，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2） 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （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。

（十八） 长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该

资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，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。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十九） 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
房屋装修费	2 年	依据办公室使用情况

（二十） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3. 辞退福利

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

4. 其他长期职工福利

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1. 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确

定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 收入

1. 提供劳务收入的确认依据和方法

公司属于商务服务业，具体而言，主要是为客户对外宣传推广提供策划服务。

公司在下列条件同时满足时确认收入：（1）公司的宣传推广策划服务活动提供完毕并取得客户的验收单；（2）完成的工作量已经结算且经客户确认，商业服务合同已经签订或者取得确定收取价款的依据。此时，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，已发生和将要发生的劳务成本能够可靠地计量。

(二十三) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益；与企业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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日,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。

1. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是,同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认:

(1) 该交易不是企业合并;(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与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。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括:

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异;
- (2) 非企业合并形成的交易或事项,且该交易或事项发生时既不影响会计利润,也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)所形成的暂时性差异;
- (3) 对于与子公司、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。

3. 同时满足下列条件时,将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十五) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人,该租赁为融资租赁,其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

公司租入资产所支付的租赁费,在不扣除免租期的整个租赁期内,按直线法进行分摊,计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用,计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 经营租出资产

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四、(十四) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十六) 重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未发生变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

五、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销销售货物、应税劳务收入和应税服务收入（营改增试点地区适用应税劳务收入）	6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

六、 合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,088.15	21,211.51
银行存款	48,293.03	4,728,780.85
其他货币资金		
合计	66,381.18	4,749,992.36

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

注释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	5,153,090.42	100.00	307,345.13	5.96	4,845,745.29
其中：账龄分析法组合	2,882,590.42	55.94	307,345.13	10.66	2,575,245.29
关联方组合	1,450,000.00	28.14			1,450,000.00
无风险组合	820,500.00	15.92			820,500.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,153,090.42	100.00	307,345.13	5.96	4,845,745.29

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,785,917.42	100.00	286,767.39	3.68	7,499,150.03
其中：账龄分析法组合	2,835,917.42	36.42	286,767.39	10.11	2,549,150.03
关联方组合	4,450,000.00	57.15			4,450,000.00
无风险组合	500,000.00	6.42			500,000.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	7,785,917.42	100.0	286,767.39	3.68	7,499,150.03

（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	166,120.00	8,306.00	5.00
1—2年	2,650,000.00	265,000.00	10.00
2—3年	32,730.42	9,819.13	30.00
3—4年	9,240.00	4,620.00	50.00
4—5年	24,500.00	19,600.00	80.00
5年以上			-
合计	2,882,590.42	307,345.13	

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
关联方组合	1,450,000.00		
无风险组合	820,500.00		
合计	2,270,500.00		

2. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
四川星爱星教育投资有限公司	1,500,000.00	29.11	150,000.00
成都星扬文化传媒有限公司	1,450,000.00	28.14	
安岳城市在线互联网信息服务有限公司	1,100,000.00	21.35	110,000.00
安岳县文化体育广电新闻出版局	400,000.00	7.76	
成都武侯新城建设管理委员会	288,000.00	5.59	
合计	4,738,000.00	91.95	260,000.00

注释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	9,133,835.08	95.38	4,992,193.06	97.32
1至2年	376,574.92	3.93	104,000.00	2.03
2至3年	65,500.00	0.69	33,500.00	0.65
3年以上				
合计	9,575,910.00	100.00	5,129,693.06	100.00

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
任睿娟	182,000.00	1-2年	项目未启动

单位名称	期末余额	账龄	未及时结算原因
成都意思堂品牌设计有限公司	30,000.00	2-3 年	未办理结算
合计	212,000.00	——	——

3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	占预付账款总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
四川省视聚广告有限公司	4,500,000.00	46.99	2017 年 12 月；	项目未启动
成都星耀音文化传播有限公司	2,802,000.00	29.26	2018 年 5 月	项目未启动
成都星扬文化传媒有限公司	1,800,000.00	18.80	2018 年 6 月；	项目未启动
任睿娟	182,000.00	1.90	2017 年 2 月	项目未启动
成都星娱太平洋壹捌玖玖影业有限公司	100,000.00	1.04	2017 年 11 月	预付购酒款
合计	9,384,000.00	97.99		

注释4. 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	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	1,819,918.64	100.00	189,388.22	10.41	1,630,530.42
其中：账龄分析法组合	1,357,764.49	74.61	189,388.22	13.95	1,168,376.27
关联方组合	111,797.81	6.14			111,797.81
无风险组合	350,356.34	19.25			350,356.34
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,819,918.64	100.00	189,388.22	10.41	1,630,530.42

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,997,293.48	100.00	499,825.20	25.03	1,497,468.28
其中：账龄分析法组合	1,666,504.00	83.44	499,825.20	29.99	1,166,678.80
关联方组合	52,444.41	2.63			52,444.41
无风险组合	278,345.07	13.94			278,345.07

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,997,293.48		499,825.20	25.03	1,497,468.28

2. 其他应收款分类说明

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,087,764.49	54,388.22	5.00
1—2 年			-
2—3 年			-
3—4 年	270,000.00	135,000.00	50.00
4—5 年			-
5 年以上			-
合计	1,357,764.49	189,388.22	—

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	111,797.81		
无风险组合	350,356.34		
合计	462,154.15		

3. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	1,375,428.40	1,696,646.41
备用金	268,478.75	219,591.87
保证金	176,011.49	81,055.20
合计	1,819,918.64	1,997,293.48

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的比例 (%)	坏账准备期末余额
成都星声力量科技有限公司	往来款	887,260.49	1 年以内	48.75	44,363.02
成都美汇礼宾花实业有限责任公司	往来款	270,000.00	3 至 4 年	14.84	135,000.00
中通服咨询设计研究院有限公司	保证金	210,000.00	1 年以内	11.54	

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都优客美域公寓管理有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	10.99	10,000.00
张国强	装修备用金	90,298.81	1 年以内	4.96	
合计		1,657,559.30		91.08	189,363.02

注释5. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
活动项目成本	244,277.44		244,277.44			
合计	244,277.44		244,277.44			

注释6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交增值税	18,443.07	
合计	18,443.07	

注释7. 固定资产原值及累计折旧

1. 固定资产情况

项目	演艺器材	电子设备	办公设备	运输工具	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	29,100.00	345,990.14	171,768.00		546,858.14
2. 本期增加金额		5,383.76	15,641.01		21,024.77
购置		5,383.76	15,641.01		21,024.77
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	29,100.00	351,373.90	187,409.01		567,882.91
二. 累计折旧					
1. 期初余额	27,644.96	227,742.76	134,687.23		390,074.95
2. 本期增加金额		34,249.69	4,914.72		39,164.41
本期计提		34,249.69	4,914.72		39,164.41
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额	27,644.96	261,992.45	139,601.95		429,239.36
三. 减值准备					

项目	演艺器材	电子设备	办公设备	运输工具	合计
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
本期计提					
3. 本期减少金额					
处置或报废					
4. 期末余额					
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	1,455.04	89,381.45	47,807.06		138,643.55
2. 期初账面价值	1,455.04	118,247.38	37,080.77	-	156,783.19

注释8. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修费		13,600.00			13,600.00

注释9. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	496,733.35	124,183.34	786,592.59	196,648.16
合计	496,733.35	124,183.34	786,592.59	196,648.16

注释10. 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
装修款项	6,424,917.05	2,902,184.90
合计	6,424,917.05	2,902,184.90

注释11. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	3,000,000.00	
合计	3,000,000.00	

注释12. 应付票据及应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付项目制作费	2,308,892.98	4,666,414.18

合计	2,308,892.98	4,666,414.18
----	--------------	--------------

2. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
四川麒麟舞美文化发展有限公司	255,000.00	未办理结算
成都金峰源汽车租赁有限公司	198,756.01	未办理结算
资阳市雁江区非常广告装饰部	126,982.00	未办理结算
桂林市桂明演艺设备租赁有限公司	110,800.00	未办理结算
合计	691,538.01	——

注释13. 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
活动项目收入	1,940,000.00	
合计	1,940,000.00	

注释14. 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
短期薪酬	159,073.04	1,166,005.47	1,127,117.25	197,961.26
离职后福利-设定提存计划	-	35,352.16	35,352.16	-
辞退福利				-
一年内到期的其他福利				-
合计	159,073.04	1,201,357.63	1,162,469.41	197,961.26

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
工资、奖金、津贴和补贴	152,544.17	1,096,057.41	1,061,193.74	187,407.84
职工福利费		14,107.56	14,107.56	-
社会保险费	-	35,992.67	31,939.03	4,053.64
其中：基本医疗保险费		31,827.23	27,773.59	4,053.64
补充医疗保险		2,238.91	2,238.91	
工伤保险费		313.17	313.17	
生育保险费		1,613.36	1,613.36	
住房公积金		5,012.00	5,012.00	
工会经费和职工教育经费	6,528.87	14,835.83	14,864.92	6,499.78
合计	159,073.04	1,166,005.47	1,127,117.25	197,961.26

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
----	------	------	------	------

基本养老保险		34,247.16	34,247.16	
失业保险费		1,105.00	1,105.00	
企业年金缴费				
合计		35,352.16	35,352.16	

注释15. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税		131,818.96
企业所得税	145,259.31	271,036.50
个人所得税		108.90
城市维护建设税	3,638.92	3,404.81
教育费附加	1,559.54	1,459.20
其他	1,373.53	1,146.30
合计	151,831.30	408,974.67

注释16. 其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	3,305,737.74	2,897,871.63
押金及保证金	775,000.00	101,676.00
垫付款	75,965.90	176,475.85
关联方资金	538,843.25	77,709.26
合计	4,695,546.89	3,253,732.74

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
四川儒商文化产业投资有限公司	77,708.06	逐期还款
成都市锦江区春熙商会	77,708.06	逐期还款
成都广州商会	77,708.06	逐期还款
成都锦瑞禾国际贸易有限公司	77,708.06	逐期还款
成都天下聚创科技有限公司	77,708.06	逐期还款
成都蓉锦蜀绣文化发展有限公司	77,708.06	逐期还款
合计	466,248.36	——

注释17. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	12,199,999.00						12,199,999.00

注释18. 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（股本溢价）	1,351,928.05			1,351,928.05
合计	1,351,928.05			1,351,928.05

注释19. 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	84,899.89			84,899.89
任意盈余公积				
其他				
合计	84,899.89			84,899.89

注释20. 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	6,898.41	—
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	6,898.41	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,855,326.44	—
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-2,848,428.03	

注释21. 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	1,028,607.92	663,160.11	5,811,336.80	3,918,021.90

2. 主营业务按项目类别列示如下

产品名称	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
商业服务	1,028,607.92	663,160.11	5,811,336.80	3,918,021.90
合计	1,028,607.92	663,160.11	5,811,336.80	3,918,021.90

3. 公司前五名客户的营业收入情况如下

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
成都武侯新城建设管理委员会	271,698.11	26.41
崇州市文化体育旅游局	249,803.77	24.29
北京三夫户外运动技能培训有限公司	98,113.21	9.54
成都资阳商会	86,792.45	8.44
仁寿佳鑫房地产开发有限公司	65,207.55	6.34
合计	771,615.09	75.02

注释22. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,638.92	410.86
教育费附加	1,559.54	176.08
其他	23,857.90	2,007.62
合计	29,056.36	2,594.56

注释23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,099,495.95	815,739.96
房租费	1,390,339.79	191,968.44
物管费	283,531.30	60,003.90
中介服务费	239,245.29	70,754.72
低值易耗品	117,713.56	
其他	155,096.58	153,199.78
差旅费	77,158.92	60,401.37
业务费	57,262.32	69,938.00
劳务费	3,121.70	
社保	74,169.33	78,677.28
折旧费	39,164.41	39,645.58

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	19,394.51	15852.47
会务费		63,015.00
装修费摊销		40,667.84
福利费	17,641.56	15,450.25
职工教育经费	30,959.00	
工会经费	14,835.83	
年会费用	46,724.08	
合计	3,665,854.13	1,675,314.59

注释24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,843.26	
减：利息收入	1,184.23	-470.36
银行手续费	84,815.43	
其他		698.84
合计	103,474.46	228.48

注释25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-289,859.24	596,667.95
合计	-289,859.24	596,667.95

注释26. 政府补助

1. 按列报项目分类的政府补助

政府补助列报项目	本期发生额	上期发生额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助			
计入营业外收入的政府补助	360,000.00	120,000.00	注释 25. 营业外收入
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	360,000.00	120,000.00	

注释27. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			

接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助	360,000.00	120,000.00	360,000.00
盘盈利得			
违约赔偿收入			
久悬未决收入			
其他	240.00	187.36	240.00
合计	360,240.00	120,187.36	360,240.00

1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
成都市武侯区文化体制改革和文化产业发展领导小组办公室专项资金	360,000.00	60,000.00	与收益相关
成都市武侯区人民政府跳伞塔街道办事处专项资金		60,000.00	与收益相关
合计	360,000.00	120,000.00	

注释28. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠		50,000.00	
其他	23.72	45,299.05	23.72
合计	23.72	95,299.05	23.72

注释29. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		4,866.54
递延所得税费用	72,464.82	-149,166.99
合计	72,464.82	-144,300.45

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	-2,782,861.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	-695,715.41
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、费用和损失影响	7,659.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期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	72,464.82
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	688,055.84

项目	本期发生额
所得税费用	72,464.82

注释30. 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的保证金	1,455,000.00	5,000.00
单位及个人往来款	4,553,394.09	1,283,619.85
收到的政府补助	360,000.00	269,150.50
利息收入	1,184.23	470.36
其他	614,765.63	187.36
合计	6,984,343.95	1,558,428.07

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	1,289,652.00	448,000.00
单位及个人往来借款	6,465,185.01	270,128.18
销售费用、管理费用付现支出	2,149,814.86	709,231.15
其他	2,649,255.08	95,299.05
合计	12,553,906.95	1,522,658.38

注释31. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-2,855,326.44	-212,301.92
加：资产减值准备	-289,859.24	596,667.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,164.41	39,645.58
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		40,667.84
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“一”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“一”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）		
财务费用（收益以“一”号填列）	19,843.26	
投资损失（收益以“一”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	72,464.82	-149,166.99
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）		
存货的减少（增加以“一”号填列）	-244,277.44	-76,143.20

项目	本期金额	上期金额
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-5,238,956.64	-4,708,171.34
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	849,961.35	3,789,386.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,646,985.92	-679,415.28
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	66,381.18	502,114.15
减：现金的期初余额	4,749,992.36	1,177,716.79
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	-4,683,611.18	-675,602.64

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	66,381.18	4,749,992.36
其中：库存现金	18,088.15	21,211.51
可随时用于支付的银行存款	48,293.03	4,728,780.85
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	66,381.18	4,749,992.36

七、合并范围的变更

根据本公司 2018 年 1 月 12 日第一届董事会第十六次会议纪要审议通过了《成都星娱文化传媒股份有限公司关于对外投资事项的议案》，本公司与四川同创风暴体育文化传媒有限公司共同出资 200.00 万元设立四川摩立斯电竞科技有限责任公司，其中：本公司出资 1,060,000.00 元，出资比例 53.00%，四川同创风暴体育文化传媒有限公司出资 940,000.00 元，出资比例 47%。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都北星艺文教育咨询有限公司	成都市	成都市	教育咨询；组织文化艺术交流活动，展览展示服务，企业管理咨询，国内商务信息咨询	66.50		设立
四川摩立斯电竞科技有限责任公司	成都市	成都市	电子竞技软件研发、电子竞技赛事策划、体育场馆管理；组织策划体育赛事；策划文化艺术交流活动；展览服务；网络信息技术咨询服务、演艺经纪及代理；销售体育用品；电子产品租赁。	53.00		设立

九、与金融工具相关的风险披露

本公司的经营活动会面临各种金融风险：信用风险、流动风险和市场风险（主要为汇率风险和利率风险）。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

（一）信用风险

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于交通银行和中国工商银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

截止 2018 年 6 月 30 日止，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 91.95%（2017 年：97.22%）。

（二）流动性风险

流动性风险是指本公司无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。

本公司持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备，以满足短期和长期的资金需要。

十、关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司股东全部为自然人，其中：王津和张国强为一致行动人，合计出资 5,212,183.00 元，占 42.72%，为最终控制方。

(二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 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
四川星娱文化旅游投资有限责任公司	控股股东王津、非控股股东张国强控股
成都捌零年代投资管理有限公司	副总经理王海龙控制
四川儒商文化产业投资股份有限公司	控股股东、非控股股东、高管参股
四川七星广厦劳务有限公司	控股股东及实际控制人张国强参股
四川七星广厦建筑有限公司	控股股东及实际控制人张国强参股
四川佳境商贸有限公司	受非控股股东樊智刚控制
成都富贵车实业发展有限公司	受非控股股东樊智刚控制
四川海百川商贸有限公司	非控股股东樊智刚参股
四川惠泽天下房地产开发有限公司	受非控股股东樊智刚控制
成都西南建材（集团）有限公司	受非控股股东王金蓉控制
成都嘉鸿投资有限公司	受非控股股东王金蓉控制
四川资商汇投资有限公司	总经理王开进参股
成都天下资商投资股份有限公司	总经理王开进参股
成都星娱太平洋壹捌玖玖影业有限公司	四川星娱文化旅游投资有限责任公司参股
成都星扬文化传媒有限公司	董事秦璞参股
成都北星艺文教育咨询有限公司	星娱控股子公司
四川摩立斯电竞科技有限责任公司	星娱控股子公司
王津	股东、执行董事
王金蓉	股东、董事
樊智刚	股东
施尚林	股东、董事
周娅群	股东、监事会主席
张国强	股东
王海龙	副总经理
王开进	董事、总经理
强浩海	监事
陈光武	监事
刘靖康	董事会秘书
冯华	董事会
秦璞	董事会
刁翠红	财务总监

(四) 关联方交易

1. 销售商品、提供劳务的关联交易

本公司报告期内无销售商品、提供劳务的关联交易。

2. 关联方资金拆借

(1) 向关联方拆入资金

关联方	拆入金额	起始日	到期日	说明
四川儒商文化产业投资股份有限公司	77,708.06	2014 年 9 月 12 日		周转借款
王津	2,051,019.59	2018 年 2 至 6 月		周转借款
合计	2,128,727.65	——	——	——

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	558,241.66	361,153.08

4. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	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	成都星扬文化传媒有限公司	1,450,000.00		4,450,000.00	
预付账款	成都星娱太平洋壹捌玖玖影业有限公司			100,000.00	
其他应收款	成都星娱太平洋壹捌玖玖影业有限公司			27,491.41	
其他应收款	强浩海	5,000.00			
其他应收款	王开进	8,309.00			
其他应收款	王海龙	8,190.00		24,953.00	
其他应收款	张国强	90,298.81			

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款			
	四川儒商文化产业投资有限公司	77,708.06	77,708.06
	成都星娱太平洋壹捌玖玖影业有限公司		5,000.00
	王津	435,019.99	0.40
	秦璞	0.80	0.80
	刘靖康		53,449.45
	刁翠红	22,959.00	

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

截至财务报告批准报出日止，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、 其他重要事项说明

本公司报告期内，不存在应披露的其他重要事项。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

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	5,153,090.42	100.00	307,345.13	5.96	4,845,745.29
其中：账龄分析法组合	2,882,590.42	55.94	307,345.13	10.66	2,575,245.29
关联方组合	1,450,000.00	28.14			1,450,000.00
无风险组合	820,500.00	15.92			820,500.00
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	5,153,090.42	100.00	307,345.13	5.96	4,845,745.29

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,785,917.42	100.00	286,767.39	3.68	7,499,150.03
其中：账龄分析法组合	2,835,917.42	36.42	286,767.39	10.11	2,549,150.03
关联方组合	4,450,000.00	57.15			4,450,000.00
无风险组合	500,000.00	6.42			500,000.00

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款					
合计	7,785,917.42	100.0	286,767.39	3.68	7,499,150.03

2. 应收账款分类的说明：

(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	166,120.00	8,306.00	5.00
1—2 年	2,650,000.00	265,000.00	10.00
2—3 年	32,730.42	9,819.13	30.00
3—4 年	9,240.00	4,620.00	50.00
4—5 年	24,500.00	19,600.00	80.00
5 年以上			-
合计	2,882,590.42	307,345.13	

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	1,450,000.00		
无风险组合	820,500.00		
合计	2,270,500.00		

3. 欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
四川星爱星教育投资有限公司	1,500,000.00	29.11	150,000.00
成都星扬文化传媒有限公司	1,450,000.00	28.14	
安岳城市在线互联网信息服务有限公司	1,100,000.00	21.35	110,000.00
安岳县文化体育广电新闻出版局	400,000.00	7.76	
成都武侯新城建设管理委员会	288,000.00	5.59	
合计	4,738,000.00	91.95	260,000.00

注释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	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	549,944.22	100.00	135,025.20	24.55	414,919.02
其中：账龄分析法组合	270,504.00	49.19	135,025.20	49.92	135,478.80
关联方组合	24,654.00	4.48			24,654.00
无风险组合	254,786.22	46.33			254,786.22
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	549,944.22	100.00	135,025.20	24.55	414,919.02

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,873,696.07	100.00	499,825.20	26.68	1,373,870.87
其中：账龄分析法组合	1,666,504.00	88.94	499,825.20	29.99	1,166,678.80
关联方组合	55,599.41	2.97			55,599.41
无风险组合	151,592.66	8.09			151,592.66
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,873,696.07	100.00	499,825.20	26.68	1,373,870.87

其他应收款分类的说明：

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	504.00	25.20	5.00
1—2 年	-	-	-
2—3 年	-	-	-
3—4 年	270,000.00	135,000.00	50.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	270,504.00	135,025.20	—

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	24,654.00		
无风险组合	254,786.22		
合计	279,440.22		

2. 其他应收款按款项性质分类情况

项目	期末余额	期初余额
往来款	270,000.00	1,693,491.41
备用金	69,894.22	99,149.46
保证金	210,050.00	81,055.20
合计	549,944.22	1,873,696.07

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
成都美汇礼宾花实业有限责任公司	往来款	270,000.00	3至4年	49.1	135,000.00
中通服咨询设计研究院有限公司	保证金	210,000.00	1年以内	38.19	
龚群深	备用金	28,319.00	1至2年	5.15	-
刘义	备用金	20,000.00	1年以内	3.64	-
强浩海	备用金	5,000.00	1年以内	0.91	-
合计	——	533,319.00		96.99	135,000.00

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	5,591,800.00		5,591,800.00	1,227,000.00		1,227,000.00
合计	5,591,800.00		5,591,800.00	1,227,000.00		1,227,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
成都北星艺文教育咨询有限公司	1,227,000.00	1,227,000.00	4,302,000.00		5,529,000.00		
四川摩立斯电竞科技有限责任公司			62,800.00		62,800.00		
合计	1,227,000.00	1,227,000.00	4,364,800.00		5,591,800.00		

注释4. 营业收入及营业成本

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	1,028,607.92	663,160.11	5,811,336.80	3,918,021.90

2. 主营业务按项目类别列示如下

产品名称	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
商业服务	1,028,607.92	663,160.11	5,811,336.80	3,918,021.90
合计	1,028,607.92	663,160.11	5,811,336.80	3,918,021.90

3. 公司前五名客户的营业收入情况如下

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
成都武侯新城建设管理委员会	271,698.11	26.41
崇州市文化体育旅游局	249,803.77	24.29
北京三夫户外运动技能培训有限公司	98,113.21	9.54
成都资阳商会	86,792.45	8.44
仁寿佳鑫房地产开发有限公司	65,207.55	6.34
合计	771,615.09	75.02

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	360,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、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，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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
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	216.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	90,054.07	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	270,162.21	

（二）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	-23.37	-0.23	-0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-25.59	-0.26	-0.26

（三）本公司财务报表主要项目的异常情况及原因说明

项目	期末余额	期初余额	变动比例	变动原因
货币资金	66,381.18	4,749,992.36	-98.60%	货币资金减少较大,主要是本期预付了红原音乐节等项目活动款项、支付北星艺文营业场地装修费用,以及支付场地租赁费、利息支出等期间费用。
应收票据及应收账款	4,845,745.29	7,499,150.03	-35.38%	主要原因为收回成都星扬文化传媒有限公司的应收账款300万元。
预付款项	9,575,910.00	5,129,693.06	86.68%	主要是本期预付了红原音乐节等活动款项,上期无相应活动。
递延所得税资产	124,183.34	196,648.16	-36.85%	本期收回成都星扬文化传媒有限公司应收账款300万元导致应收款项减少,期末坏账准备余额减少以致可抵扣暂时性差异减少所致。
其他非流动资产	6,424,917.05	2,902,184.90	121.38%	主要原因为预付子公司北星艺文经营场地装修款项。
营业收入	1,028,607.92	5,811,336.80	-82.30%	本期上半年主要为筹备红原音乐节,同时举办零星业务活动。上期上半年度主要参与举办了张惠妹、田馥甄两大演唱会活动,而本期无类似活动。
营业成本	663,160.11	3,918,021.90	-83.07%	由于本期收入降低,成本相应降低。
税金及附加	29,056.36	2,594.56	1019.90%	本期由于缴纳增值税以致城建税及教育费附加较上期增加。

管理费用	3,665,854.13	1,675,314.59	118.82%	主要由于子公司北星艺文房租费用增长,以及员工工资、物业费等增长较多。
财务费用	103,474.46	228.48	45188.19%	本期增加借款 300 万元导致借款利息支出增长。
资产减值损失	-289,859.24	596,667.95	-148.58%	由于应收款项及时回款,对已计提坏账准备转回。
营业外收入	360,240.00	120,187.36	199.73%	本期政府补助款项已完成 2018 年上半年收款,2017 年上半年只收到部分政府补贴款项。
营业外支出	23.72	95,299.05	-99.98%	主要是由于上期本公司对外捐赠 5 万元,以及缴纳滞纳金 41,662.57 元,而本期无相应支出。
所得税费用	72,464.82	-144,300.45	-	均由递延所得税资产影响所致。
净利润	-2,855,326.44	-212,301.92	-	本期较上期毛利减少,而期间费用增长所致
经营活动产生的现金流量净额	-7,646,985.92	-679,415.28	-	主要是由于本期较上期支付了场地装修、租赁费用、以及红原音乐节等活动成本支出
投资活动产生的现金流量净额	-16,782.00	3,812.64	-540.17%	本期购置办公设备、电子设备等,而上期无购置固定资产。上期处置部分固定资产,本期无处置。
筹资活动产生的现金流量净额	2,980,156.74	0	-	主要原因是为本期银行借款 300 万元。

成都星娱文化传媒股份有限公司

(公章)

二〇一八年八月二十二日