



元一传媒
NEEQ:835452

东阳元一传媒股份有限公司
Dongyang Yuanmedia Corporation Ltd.

半年度报告

2018

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
本公司、公司、元一传媒、股份公司	指	东阳元一传媒股份有限公司
东阳润视、有限公司	指	东阳润视影音制作有限公司,元一传媒前身
广东润视	指	广东润视影音制作有限公司
报告期	指	2018年1月1日至6月30日
股东大会	指	东阳元一传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	东阳元一传媒股份有限公司董事会
监事会	指	东阳元一传媒股份有限公司监事会
《公司章程》	指	《东阳元一传媒股份有限公司章程》
《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》
IP	指	IntellectualProperty,即知识产权
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。

公司负责人周珍珍、主管会计工作负责人阎旻及会计机构负责人（会计主管人员）谢苑华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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【豁免披露事项及理由】

由于半年报披露的有关客户与供应商信息涉及客户与艺人薪酬等商业机密，属于广告以及各大电视台客户定价敏感信息以及艺人个人隐私敏感信息，因此申请豁免披露客户及供应商名称。

【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、报告期内在指定信息披露平台公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿； 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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	东阳元一传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Dongyang Yuanmedia Corporation Ltd.
证券简称	元一传媒
证券代码	835452
法定代表人	周珍珍
办公地址	广州市天河区珠江新城金穗路1 环球广场 1301

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	刘丹
是否通过董秘资格考试	-
电话	020-38011023
传真	020-38011029
电子邮箱	dyyuanyi@126.com
公司网址	-
联系地址及邮政编码	广州市天河区珠江新城金穗路1 号环球广场 1301, 邮编 510623
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2006年9月6日
挂牌时间	2016年1月14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-R86 广播、电视、电影和影视录音制作-R863 电影和影视节目制作-R8630 电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	主要从事影视剧的投资、制作、发行及广告植入等影视衍生业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	55,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	何海
实际控制人及其一致行动人	何海

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	913307007933675305	否
注册地址	浙江省东阳市横店影视产业实验 区 C4-002	否
注册资本（元）	55,000,000	否
注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	安信证券
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
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

项目	本期	上年同期	增减比例
营业收入	-119,811.30	17,207,547.17	-100.70%
毛利率	-	22.86%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-784,744.93	1,292,690.80	-160.71%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,193,879.93	1,231,890.22	-196.91%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-0.54%	0.87%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.82%	0.83%	-
基本每股收益	-0.01	0.02	-

二、 偿债能力

单位：元

项目	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	329,665,268.65	312,856,447.17	5.37%
负债总计	185,221,170.68	167,621,278.32	10.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	144,450,423.92	145,241,494.80	-0.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.63	2.64	-
资产负债率（母公司）	49.94%	43.89%	-
资产负债率（合并）	56.18%	53.58%	-
流动比率	168.00%	176.00%	-
利息保障倍数	0.66	6.17	-

三、 营运情况

单位：元

项目	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,526,968.21	-6,068,474.14	-
应收账款周转率	-	0.06	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

项目	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	5.37%	-7.97%	-

营业收入增长率	-100.70%	281.10%	-
净利润增长率	-161.21%	79.77%	-

五、 股本情况

单位：股

项目	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	55,000,000	55,000,000	-
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

本公司属于广播、电视、电影和影视录音制作业行业，从事影视剧的投资、制作、发行及广告植入等影视衍生业务。公司拥有优秀的影视剧创造能力、完善的影视剧评判体系、高效的制片人全流程管理模式、专业的经营管理团队、广泛的广告植入客户基础等，为传媒公司、广告品牌客户提供高质量的影视剧作品及植入广告服务等。

公司通过影视剧投资、影视剧后期制作、为广告品牌客户提供植入方案及寻找植入平台等开拓业务，收入来源分别为影视剧联合摄制通过获取收益分成实现收入，广告植入通过提供策划方案及植入平台服务实现收入，影视剧后期制作通过提供外包服务方式实现收入。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。

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

一、报告期内经营业绩

报告期内，公司合并营业收入为-119,811.30元，净利润为-791,070.88元，较上年同期大幅降低，原因系一方面公司全资子公司霍尔果斯元一传媒有限公司在2017年作为执行制片方参与联合摄制的影视剧《像我们一样年轻》于今年上半年拍摄完成，尚未确认收入，导致本期营业收入较少；另一方面，公司在影视剧《猎场》植入广告业务方面有未达原协议事项，与客户协商后终止了部分合约，此部分在以前年度已全额确认收益，本年度开票的相关税费冲减当期营业收入。

二、报告期内财务及现金流情况

截至2018年6月30日公司总资产为人民币329,665,268.65元，较上年末上升5.37%，净资产为人民币144,450,423.92元，较上年末下降0.54%，资产负债率为56.18%，较上年末上升2.60%。

本期销售商品、提供劳务共收到的现金172,531,370.49元，较上期大幅增加，经营活动产生的现金流量净额为人民币-1,526,968.20元，较上年同期有较大改善，原因一方面为报告期内公司投入了大量资金用于影视剧作品《像我们一样年轻》的执行摄制业务，收到了该片的其他联合制片方的项目投资款；另一方面，公司作为执行制片方投资拍摄的影视剧《人间至味是清欢》的二轮和海外发行收益在上半年陆续回收，减轻了资金压力。

本期末货币资金余额为50,065,641.02元，比期初增加了46.45%，其中华夏银行贷款保证金账户余额为40,000,000.00元，比期初增加了17,682,777.79元。应收票据及应收账款余额比期初减少58.54%，原因系本期账款收回金额较大，且无新增应收账款。存货余额为96,816,770.89元，增长幅度较大，原因主要系2018年上半年已拍摄完成的影视剧《像我们一样年轻》结转库存商品92,855,449.30元，占存货比例为95.91%。预收账款余额比期初增加了66,635,509.57元，变动比例较大，原因系收到影视剧《像我们一样年轻》项目投资款，由于该剧发行收益尚未明确，故未结转成本。应付职工薪酬余额为114,325.02元，比期初降低50%，原因系公司出于经营策略考虑减少了部分人员。应交税费余额比期初下降了53%，原因为子公司霍尔果斯元一传媒有限公司作为《像我们一样年轻》联合摄制执行制片方，在期初收到投资款时向投资方开票造成了应交增值税金额较大，报告期内由于项目拍摄已完成，收到相关发票进项，故应交税费大幅下降。报告期内营业成本同比下降99%，因成本与收入配比原则，本期已完成拍摄影视剧《像我们一样年轻》未确认收入及成本。本期未发生销售费用，因此相比上年同期变动较大。财务费用增幅较大，其中利息支出占88.92%，原因系本期贷款额较上年同期增加6,000

万元。本期账款收回及核销金额同比增加，故期末计提坏账准备-4,224,327.78元，确认资产减值损失为-4,224,327.78元。报告期内营业外收入为409,135元，原因系2018年上半年收到影视文化发展专项资金税费返还。

三、业务拓展情况

公司在2016年投资拍摄了电影《泡芙小姐》，该影片已在2018年上半年院线上映；2017年上半年公司投资拍摄了网剧《清明上河图》、电视剧《爱国者》，其中《爱国者》已播出；2017年投资了电视剧《蜗牛与黄鹌鸟》，该剧预将于2018年下半年拍摄，2019年播出；公司作为执行制片方进行拍摄电视剧《像我们一样年轻》已经于2018年上半年播出，预计将在2018年下半年产生收益。随着公司影视剧投资规模的扩大、优质产品的增加以及公司资金实力的增强，公司的联合摄制业务的收入和广告植入收入将不断增长。

三、 风险与价值

1、影视剧产品适销性风险

影视剧产品作为文化产品的一种，其价值评判标准主要基于消费者的主观体验及独立判断，而消费者的主观体验和判断标准则会随着年龄、社会环境、文化程度等的变化而变化。因此，影视剧产品不仅要吻合广大消费者目前的主观喜好，更要做到对未来发展趋势预判，使得影视剧产品面世时还能够符合当时的潮流和消费者喜好。由于对观众主观偏好的预测是创作者的主观判断，若创作者不能及时、准确把握观众主观偏好变化，公司参与联合摄制的影视剧作品有可能因题材定位、故事人物、演职人员风格及影视剧制作水平等原因，不被市场接受和认可，影视剧产品的票房或收视率可能会受到较大的打击，从而给公司带来较大的投资风险，影响公司的财务状况和经营业绩。

应对措施：在报告期内，公司已与多位著名导演、编剧达成战略合作关系，为公司影视剧作品的选题、编剧奠定了基础。另外，公司经过多年发展，积累了丰富的影视剧投拍经验，建立了较为完善的市场调研和决策机制，公司能够紧跟市场潮流，顺应观众喜好变化，选择适销对路的影视剧产品进行联合摄制，尽可能地降低影视剧产品适销性风险。

2、经营活动现金流波动的风险

由于影视剧产品从剧本创作至拍摄制作至上映或公映，最后到资金回笼的时间间隔较长，经常存在跨期现象，因此公司的经营活动现金流量波动较大。由于受到公司资本规模制约，公司联合摄制的影视剧作品数量较少，而影视剧作品又属于单宗大额商品，因此单部作品的制作、销售周期及销售收入对公司经营活动产生的现金流入有较大影响。报告期内公司正处于业务扩张时期，影视剧制作投入逐步增加，因此公司经营活动现金流出也相应增加，公司的运营资金面临一定的压力。

应对措施：在报告期内，公司通过银行贷款增加筹资活动现金流。另外公司也将通过平台预售以及拓展影视内容产业链的方式，增加经营活动现金流，以达到平滑各年度经营活动产生的现金流入、流出的效果。

3、制作成本上升的风险

近年来，物价水平不断上升，影视剧作品制作成本也不断攀升，制作成本、发行成本，特别是演员片酬等增长速度极快。另外，影视剧大制作、精品化、明星化的发展趋势也推高了影视剧制作成本。如果公司影视剧作品的制作成本上升而销售价格不能同比上涨，公司将面临联合摄制影视剧利润空间被压缩、盈利能力下滑的风险。

应对措施：公司已制订更严谨的成本控制流程，如通过委派内部财务人员在现场监督和严格控制现金支付审批流程和按周将预算与实际支出差异进行分析的方式控制成本。另外，公司在前期项目筹备时与销售渠道增加沟通交流，确保项目开机拍摄投资前其盈利水平已有一定保障。

4、应收账款余额较大的风险

报告期末，公司应收账款余额较大，主要是因为电影、电视剧行业特点所致，也是影视行业中普

遍存在的现象。如公司作为非执行制片方，在影视剧实现销售并收到各方确认的收益结算凭据时确认收入；如公司作为执行制片方，在影视剧实现销售、获取相关发行证照并收到播放确认验收影视产品时确认收入，但在公司的两种职能下，实际回款均需要一定的周期。由于影视剧行业这个特点，公司影视剧作品的发行时间与期末应收账款余额的大小有较强的相关性，如果期末影视剧作品的发行量较大，收入确认较为集中，一般会形成较大金额的期末应收账款余额。而且，由于各年度公司影视剧作品实际发行量及具体发行时间分布存在差异，各会计期末应收账款余额的变化较大，具有波动性较大的特征，使得公司资金管理的难度加大，也使得公司资金短缺的风险加大。

应对措施：虽然公司欠款客户信用情况良好，资金实力雄厚，但仍不能完全排除应收账款坏账风险。公司已经制定相关催款制度包括公司高级管理人员定期与期末余额较大客户沟通了解情况以及发行人员更严谨的收款考核指标等制度，尽量降低应收账款余额较大风险。

5、市场竞争加剧的风险

随着文化体制改革的不断深入，我国对境内资本从事影视剧制作业务已基本放开，政策准入门槛较低，从事影视剧制作业务的企业数量不断增加。其中，国有制作机构队伍起步较早，实力相对比较强大，同时近几年涌现出一些实力较强、品牌形象较好的民营制作机构。在此情况下，各机构为了抢占行业资源，竞争会不断加剧，也会扩大企业间的实力差距，因此，中小规模的影视制作公司面临着被淘汰的风险。报告期内，公司已通过联合摄制模式制作了多部影视剧作品，但仍然面临着影视制作机构的激烈竞争。

应对措施：公司在报告期内的经营方针为致力于拍摄投资精品的影视内容，打造具有竞争力的内容，并且通过研发其衍生品提升公司的盈利水平。公司也将借助资本市场平台，继续制作更多精品影视剧，加强市场竞争力。

6、专业人才流失的风险

影视剧公司的核心竞争力来自于公司管理人员在文化传媒领域从业多年所积累的丰富经验和资源，因此，人才对影视剧企业至关重要。由于近年来我国影视剧行业蓬勃发展并带动了广告植入等衍生业务，因此，对影视剧策划、编剧、制作和发行及衍生业务相关人才的需求逐步增加。面对这一情况，公司可能无法持续保留和吸引专业人才，进而对公司的影视剧及相关衍生业务发展的产生不利影响。

应对措施：公司将进一步优化人才管理体制，尊重信赖人才、合理使用人才、提供人才的发展空间、建立合理的激励机制，防止专业人才流失。除此之外，公司将通过拍摄投资更多的精品影视作品巩固公司在市场的地位，吸纳更优秀的人才，为公司的业务发展提供动力。

7、联合摄制的风险

在联合摄制过程中，如果投资预算等方面发生较大变化，各投资方需重新约定各自的权利义务，一旦协商不成，项目将被终止，各投资方的前期投入将成为损失。公司在作为非执行制片方时，具体的制作、拍摄、宣传发行工作均由执行制片方完成，执行制片方的工作直接决定了影视剧的制作质量和销售收入，从而对本公司联合摄制项目的盈利水平产生重要影响。

应对措施：为防范上述风险，公司作为非执行制片方时，将对影视剧作品的剧本、演员进行充分的调研和讨论，谨慎考察执行制片方和资质和能力，密切关注影视剧作品制作进度，监督执行制片方履行其义务，将联合摄制风险降到最低。

四、 企业社会责任

公司近年来发展良好、依法纳税、诚信经营、守法用工。公司为员工购买保险、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，认真做好每一项对社会有益的工作，兼顾对社会、对公司全体股东和每一位员工的责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<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	第四节、二、(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节、二、(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（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	-	-
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 ^{注1}	150,000,000.00	30,000,000.00
总计	150,000,000.00	30,000,000.00

注1：公司于2018年2月6日召开2018年第一次临时股东大会，会议审议通过了《关于预计2018年度日常性关联交易的议案》，根据公司实际经营需要，公司2018年度拟向商业银行申请授信额度及贷款不超过人民币壹亿伍仟万圆整（¥150,000,000.00），以上授信及贷款额度不等于公司的实际融资金额，实际融资金额以银行与公司实际发生的融资金额为准。公司预计该贷款事项需要公司关联方何海、康乐、阎旻为公司提供相关担保，具体关联方及担保方式以银行签属合同为准。

(二) 承诺事项的履行情况

1、为避免同业竞争、更好地维护中小股东的利益，公司控股股东、实际控制人何海出具了《避免同业竞争承诺函》，其中的主要承诺包括将其持有 100.00% 股权的广东润视影音制作有限公司（以下简称“广东润视”）注销。广东润视业务曾与公司存在同业竞争。为解决上述同业竞争，广东润视需要办理注销手续，并在注销之前不再从事包括影视剧制作与发行业务在内的任何与公司构成竞争的业务。如在此过程中因上述注销相关事宜给公司带来任何损失，所有损失均由何海先生承担，保证公司不因此遭受任何损失。另外，何海先生也承诺不会具体从事与公司相竞争的业务，也不会以任何方式直接或间接从事与公司相竞争的投资或业务。

履行情况：报告期内，严格按照承诺进行，广东润视已完成注销，并且公司已受让所有广东润视持有的电视剧版权。

2、公司控股股东、实际控制人何海出具了《关于避免占用东阳元一传媒股份有限公司资金的承诺》，承诺不会以任何方式占用公司的资金，不会要求公司将资金直接或间接地提供给本人及本人关联方使用等。

履行情况：报告期内，严格按照承诺进行。

3、为规范关联交易，避免在生产经营活动中损害公司和股东的权益，公司控股股东、实际控制人何海出具了《关于规范与东阳元一传媒股份有限公司关联交易的承诺函》，承诺“本公司（本人）及其控制的其他企业不存在其他与公司发生的关联交易；将尽量规范并逐步减少与公司的关联交易，行确有必要且无法避免的关联交易时，保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按相关法律法规以及规范性文件的规定履行交易程序及信息披露义务；如违反上述承诺，愿意承担由此产生的全部责任，充分赔偿或补偿由此给公司造成的所有直接或间接损失。”

履行情况：报告期内，严格按照承诺进行。

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	38,586,250	70.16%	0	38,586,250	70.16%
	其中：控股股东、实际控制人	5,471,250	9.95%	0	5,471,250	9.95%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	16,413,750	29.84%	0	16,413,750	29.84%
	其中：控股股东、实际控制人	16,413,750	29.84%	0	16,413,750	29.84%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		55,000,000	100.00%	0	55,000,000	100.00%
普通股股东人数		9				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

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	何海	21,885,000	0	21,885,000	39.79%	16,413,750	5,471,250
2	康乐	7,960,000	0	7,960,000	14.47%	0	7,960,000
3	珠海元一投资管理企业(有限合伙)	5,970,000	0	5,970,000	10.86%	0	5,970,000
4	珠海艾尔柯林投资管理企业(有限合伙)	5,855,000	0	5,855,000	10.65%	0	5,855,000
5	陈昶威	5,830,000	0	5,830,000	10.60%	0	5,830,000
6	深圳市雄鼎投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	9.09%	0	5,000,000
7	青岛蓝海方舟创业投资基金合伙企业	1,250,000	0	1,250,000	2.27%	0	1,250,000
8	胡晓玲	1,000,000	0	1,000,000	1.82%	0	1,000,000
9	黄巍	250,000	0	250,000	0.45%	0	250,000

合计	55,000,000	0	55,000,000	100.00%	16,413,750	38,586,250
前十名股东间相互关系说明： 前十名股东间不存在关联关系，不存在股份代持的情况。						

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

公司控股股东、实际控制人为何海，报告期内未发生变化。控股股东、实际控制人何海持有公司21,885,000股股份，占公司股份总数的39.79%。报告期初至今，何海一直为公司第一大股东，且担任公司董事职务，对公司经营决策、高级管理人员选任具有重大影响，因此何海认定为公司控股股东、实际控制人的依据充分、合法。

何海先生，1952年5月出生，中国籍，无境外永久居留权，大学本科学历。1970年1月至1983年10月服役于北京战时给水团；1983年11月至2012年5月历任于贵州省生产资料服务公司政工科科长、销售部经理、代购代销部经理，于1994年内退，并于2012年5月正式退休；2011年2月至今担任广东润视影音制作有限公司执行董事兼总经理；2011年4月至2015年7月担任东阳润视影音制作有限公司执行董事兼总经理；2015年8月至2016年10月担任元一传媒董事长，2015年8月至今担任元一传媒董事。

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
周珍珍	董事长	女	1950年2月25日	中专	2016年10月14日至 2018年8月15日	否
何海	董事	男	1952年5月17日	本科	2015年8月16日至 2018年8月15日	否
余统浩	董事	男	1946年9月10日	本科	2015年8月16日 至2018年8月15日	否
阎旻	董事、总经 理	女	1975年9月11日	本科	2015年8月16日至 2018年8月15日	是
刘丹	董事、董事 会秘书	女	1984年10月20日	中专	2015年8月16日至 2018年8月15日	是
胡晶	财务总监	女	1982年9月29日	本科	2015年8月16日至 2018年8月15日	是
郭丙仁	监事会主席	男	1975年4月1日	专科	2015年8月16日至 2018年8月15日	是
雷捷	职工代表监 事	女	1973年12月14日	专科	2016年4月28日至 2018年8月15日	是
邓建艺	监事	男	1993年11月29日	专科	2017年11月15至 2018年8月15日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长周珍珍系董事阎旻的母亲，除上述关联关系之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与控股股东、实际控制人之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通 股股数	数量变动	期末持普通 股股数	期末普通股 持股比例	期末持有股 票期权数量
周珍珍	董事长	0	0	0	0.00%	0
何海	董事	21,885,000	0	21,885,000	39.79%	0
余统浩	董事	0	0	0	0.00%	0
阎旻	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
刘丹	董事、董事 会秘书	0	0	0	0.00%	0

胡晶	财务总监	0	0	0	0.00%	0
郭丙仁	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
雷捷	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
邓建艺	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	21,885,000	0	21,885,000	39.79%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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
管理人员	3	3
商务及策划人员	9	0
策划及制作人员	5	4
财务人员	2	2
行政人员及其他	3	2
员工总计	22	11

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	15	6
专科	5	4
专科以下	1	1
员工总计	22	11

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、薪酬政策

报告期内公司进一步完善了员工薪酬体系和员工激励体系。在合法合规的前提下，结合市场行情与公司实际情况，对薪酬标准、薪酬结构、薪酬及福利水平进行了合理提升；在员工激励方面，完善员工职业规划制度，拓宽员工晋升渠道，加强员工绩效考核力度，做到了付出与所得相一致，为公司留住人才提供了有力支撑。

2、人才培养

报告期内公司对各部门、核心人才的培训需求进行调查及汇总，形成了集管理技能、业务能力、产品知识、规章制度、企业文化、职业素养为内容的课程培训体系。一方面加强公司内部业务知识的培训，另一方面鼓励员工参加行业执业资格培训和考试，进一步提高了公司人员的整体素质，为企业长足发展的提供动力。

3、需公司承担费用的离退休职工人数等情况

报告期内，需公司承担费用的离退休职工人数为0。

(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：

目前公司未认定核心员工。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	50,065,641.02	34,187,216.79
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	75,094,895.72	181,110,567.94
预付款项	五、3	84,891,390.67	70,642,249.46
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、4	5,085,821.01	4,525,688.54
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	96,816,770.89	4,261,337.59
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		311,954,519.31	294,727,060.32
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	五、6	33,151.57	45,749.59
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-

油气资产		-	-
无形资产	五、7	43,752.74	47,035.28
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	五、8	4,833,845.03	5,236,601.98
其他非流动资产	五、9	12,800,000.00	12,800,000.00
非流动资产合计		17,710,749.34	18,129,386.85
资产总计		329,665,268.65	312,856,447.17
流动负债：		-	-
短期借款	五、10	90,000,000.00	70,000,000.00
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	五、11	9,020,489.23	73,618,788.66
预收款项	五、12	82,210,832.27	15,575,322.70
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、13	114,325.02	228,671.88
应交税费	五、14	3,828,616.66	8,151,587.58
其他应付款	五、15	46,907.50	46,907.50
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		185,221,170.68	167,621,278.32
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		185,221,170.68	167,621,278.32
所有者权益（或股东权益）：		-	-
股本	五、16	55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、17	44,296,129.02	44,296,129.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、18	1,330,951.65	1,330,951.65
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、19	43,823,343.25	44,614,414.13
归属于母公司所有者权益合计		144,450,423.92	145,241,494.80
少数股东权益		-6,325.95	-6,325.95
所有者权益合计		144,444,097.97	145,235,168.85
负债和所有者权益总计		329,665,268.65	312,856,447.17

法定代表人：周珍珍

主管会计工作负责人：阎旻

会计机构负责人：谢苑华

（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		45,599,838.50	33,602,631.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十二、1	44,752,358.12	48,511,330.34
预付款项		21,253,800.52	21,267,451.46
其他应收款	十二、2	63,114,730.97	59,591,076.02
存货		3,961,335.59	3,961,335.59
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		178,682,063.70	166,933,825.02
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		-	-
投资性房地产		-	-

固定资产		33,151.57	45,749.59
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		43,752.74	47,035.28
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		4,833,845.03	5,236,601.98
其他非流动资产		12,800,000.00	12,800,000.00
非流动资产合计		17,710,749.34	18,129,386.85
资产总计		196,392,813.04	185,063,211.87
流动负债：		-	-
短期借款		90,000,000.00	70,000,000.00
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		6,562,230.19	7,758,456.60
预收款项		947,822.70	947,822.70
应付职工薪酬		114,325.02	228,671.88
应交税费		412,348.94	2,250,193.98
其他应付款		46,907.50	46,907.50
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		98,083,634.35	81,232,052.66
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		98,083,634.35	81,232,052.66
所有者权益：		-	-
股本		55,000,000.00	55,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-

永续债		-	-
资本公积		44,296,129.02	44,296,129.02
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,330,951.65	1,330,951.65
一般风险准备		-	-
未分配利润		-2,317,901.98	3,204,078.54
所有者权益合计		98,309,178.69	103,831,159.21
负债和所有者权益合计		196,392,813.04	185,063,211.87

法定代表人：周珍珍

主管会计工作负责人：阎旻

会计机构负责人：谢苑华

(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		-119,811.30	17,207,547.17
其中：营业收入	五、20	-119,811.30	17,207,547.17
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		1,080,394.58	15,968,522.49
其中：营业成本	五、20	90,864.06	13,273,671.07
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	五、21	2,101.99	87,213.95
销售费用	五、22		6,359.70
管理费用	五、23	2,617,448.75	2,766,495.73
研发费用		-	-
财务费用	五、24	2,594,307.56	478,382.04
资产减值损失	五、25	-4,224,327.78	-643,600.00
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）		-1,200,205.88	1,239,024.68
加：营业外收入	五、26	409,135.00	81,067.44
减：营业外支出		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-791,070.88	1,320,092.12
减：所得税费用	五、27	-	27,615.21
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-791,070.88	1,292,476.91
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		-791,070.88	1,292,476.91
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：		-	-
1. 少数股东损益		-6,325.95	-213.89
2. 归属于母公司所有者的净利润		-784,744.93	1,292,690.80
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		-791,070.88	1,292,476.91
归属于母公司所有者的综合收益总额		-784,744.93	1,292,690.80
归属于少数股东的综合收益总额		-6,325.95	-213.89
八、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-0.01	0.02
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：周珍珍

主管会计工作负责人：阎旻

会计机构负责人：谢苑华

（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	十二、3	245,283.02	17,207,547.17
减：营业成本	十二、3	162,264.09	16,424,943.91
税金及附加		2,082.02	87,193.95
销售费用		-	6,359.70
管理费用		2,567,608.11	2,766,495.73
研发费用		-	-
财务费用		2,595,472.10	490,191.58
其中：利息费用		2,306,917.18	-
利息收入		60,084.30	-
资产减值损失		848,972.22	-22,600.00
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）		-5,931,115.52	-2,545,037.70
加：营业外收入		409,135.00	81,067.44
减：营业外支出		-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,521,980.52	-2,463,970.26
减：所得税费用		-	27,615.21
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,521,980.52	-2,491,585.47
（一）持续经营净利润		-5,521,980.52	-2,491,585.47
（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		-5,521,980.52	-2,491,585.47
七、每股收益：		-	-
（一）基本每股收益		-	-
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：周珍珍

主管会计工作负责人：阎旻

会计机构负责人：谢苑华

（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		172,531,370.49	65,660,000.00
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		34,000,323.14	29,135,639.55
经营活动现金流入小计		206,531,693.63	94,795,639.55
购买商品、接受劳务支付的现金		171,493,738.00	64,919,879.45
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		1,550,597.39	1,817,687.68
支付的各项税费		4,158,365.24	2,916,026.62
支付其他与经营活动有关的现金		30,855,961.21	31,210,519.94
经营活动现金流出小计		208,058,661.84	100,864,113.69
经营活动产生的现金流量净额		-1,526,968.21	-6,068,474.14
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	2,000.00
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		-	2,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-2,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
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		20,000,000.00	10,000,000.00
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		2,594,607.56	540,680.83
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		-	-
筹资活动现金流出小计		2,594,607.56	540,680.83
筹资活动产生的现金流量净额		17,405,392.44	9,459,319.17
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		15,878,424.23	3,388,845.03
加：期初现金及现金等价物余额		34,187,216.79	9,754,629.71
六、期末现金及现金等价物余额		50,065,641.02	13,143,474.74

法定代表人：周珍珍

主管会计工作负责人：阎旻

会计机构负责人：谢苑华

(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		4,004,255.24	3,560,000.00
收到的税费返还		-	81,067.44
收到其他与经营活动有关的现金		15,387,923.14	29,055,181.25
经营活动现金流入小计		19,392,178.38	32,696,248.69
购买商品、接受劳务支付的现金		1,344,839.56	8,828,274.30
支付给职工以及为职工支付的现金		1,550,597.39	1,817,687.68
支付的各项税费		1,673,219.39	2,822,876.62
支付其他与经营活动有关的现金		20,230,843.05	23,667,599.62

经营活动现金流出小计		24,799,499.39	37,136,438.22
经营活动产生的现金流量净额		-5,407,321.01	-4,440,189.53
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	2,000.00
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	2,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-	-2,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		20,000,000.00	10,000,000.00
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		20,000,000.00	10,000,000.00
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		2,595,472.10	540,680.83
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,595,472.10	540,680.83
筹资活动产生的现金流量净额		17,404,527.90	9,459,319.17
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		11,997,206.89	5,017,129.64
加：期初现金及现金等价物余额		33,602,631.61	6,950,776.31
六、期末现金及现金等价物余额		45,599,838.50	11,967,905.95

法定代表人：周珍珍

主管会计工作负责人：阎旻

会计机构负责人：谢苑华

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

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

二、 报表项目注释

东阳元一传媒股份有限公司

合并财务报表附注

2018年1月1日 - 2018年6月30日

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

(一)、公司基本情况

1. 公司概况

东阳元一传媒股份有限公司原名东阳润视影音制作有限公司(以下简称“本公司”或“公司”),系由海润影视制作有限公司、阎旻、赵智江和赵志红四人共同投资成立的有限责任公司,于2006年9月7日经东阳市工商行政管理局批准登记注册,取得注册号为330783000065448的企业法人营业执照。

2006年8月28日，公司股东会决议设立公司，注册资本人民币50万元，其中：海润影视制作有限公司出资25.00万元，持股比例50%；阎旻出资16.90万元，持股比例33.80%，赵智江出资5万元，持股比例10%，赵志红出资3.10万元，持股比例6.20%。本期出资经东阳市众华联合会计师事务所出具的东众会验字[2006]121号《验资报告》验证。

2011年4月8日，经本公司股东会决议，同意海润影视制作有限公司将其持有本公司50%的股权(25万元出资)、阎旻将其持有本公司33.80%的股权(16.90万元出资)、赵智江将其持有本公司5%的股权(10万元出资)、赵志红将其持有本公司6.20%的股权(3.10万元出资)分别转让给何海。海润影视制作有限公司、阎旻、赵智江和赵志红分别与何海签订了《股份转让合同》，对上述股权转让事宜进行约定。同时，增加注册资本人民币250万元，其中何海认缴115万元，刘亮认缴135万元。本次增资后，何海出资人民币165万元，占注册资本的55%；刘亮出资人民币135万元，占注册资本的45%。本期出资经东阳明鉴会计师事务所有限公司出具的东明会验字[2011]081号《验资报告》验证。

2015年6月12日，经本公司股东会决议，同意何海将其持有的本公司7.425万元股份转让给康乐。刘亮将其持有的本公司49.875万元股份转让给康乐，持有的本公司42.975万元股份转让给珠海元一投资管理企业(有限合伙)，持有的本公司42.15万元股份转让给珠海艾尔柯林投资管理企业(有限合伙)。康乐分别与何海、刘亮签订了股权转让协议，珠海元一投资管理企业(有限合伙)和珠海艾尔柯林投资管理企业(有限合伙)分别与刘亮签订了股权转让协议，对上述股权转让事宜进行约定。同时，增加注册资本人民币60万元，其中深圳市雄鼎投资有限公司出资3000万元，36万元作为实收资本投入，2964万元增加公司的资本公积；陈昶威出资2000万元，24万元作为实收资本投入，1976万元增加公司的资本公积。本次股权转让后，出资情况如下：

股东名称	出资金额	出资比例
何海	157.575万元	43.77%
康乐	57.3万元	15.92%
陈昶威	24万元	6.66%
珠海元一投资管理企业(有限合伙)	42.975万元	11.94%

珠海艾尔柯林投资管理企业（有限合伙）	42.15 万元	11.71%
深圳市雄鼎投资有限公司	36 万元	10%
合计	360 万元	100%

本公司原股东 2015 年 8 月 11 日的股东会临时会议决议、2015 年 8 月 16 日的本公司发起人协议和 2015 年 8 月 16 日公司章程的规定，本公司整体变更为股份有限公司，全体股东以其拥有的有限公司截至 2015 年 6 月 30 日止经审计的净资产 60,144,808.27 元，按 1:0.83 比例折合股本 5000 万股，每股面值 1.00 元，其余 10,144,808.27 元计入资本公积。经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华粤验字[2015]第 1001 号《验资报告》验证。公司于 2015 年 8 月 26 日在金华市市场监督管理局完成变更登记。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和新章程，以及 2016 年 2 月 12 日签订的股份认购协议书的规定，贵公司于 2016 年向 3 名特定投资者增发 5,000,000.00 股人民币普通股，每股发行价格为人民币 8.00 元，募集资金总额为 40,000,000.00 元。其中：陈昶威出资 20,000,000.00 元，认缴新增注册资本 2,500,000.00 元，占新增注册资本 50%；青岛蓝海方舟创业投资基金合伙企业（有限合伙）出资 10,000,000.00 元，认缴新增注册资本 1,250,000.00 元，占新增注册资本 25%；胡晓玲出资 10,000,000.00 元，认缴新增注册资本 1,250,000.00 元，占新增注册资本 25%。本次增资已经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具的中兴华验字（2016）第 GD-0002 号《验资报告》。

2016 年 4 月胡晓玲经挂牌交易转让 25 万股给黄巍。截至 2016 年 12 月 31 日止，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额	出资比例
何海	2188.5 万元	39.79%
康乐	796 万元	14.47%
陈昶威	583 万元	10.60%
珠海元一投资管理企业（有限合伙）	597 万元	10.85%
珠海艾尔柯林投资管理企业（有限合伙）	585.5 万元	10.65%
深圳市雄鼎投资有限公司	500 万元	9.09%
青岛蓝海方舟创业投资基金合伙企业（有限合伙）	125 万元	2.27%

胡晓玲	100 万元	1.82%
黄巍	25 万元	0.45%
合计	5500 万元	100%

统一社会信用代码: 913307007933675305 号

公司法定代表人: 周珍珍

公司住所: 浙江省东阳市横店影视产业实验区 C4-002。

注册资本: 5500 万元

公司类型: 股份有限公司 (非上市)

经营范围: 制作、复制、发行: 专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧; 国产影片发行 (以上经营范围凭有效许可证经营); 影视投资; 影视服装道具租赁; 影视器材租赁; 影视文化信息咨询; 企业形象策划; 会展会务服务; 摄影摄像服务; 制作、代理、发布: 影视广告。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)

2. 合并财务报表范围

截止 2018 年 6 月 30 日, 本公司合并财务报表范围内子公司如下:

序号	子公司名称
1	霍尔果斯元一传媒有限公司
2	广州市润一影视制作有限公司
3	永康元一艺人经纪有限公司
4	浙江东阳元一海颂艺人经纪有限公司

(二)、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定 (以下合称“企业会计准则”), 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》的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项, 预计未来十二个月内具备持续经营的能力,

本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

（三）、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

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

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控

制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），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节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方

的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一

控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“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”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权

的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7. 现金及现金等价物的确定标准

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（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

9. 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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，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；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

a. 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）

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。

b. 持有至到期投资

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。

c. 应收款项

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。

d. 可供出售金融资产

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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。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，按照成本计量。

处置时，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，

计入当期损益。

e. 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：

a. 所转移金融资产的账面价值；

b. 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：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 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的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

a. 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

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确认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。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务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，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值

发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过 50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过 6 个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

b. 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10. 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额占应收款项账面余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，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款项

组合名称	计提坏账准备方法	适用范围
关联方组合	单独测试无特别风险的不计提	正常关联方账款
非关联方账龄组合	账龄分析法	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进行分组
非关联方信用账期组合	单独测试无特别风险的不计提	备用金、押金、保证金等

组合中，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(含 1 年, 下同)	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%

2—3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低

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

11. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为影视剧类存货和非影视剧类存货两大类。

影视剧类存货主要包括原材料、在产品、库存商品等。原材料是指公司计划提供拍摄电影或电视剧所发生的文学剧本的实际成本，此成本于相关电影或电视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。在产品是指制作中的电影、电视剧等成本，此成本于拍摄完成取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后转入已入库影视片成本。库存商品是指本公司已入库的电影、电视剧等各种产成品之实际成本。

非影视剧类存货主要包括原材料、库存商品。原材料主要是指为生产数字影院服务器所购买的电脑配件。库存商品主要是指数字影院服务器、放映机等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司影视剧类存货的购入和入库按实际成本计价，非影视剧类存货采用先进先出法。

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

①联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影视片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

②受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算。当影视片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

③委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影视片完成摄制并收到受托方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作影视片库存成本。

④企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

b. 销售库存商品，自符合收入确认条件之日起，按以下方法和规定结转销售成本：

①以一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按企业会计准则的规定执行。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继续向其他单位发行、销售的影片，在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

③公司在尚拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本予以全部结转。

(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

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. 固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30年	5%	3.17%
办公家具	年限平均法	5-10年	5%	19-9.50%
运输工具	年限平均法	5年	5%	19%
电子设备	年限平均法	3-5年	5%	31.67%-19%
其他设备	年限平均法	3-5年	5%	31.67%-19%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

a. 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b. 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c. 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d. 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。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。

13. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

a. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

b. 借款费用已经发生；

c. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资

本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

14. 无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a. 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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。

b. 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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；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，

不予摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

①来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

②合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明延续不需要付出大额成本的，续约期一并记入使用寿命；

③合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

④按照上述方法仍无法确定无形资产为本公司带来经济利益期限的，作为使用寿命不确定的无形资产。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，年末无使用寿命不确定的无形资产。

② 内部研究开发支出会计政策

1. 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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。

2. 开发阶段支出资本化的具体条件

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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

15. 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的

各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

- a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；
- b. 其他费用按受益年限分 3-5 年平均摊销。

17. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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。

18. 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

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

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

19. 收入

(1) 收入确认原则

a. 销售商品收入

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入本公司；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

b. 提供劳务收入

本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。同时满足下列条件时，提供劳务交易的结果能够可靠估计：

- 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本公司；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，则将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

c. 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入本公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额按照合同、协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

本公司的营业收入主要包括影视剧销售及其衍生收入。主要业务收入的确认方法如下：

a. 联合摄制（公司作为执行制片方）收入

公司在电视剧完成摄制并经电视行政主管部门审查通过，取得《电视剧发行许可证》后，电视剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入，具体执行时，通常以电视剧母带移交的日期作为确认收入的时点。

b. 联合摄制（公司作为非执行制片方）收入

公司与合作方签定联合摄制合同，在影视剧实现销售并收到各方确认的收益结算凭据时，确认收入。

c. 后期制作收入

根据合同约定，劳务已提供完毕，相关经济利益很可能流入本公司时确认收入。

d. 广告收入

广告收入为本公司通过提供整体包装/宣传/策划/推广服务予以广告品牌商所获取的收入，当中包括但不限于植入品牌产品至电视剧、电影或其他影视产品的服务。因此广告收入分别包括给予品牌商推广宣传服务的前期服务收入以及植入广告的收入。推广宣传服务收入确认则以完成服务的时点为收入确认的时点。植入广告的收入一般在取得影视剧播放许可证前，收到的款项作为预收账款核算；在影视剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得影视剧公映许可证、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

20. 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。

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。

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。

21. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照

预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

22. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①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，确认为租赁相关收入。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相关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）融资租赁的会计处理方法

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。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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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。

23. 运用会计政策中所做的重要判断和会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

在运用上述会计政策过程中，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。这些估计和相关的假设基于历史经验和在具体情况下确信为合理的其他因素而作出，是判断那些显然无法直接通过其他渠道获得其账面价值的资产和负债项目的账面价值的依据。实际结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司管理层对前述判断、估计和假设和不确定因素的判断进行持续审阅。如会计估计的变更仅影响变更当期，其影响数在变更当期予以确认；如会计估计的变更对变更当期及未来期间均产生影响，影响数在变更当期和未来期间予以确认。

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性因素主要有：所得税。

确定所得税涉及对某些交易未来税务处理的判断。本公司慎重评估交易对应的税务影响并计提相应的所得税。本公司定期重新考虑这些交易的税务处理，以及包括税率变动在内的税收法规修订。递延所得税资产只会在未来应纳税所得额有可能用作抵销有关暂时性差异时才可确认。对此需要就某些交易的税务处理作出重大判断，并需要就是否有足够的未来应纳税所得额以抵销递延所得税资产的可能性作出

重大的估计。

24. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①本公司执行财政部制定的《企业会计准则第 16 号——政府补助》(财会[2017]15号)，自 2017 年 6 月 12 日起施行，采用未来适用法处理。

②本公司执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会[2017]13号)，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

③本公司按照财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无会计估计变更事项。

(四)、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城市建设维护税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
文化事业建设费	广告业含税营业收入	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%

2. 税收优惠

根据《国务院关于支持霍尔果斯经济开发区建设的若干意见》国发[2011]33号文规定，公司全资子公司霍尔果斯元一传媒有限公司本年度企业所得税享受免税的税收优惠政策。

(五)、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	25,140.82	11,488.55

项 目	期末余额	期初余额
银行存款	10,040,500.20	11,858,506.03
其他货币资金	40,000,000.00	22,317,222.21
合 计	50,065,641.02	34,187,216.79

其他说明：

截止至 2018 年 6 月 30 日，本公司在华夏银行股份有限公司金华分行保证金账户余额 40,000,000.00 元，存在对使用有限制的情形。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	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	90,407,978.25	99.34%	15,313,082.53	16.94%	75,094,895.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	600,000.00	0.66%	600,000.00	100.00%	
合计	91,007,978.25	100.00%	15,913,082.53	17.49%	75,094,895.72

续上表

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	201,907,978.25	99.12%	20,797,410.31	10.30%	181,110,567.94

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	
备的应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,800,000.00	0.88%	1,800,000.00	100.00%	
合计	203,707,978.25	100.00%	22,597,410.31	11.09%	181,110,567.94

其他说明：期末余额中无应收持有本公司 5%及以上表决权股份的股东的款项。
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	54,276,340.00	542,763.40	1.00%
1 至 2 年	7,360,000.00	368,000.00	5.00%
2 至 3 年	28,738,638.25	14,369,319.13	50.00%
3 年以上	33,000.00	33,000.00	100.00%
合计	90,407,978.25	15,313,082.53	16.94%

续上表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	61,606,340.00	616,063.40	1.00%
1 至 2 年	111,079,938.25	5,553,996.91	5.00%
2 至 3 年	29,188,700.00	14,594,350.00	50.00%
3 年以上	33,000.00	33,000.00	100.00%
合计	201,907,978.25	20,797,410.31	10.30%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
葵麦影视传媒（北京）有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
合计	600,000.00	600,000.00	100.00	

(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-4,224,327.78元；本期收回或转回坏账准备金额8,076,300.00元。其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
霍尔果斯希美影视传媒有限公司	8,800.00	收回账款
伊犁悦虎文化传媒有限公司	64,500.00	收回账款
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	5,000,000.00	收回账款
华帝股份有限公司	18,000.00	收回账款
深圳市万普拉斯科技有限公司	525,000.00	收回账款
乐视控股（北京）有限公司	500,000.00	确认损失
乐视品牌营销策划（北京）有限公司	700,000.00	确认损失
杭州时趣信息技术有限公司	1,260,000.00	合同终止
合计	8,076,300.00	

(3) 本期实际核销的应收账款情况

截至2018年6月30日，本期实际核销的应收账款情况。

单位名称	核销金额	收回方式
华帝股份有限公司	360,000.00	收回账款
深圳市万普拉斯科技有限公司	1,050,000.00	收回账款
伊犁悦虎文化传媒有限公司	6,450,000.00	收回账款
霍尔果斯希美影视传媒有限公司	880,000.00	收回账款
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	100,000,000.00	收回账款
合计	108,740,000.00	

其他说明：

A. 本公司于2018年1月3日收到华帝股份有限公司360,000.00元。

B. 本公司于2018年1月12日收到万普拉斯科技有限公司600,000.00元。于

2018年4月18日收到万普拉斯科技有限公司450,000.00元。

C.霍尔果斯公司于2018年3月10日收到伊犁悦虎文化传媒有限公司6,450,000.00元。

D.霍尔果斯公司于2018年1月22日收到霍尔果斯希美影视传媒有限公司880,000.00元。

E.霍尔果斯公司于2018年1月16日收到湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司电子汇票36,000,000.00元。于2018年5月18日收到湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司电子汇票64,000,000.00元。

单位名称	核销金额	
乐视控股（北京）有限公司	500,000.00	确认损失
乐视品牌营销策划（北京）有限公司	700,000.00	确认损失
杭州时趣信息技术有限公司	1,260,000.00	合同终止
合计	2,460,000.00	

其他说明：中国裁判文书网显示，2017年下半年度乐视控股（北京）有限公司、乐视品牌营销策划（北京）有限公司在与其他公司的诉讼活动中，作为被执行人已无可供执行财产，法院已下达了终结执行的裁定。且目前无任何证据表明上述公司财务状况有改善迹象，应收其相关款项已无法收回，已全额转回坏账准备。2018年杭州时趣信息技术有限公司终止合同。

(4) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
霍尔果斯喜多瑞影视制作有限公司	12,750,000.00	14.01	127,500.00
天津深蓝影视传媒有限公司	12,296,100.00	13.51	122,961.00
贵州电视文化传媒有限公司	11,020,240.00	12.11	110,202.40
浙江唯众影视传媒有限公司	8,000,000.00	8.79	80,000.00
北京火石羽国际文化传媒有限公司	6,920,000.00	7.60	3,460,000.00
合计	50,986,340.00	56.02	5,440,663.40

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	72,818,088.78	80.30%	58,568,947.57	82.91%
1至2年	12,070,000.00	19.69%	12,070,000.00	17.09%
2至3年	3,301.89		3,301.89	
3年以上				
合计	84,891,390.67	100.00%	70,642,249.46	100.00%

其他说明：截止2018年6月30日，预付款项中无预付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
霍尔果斯尚晖影视文化传媒有限公司	29,255,000.00	34.46%
雅格特国际文化传媒(北京)有限公司	23,597,555.00	27.80%
北京喜多瑞影视制作有限公司	7,200,000.00	8.48%
海宁真合时代文化传媒有限公司	5,985,031.00	7.05%
巨和影业(北京)有限公司	5,000,000.00	5.89%
合计	71,037,586.00	83.68%

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	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	4,035,821.01	72.90%			4,035,821.01
单项金额不重大但单独计提	1,500,000.00	27.10%	450,000.00	30.00%	1,050,000.00

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	
坏账准备的其他应收款					
合计	5,535,821.01	100.00%	450,000.00	8.13%	5,085,821.01

续上表

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	3,475,688.54	69.85%			3,475,688.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,500,000.00	30.15%	450,000.00	30.00%	1,050,000.00
合计	4,975,688.54	100.00%	450,000.00	9.04%	4,525,688.54

其他说明：期末余额中无应收持有本公司 5%及以上表决权股份的股东的款项。

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
北京海颂世纪文化传媒有限公司	1,500,000.00	450,000.00	30.00%	预计可能发生的损失

其他说明：公司与北京海颂世纪文化传媒有限公司共同投资 EXO2016 深圳演唱会并签订了协议书，本公司投资比例为 30%，此项为预付的 EXO 演唱会费用，后因北京海颂世纪文化传媒有限公司原因项目未能启动，企业计划通过诉讼方式追回欠款，我们按公司投资比例预计会形成损失 450,000.00 元。

(2) 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
个人往来款	3,876,418.00	3,000,000.00

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	157,640.14	157,640.14
职工借款	2670.01	295,219.00
社保、公积金个人部分	-907.14	22,829.40
预付账款结转数	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	5,535,821.01	4,975,688.54

(3) 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	期末余额		
	其他应收账款	占其他应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
吴兆旭	3,876,418.00	70.02	
北京海颂世纪文化传媒有限公司	1,500,000.00	27.10	450,000.00
港联物业(广州)有限公司天河分公司	107,907.14	1.95	
北京郡王府游泳馆	40,333.00	0.73	
北京网宽天地科技有限公司	2,300.00	0.04	
合计	5,526,958.14	99.84	450,000.00

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
库存商品	92,855,449.30		92,855,449.30	16.00		16.00
影视剧本	3,961,321.59		3,961,321.59	4,261,321.59		4,261,321.59
合计	96,816,770.89		96,816,770.89	4,261,337.59		4,261,337.59

其他说明：截止至 2018 年 6 月 30 日，存货未发现可变现净值低于成本的情形，故未计提存货跌价准备。

6. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值							
1.期初余额			80,988.01		45,230.21		126,218.22
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 在建工程转入							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
(2) 资产改造计入在建工程							
4.期末余额			80,988.01		45,230.21		126,218.22
二、累计折旧							
1.期初余额			55,361.46		25,107.17		80,468.63
2.本期增加金额			9,747.60		2,850.42		12,598.02
(1) 计提			9,747.60		2,850.42		12,598.02
(2) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置或报废							
4.期末余额			65,109.06		27,957.59		93,066.65
四、账面价值							
1.期末账面价值			15,878.95		17,272.62		33,151.57
2.期初账面价值			25,626.55		20,123.04		45,749.59

其他说明：固定资产未发现存在减值情形，故未计提减值准备。

7. 无形资产

项目	土地使用权	专利权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额			36,354.48	26,580.00	62,934.48
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额			36,354.48	26,580.00	62,934.48
二、累计摊销					
1.期初余额			10,147.20	5,752.00	15,899.20
2.本期增加金额			1,953.54	1,329.00	3,282.54
(1) 计提			1,953.54	1,329.00	3,282.54
(2) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额			12,100.74	7,081.00	19,181.74
四、账面价值					
1.期末账面价值			24,253.74	19,499.00	43,752.74
2.年初账面价值			26,207.28	20,828.00	47,035.28

8. 递延所得税资产/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	15,935,380.13	3,983,845.03	17,546,407.92	4,386,601.98
尚未取得发票的成本	3,400,000.00	850,000.00	3,400,000.00	850,000.00
合计	19,335,380.13	4,833,845.03	20,946,407.92	5,236,601.98

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	3,471.07	3,471.07
合计	3,471.07	3,471.07

9. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
广州市觅奇网络科技有限公司（本金）	12,800,000.00	12,800,000.00
合计	12,800,000.00	12,800,000.00

其他说明：公司于2015年8月24日与广州市觅奇网络科技有限公司（以下简称觅奇公司）签订了一份借款合同，合同约定：由本公司借款1100万元给觅奇公司，借款期限自2015年9月7日至2017年8月29日，年利率20%，按年复息计算，2016年9月7日起，觅奇公司有权随时书面通知本公司提前还款，本公司可以选择以下还款方式：①以现金方式偿还本金及利息；②转成对觅奇公司8%的股权；③部分以现金方式偿还，部分以股权偿还。觅奇公司股东兼法定代表人陈陆、建衡（广州）科技有限公司及其法定代表人吴志成就本合同下的借款条款及债权转股权条款中的合同义务的履行为本公司提供无限连带责任担保。

2016年，公司与觅奇公司、觅奇公司股东兼法定代表人陈陆、建衡（广州）科技有限公司及其法定代表人吴志成签定借款合同补充协议，本公司对上述事项确认选择第①种还款方式，双方确认借款金额更改为1280万元（包括原借款本金1100万元及利息180万元），借款利息更改为无息，还款日从2017年8月29日延期至2019年7月1日。

10. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	40,000,000.00
合计	90,000,000.00	70,000,000.00

其他说明：

①本公司 2017 年向中信银行股份有限公司金华东阳支行借入 1 年期的借款，借款本金 30,000,000.00 元，由何海持有的本公司 1,250.00 万股的股票作为贷款质押物，何海和阎旻为贷款提供最高额保证担保（最高额度均为：人民币 30,000,000.00 元）。公司于 2018 年 1 月 19 日归还中信银行股份有限公司金华东阳支行 10,000,000.00 元。

公司于 2018 年再次向中信银行股份有限公司金华东阳支行借入 1 年期的借款，借款本金 10,000,000.00 元，此笔借款仍由何海持有的本公司 1,250.00 万股的股票作为贷款质押物，何海和阎旻为贷款提供最高额保证担保（最高额度均为：人民币 30,000,000.00 元）。

②本公司 2017 年向华夏股份有限公司金华分行借入 1 年期的借款，借款本金 40,000,000.00 元，由公司控股股东、董事何海及总经理阎旻提供连带责任担保。

③本公司 2018 年向华夏股份有限公司金华分行借入 1 年期的借款，借款本金 20,000,000.00 元，由公司控股股东、董事何海及总经理阎旻提供连带责任担保。

11. 应付账款

(1) 应付账款列示

款项性质	期末余额	期初余额
分成款与宣发费	9,020,489.23	73,618,788.66
合计	9,020,489.23	73,618,788.66

其他说明：应付账款期末余额为应付电视剧的发行费用和非执行制片方的收益分成款。

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
东阳青雨传媒股份有限公司	3,763,207.55	未到付款时间
霍尔果斯上象影视文化有限公司	1,318,672.80	未到付款时间

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海半糖影视传媒有限公司	1,184,640.37	未到付款时间
合计	6,266,520.72	

12. 预收款项

(1) 预收款项列示

款项性质	期末余额	期初余额
预收电视剧制作款	66,635,509.57	
预收商演票款	15,499,851.00	15,499,851.00
预收植入广告款	75,471.70	75,471.70
合计	82,210,832.27	15,575,322.70

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
北京红马传媒文化发展有限公司	872,351.00	存在纠纷

其他说明：2016 年公司与海颂传媒（大连）有限公司举办的相声专场商业演出，取得票款 872,351.00 元，因该事项涉及法律纠纷，暂作预收账款处理。详见九、2 或有事项。

13. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	228,671.88	1,291,684.29	1,406,031.15	114,325.02
二、离职后福利-设定提存计划				
三、辞退福利		144,566.24	144,566.24	
合计	228,671.88	1,436,250.53	1,550,597.39	114,325.02

(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	213,166.24	1,104,025.84	1,202,867.06	114,325.02
2、职工福利费				
3、社会保险费	15,505.64	116,344.45	131,850.09	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其中：医疗保险费	5,329.6	43,326.21	48,655.81	
工伤保险费	213.20	1,131.74	1,344.94	
生育保险费	426.36	4,073.78	4,500.14	
4、住房公积金		71,314.00	71,314.00	
5、工会经费和职工教育经费				
合计	228,671.88	1,291,684.29	1,406,031.15	114,325.02

(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	9,151.16	65,128.92	74,280.08	9,151.16
2、失业保险费	385.32	2,683.8	3,069.12	385.32
合计	9,536.48	67,812.72	77,349.2	9,536.48

14. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,643,666.20	5,346,626.89
企业所得税	-63,885.14	1,371,211.00
城市维护建设税	721,371.10	722,210.91
教育费附加	318,763.72	319,267.61
地方教育费附加	212,509.14	212,845.07
印花税	-66.21	19,472.86
文化事业建设费		115,890.00
其他	-3742.15	44,063.24
合计	3,828,616.66	8,151,587.58

15. 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
短期借款	46,907.50	46,907.50
合计	46,907.50	46,907.50

16. 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	55,000,000.00						55,000,000.00
何海	21,885,000.00						21,885,000.00
康乐	7,960,000.00						7,960,000.00
珠海元一投资管理企业（有限合伙）	5,970,000.00						5,970,000.00
珠海艾尔柯林投资管理企业（有限合伙）	5,855,000.00						5,855,000.00
陈昶威	5,830,000.00						5,830,000.00
深圳市雄鼎投资有限公司	5,000,000.00						5,000,000.00
青岛蓝海方舟创业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,250,000.00						1,250,000.00
胡晓玲	1,000,000.00						1,000,000.00
黄巍	250,000.00						250,000.00

17. 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）	44,296,129.02			44,296,129.02
合计	44,296,129.02			44,296,129.02

18. 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	1,330,951.65			1,330,951.65
合计	1,330,951.65			1,330,951.65

19. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	44,614,414.13	43,153,377.35

调整后期初未分配利润	44,614,414.13	30,566,533.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-791,070.88	14,047,880.59
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	43,823,343.25	44,614,414.13

20. 营业收入和营业成本

(1) 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-119,811.30	90,864.06	17,207,547.17	13,273,671.07
合计	-119,811.30	90,864.06	17,207,547.17	13,273,671.07

(2) 分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
联合摄制执行制片方	-365,094.32	-156,305.73		
联合摄制非执行制片方			11,547,169.81	10,507,633.34
广告植入	245,283.02	247,169.79	5,660,377.36	2,766,037.73
合计	-119,811.30	90,864.06	17,207,547.17	13,273,671.07

21. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	602.33	42,783.43
教育费附加	361.40	25,670.06
地方教育费附加	240.93	17,113.37
印花税	897.33	520.00
水利建设基金		
文化事业建设费		
残保金		
工会经费		1,127.09

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,101.99	87,213.95

22. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
交通差旅费		444.00
业务招待费		4,229.70
车辆费		1,686.00
通信费		
其他		
合计		6,359.70

23. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,248,592.08	1,507,746.6
审计等中介行政费	577,172.02	119,875.47
租金物业水电费	330701.94	510,954.42
业务招待费	6,544.00	35,638.39
交通差旅费	100,911.80	125,216.72
福利费	62,516.65	68,057.00
办公费	16,849.25	68,446.74
车辆费	35,942.59	24,833.40
宣传会务费	1,358.00	
社会保险费	116,344.45	109,028.80
住房公积金	71,314.00	124,560.00
通信费	22,051.84	32,196.83
工会经费		
折旧及摊销费	15,880.56	13,530.23
修理费	6,546.27	
招聘费	4,528.30	4,981.13
其他	195.00	21,430.00

项目	本期发生额	上期发生额
合计	2,617,448.75	2,766,495.73

24. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,306,917.18	540,680.83
减：利息收入	60,084.30	69,658.48
加：汇兑损益	340,111.38	
手续费支出	7,363.30	7,359.69
合计	2,594,307.56	478,382.04

25. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,224,327.78	-643,600.00
二、存货跌价准备		
合计	-4,224,327.78	-643,600.00

26. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助	409,135.00	81,067.44	
违约金收入			
罚款收入			
债务重组			
合计	409,135.00	81,067.44	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
增资融资奖励		80,000.00	与收益相关
影视文化发展专项资金	409,135.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
水利建设基金减免			与收益相关
个人所得税减免		1,067.44	与收益相关
合计	409,135.00	81,067.44	

27. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
一、当期所得税费用	0	21,965.21
二、递延所得税费用	0	5,650.00
合计	0	27,615.21

(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	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
研发费加计扣除的影响	
所得税费用	

28. 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收到的现金	409,135.00	81,067.44

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	60,084.30	69,658.48
收到往来款	33,531,103.84	28,984,913.63
合计	34,000,323.14	29,135,639.55

(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
付现期间费用	2,617,448.75	2,209,900.94
支付往来款	28,238,512.46	29,000,619.00
合计	30,855,961.21	31,210,519.94

29. 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-791,070.88	1,292,476.91
加：资产减值准备	-4,224,327.78	-643,600.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,598.02	10,247.69
无形资产摊销	3,282.54	3,282.54
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,594,607.56	540,680.83
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	402,756.95	5,650.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-96,816,754.89	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	95,721,838.86	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,570,101.41	

补充资料	本期金额	上期金额
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,526,968.21	-6,068,474.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	50,065,641.02	13,143,474.74
减：现金的期初余额	34,187,216.79	9,754,629.71
现金及现金等价物净增加额		
合计	15,878,424.23	3,388,845.03

(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	50,065,641.02	34,187,216.79
其中：库存现金	25,140.82	11,488.55
可随时用于支付的银行存款	50,040,500.20	34,175,728.24
二、期末现金及现金等价物余额	50,065,641.02	34,187,216.79

(六)、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

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	
霍尔果斯元一传媒有限公司	霍尔果斯	新疆伊犁州霍尔果斯市	影视制作、发行	100.00%		设立
广州市润一影视制作有限公司	广州市	广州市	影视录音、制作	100.00%		设立
永康元一艺人经纪有限公司	永康市	永康市	艺人经纪	100.00%		设立
浙江东阳元一海颂艺人经纪有限公司	东阳市	东阳市	艺人经纪	60.00%		设立

(七)、关联方及关联交易

1. 存在控制关系的关联方情况

名称	与本企业关系
何海	实际控制人

2. 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六、1. 在子公司中的权益。

3. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
珠海元一投资管理企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
珠海艾尔柯林投资管理企业（有限合伙）	持股 5%以上的股东
深圳市雄鼎投资有限公司	持股 5%以上的股东
康乐	持股 5%以上的股东
陈昶威	持股 5%以上的股东
阎旻	公司董事兼总经理
中山东菱威力电器有限公司	公司总经理阎旻配偶刘亮担任董事、总经理之公司
广东壹科节能科技产品开发有限公司	公司总经理阎旻持股 5%以上的公司
龙门县壹科节能产品开发有限公司	广东壹科节能科技产品开发有限公司全资子公司
刘丹	董事、董事会秘书
胡晶	财务总监

4. 关联担保情况

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
本公司	10,000,000.00	2018年1月19日	2019年1月19日	否
本公司	10,000,000.00	2018年3月5日	2019年3月5日	否
本公司	10,000,000.00	2018年4月20日	2019年4月20日	否

其他说明：

1. 本公司于 2018 年 1 月获得中信银行股份有限公司金华东阳支行贷款人民币 10,000,000.00 元，由何海持有的本公司 1,250.00 万股的股票作为贷款质押物，何海和阎旻为贷款提供最高额保证担保（最高额度均为：人民币 30,000,000.00 元）。

2. 本公司于 2018 年 3 月、4 月分别获得华夏股份有限公司金华分行贷款人民币 10,000,000.00 元，共 2 千万，贷款期限均 1 年，2 次贷款均由公司控股股东、董事何海及总经理阎旻提供连带责任担保。

以上贷款均用于补充公司流动资金。

（八）、股份支付

截至 2018 年 6 月 30 日止，本公司没有需要披露的股份支付事项。

（九）、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

2016 年 6 月，本公司设立全资子公司霍尔果斯元一传媒有限公司。该全资子公司于 2016 年 6 月 15 日完成工商设立登记，注册资本为人民币叁佰万元，均由公司认缴。截至报告期末，公司尚未缴纳注册资本，根据章程规定，注册资本在 2036 年 6 月 1 日前缴足。

2016 年 8 月，本公司设立全资子公司广州市润一影视制作有限公司。该全资子公司于 2016 年 8 月 1 日完成工商设立登记，注册资本为人民币叁佰万元，均由公司认缴。截至报告期末，公司尚未缴纳注册资本，根据章程规定，注册资本在 2036 年 12 月底前缴足。

2016 年 11 月，本公司设立全资子公司永康元一艺人经纪有限公司。该全资子公司于 2016 年 11 月 8 日完成工商设立登记，注册资本为人民币伍佰万元，均由公司认缴。截至报告期末，公司尚未缴纳注册资本，根据章程规定，注册资本在 2036 年 11 月 6 日前缴足。

2016 年 3 月，本公司设立非全资子公司浙江东阳元一海颂艺人经纪有限公司。该非全资子公司于 2016 年 3 月 25 日完成工商设立登记，注册资本为人民币壹仟万元，公司认缴陆佰万元。截至报告期末，公司尚未缴纳注册资本，根据章程规定，注册资本在 2025 年 12 月底前缴足。

2. 或有事项

海颂传媒(大连)有限公司（原告方，以下简称“海颂传媒”）与大连海歌文化传

媒有限公司（被告方，以下简称“海歌公司”）北京红马传媒文化发展有限公司及其大连分公司（被告方，以下简称“红马公司”、“红马公司大连分公司”）、元一传媒（第三人）委托合同纠纷案

2016年6月8日，岳云鹏相声专场演出于大连举办，本次演出相关行政许可以海歌公司名义申办，票务代理商为红马公司大连分公司；元一传媒于此次演出中负责演出的筹办、现场组织、票务等相关工作，并付出了相关的人力及费用。

演出结束后，红马公司大连分公司根据海歌公司的书面授权，与元一传媒进行票款结算并共计向元一传媒支付票款 871,937.00 元。

2016年6月22日，原告方向大连市中山区人民法院起诉，称其为2016年6月大连岳云鹏相声专场演出的实际投资方，被告海歌公司系接受海颂传媒委托办理演出报批手续，红马公司大连分公司亦系接受其口头委托负责对外售票，本次演出的票款应归海歌公司所有；元一传媒无权收取本次演出票款，固请求法院判令海歌公司、红马公司及其大连分公司、元一传媒向其返还票款总计 1,594,428.00 元。

2017年1月3日，大连市中山区人民法院作出（2016）辽0202民初4968号民事判决：判令元一传媒向原告支付商业演出票款共计 1,291,705.93 元（判决第一项），海歌公司、红马公司及其大连分公司对元一传媒前述付款义务承担连带清偿责任（判决第四项）。

元一传媒收到一审判决后向大连市中级人民法院提起上诉。

2017年6月15日，辽宁省大连市中级人民法院作出（2017）辽02民终2607号民事裁定，裁定撤销（2016）辽0202民初4968号民事判决：本案发回大连市中山区人民法院重审。

2018年6月11日，大连市中山区人民法院按照一审审理程序开庭重审本案，目前公司尚未收到判决。

（十）、资产负债表日后事项

截止审计报告报出日，本公司无对外披露的资产负债表日后事项。

（十一）、其他重要事项

无。

（十二）、母公司财务报表主要项目注释

1. 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	59,637,738.25	99.00%	14,885,380.13	24.96%	44,752,358.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	600,000.00	1.00%	600,000.00	100.00%	
合计	60,237,738.25	100.00%	15,485,380.13	25.71%	44,752,358.12

续上表

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	63,807,738.25	97.26%	15,296,407.91	23.97%	48,511,330.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,800,000.00	2.74%	1,800,000.00	100.00%	
合计	65,607,738.25	100.00%	17,096,407.91	26.06%	48,511,330.34

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	26,506,100.00	265,061.00	1.00%
1至2年	4,360,000.00	218,000.00	5.00%

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
2至3年	28,738,638.25	14,369,319.13	50.00%
3年以上	33,000.00	33,000.00	100.00%
合计	59,637,738.25	14,885,380.13	25.71%

续上表

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	26,506,100.00	265,061.00	1.00%
1至2年	8,079,938.25	403,996.91	5.00%
2至3年	29,188,700.00	14,594,350.00	50.00%
3年以上	33,000.00	33,000.00	100.00%
合计	63,807,738.25	15,296,407.91	23.97%

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

项目	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
葵麦影视传媒（北京）有限公司	600,000.00	600,000.00	100.00	无法收回
合计	600,000.00	600,000.00	100.00	

(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 848,972.22 元；本期收回或转回坏账准备金额 3,003,000.00 元。其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	收回或转回金额	收回方式
华帝股份有限公司	18,000.00	收回账款
深圳市万普拉斯科技有限公司	525,000.00	收回账款
乐视控股（北京）有限公司	500,000.00	确认损失
乐视品牌营销策划（北京）有限公司	700,000.00	确认损失
杭州时趣信息技术有限公司	1,260,000.00	合同终止
合计	3,003,000.00	

其他说明：中国裁判文书网显示，2017年下半年度乐视控股（北京）有限公司、乐视品牌营销策划（北京）有限公司在与其他公司的诉讼活动中，作为被执行人已无可供执行财产，法院已下达了终结执行的裁定。且目前无任何证据表明上述公司财务状况有改善迹象，应收其相关款项已无法收回，已全额转回坏账准备。杭州时趣信息技术有限公司合同终止，转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

截至2018年6月30日，本期核销的应收账款情况。

单位名称	核销金额	
华帝股份有限公司	360,000.00	收回账款
深圳市万普拉斯科技有限公司	1,050,000.00	收回账款
乐视控股（北京）有限公司	500,000.00	确认损失
乐视品牌营销策划（北京）有限公司	700,000.00	确认损失
杭州时趣信息技术有限公司	1,260,000.00	合同终止
合计	3,870,000.00	

(4) 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		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
天津深蓝影视传媒有限公司	12,296,100.00	20.41%	122,961.00
浙江唯众影视传媒有限公司	8,000,000.00	13.28%	80,000.00
北京火石羽国际文化传媒有限责任公司	6,920,000.00	11.49%	3,460,000.00
浙江东阳心悦影视文化传媒有限公司	6,410,000.00	10.64%	3,205,000.00
海宁润禾影视有限公司	5,335,200.00	8.86%	2,000,000.00
合计	38,961,300.00	64.68%	8,867,961.00

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	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	62,064,730.97	97.64%			62,064,730.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,500,000.00	2.36%	450,000.00	30.00%	1,050,000.00
合计	63,564,730.97	100.00%	450,000.00	0.71%	63,114,730.97

续上表

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	58,541,076.02	97.50%			58,541,076.02
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,500,000.00	2.50%	450,000.00	30.00%	1,050,000.00
合计	60,041,076.02	100.00%	450,000.00	0.75%	59,591,076.02

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期未计提坏账准备、无收回或转回坏账准备金额。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

(4) 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
关联方	61,730,327.96	58,070,387.48
押金	152,640.14	152,640.14
社保、公积金个人部分	-907.14	22,829.40
职工借款	182,670.01	295,219.00
预付账款结转数	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	63,564,730.97	60,041,076.02

(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	期末余额		
	其他应收款	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备
霍尔果斯元一传媒有限公司	61,578,838.96	96.88%	
北京海颂世纪文化传媒有限公司	1,500,000.00	2.36%	450,000.00
吴兆旭	180,000.00	0.28%	
浙江东阳元一海颂艺人经纪有限公司	120,439.00	0.19%	
港联物业(广州)有限公司天河分公司	107,907.14	0.17%	
合计	63,487,185.10	99.88%	450,000.00

3. 营业收入和营业成本

(1) 分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	245,283.02	162,264.09		
其他业务				
合计	245,283.02	162,264.09		

(2) 分产品

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
电视剧制作服务				
广告植入	245,283.02	162,264.09		
合计	245,283.02	162,264.09		

(十三)、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	409,135.00	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	409,135.00	

2. 净资产收益率及每股收益

本期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-0.54	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.82	-0.02	-0.02

续上表

上期利润	加权平均 净资产收 益率	每股收益	
		基本每股收益（元/ 股）	稀释每股收益（元/ 股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.87	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.83	0.02	0.02

东阳元一传媒股份有限公司

2018年8月29日