



三多堂

NEEQ : 430667

北京三多堂传媒股份有限公司

Beijing SDT Media Co.,Ltd.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记



**礼赞时代** 献礼改革开放 40 周年的深度系列人物纪录片，在腾讯新闻单侧播放量累计达到 2.55 亿次，日全网播放量超过 5000 万，话题超过 1.8 亿阅读量…。成功打造了现象级纪录片 IP，树立了新媒体人物纪录片创作标准的新标杆。



**聚焦热点** 与 CCTV5、未来电视、爱上传媒、央视易橙五方共同投资，三多堂倾力制作，在俄罗斯世界杯期间隆重推出，为这个夏天带来了不一样的足球盛宴！



**关注典型** 通过对历史的回顾，展现了改革开放 40 年，以中关村为代表的城市所呈现出的精神风貌。本片入选中共北京市委宣传部北京市文化精品工程办公室评选的《2017 年北京市文化精品工程重点项目》；同时，列入国家新闻出版广电总局 2018 年纪录片重点项目。



**品牌打造** 通过与“CCTV.国家品牌计划”近两年的合作，创意制作了大量高质量的品牌宣传片作品，公司业已成为“CCTV. 国家品牌计划”创意策略、整体传播主力供应商，并为众多入选企业提供“品牌故事”传播策略、创意视频制作服务。



**视角独特** 追寻 70 年代四位外国纪录片大师在中国拍摄过的影像足迹，寻找进入大师视野的人、事、物，进行前后对比，展示改革开放波澜壮阔的伟大进程，解读改革开放的伟大意义。



**斩获殊荣** 2018 年 5 月，公司入选国家广播电视总局评选的“2017 年度国产纪录片及创作人才扶持项目——优秀制作机构”。本次共有 6 家单位获此荣誉，三多堂是唯一的一家民营制作机构，公司也是第二次获此殊荣。

# 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 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	18
第七节 财务报告 .....	21
第八节 财务报表附注 .....	31

## 释义

释义项目	指	释义
公司、三多堂	指	北京三多堂传媒股份有限公司
响鼓音乐	指	北京响鼓音乐文化传播有限公司
浙江三多堂	指	浙江三多堂影视文化有限公司
霍尔果斯三多堂	指	霍尔果斯三多堂影视文化有限公司
三多堂影像科技	指	北京三多堂影像科技有限公司
海南三多堂	指	海南三多堂文化传媒有限公司
国润和丰	指	北京国润和丰创业投资中心（有限合伙），公司股东
圣乃仁	指	北京圣乃仁投资管理有限公司，公司股东
银河证券	指	中国银河证券股份有限公司
申万宏源	指	申万宏源证券有限公司
中原证券	指	中原证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司章程》	指	最近一次由股东大会通过的《北京三多堂传媒股份有限公司章程》
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》
管理层	指	董事、监事、高级管理人员的统称
高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监统称
关联关系	指	公司与控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
纪录片	指	纪录片是以真实为原则，从社会和自然中获取基本素材，表现作者对事物认知的非虚构活动影像。
大型系列纪录片	指	通常指 5-12 集规模，每集时长 50 分钟左右，制作周期 1-3 年，单集制作成本在百万以上，题材重大、内涵广博的纪录片。它是中国目前最受重视也最有可能产生广泛影响力的纪录片类型。
央视	指	中央电视台
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日

## 声明与提示

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

公司负责人高晓蒙、主管会计工作负责人秦磊及会计机构负责人（会计主管人员）刘鹏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	<ol style="list-style-type: none"><li>1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。</li><li>2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。</li></ol>

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京三多堂传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing SDT Media Co.,Ltd.
证券简称	三多堂
证券代码	430667
法定代表人	高晓蒙
办公地址	北京市西城区鼓楼西大街 41 号三多堂办公楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	张世敬
是否通过董秘资格考试	否
电话	010-62162030 转 683
传真	010-62162027
电子邮箱	sdt@sanduo tang.com.cn
公司网址	www.sanduo tang.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市西城区鼓楼西大街 41 号三多堂办公楼； 100009
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	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	2007 年 4 月 13 日
挂牌时间	2014 年 3 月 20 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R-文化、体育和娱乐业-86 广播、电视、电影和影视录音制作业-863 电影和影视节目制作-8630 电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	纪录片等非虚构类影视节目制作，以及纪录片发行与销售、著作权许可等衍生业务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	21,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	高晓蒙
实际控制人及其一致行动人	高晓蒙

#### 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	91110108661592568A	否
注册地址	北京市海淀区北三环西路 48 号 2 号楼 19A	否
注册资本（元）	21,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦
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	21,871,662.84	17,795,907.73	22.90%
毛利率	26.75%	9.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-518,148.91	-2,862,442.68	-81.90%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-616,162.61	-3,010,291.12	-79.53%
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）	-1.20%	-7.83%	-
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）	-1.43%	-8.24%	-
基本每股收益	-0.02	-0.14	-85.71%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	78,281,779.75	75,749,211.20	3.34%
负债总计	34,722,547.43	31,618,987.47	9.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	42,972,166.48	43,490,315.39	-1.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.05	2.07	-0.97%
资产负债率（母公司）	45.23%	66.81%	-
资产负债率（合并）	44.36%	41.74%	-
流动比率	1.60	2.04	-
利息保障倍数	42.59	636.22	-

### 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	-7,854,090.80	-5,367,216.50	46.33%
应收账款周转率	2.25	1.57	-
存货周转率	1.07	1.77	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.34%	8.13%	-

营业收入增长率	22.90%	153.86%	-
净利润增长率	-80.31%	33.16%	-

## 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	21,000,000	21,000,000	-
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

公司隶属于广播、电视、电影和影视录音制作业，主要从事纪录片等非虚构类影视节目制作，以纪录片、宣传片、电视节目制作为基础，以节目策划、制作团队为核心，围绕客户需求，有针对性地开展纪录片、宣传片、电视节目的策划及制作。成立多年来，积累了丰富的节目内容资源、视频素材资源、渠道资源以及众多客户资源。公司主要向电视台、大型企业、政府机构以及视频网站提供纪录片、宣传片等影视内容，凭借着领先的制作技术、专业的制作团队，根据不同的客户需求组织自身力量完成策划、撰稿、拍摄、后期、音乐、录音等制作工作，通过外部采购和定制专业配套服务完成其他特殊制作工作。在作品交付客户验收后收取制作费用实现盈利，或通过节目发行、著作权许可、音乐、音效、配音配乐制作等方式实现盈利。

公司商业运营模式主要包括节目的承制和投资两大类：

（一）承制：通过招投标的方式获得客户委托是目前公司获取业务的主要形式之一，由于公司在纪录片制作行业中具有较高的知名度及影响力，部分纪录片（如：《大国崛起》、《公司的力量》、《纽带》等）成为行业内标杆性作品，其创意能力及制作质量广受业内好评。该项业务的主要来源是电视台、大型企业、政府机构三大主体，新的客户主要通过口碑传播获得。

（二）投资：细分为联合投资、独立投资，其具体表现为：1. 公司与其他投资者联合制作，根据协议中的约定来确定各方相关权力及收益分配；联合投资主要可弥补公司资金规模、增值服务上的不足，较好地控制投资风险，同时能满足公司业务迅速扩张的需求，如本报告期内完成制作的 20 集纪录片《足球道路》；2. 独立投资则在投资风险可控范围内，依赖自身力量完成项目的全流程制作，通过节目销售、版权销售、广告销售、网络点击量、播放量分成等方式实现盈利，如本报告期内完成制作的 10 集深度人物系列纪录片《我的时代和我》。

近年来公司商业模式稳定，报告期内公司的商业模式无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

公司主要从事纪录片等非虚构类影视节目的制作，以及纪录片发行与销售、著作权许可等衍生业务。得益于国家对文化传媒产业的一系列鼓励扶持政策，文化传媒行业整体面临着前所未有的发展机遇。同时，在管理层和全体员工共同努力下，公司业务规模近年来发展迅速。

报告期内，公司积极探索与新媒体平台的合作，相继与腾讯新闻、央视网共同投资出品了两部现象级的系列片《我的时代和我》和《足球道路》。这两部现实类纪录片，不仅扩展了公司的创作题材和类型，同时也为公司积累了宝贵的与新媒体合作大型纪录片的经验；在与传统媒体的系列纪录片合作中，公司依然承袭着自己的一贯优势。公司正在为中央电视台和北京市委宣传部制作 7 集大型纪录片《中关村》，该片已被列为央视改革开放 40 年台重点选题；公司为青海广播电视台总台制作的人文自然类纪录片《大湖·青海》，正在紧锣密鼓制作中；报告期内，公司继续承接央视多个频道的栏目节目制作工作，其中有央视中文国际频道的现象级纪实栏目《国家记忆》、央视科教频道的《中国影像方志》；在宣传片、广告片方面，公司再次入选央视 2018 年度《国家品牌计划》总宣传片和《国家品牌计划》之品牌故事制作机构，为央视及国家品牌计划入选企业（如：“比亚迪”、“京东”、“碧桂园”、“简一陶瓷”、“华强方特”等）这些行业领跑者制作了一系列业界领先的视频内容，为公司的经营成果带来重要影响。但由于上半年度公司所制作的节目多数未完成交付验收工作，因而无法进行收入确认，致使公司净利润在本报告期内暂时呈现亏损状态，但公司尚在制作及后续储备的节目尚多，公司具备良好的发展潜力和持续

经营能力。

本报告期，公司继续推进前期所承接的《中国航展》、《大国质量》、《旅游中华》等多部大型纪录片的制作及交付工作。公司营业收入较上一年度有所增加，同时，由于公司加强成本管理，虽然拍摄规模不断扩大，但营业成本较上一年度有所下降。

本报告期内，公司实现营业收入 21,871,662.84 元，同比增加 22.90%；发生营业成本 16,021,874.02 元，较上年同期 16,185,549.65 元，略有缩减，减少比率为 1.01%；毛利率由上期的 9.05%，上升至本报告期的 26.75%；归属于母公司的净利润为 -518,148.91 元，同比减少亏损 81.90%。从上述财务数据来看，公司整体经营业绩较上年同期有所增长，主要原因为公司上半年度所承接的电视节目数量增加，尤其是公司宣传片部门制作的节目相对于纪录片而言，具有短、平、快的特点，因而营业收入较上年同期有所增长，本报告期内，由于公司有效的进行了成本控制，加之，营业收入也较上年同期有所增长，因此毛利率较上年同期增长幅度较大。由于公司制作的影视节目，尤其是大型纪录片的承制具有周期长、制作进度非均匀等特点，大型节目的制作进度及交付情况对公司的经营成果具有重要的影响。出于谨慎性原则，公司采用了完工百分比法之收入与成本两者孰低的方法对未完工项目进行确认，在上半年多数项目无法确认收入的情况下，虽然收入较上年同期有所增长，但项目前期成本投入较大，因而净利润呈现亏损状态，但公司尚在制作及后续储备的节目尚多，节目交付并通过验收后将对未确认的收入成本进行确认，因而公司具备良好的发展潜力和持续经营能力。

本报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-7,854,090.80 元，其中销售商品、提供劳务收到的现金为 26,291,536.44 元，同比增加 41.63；购买商品、接受劳务支付的现金为 19,311,799.47 元，同比增加 29.07%。由于本报告期内公司承接的项目较多，前期回款速度较快，在委托方仅支付了部分款项后，公司收到的现金较上年同期有大幅度提升。为保证所承接的项目与公司自制节目的摄制工作顺利进行，因而现金支出较多，公司现金流出增长超过现金流入的增长。

本报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-16,248,679.77 元，其中收回投资收到的现金为 5,200,000.00 元，取得投资收益收到的现金为 6,783.40 元，同比减少 94.07%，主要为公司本年度投入的节目较多，资金占用较大，因而将以往购买的银行理财产品赎回，用于日常经营周转；本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 11,955,463.17 元，同比增加 1,135.02%，主要为旗下子公司海南三多堂由于经营需要在当地购置了一套房产所致；本期投资支付的现金 9,500,000.00 元，主要用于向旗下子公司支付投资款，供子公司开展日常业务所需。

本报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为 983,316.95 元，较上年同期增长 7060.14%，主要由于本报告期内从银行取得的借款增加，本期取得借款收到的现金为 6,000,000.00 元，同比增加 48.15%。

此外，公司近年来进行多方位布局，先后成立了 4 家全资子公司，1 家控股子公司，其中于本年初在海南成立的全资子公司“海南三多堂文化传媒有限公司”在成立不久便与央视体育频道、央视网及多终端新媒体平台未来电视、爱上传媒、央视易橙携手，共同投资 20 集纪录片《足球道路》，该片由公司独立制作完成，节目播出后受到广泛的好评。

上述公司的成立，为完善公司整体经营规划提供了强有力的支撑，有利于促进公司未来整体业绩水平稳步提升。

### 三、 风险与价值

#### 1、经营业绩波动的风险

由于纪录片制作周期较长，为保证股东及投资者利益，公司在财务处理中分以下几种方式确认收入：

(1) 公司受托制作影视作品的业务，按下列情况确认收入：①预计受托制作合同款能够收回的，在受托制作期间，根据当期实际发生的制作费用与已经收到的受托制作合同款孰低者确认收入、结转营业成本；制作完成后并在客户验收后，确认剩余收入并结转剩余成本。②无法预计受托制作合同款是否能够

收回的，在受托制作期间不确认收入、结转成本；制作完成并在客户验收后，一次确认全部受托制作合同收入并结转全部成本；（2）公司销售音像制品以及纪录片等影视作品所有权的收入，在产品交付给客户后确认收入。由于收入确认方式所采取的谨慎性原则，存在经营业绩波动较大所带来的风险。

应对措施：围绕主业经营，多渠道拓展营收途径，延伸产业链；加大对自身研发项目的投资力度，通过电视节目版权投资取得收益。

## 2、人才资源流失的风险

公司所处行业对专业人才要求较高，专业人才是公司的核心竞争力，是影响公司未来发展的关键性因素。经过多年发展，公司拥有一批高素质的专业影视制作人才，对公司的服务质量、内容创新、可持续发展起着重要作用，虽然公司已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能够持续吸引足够的专业人才，并在人才培养和激励方面继续进行机制的创新，公司仍将在发展过程中面临人才短缺。加之目前，行业内人才竞争日益激烈，一旦核心人才大规模离职或者公司不能持续从外部引进或内部培养专业人才，都将可能对公司的发展造成不利影响。

应对措施：不断完善人力资源管理制度和人员业务培训机制，在积极引进专业人才的同时，注重人才的自身培养，加强专业人员梯队建设，营造良好的工作氛围，完善薪酬体系等路径，从而降低因人才流失所带来的风险。

## 3、知识产权受到侵害的风险

公司投资创作或拥有版权的电视节目，是公司创作人员的智力成果，体现公司的创造力和核心竞争力，版权销售也是公司收入来源之一，但市场上仿冒和侵犯知识产权的现象屡禁不止，优秀节目一旦推向市场，受到推崇之后，极有可能通过各种手段被恶意仿冒，由于快速发展的新媒体时代，人们更习惯于通过网络媒体搜索自己喜欢的电视节目。此时，公司的商标、著作权以及其它知识产权对公司的持续发展尤为重要，假冒或仿冒公司产品的行为，未经授权擅自播出的行为，均可能损害或降低公司的品牌价值，从而降低公司的竞争优势；任何未经授权擅自播出、销售、复制、剽窃公司节目的行为，都可能会导致公司版权收入下降。因此，随着公司优秀作品的不断丰富，公司面临着知识产权受到侵害的风险。

应对措施：公司根据现有的技术力量制定与之相适应的知识产权应对战略，并与公司长远发展战略相协调，为部分作品申请了知识产权保护，确保公司的知识产权尽可能少的受到侵害。同时，提高产品和服务质量，保持公司产品竞争力，同时加强市场监控来降低公司知识产权被侵权的风险，必要时通过司法途径维护公司利益。

## 4、政策监管风险

公司目前主要业务依赖于电视台、大型企业及国家部委、机关团体。广播电影电视行业相对于其他行业而言，政府监管更为严密，监管措施较多，广播电影电视节目的制作和传播在很大程度上面临国家新闻出版广电总局等各级监管机构的政策指导与业务监管。由于广播电影电视行业的复杂性，一旦政策有所反复或在执行过程中权威部门的解释有所不同，将会影响公司的既定业务目标与发展计划。

应对措施：在现有业务的基础上拓展新的业务：第一，逐步发展纪录片衍生业务形态，围绕成功作品进行深度挖掘，拓展衍生业务，增强盈利能力；第二，持续推进与网络媒体的合作渠道，根据网络媒体受众需求调整创作理念、提升产品形态；第三，建立健全公司影视作品质量管理体系，从而有效的防范监管风险，避免因监管政策变动所带来的经营风险。

## 5、实际控制人控制不当的风险

公司实际控制人高晓蒙先生，其持有公司股份 7,479,053 股，占比 35.61%，同时高晓蒙先生是公司的董事长兼总经理，对公司经营管理具有较大影响力，能够影响公司经营发展方向及财务计划等重大事项。因此，若本公司实际控制人利用其控制地位，对公司的经营管理进行不当控制，可能会给公司经营和股东权益带来风险。

应对措施：明确公司各项规章制度，对董、监、高进行培训以充分达到互相监督、互相制约的规范化管理机制。

#### 四、 企业社会责任

勇于承担社会责任，不仅是时代赋予我们的使命，也是企业走向世界，不断进步的必经之路。树立有责任、有担当、受人尊敬的企业形象，是公司在经营发展过程中的伟大愿望。

2018年，中国迎来了改革开放40年，为纪念这40年间的巨大变化，公司制作了首档大型深度名人纪录片《我的时代和我》；中关村的崛起，既是改革开放伟大实践的一个缩影，又是改革开放深化的标志性成果，作为中国实施创新驱动发展战略的一面旗帜，公司投资制作了七集大型纪录片《中关村》；同时，当我们努力去搜寻中国“曾经的模样”时，有这样一些珍贵的影像跃然出现在我们的视线当中，他们都不约而同地带着他们的摄像机来到了中国。在我们充满好奇的走访过程中，他们分别留下了四部轰动世界的纪录影像。于是，纪录片《从中国到中国》就此诞生。我们想做的，是沿着这几位大师当年的路线，寻找他们拍摄过的遗迹，寻找进入大师视野的人物，进行前后对比，中国改革开放四十年所带来的翻天覆地的变化自然而然就会扑面而来。

多年来，在自身不断壮大发展的过程中，也为社会创造了更多的就业岗位，每年都会通过社会招聘和校园招聘的渠道，使很多有能力的人士进入到公司实现自身价值，缓解了一定的社会就业压力。今后公司还将积极主动的用实际行动去诠释一个企业的社会责任和担当，做中国最好的非虚构视频内容供应商，是三多堂人的追求；我们关注思想和文化，是三多堂坚守的创作方向。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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	-	-
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	50,000,000.00	6,000,000.00
总计：	50,000,000.00	6,000,000.00

注：2018年3月21日，本公司与中国工商银行股份有限公司北京地安门支行编订编号为【2018年（地安）字 00070】号的网贷通循环借款合同。高晓蒙为该协议提供连带责任保证。2018年3月23日依据本合同向中国工商银行借款500万元，该借款于2018年4月2日已归还；2018年6月21日再次向中国工商银行借款100万元，至本报告披露日，该笔借款已归还。本报告期内实际借款金额累计600万元。

## (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

1. 经公司第二届董事会第七次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过“关于利用自有资金购买理财产品的议案”，单笔投资金额不超过人民币 2,000 万元，投资金额累计不超过人民币 6,000 万元，在该额度内资金可以滚动投资，具体内容于 2018 年 1 月 16 日披露并登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台，公告编号：2018-004。本报告期内，于 2018 年 2 月 14 日购买工行理财产品-BJYJY001，金额为 150 万元，并于 2018 年 3 月 30 日赎回其中的 20 万元，取得理财收益 1083.84 元；3 月 22 日购买工行非保本浮动利率理财产品-1001RSYH，金额为 300 万元，该理财产品尚未赎回；2018 年 3 月 26 日购买工行法人理财产品-0701CDQB，金额为 500 万元，该理财已陆续于 2018 年 5 月 4 日前全部赎回，取得理财收益 5578.08 元。
2. 经公司第二届董事会第七次及第八次会议审议通过“关于对外投资设立全资子公司的议案”，具体内容于 2018 年 1 月 23 日披露并登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台，公告编号：2018-010。2018 年 1 月，公司在海南省海口市龙华区滨海大道 32 号新外滩复兴城第 3 层 C3007 房，成立全资子公司“海南三多堂文化传媒有限公司”，注册资金 1000 万元，本次对外投资的目的主要为优化公司组织结构，完善战略布局，满足公司经营发展需要，同时，有利于促进公司未来整体业绩水平，为公司长期稳定发展提供有力的支撑；经公司第二届董事会第十一次会议审议通过“关于增加子公司海南三多堂文化传媒有限公司注册资本的议案”，具体内容于 2018 年 5 月 22 日披露并登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台，公告编号：2018-026，本次增资 500 万元，并于 2018 年 6 月取得新核发的营业执照，至此，“海南三多堂文化传媒有限公司”注册资金共计人民币 1500 万元整。本报告期将海南三多堂文化传媒有限公司纳入合并范围。

## (三) 承诺事项的履行情况

控股股东及实际控制人签署《避免同业竞争承诺函》、《不利用控制地位对公司进行不当控制的承诺函》；控股股东及实际控制人、董事、高级管理人员签署《股份锁定承诺函》；董事、监事、高级管理人员或核心技术人员签署《避免同业竞争承诺函》；控股股东及实际控制人、董事、监事、高级管理人员或核心技术人员签署《关于规范和减少关联交易的承诺函》，所有承诺事项未违反。

## (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
北京市海淀区北三环西路 48 号 2 号楼 19A	抵押	5,292,052.96	6.76%	2018 年 3 月 21 日与工行签订网贷通循环借款合同，将公司房产进行抵押。
总计	-	5,292,052.96	6.76%	-

## 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	11,524,406	54.88%	-	11,524,406	54.88%
	其中：控股股东、实际控制人	1,869,763	8.90%	-	1,869,763	8.90%
	董事、监事、高管	3,008,196	14.32%	4,000	3,012,196	14.34%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,475,594	45.12%	-	9,475,594	45.12%
	其中：控股股东、实际控制人	5,609,290	26.71%	-	5,609,290	26.71%
	董事、监事、高管	9,465,594	45.07%	-	9,465,594	45.07%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		21,000,000	-	4,000	21,000,000	-
普通股股东人数		16				

#### (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	高晓蒙	7,479,053	0	7,479,053	35.61%	5,609,290	1,869,763
2	刘军卫	3,939,895	0	3,939,895	18.76%	2,954,922	984,973
3	国润和丰创业投资中心（有限合伙）	2,930,000	0	2,930,000	13.95%	0	2,930,000
4	北京圣乃仁投资管理有限公司	2,500,000	0	2,500,000	11.90%	0	2,500,000
5	段骏	1,890,210	0	1,890,210	9.00%	0	1,890,210
合计		18,739,158	0	18,739,158	89.22%	8,564,212	10,174,946

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司前五名股东中高晓蒙、刘军卫、段骏为北京圣乃仁投资管理有限公司股东，其中，高晓蒙任北京圣乃仁投资管理有限公司法定代表人兼执行董事，持有该公司 44.5%的股权；此外，北京圣乃仁投资管理有限公司和高晓蒙为北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）合伙人，共出资 3000 万元，其中高晓蒙个人出资 1 万元，为北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。

除此之外，股东之间不存在关联关系，不存在直接或间接的亲属关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

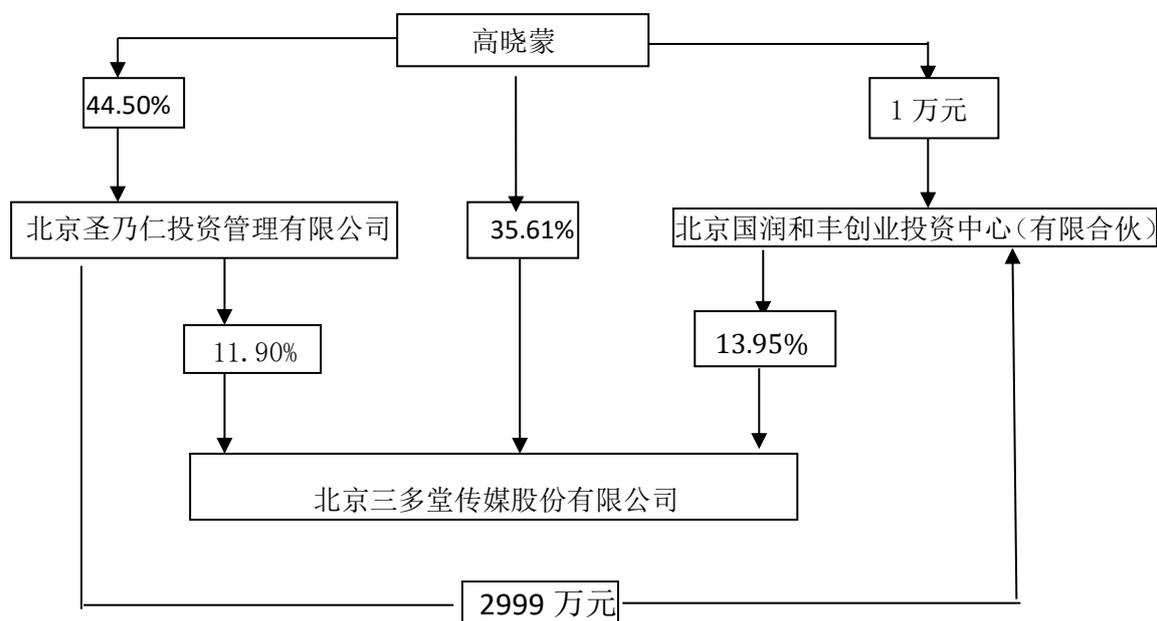
适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

控股股东及实际控制人为高晓蒙先生，其持有公司 7,479,053 股，持股比例为 35.61%；高晓蒙先生同时担任北京圣乃仁投资管理有限公司法定代表人及执行董事，持有该公司 44.5%的股权；此外，北京圣乃仁投资管理有限公司和高晓蒙先生共同出资 3000 万元，成为北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）合伙人，其中高晓蒙先生个人出资 1 万元，为北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人。高晓蒙，男，1968 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 8 月至 1993 年 12 月任山西电视台新闻部记者；1994 年 1 月至 1999 年 1 月任北京雅迪广告有限公司副经理；1999 年 2 月至 2013 年 10 月任三多堂影视执行董事兼经理，其中 2007 年 4 月至 2013 年 8 月任有限公司执行董事（董事长）兼经理。现任公司董事长兼总经理、北京圣乃仁投资管理有限公司法定代表人及执行董事、北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）执行事务合伙人、中国广播电视协会经录片工作委员会常务理事，首都纪录片发展协会副会长，中国艺术家协会行业电视委员会主任，一带一路影视文化传播形象大使，入选 2017 中国文化产业年度人物百人名单中成员。报告期内，公司控股股东暨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
高晓蒙	董事长、总经理、法定代表人	男	1968/05/02	本科	2016.10-2019.10	是
刘军卫	董事、副总经理、创意总监	男	1968/05/26	本科	2016.10-2019.10	是
张世敬	董事、董事会秘书	女	1972/08/29	大专	2016.10-2019.10	是
李萌	董事	女	1985/05/28	本科	2016.10-2019.10	是
黎静	董事、副总经理	女	1982/06/02	硕士	2018.01-2019.10	是
刘维明	监事会主席	男	1977/06/20	本科	2016.10-2019.10	是
徐澎	监事	男	1983/09/06	大专	2016.10-2019.10	是
吕婧菲	监事	女	1987/04/03	硕士	2018.07-2019.10	是
秦磊	财务总监	女	1982/03/21	本科	2018.04-2019.10	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

#### 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:

徐澎与秦磊为夫妻关系。此外，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
高晓蒙	董事长、总经理、法定代表人	7,479,053	0	7,479,053	35.61%	0
刘军卫	董事、副总经理、创意总监	3,939,895	0	3,939,895	18.76%	0
张世敬	董事、董事会秘书	1,043,842	0	1,043,842	4.97%	0
刘维明	监事会主席	11,000	0	11,000	0.05%	0
秦磊	财务总监	4,000	0	4,000	0.02%	0
合计	-	12,477,790	0	12,477,790	59.41%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
吕婧菲	无	新任	监事	监事补选
秦磊	无	新任	财务总监	高管聘任
黎静	无	新任	董事、副总经理	董事补选、高管聘任
张世敬	董事、董事会秘书、财务总监	离任	董事、董事会秘书	个人原因辞去财务总监一职
闫振宇	董事	离任	无	个人原因辞职
韩玮	监事	离任	无	个人原因辞职

#### 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

吕婧菲，女，1987年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。2013年9月至2013年12月在青岛日报，担任记者职务；2014年1月至2016年1月在亿曦博畅文化传媒北京有限公司，担任制片人职务；2016年10月入职北京三多堂传媒股份有限公司以来，任宣传片部策划、文案、制片人、执行创意总监等职务，经2018年第二次临时股东大会审议通过，自2018年6月28日起担任公司监事。

秦磊，女，1982年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000年8月至2003年9月在北京圣美永业保健食品有限公司担任财务部出纳；2003年9月至2009年4月在北京三多堂影视广告有限公司担任财务部出纳；2009年4月至2018年4月在公司担任财务部会计，2018年4月26日至2018年8月27日期间担任公司财务总监。

黎静，女，1982年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2005年7月至2008年6月就职全国妇联联合会；2008年7月至2012年12月就职联合国开发计划署中国办公室。现任公司董事、副总经理。

周宇辰，女，1989年3月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2014年9月入职公司，从事编导工作，经公司2018年第一次临时股东大会审议通过，该同事于2018年1月31日起担任公司监事职务，由于个人原因，该同事于2018年6月11日提出辞职申请，截至报告期末，其已不再担任公司监事。

## 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	9	8
创作人员	60	60
宣发人员	4	5
技术人员	11	16

财务人员	6	5
员工总计	90	94

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	16	12
本科	60	67
专科	9	14
专科以下	5	1
员工总计	90	94

**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：由于公司为私营性质，简单的人员调整、变动均属正常。本报告期内，由于公司业务量增多，从而带动了市场就业率，员工也较以往有所增加，公司正式员工从期初的 90 人增加至 94 人。
- 2、人才引进与招聘：公司重视人才在企业发展中的价值，在人才引进上不遗余力。公司主要通过高端猎头顾问、各类专业招聘网站、员工交流与推荐、校园招聘等方式引进专业技术人才。
- 3、培训：公司定期对所有员工进行专业知识培训，亦会聘请一些较有声望的业内专家、学者对公司员工进行相关知识培训。
- 4、薪酬：根据所在岗位与个人能力设定不同薪酬，主要以基本工资、工龄工资、绩效工资相结合。
- 5、离退休职工：本报告期公司未有离退休职工，返聘退休人员 1 名，该退休人员已在公司任职多年。

**(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

由于原财务总监秦磊女士个人原因于 2018 年 8 月 27 日向公司提出辞职申请，同日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议通过《关于聘任刘鹏先生担任财务总监职务的议案》，任命刘鹏先生为公司新的财务总监，任期自本次董事会审议通过之日起至本届董事会届满之日止。

上述情况详见公司于 2018 年 8 月 28 日在股转系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《高级管理人员辞职公告》（公告编号：2018-033）和《高级管理人员任命公告》（公告编号：2018-037）。

## 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	18,018,338.96	41,140,918.78
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	六、2	15,420.00	16,180.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、3	9,108,908.65	7,837,346.66
预付款项	六、4	3,490,000.00	2,000,000.00
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、5	609,394.98	221,724.26
买入返售金融资产		-	-
存货	六、6	18,513,239.11	11,537,059.46
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、7	4,790,363.68	318,557.14
<b>流动资产合计</b>		<b>54,545,665.38</b>	<b>63,071,786.30</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	9,700,389.82	9,198,092.46
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、9	882,427.00	1,128,718.87
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	六、10	2,260,482.29	2,119,429.20
递延所得税资产	六、11	252,815.26	231,184.37
其他非流动资产	六、12	10,640,000.00	-
<b>非流动资产合计</b>		23,736,114.37	12,677,424.90
<b>资产总计</b>		78,281,779.75	75,749,211.20
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、13	1,000,000.00	10,000.00
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	六、14	856,569.91	1,874,470.87
预收款项	六、15	28,756,383.05	24,858,940.51
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	868,883.52	184,160.65
应交税费	六、17	1,011,706.92	2,520,233.86
其他应付款	六、18	1,529,004.03	1,521,181.58
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>		34,022,547.43	30,968,987.47
<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	六、20	700,000.00	650,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		700,000.00	650,000.00
<b>负债合计</b>		34,722,547.43	31,618,987.47
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	六、21	21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、22	12,872,060.28	12,872,060.28
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、23	1,197,163.31	1,197,163.31
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、24	7,902,942.89	8,421,091.80
归属于母公司所有者权益合计		42,972,166.48	43,490,315.39
少数股东权益		587,065.84	639,908.34
<b>所有者权益合计</b>		<b>43,559,232.32</b>	<b>44,130,223.73</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>78,281,779.75</b>	<b>75,749,211.20</b>

法定代表人：高晓蒙

主管会计工作负责人：秦磊

会计机构负责人：刘鹏

## (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		13,372,737.86	26,846,039.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		15,420.00	16,180.00
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、1	7,750,408.65	6,682,290.05
预付款项		3,490,000.00	2,000,000.00
其他应收款	十二、2	575,216.47	217,724.26
存货		16,022,689.95	11,130,795.27
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		173,395.70	189,903.50
<b>流动资产合计</b>		<b>41,399,868.63</b>	<b>47,082,932.92</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十二、3	18,400,000.00	3,100,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		8,812,580.28	8,286,946.24
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		833,767.37	1,113,801.17
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,452,474.94	1,511,520.50
递延所得税资产		234,929.77	215,986.26
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>29,733,752.36</b>	<b>14,228,254.17</b>
<b>资产总计</b>		<b>71,133,620.99</b>	<b>61,311,187.09</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000.00	10,000.00
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		645,569.91	1,746,970.87
预收款项		26,749,218.36	19,791,326.26
应付职工薪酬		726,293.74	160,555.79
应交税费		836,222.91	684,560.02
其他应付款		1,515,274.17	1,513,459.69
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>31,472,579.09</b>	<b>23,906,872.63</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		700,000.00	650,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>700,000.00</b>	<b>650,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>32,172,579.09</b>	<b>24,556,872.63</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		21,000,000.00	21,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		12,838,001.11	12,838,001.11

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,197,163.31	1,197,163.31
一般风险准备		-	-
未分配利润		3,925,877.48	1,719,150.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>38,961,041.90</b>	<b>36,754,314.46</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>71,133,620.99</b>	<b>61,311,187.09</b>

法定代表人：高晓蒙

主管会计工作负责人：秦磊

会计机构负责人：刘鹏

### (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>	六、25	21,871,662.84	17,795,907.73
其中：营业收入	六、25	21,871,662.84	17,795,907.73
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		22,278,281.41	21,188,674.77
其中：营业成本	六、25	16,021,874.02	16,185,549.65
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、26	240,111.72	201,930.77
销售费用		-	-
管理费用	六、27	3,328,657.96	2,702,624.28
研发费用	六、28	2,576,866.76	842,254.96
财务费用	六、29	-26,108.61	-52,583.91
资产减值损失	六、30	136,879.56	1,308,899.02
加：其他收益	六、31	75,000.00	79,800.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、32	6,783.40	114,330.82
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）	六、33	-760.00	-520.00
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>-325,595.17</b>	<b>-3,199,156.22</b>

加：营业外收入	六、34	34,286.84	3,000.44
减：营业外支出		-	-
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-291,308.33	-3,196,155.78
减：所得税费用	六、35	279,683.08	-296,866.70
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-570,991.41	-2,899,289.08
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		-570,991.41	-2,899,289.08
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-52,842.50	-36,846.40
2.归属于母公司所有者的净利润		-518,148.91	-2,862,442.68
<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>		-570,991.41	-2,899,289.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		-518,148.91	-2,862,442.68
归属于少数股东的综合收益总额		-52,842.50	-36,846.40
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益	十三、2	-0.02	-0.14
(二)稀释每股收益	十三、2	-	0.14

法定代表人：高晓蒙

主管会计工作负责人：秦磊

会计机构负责人：刘鹏

#### (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>	十二、4	19,847,278.99	14,567,764.81
减：营业成本	十二、4	15,636,088.10	13,284,863.61
税金及附加		217,098.44	151,035.59
销售费用		-	-
管理费用		2,482,797.07	2,222,241.65
研发费用		2,576,866.76	842,254.96
财务费用		-13,198.94	-47,328.26
其中：利息费用		6,683.05	14,309.08
利息收入		23,823.12	69,430.51
资产减值损失		125,530.05	1,097,149.02
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	3,505,699.56	111,273.29
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）		-760.00	-520.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,327,037.07	-2,871,698.47
加：营业外收入		4,006.84	3,000.44
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		2,331,043.91	-2,868,698.03
减：所得税费用		124,316.47	-281,745.95
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		2,206,727.44	-2,586,952.08
（一）持续经营净利润		2,206,727.44	-2,586,952.08
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		2,206,727.44	-2,586,952.08
<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：高晓蒙

主管会计工作负责人：秦磊

会计机构负责人：刘鹏

(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		26,291,536.44	18,562,904.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		75,000.00	79,800.00
收到其他与经营活动有关的现金		1,556,511.34	1,266,571.96
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>27,923,047.78</b>	<b>19,909,275.96</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		19,311,799.47	14,962,320.81
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		7,024,533.38	4,933,713.52
支付的各项税费		3,998,246.33	2,766,356.45
支付其他与经营活动有关的现金		5,442,559.40	2,614,101.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>35,777,138.58</b>	<b>25,276,492.46</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-7,854,090.80</b>	<b>-5,367,216.50</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,200,000.00	-
取得投资收益收到的现金		6,783.40	114,330.82
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>5,206,783.40</b>	<b>114,330.82</b>

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,955,463.17	968,035.29
投资支付的现金		9,500,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		21,455,463.17	968,035.29
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-16,248,679.77	-853,704.47
<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		6,000,000.00	4,050,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,000,000.00	4,050,000.00
偿还债务支付的现金		5,010,000.00	4,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,683.05	14,127.83
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>		5,016,683.05	4,064,127.83
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		983,316.95	-14,127.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-3,126.20	4,990.57
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-23,122,579.82	-6,230,058.23
加：期初现金及现金等价物余额		41,140,918.78	35,319,555.49
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		18,018,338.96	29,089,497.26

法定代表人：高晓蒙

主管会计工作负责人：秦磊

会计机构负责人：刘鹏

#### (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		27,677,654.16	15,129,171.00
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,415,587.53	1,198,524.35
<b>经营活动现金流入小计</b>		29,093,241.69	16,327,695.35
购买商品、接受劳务支付的现金		18,513,534.82	12,490,794.08
支付给职工以及为职工支付的现金		6,090,665.36	4,553,156.56
支付的各项税费		1,948,891.59	1,946,925.50
支付其他与经营活动有关的现金		4,002,094.04	2,508,543.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		30,555,185.81	21,499,419.53
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,461,944.12	-5,171,724.18

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		5,000,000.00	-
取得投资收益收到的现金		3,505,699.56	111,273.29
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>8,505,699.56</b>	<b>111,273.29</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,197,248.17	829,627.00
投资支付的现金		20,300,000.00	200,000.00
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>21,497,248.17</b>	<b>1,029,627.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,991,548.61</b>	<b>-918,353.71</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		6,000,000.00	4,050,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,000,000.00</b>	<b>4,050,000.00</b>
偿还债务支付的现金		5,010,000.00	4,050,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,683.05	14,127.83
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>5,016,683.05</b>	<b>4,064,127.83</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>983,316.95</b>	<b>-14,127.83</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-3,126.20</b>	<b>4,990.57</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-13,473,301.98</b>	<b>-6,099,215.15</b>
加：期初现金及现金等价物余额		26,846,039.84	27,681,347.99
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>13,372,737.86</b>	<b>21,582,132.84</b>

法定代表人：高晓蒙

主管会计工作负责人：秦磊

会计机构负责人：刘鹏

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

本报告期内，成立了全资子公司，海南三多堂文化传媒有限公司，纳入本期财务报表合并范围。

## 北京三多堂传媒股份有限公司

### 2018年1-6月财务报表附注

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

#### 一、 公司基本情况

北京三多堂传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身系北京三多堂传媒科技有限公司（以下简称“有限公司”），是由自然人高晓蒙、程乐平、刘军卫、段骏、苏全军、李宁和张世敬共同出资组建的有限责任公司。有限公司注册资本为人民币300.00万元，实收资本为人民币300.00万元，其中自然人高晓蒙以货币出资人民币111.00万元；自然人刘军卫以货币出资人民币69.00万元；自然人程乐平以货币出资人民币51.00万元；自然人段骏以货币出资人民币36.00万元；自然人苏全军以货币出资人民币15.00万元；自然人李宁以货币出资人民币15.00万元；自然人张世敬以货币出资人民币3.00万元。2007年4月13日，有限公司取得了北京市工商行政管理局海淀分局核发的110108010120572号《企业法人营业执照》。有限公司注册地为北京市海淀区北四环中路238号柏彦大厦406。

2009年6月22日，有限公司召开股东会，同意公司住所变更为“北京市海淀区北三环西路48号2号楼19B（住宅）”；同意股东段骏将其持有的有限公司股权3.00万元转让给刘军卫，程乐平将其持有的有限公司股权6.00万元转让给刘军卫。

2010年4月16日，有限公司召开股东会，同意股东高晓蒙以其自有的房产及地下车位对有限公司增资600.00万元，增资后有限公司注册资本及实收资本为人民币900.00万元。

2010年8月19日，有限公司召开股东会，同意股东高晓蒙将其持有的有限公司378.00万元股权转让给其他股东，其中股东刘军卫受让156.00万元，股东程乐平受让90.00万元，段骏受让66.00万元，苏全军和李宁各受让30.00万元，张世敬受让6.00万元。

2010年11月05日，有限公司召开股东会，同意苏全军将其持有的有限公司股权45.00万元转让给张世敬；李宁将其持有的股权45.00万元转让给段骏；程乐平将其持有的股权63.00万元转让给高晓蒙；程乐平将其持有的有限公司股权54.00万元转让给刘军卫；程乐平将其持有的有限公司股权9.00万元转让给段骏；程乐平将持有的有限公司股权9.00万元转让给张世敬。

2011年7月18日，有限公司召开股东会，同意增加新股东北京国润和丰创业投资中心(有限合伙)（以下简称“国润和丰”）；同意增加注册资本47.368421万元，新增注册资本全部由国润和丰认缴。

2011年9月15日，有限公司召开股东会，同意注册资本增加至2,000.00万元，其中段骏以资本公积转增注册资本168.421053万元；高晓蒙以资本公积转增注册资本442.105263万元；张世敬以资本公积转增注册资本73.68421万元；刘军卫以资本公积转增注册资本315.789474万元；国润和丰以资本公积转增注册资本52.631579万元。

2011年11月03日，有限公司召开股东会，同意股东高晓蒙将其持有的有限公司股权90.20万元转让给国润和丰；同意刘军卫将其持有的有限公司股权59.80万元转让给国润和丰；同意段骏将其持有的有限公司股权32.40万元转让给国润和丰；同意张世敬将其持有的有限公司股权17.60万元转让给国润和丰。经过此次转让后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	持股比例（%）
高晓蒙	7,479,052.63	37.40
刘军卫	5,439,894.74	27.20
段骏	2,890,210.53	14.45
张世敬	1,190,842.10	5.95
北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）	3,000,000.00	15.00
合 计	20,000,000.00	100.00

根据有限公司2013年8月16日召开的临时股东会决议、发起人协议及本公司之公司章程，有限公司整体变更设立为股份有限公司，即本公司。变更前后各股东的持股比例不变，

并以2013年5月31日有限公司的净资产，按2013年5月31日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。经过此次变更后，本公司股本结构如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	持股比例（%）
高晓蒙	7,479,053.00	37.40
刘军卫	5,439,895.00	27.20
段骏	2,890,210.00	14.45
张世敬	1,190,842.00	5.95
北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）	3,000,000.00	15.00
合 计	20,000,000.00	100.00

2014年3月12日，本公司的股票挂牌公开转让申请已经全国股份转让系统公司同意，本公司股票自2014年3月20日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：三多堂，证券代码：430667。

2015年北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）将其持有的2万股股本分别转让给自然人刘维明和陈颖各1万股，2015年6月，本公司发行股票100万股，其中中原证券股份有限公司认购30万股，中国银河证券股份有限公司认购70万股。

截至2018年6月30日，本公司股本结构如下：

股东名称	出资金额（人民币元）	持股比例（%）
高晓蒙	7,479,053.00	35.61
刘军卫	3,939,895.00	18.76
北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）	2,930,000.00	13.95
北京圣乃仁投资管理有限公司	2,500,000.00	11.90
段骏	1,890,210.00	9.00
张世敬	1,043,842.00	4.97
中国银河证券股份有限公司	520,000.00	2.48
苏全军	327,000.00	1.56
程乐平	200,000.00	0.95
黄兴碧	79,000.00	0.38
申万宏源证券有限公司	56,000.00	0.27
其他境内自然人及个人	35,000.00	0.17
合 计	21,000,000.00	100.00

本公司经营范围为：组织文化艺术交流活动（不含营业性演出）；影视策划；企业策划；承办展览展示活动；会议服务；设计、制作、代理、发布广告；销售工艺品、日用品、服装、机械设备；影视设备租赁；电脑动画设计；货物进出口、技术进出口、代理进出口；

制作、发行动画片、专题片、电视综艺节目；音像制品零售、出租；零售图书、报纸、期刊、电子出版物；电影摄制。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电影摄制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。）

本公司统一社会信用代码：**91110108661592568A**。

本财务报表业经本公司董事会于**2018年8月27日**决议批准报出。

本公司**2018**年上半年度纳入合并范围的子公司共**5**户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本报告期内合并范围比上年度增加**1**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**年半年度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**

本公司及各子公司从事纪录片的拍摄及音乐的制作。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、**19**“收入”等各项描述。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、**24**“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、13“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、13“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、13、（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、13（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、外币业务和外币报表折算

### （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；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。

### （3）外币财务报表的折算方法

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，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 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的控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎

所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

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

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

##### ② 其他金融负债

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

##### ③ 财务担保合同

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

#### （6）金融负债的终止确认

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

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

#### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### （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	按不同账龄划分组合
关联方组合	与本公司存在关联关系的企业组合
保证金、押金组合	保证金及押金等

#### 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	采用账龄分析法计提
关联方组合	不计提坏账准备
保证金、押金组合	不计提坏账准备

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）	5	5
1-2年	15	15
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

#### ③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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：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等等。

#### （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

存货主要包括库存商品、在产品等。库存商品主要指已制作完成的影视节目以及外购、委托出版、外协加工的图书、光盘等用于销售的影视作品出版物；在产品主要指尚未制作完成的影视节目。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时个别计价法计价。

受托制作的影视作品累计已发生的制作成本减去累计结转营业成本部分的余额作为在产品，在存货中列示。如果预计影视片不再拥有发行或销售市场，则将该影视片未结转的成本全部计入当期损益。

### (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。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

本公司在产品按单个项目计提存货跌价准备：根据节目制作完成时累计已实现的收益扣除累计已发生的制作成本、估计的销售费用及相关税费后的金额确定其可变现净值。本公司库存商品等出版、发行物按照商品品种，根据估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确认可变现净值。

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。

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 12、持有待售资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的

资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《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》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

### **13、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。

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。

## （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。

#### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

#### 15、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	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均	50.00	5.00	1.90
电子设备	年限平均	5.00	5.00	19.00
运输设备	年限平均	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均	5.00	5.00	19.00

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、20“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。

### 16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

### 17、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。

## 18、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、20 “长期资产减值”。

## 19、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。

## **20、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。

## **21、职工薪酬**

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。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。

## 22、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。

本公司销售图书、音像制品以及纪录片等影视作品所有权的收入，在产品交付给客户后确认收入。

### （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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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。

本公司受托制作影视作品的业务，在受托制作期间，根据当期实际发生的制作费用与已经收到的受托制作合同款孰低者确认收入、结转营业成本；制作完成并在客户验收后，确认剩余收入并结转剩余成本。

### （3）使用费收入

本公司获得的版权使用费收入，按权责发生制，根据有关合同或协议，在规定的授权期内，按月摊销确认收入，并按月结转对应的营业成本。

### （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。

## 23、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；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。

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。

## **24、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、清偿负债同时进行时，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。

## 25、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。

## 26、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关

联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注四、12“持有待售资产和处置组”相关描述。

## **27、重要会计政策、会计估计的变更**

### **(1) 会计政策变更**

无。

### **(2) 会计估计变更**

无。

## **28、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) 收入确认——建造合同**

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、25、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

### **(2) 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。

### **(3) 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。

#### (4) 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。

#### (5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### (6) 递延所得税资产

在很有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。

#### (7) 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	按应税收入的6%/10%计缴增值税，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15%计缴。

不同企业所得税税率纳税主体情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京三多堂传媒股份有限公司	15% (高新技术企业)
北京响鼓音乐文化传播有限公司	10% (小型微利企业)
浙江三多堂影视文化有限公司	25%
霍尔果斯三多堂影视文化有限公司	25%
北京三多堂影像科技有限公司	10% (小型微利企业)
海南三多堂文化传媒有限公司	25%

注：(1)、根据《财政部国家税务总局关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税〔2017〕37号)规定，自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率。纳税人销售或者进口音像制品、电子出版物，税率为11%。

(2)、根据《财政部 税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)文件规定：“一、纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。通知自2018年5月1日起执行。

## 2、税收优惠及批文

本公司于2017年8月10日取得编号为GR201711000661的高新技术企业证书，批准机关：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。本公司自2017年起减按15%的税率缴纳企业所得税，高新技术企业证书有效期为三年。

## 3、其他说明

无。

## 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1-6月，“上期”指2017年1-6月。

### 1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	267,622.99	241,199.18
银行存款	17,739,896.74	40,889,040.75
其他货币资金	10,819.23	10,678.85
合 计	18,018,338.96	41,140,918.78

注：报告期内，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	15,420.00	16,180.00
其中：权益工具投资	15,420.00	16,180.00
其他	0.00	0.00
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	0.00	0.00
合 计	15,420.00	16,180.00

### 3、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	9,108,908.65	7,837,346.66
合 计	9,108,908.65	7,837,346.66

#### (1) 应收票据情况

无。

#### (2) 应收账款情况

##### 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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,404,131.21	100.00	1,295,222.56	12.45	9,108,908.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	10,404,131.21	100.00	1,295,222.56	12.45	9,108,908.65

(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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	9,039,312.27	100.00	1,201,965.61	13.30	7,837,346.66
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	9,039,312.27	100.00	1,201,965.61	13.30	7,837,346.66

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,153,971.21	357,698.56	5.00
1至2年	250,160.00	37,524.00	15.00
2至3年	3,000,000.00	900,000.00	30.00
合计	10,404,131.21	1,295,222.56	12.45

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 93,256.95 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中晋（北京）文化传媒有限公司	3,000,000.00	28.83	900,000.00
北京兴旅国际传媒有限公司	2,850,544.86	27.40	142,527.24
央视国际网络有限公司	1,337,555.29	12.86	66,877.76
甘孜藏族自治州旅游局	500,000.00	4.81	25,000.00
华强方特（深圳）电影有限公司	460,879.69	4.43	23,043.98
合计	8,148,979.84	78.33	1,157,448.98

#### 4、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	3,490,000.00	100.00	2,000,000.00	100.00

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00
3 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	3,490,000.00	100.00	2,000,000.00	100.00

(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 3,490,000.00 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 100%。

### 5、其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
其他应收款	609,394.98	221,724.26
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
合 计	609,394.98	221,724.26

(1) 其他应收款情况

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	744,318.37	100.00	134,923.39	18.13	609,394.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	744,318.37	100.00	134,923.39	18.13	609,394.98

(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 (%)	

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	313,025.04	100.00	91,300.78	29.17	221,724.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	313,025.04	100.00	91,300.78	29.17	221,724.26

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	410,299.75	20,514.99	5.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	14,826.00	11,860.80	80.00
5 年以上	102,547.60	102,547.60	100.00
合计	527,673.35	134,923.39	31.74

②本期计提、收回或转回的其他应收款坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 43,622.61 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	216,645.02	158,663.75
备用金借款	527,673.35	154,361.29
合计	744,318.37	313,025.04

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	是否关联方	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
崔京豫	否	备用金	322,745.28	1 年以内	43.36	16,137.26

单位名称	是否关联方	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
北京自动化技术研究院	否	房租押金	159,145.02	1年以内、4-5年	21.38	0.00
丁璐	否	备用金	117,373.60	4年以上	15.77	114,408.40
金灵	否	备用金	52,534.20	1年以内	7.06	2,626.71
中信国际招标有限公司	否	招标保证金	40,000.00	1年以内	5.37	0.00
合计		—	691,798.10	—	92.94	133,172.37

## 6、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	193,246.56	193,246.56	0.00
在产品	18,513,239.11	0.00	18,513,239.11
合计	18,706,485.67	193,246.56	18,513,239.11

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	193,246.56	193,246.56	0.00
在产品	11,537,059.46	0.00	11,537,059.46
合计	11,730,306.02	193,246.56	11,537,059.46

### (2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	193,246.56	0.00	0.00	0.00	0.00	193,246.56
合计	193,246.56	0.00	0.00	0.00	0.00	193,246.56

## 7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	4,300,000.00	0.00
一年内的未摊销房租	184,870.16	252,320.16
待抵扣税费	228,493.52	66,236.98

项 目	期末余额	期初余额
车辆、设备租赁费	77,000.00	0.00
合 计	4,790,363.68	318,557.14

## 8、固定资产

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	9,700,389.82	9,198,092.46
固定资产清理	0.00	0.00
合 计	9,700,389.82	9,198,092.46

### (1) 固定资产

#### ① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、期初余额	5,680,000.00	10,483,819.41	1,122,680.37	1,744,909.59	19,031,409.37
2、本期增加金额	0.00	1,258,871.53	0.00	148,922.75	1,407,794.28
其中：购置	0.00	1,258,871.53	0.00	148,922.75	1,407,794.28
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	5,680,000.00	11,742,690.94	1,122,680.37	1,893,832.34	20,439,203.65
二、累计折旧					
1、期初余额	766,836.52	7,270,132.27	639,554.95	1,156,793.17	9,833,316.91
2、本期增加金额	50,905.68	667,597.42	63,695.08	123,298.74	905,496.92
其中：计提	50,905.68	667,597.42	63,695.08	123,298.74	905,496.92
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	817,742.20	7,937,729.69	703,250.03	1,280,091.91	10,738,813.83
三、减值准备					
1、期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
1、期末账面价值	4,862,257.80	3,804,961.25	419,430.34	613,740.43	9,700,389.82
2、期初账面价值	4,913,163.48	3,213,687.14	483,125.42	588,116.42	9,198,092.46

(2) 固定资产清理

无。

**9、无形资产**

项 目	版权	软件	地下停车位	合 计
一、账面原值				
1、期初余额	1,191,739.15	189,361.11	500,000.00	1,881,100.26
2、本期增加金额	108,334.91	0.00	0.00	108,334.91
其中：购置	108,334.91	0.00	0.00	108,334.91
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	1,300,074.06	189,361.11	500,000.00	1,989,435.17
二、累计摊销				
1、期初余额	566,640.49	120,017.22	65,723.68	752,381.39
2、本期增加金额	344,027.95	6,117.67	4,481.16	354,626.78
其中：计提	344,027.95	6,117.67	4,481.16	354,626.78
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	910,668.44	126,134.89	70,204.84	1,107,008.17
三、减值准备				
1、期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2、本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3、本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4、期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值				
1、期末账面价值	389,405.62	63,226.22	429,795.16	882,427.00
2、期初账面价值	625,098.66	69,343.89	434,276.32	1,128,718.87

**10、长期待摊费用**

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末数
-----	------	--------	--------	-----

项 目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末数
房屋装修及房租	2,051,679.78	439,612.59	331,363.47	2,159,928.90
网站虚拟主机	1,422.00	0.00	474.00	948.00
专线费	26,912.43	47,803.78	11,561.57	63,154.64
公司网站	39,414.99	0.00	2,964.24	36,450.75
合 计	2,119,429.20	487,416.37	346,363.28	2,260,482.29

## 11、递延所得税资产

未经抵销的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	1,623,392.51	250,573.07	1,486,512.95	229,056.18
交易性金融资产的公允价值变动	14,947.94	2,242.19	14,187.94	2,128.19
合 计	1,638,340.45	252,815.26	1,500,700.89	231,184.37

## 12、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
海南三多堂购买房产	10,640,000.00	0.00
合 计	10,640,000.00	0.00

## 13、短期借款

短期借款分类

项 目	期末余额	期初余额
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	0.00	0.00
保证借款	1,000,000.00	10,000.00
信用借款	0.00	0.00
合 计	1,000,000.00	10,000.00

## 14、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据	0.00	0.00
应付账款	856,569.91	1,874,470.87
合 计	856,569.91	1,874,470.87

(1) 应付票据情况

无。

## (2) 应付账款情况

项 目	期末余额	期初余额
制作费	825,569.91	1,846,970.87
声学改造款	27,500.00	27,500.00
往来款及其他	3,500.00	
合 计	856,569.91	1,874,470.87

## 15、预收款项

### (1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	18,064,650.17	18,504,850.48
1 年以上	10,691,732.88	6,354,090.03
合 计	28,756,383.05	24,858,940.51

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国检验认证（集团）有限公司	2,955,518.33	项目未验收
作家出版社	1,873,745.53	项目未验收
三亚新机场投资建设有限公司	1,857,850.22	项目未验收
合 计	6,687,114.08	

## 16、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	68,797.66	6,598,747.33	5,916,061.52	751,483.47
二、离职后福利-设定提存计划	115,362.99	694,258.66	692,221.60	117,400.05
三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	184,160.65	7,293,005.99	6,608,283.12	868,883.52

### (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	0.00	5,863,851.42	5,190,376.62	673,474.80
2、职工福利费	0.00	0.00	0.00	0.00
3、社会保险费	68,797.66	422,176.91	418,839.90	72,134.67
其中：医疗保险费	62,518.10	383,435.60	380,444.00	65,509.70
工伤保险费	1,278.19	8,067.07	7,960.95	1,384.31

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费	5,001.37	30,674.24	30,434.95	5,240.66
4、住房公积金	0.00	312,719.00	306,845.00	5,874.00
5、工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
6、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
7、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	68,797.66	6,598,747.33	5,916,061.52	751,483.47

### (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	110,701.79	666,207.26	664,252.54	112,656.51
2、失业保险费	4,661.20	28,051.40	27,969.06	4,743.54
合计	115,362.99	694,258.66	692,221.60	117,400.05

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19.00%、0.80%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	681,031.50	443,195.53
城市维护建设税	50,697.74	35,516.72
个人所得税	86,609.77	127,760.34
教育费附加	21,727.61	15,221.45
地方教育附加	14,485.06	10,147.63
企业所得税	150,967.64	1,870,953.99
印花税	6,187.60	17,438.20
合计	1,011,706.92	2,520,233.86

## 18、其他应付款

### (1) 按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	1,529,004.03	1,521,181.58
其中：往来款及其他	1,460,749.49	1,460,749.44
社保	68,254.54	60,432.14
应付利息	0.00	0.00

项 目	期末余额	期初余额
应付股利	0.00	0.00
合 计	1,529,004.03	1,521,181.58

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
目朗国际品牌设计顾问（北京）有限公司	300,000.00	项目尚未结束
北京能量影视传播股份有限公司	1,000,000.00	合同终止，尚未偿还
合 计	1,300,000.00	

(3) 应付利息情况

无。

(4) 应付股利情况

无。

19、政府补助

1、本报告期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
《溜索法官》项目扶持资金	50,000.00	0.00	0.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	是
海宁市税收返还	75,000.00	0.00	0.00	0.00	75,000.00	0.00	0.00	是
中关村企业信用促进会补贴	4,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,000.00	0.00	是
海宁基地管理委员会优秀企业奖励	30,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,000.00	0.00	是
税控系统维护费转入减免税	280.00	0.00	0.00	0.00	0.00	280.00	0.00	是
合 计	159,280.00	0.00	0.00	50,000.00	75,000.00	34,280.00	0.00	——

2、计入本报告期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
海宁市税收返还	收益相关	75,000.00	0.00	0.00
中关村企业信用促进会补贴	收益相关	0.00	4,000.00	0.00

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
海宁基地管理委员会优秀企业奖励	收益相关	0.00	30,000.00	0.00
税控系统维护费转入减免税	收益相关	0.00	280.00	0.00
合 计	——	75,000.00	34,280.00	0.00

## 20、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助				
海淀区政府文化产业补助	600,000.00	0.00	0.00	600,000.00
《溜索法官》项目扶持资金	50,000.00	50,000.00	0.00	100,000.00
合 计	650,000.00	50,000.00	0.00	700,000.00

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少				期末余额	与资产/收益相关
			计入营业外收入	计入其他收益	冲减成本费用	其他减少		
海淀区政府文化产业补助	600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00	收益相关
《溜索法官》项目扶持资金	50,000.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	收益相关
合 计	650,000.00	50,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	700,000.00	

## 21、股本

项目	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	21,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,000,000.00

## 22、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	12,872,060.28	0.00	0.00	12,872,060.28
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	12,872,060.28	0.00	0.00	12,872,060.28

## 23、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	1,197,163.31	0.00	0.00	1,197,163.31

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	1,197,163.31	0.00	0.00	1,197,163.31

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

#### 24、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	8,421,091.80	3,112,016.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	8,421,091.80	3,112,016.21
加：本期归属于母公司股东的净利润	-518,148.91	7,152,180.32
减：提取法定盈余公积	0.00	163,104.73
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	1,680,000.00
转作股本的普通股股利	0.00	0.00
期末未分配利润	7,902,942.89	8,421,091.80

#### 25、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	21,694,519.98	16,021,874.02	17,769,898.89	16,182,909.97
其他业务	177,142.86	0.00	26,008.84	2,639.68
合 计	21,871,662.84	16,021,874.02	17,795,907.73	16,185,549.65

#### 26、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	85,810.60	58,526.25
教育费附加	36,775.97	21,453.34
地方教育费附加	24,517.29	20,351.14
车船税	750.00	1,850.00
房产税	51,912.00	51,911.88

项 目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	904.56	904.56
印花税	39,441.30	46,933.60
合 计	240,111.72	201,930.77

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

### 27、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,493,173.78	1,016,118.94
折旧摊销	566,430.94	784,563.66
装修及租赁费	482,577.37	329,778.05
咨询服务费	205,458.18	140,925.00
差旅费	51,249.57	0.00
劳务费	144,300.12	0.00
办公费	51,419.14	227,814.69
低值易耗品	117,135.30	37,721.66
其他	216,913.56	165,702.28
合计	3,328,657.96	2,702,624.28

### 28、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究开发费	2,576,866.76	842,254.96
合 计	2,576,866.76	842,254.96

### 29、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,683.05	14,309.08
减：利息收入	41,205.79	76,346.16
汇兑损益	-3,126.20	4,990.57
银行手续费及其他	11,540.33	4,462.60
合 计	-26,108.61	-52,583.91

### 30、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	136,879.56	1,308,899.02
其他	0.00	0.00
合 计	136,879.56	1,308,899.02

### 31、其他收益

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
海宁市税收返还	75,000.00	79,800.00	75,000.00
合 计	75,000.00	79,800.00	75,000.00

### 32、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	121.48	76.02
银行理财产品投资收益	6,661.92	114,254.80
合 计	6,783.40	114,330.82

### 33、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-760.00	-520.00
合 计	-760.00	-520.00

### 34、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	0.00	0.00	0.00
债务重组利得	0.00	0.00	0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
与企业日常活动无关的政府补助	34,280.00	3,000.00	34,280.00
其他	6.84	0.44	6.84
合 计	34,286.84	3,000.44	34,286.84

### 35、所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	301,163.97	30,488.05
递延所得税费用	-21,480.89	-327,354.75
合 计	279,683.08	-296,866.70

### 36、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
往来款及其他	1,431,298.71	1,187,225.80

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	41,205.79	76,346.16
政府补助	84,006.84	3,000.00
合 计	1,556,511.34	1,266,571.96

(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
往来款	4,185,840.80	869,905.04
付现费用	1,256,718.60	1,744,196.64
合 计	5,442,559.40	2,614,101.68

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-570,991.41	-2,899,289.08
加：资产减值准备	136,879.56	1,308,899.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	905,496.92	854,551.07
无形资产摊销	354,626.78	240,525.08
长期待摊费用摊销	346,363.28	190,955.22
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）	0.00	0.00
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-760.00	-520.00
财务费用（收益以“－”号填列）	6,683.05	14,309.08
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,783.40	-114,330.82
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,630.89	-327,354.75
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,976,179.65	-1,987,763.00
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,286,112.27	-9,709,445.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,258,317.23	7,062,247.13
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-7,854,090.80	-5,367,216.50
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		

补充资料	本期金额	上期金额
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	<b>18,018,338.96</b>	<b>29,089,497.26</b>
减：现金的期初余额	<b>41,140,918.78</b>	<b>35,319,555.49</b>
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	<b>-23,122,579.82</b>	<b>-6,230,058.23</b>

## (2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	18,018,338.96	29,089,497.26
其中：库存现金	267,622.99	227,169.68
可随时用于支付的银行存款	17,739,896.74	6,851,806.11
可随时用于支付的其他货币资金	10,819.23	22,010,521.47
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	18,018,338.96	29,089,497.26

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

### 其他原因的合并范围变动

本公司于 2018 年 1 月 16 日召开第二届董事会第七次会议，会议审议通过对外设立全资子公司的议案，决定成立海南三多堂文化传媒有限公司，并于 2018 年 1 月在海口市工商行政管理局办理了工商登记。海南三多堂文化传媒有限公司注册资本为人民币 1,500 万元，统一社会信用代码：91460100MA5T35926L。

## 八、在其他主体中的权益

### 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	
北京响鼓音乐文化传播有限公司	北京	北京	音乐制作	80.00	0.00	设立
浙江三多堂影视文化有限公司	浙江	浙江	影视制作	100.00	0.00	设立
霍尔果斯三多堂影视文化有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	影视制作	100.00	0.00	设立
北京三多堂影像科技有限公司	北京	北京	影视制作	100.00	0.00	设立
海南三多堂文化传媒有限公司	海南	海口	影视制作	100.00	0.00	设立

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
响鼓音乐	20.00	-52,842.50	0.00	587,065.84

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
响鼓音乐	1,549,774.29	1,744,576.52	3,294,350.81	359,021.62	0.00	359,021.62

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
响鼓音乐	1,857,123.60	1,533,972.62	3,391,096.22	191,554.51	0.00	191,554.51

(续)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
响鼓音乐	861,477.06	-264,212.52	-264,212.52	-308,528.47	769,622.27	-368,464.01	-368,464.01	91,076.18

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	注册地	业务性质	注册资本	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
高晓蒙	/	/	/	35.61	35.61

注：本公司的最终控制方是高晓蒙。

## 2、本公司的子公司情况

详见附注八、在子公司中的权益。

## 3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	统一社会信用代码
刘军卫	董事、副总经理、股东（持股比例 18.76%）	/
段骏	股东（持股比例 9.00%）	/
张世敬	董事，董事会秘书，股东（持股比例 4.97%）	/
秦磊	财务总监，股东（持股比例 0.02%）	/
闫振宇	董事、北京国润和丰创业投资中心（有限合伙） 之职工	/
李萌	董事	/
刘维明	监事会主席	/
韩玮	监事	/
徐澎	监事	/
北京圣乃仁投资管理有限公司	同受相同股东控制的公司	91110108700216515U
北京国润和丰创业投资中心（有限合伙）	股东（持股比例 13.95%）	9111010856582295X0

## 4、关联方交易情况

关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
高晓蒙	北京三多堂传媒股份有限公司	500 万元	2018-3-21	2019-3-20	否

## 十、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项

截至本报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十二、公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

项 目	期末余额	期初余额
应收票据	0.00	0.00
应收账款	7,750,408.65	6,682,290.05
合 计	7,750,408.65	6,682,290.05

(1) 应收票据情况

无。

(2) 应收账款情况

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	8,974,131.21	100.00	1,223,722.56	13.64	7,750,408.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	8,974,131.21	100.00	1,223,722.56	13.64	7,750,408.65

(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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	7,823,463.21	100.00	1,141,173.16	14.59	6,682,290.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	7,823,463.21	100.00	1,141,173.16	14.59	6,682,290.05

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	5,723,971.21	286,198.56	5.00

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1至2年	250,160.00	37,524.00	15.00
2至3年	3,000,000.00	900,000.00	30.00
合计	8,974,131.21	1,223,722.56	13.64

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 82,549.40 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中晋(北京)文化传媒有限公司	3,000,000.00	33.43	900,000.00
北京兴旅国际传媒有限公司	2,850,544.86	31.76	142,527.24
央视国际网络有限公司	1,337,555.29	14.90	66,877.76
甘孜藏族自治州旅游局	500,000.00	5.57	25,000.00
华强方特(深圳)电影有限公司	460,879.69	5.14	23,043.98
合计	8,148,979.84	90.80	1,157,448.98

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	575,216.47	217,724.26
应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
合计	575,216.47	217,724.26

(1) 其他应收款情况

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	709,497.90	100.00	134,281.43	18.93	575,216.47
单项金额不重大但单独计提坏账	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

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 (%)	
准备的其他应收款					
合计	709,497.90	100.00	134,281.43	18.93	575,216.47

(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其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	309,025.04	100.00	91,300.78	29.54	217,724.26
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	309,025.04	100.00	91,300.78	29.54	217,724.26

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	397,460.55	19,873.03	5.00
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00
4 至 5 年	14,826.00	11,860.80	80.00
5 年以上	102,547.60	102,547.60	100.00
合计	514,834.15	134,281.43	51.90

②本报告期计提、收回或转回的坏账准备情况

本报告期计提坏账准备金额 42,980.65 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	194,663.75	154,663.75
备用金借款	514,834.15	154,361.29
合计	709,497.90	309,025.04

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	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
崔京豫	否	备用金	322,745.28	1年以内	45.49	16,137.26
北京自动化技术研究院	否	押金	141,163.75	4-5年	19.90	0.00
丁璐	否	备用金	117,373.60	4年以上	16.54	114,408.40
金灵	否	备用金	52,534.20	1年以内	7.40	2,626.71
中信国际招标有限公司	否	招标保证金	40,000.00	1年以内	5.64	0.00
合计		—	673,816.83	—	94.97	133,172.37

(2) 应收利息情况

无。

(3) 应收股利情况

无。

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	18,400,000.00	0.00	18,400,000.00	3,100,000.00	0.00	3,100,000.00
合计	18,400,000.00	0.00	18,400,000.00	3,100,000.00	0.00	3,100,000.00

(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
北京响鼓音乐文化传播有限公司	2,400,000.00	0.00	0.00	2,400,000.00	0.00	0.00
浙江三多堂影视文化有限公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00
霍尔果斯三多堂影视文化有限公司	200,000.00	0.00	0.00	200,000.00	0.00	0.00
北京三多堂影像	300,000.00	300,000.00	0.00	600,000.00	0.00	0.00

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
科技有限公司						
海南三多堂文化 传媒有限公司	0.00	15,000,000.00	0.00	15,000,000.00	0.00	0.00
合 计	3,100,000.00	15,300,000.00	0.00	18,400,000.00	0.00	0.00

#### 4、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	19,659,879.73	15,636,088.10	14,557,508.39	13,284,863.61
其他业务	187,399.26	0.00	10,256.42	0.00
合 计	19,847,278.99	15,636,088.10	14,567,764.81	13,284,863.61

#### 5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	121.48	76.02
理财产品投资收益	5,578.08	111,197.27
合 计	5,699.56	111,273.29

### 十三、补充资料

#### 1、本期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益	0.00	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	0.00	
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	109,280.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
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	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
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	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	

项 目	金 额	说 明
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	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	6,023.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
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	0.00	
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	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	6.84	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
小 计	115,310.24	
所得税影响额	17,296.54	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合 计	98,013.70	

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	-1.20	-0.02	-0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-1.43	-0.03	-0.03

## 3、变动较大科目和变动原因

资产负债表	期末余额（元）	期初余额（元）	增减比例（%）	变动原因
货币资金	18,018,338.96	41,140,918.78	-56.20	本报告期内，公司所承接的项目回款较慢，以及公司自投项目支出较大，导致货币资金减少。

预付账款	3,490,000.00	2,000,000.00	74.50	为了保证公司所承接的项目顺利进行,项目前期所支付的节目制作经费,导致预付账款增加。
其他应收款	609,394.98	221,724.26	174.84	本期新增投标保证金以及由于节目大规模的拍摄需要,员工预借的差旅费用导致其他应收款增幅较大。
存货	18,513,239.11	11,537,059.46	60.47	报告期内公司承接和投资的项目尚未完工,由于未交付验收,所发生的成本费用不满足结转主营业务成本的条件,因此在存货中列支,造成存货增加。
其他流动资产	4,790,363.68	318,557.14	1403.77	主要包括购买的银行理财产品本期增加430万元,以及尚未抵扣完的税款和租赁费用,导致其他流动资产涨幅较大。
其他非流动资产	10,640,000.00			公司所属子公司海南三多堂由于经营所需在当地购置房产一套,导致其他非流动资产大幅增加。
短期借款	1,000,000.00	10,000.00	9900	由于公司业务量大幅度增加,为了日常经营所需,向银行取得的借款增加。
应付账款	856,569.91	1,874,470.87	-54.30	本报告期内,公司对已完工的项目进行结算,因而应付账款较上年有所减少。
应付职工薪酬	868,883.52	184,160.65	371.81	主要为本报告期末计提的职工工资、社保等费用,由于未在当月完成工资的支付,导致应付职工薪酬增幅较大,但公司并不存在拖欠员工工资的行为,公司经营状况良好。
应交税费	1,011,706.92	2,520,233.86	-59.86	本报告期所制作的节目多数尚未完成交付验收因此未能开具发票确认收入,同时留抵的进项税额大

				于销项税额,造成应交税费相应减少。
--	--	--	--	-------------------

利润表	本期金额（元）	上期金额（元）	增减比例（%）	变动原因
研发费用	2,576,866.76	842,254.96	205.95	公司在去年取得高新企业证书后，对所产生的研发性支出进行规范管理，单独列支，导致研发费用增幅较大。
财务费用	-26,108.61	-52,583.91	-50.35	主要由于公司资金用于节目制作当中，导致货币资金减少，从而利息收入有所减少；同时公司自有资金充裕时，及时归还了银行借款，因而利息费用也有所下降。
资产减值损失	136,879.56	1,308,899.02	-89.54	主要由于本报告期内应收账款和其他应收账款计提的坏账准备比上年同期减少。
公允价值变动收益	-760.00	-520.00	46.15	由于公司交易性金融资产账户金额的变动导致本期公允价值变动比率增加。
投资收益	6,783.40	114,330.82	-94.07	主要为本报告期内银行理财产品减少所致。
营业利润	-325,595.17	-3,198,156.22	-89.82	由于公司制作的节目多数尚未交付验收，而前期节目成本投入较大，因而呈现亏损状态，节目一旦交付，这种情况即可扭转。
营业外收入	34,286.84	3,000.44	1,042.37	主要为本报告期内收到的政府奖励资金，其中包括对子公司浙江三多堂的奖励资金。
所得税费用	279,683.08	-296,866.70	-194.21	主要为本期计提的企业所得税以及因计提坏账准备而产生的递延所得税资产费用所致。
净利润	-570,991.41	-2,899,289.08	-80.31	由于公司所制作的节目周期较长，上半年在多数项目无法确认收入的情况下，前期成本投入较大，因而净利润呈现亏损状态，但公司尚在制作及后续储备的节目尚多，节目交付并通过验收后将对未确认

				的收入成本进行确认,因而公司具备良好的发展潜力和持续经营能力。
--	--	--	--	---------------------------------

现金流量表	本期金额（元）	上期金额（元）	增减比例（%）	变动原因
销售商品提供劳务收到的现金	26,291,536.44	18,562,904.00	41.63	由于报告期内所承接的项目较多，合同签订后支付了前期开展工作的部分款项，因此收到的现金较上期有所提升。
支付给职工以及为职工支付的现金	7,024,533.38	4,933,713.52	42.38	由于报告期内所承接的项目较多，为开展业务而招聘了新的员工，同时对人员工资进行绩效考核，采取多劳多得的方式，以及本年度为员工增加缴纳住房公积金，因此涨幅较大。
支付的各项税费	3,998,246.33	2,766,356.45	44.53	由于报告期内所承接的项目较多，因而所支付的税金也有所增加。
支付其他与经营活动有关的现金	5,442,559.40	2,614,101.68	108.20	由于报告期内所承接的项目较多，因而为日常经营所支付的现金较往期投入较大。
经营活动产生的现金流量净额	-7,854,090.80	-5,367,216.50	46.33	由于本报告期内公司承接的项目较多，签订合同后前期回款速度较快，在委托方仅支付了部分款项后，公司收到的现金较上年同期有大幅度提升。为保证所承接的项目与公司自制节目的摄制工作顺利进行，因而现金支出较多，公司现金流出增长超过现金流入的增长。
取得投资收益收到的现金	6,783.40	114,330.82	-94.07	主要为本报告期内购买的银行理财产品减少导致。
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,955,463.17	968,035.29	1,135.02	公司为制作节目而购置的专业设备以及子公司海南三多堂为经营所需购置的房产所致。
投资活动产生的现金流量净额	-16,248,679.77	-853,704.47	1803.31	主要为本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增幅较大所致。
取得借款收到的现金	6,000,000.00	4,050,000.00	48.15	由于经营所需现金增加，从银行取得的借款也有所增加。

分配股利、利润或 偿付利息支付的现 金	6,683.05	14,127.83	-52.70	主要是从银行取得的借款时间较 短,因而所支付的利息费用有所减 少。
筹资活动产生的现 金流量净额	983,316.95	-14,127.83	-7060.14	主要由于本报告期内从银行取得 的借款增加。

北京三多堂传媒股份有限公司  
**董 事 会**  
**2018年8月28日**