



# 流金岁月

NEEQ:834021

北京流金岁月文化传播股份有限公司  
(Golden Times Culture Communications Corp., Ltd)



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

1、2018年5月10日，公司收到中国证监会下发的《中国证监会行政许可申请终止审查通知书》（[2018]255号），中国证监会决定终止对公司首次公开发行股票并在中小板上市申请的审查。

2、2018年5月25日，全国中小企业股份转让系统正式披露创新层名单，公司连续第三年入选新三板创新层企业名单。

3、2018年6月1日，公司披露了《北京流金岁月文化传播股份有限公司关于重大资产重组暂停转让的公告》，公司股票于2018年6月4日起在全国中小企业股份转让系统继续暂停转让。

## 目 录

公司半年度大事记.....	2
声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	17
第五节 股本变动及股东情况 .....	20
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	22
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、流金岁月	指	北京流金岁月文化传播股份有限公司
流金有限	指	北京流金岁月文化传播有限公司(股改前名称)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
挂牌	指	公司申请股票在全国中小企业股份转让系统挂牌
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
主办券商、天风证券	指	天风证券股份有限公司
《公司章程》	指	由股东大会决议通过的《北京流金岁月文化传播股份有限公司章程》
乐麦互娱	指	成都乐麦互娱科技有限公司
创视工场	指	北京创视工场科技有限责任公司
云活科技	指	上海云活科技有限公司
橙视传媒	指	上海橙视文化传媒有限公司
优祥智恒	指	北京优祥智恒科技有限公司
漫视文创	指	北京漫视文创文化发展有限公司
云视互动	指	北京云视互动文化传播有限公司
成都流金岁月	指	成都流金岁月科技有限公司
海南筑梦空间	指	海南筑梦空间文化传媒有限公司
金麦客	指	天津金麦客科技有限公司
麦考利	指	北京麦考利科技有限公司
时代埃森	指	时代埃森传媒科技(北京)有限公司
报告期/本期	指	2018年1月1日至2018年6月30日
期初/报告期初	指	2018年1月1日
期末/报告期末	指	2018年6月30日
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展和改革委员会
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》
国家知识产权局	指	中华人民共和国国家知识产权局
广电总局	指	中华人民共和国国家新闻出版广电总局
股东大会	指	北京流金岁月文化传播股份有限公司股东大会
董事会	指	北京流金岁月文化传播股份有限公司董事会
监事会	指	北京流金岁月文化传播股份有限公司监事会
元/万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会

## 声明与提示

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

公司负责人王俭、主管会计工作负责人张海川及会计机构负责人（会计主管人员）张海川保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	1. 北京流金岁月文化传播股份有限公司第二届董事会第三次会议决议
	2. 北京流金岁月文化传播股份有限公司第二届监事会第二次会议决议
	3. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本
	4. 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
	5. 公司董事、高级管理人员的书面确认意见及监事会的书面审核意见

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	北京流金岁月文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Golden Times Culture Communications Corp., Ltd
证券简称	流金岁月
证券代码	834021
法定代表人	王俭
办公地址	北京市朝阳区高井文化传媒园 8 号院东亿国际传媒产业园三期 A 座 701

### 二、 联系方式

董事会秘书	徐文海
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-85789857
传真	010-85789857
电子邮箱	63992424@163.com
公司网址	www.bjljsy.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区高井文化传媒园 8 号院东亿国际传媒产业园三期 A 座 701 邮政编码:100023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	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	2011 年 7 月 22 日
挂牌时间	2015 年 10 月 30 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	门类:信息传输、软件和信息技术服务业;大类:电信、广播电视和卫星传输服务;中类:广播电视传输服务;小类:有线广播电视传输服务
主要产品与服务项目	电视频道渠道及内容服务、影视内容营销及广告代理服务、视频购物及商品销售
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	180,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	王俭
实际控制人及其一致行动人	王俭

**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	91110107579025679G	否
注册地址	北京市石景山区实兴大街 30 号 院 3 号楼 2 层 B-0103 房间	否
注册资本（元）	180,000,000	否
-		

**五、 中介机构**

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

**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	171,275,790.54	194,443,938.35	-11.92%
毛利率	20.20%	18.65%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,356,443.59	17,824,372.46	-19.46%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,397,566.43	15,097,272.86	-11.26%
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）	4.09%	5.94%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.82%	5.03%	-
基本每股收益	0.08	0.10	-20.00%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	455,676,456.47	458,195,736.00	-0.55%
负债总计	97,209,609.80	113,870,874.33	-14.63%
归属于挂牌公司股东的净资产	357,874,123.22	343,569,398.76	4.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.99	1.91	4.19%
资产负债率（母公司）	13.45%	17.64%	-
资产负债率（合并）	21.33%	24.85%	-
流动比率	4.04	3.50	-
利息保障倍数	125.39	42.50	-

### 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	-81,311,744.66	-33,571,279.09	-142.21%
应收账款周转率	1.06	1.81	-
存货周转率	3.24	5.93	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.55%	10.85%	-

营业收入增长率	-11.92%	18.07%	-
净利润增长率	-20.03%	63.27%	-

## 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	180,000,000	180,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

## 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	334,800.00	-	-	-
应收账款	106,792,870.60	-	104,103,103.09	-
应收票据及应收账款	-	107,127,670.60	-	104,103,103.09
管理费用	10,905,984.30	8,524,838.00	11,708,845.74	8,010,344.11
研发费用	-	2,381,146.30	-	3,698,501.63

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主营电视覆盖运营，利用广播电视网、电信网及互联网（即“三网”）为内容供应商提供渠道传播、内容运营及技术支撑于一体的综合服务，包括电视频道渠道及内容服务、影视内容营销及广告代理服务、视频购物及商品销售等业务。目前战略布局“智能电视+内容运营+视频电商+多屏互动”电视跨屏产业，通过连接“DVB+IPTV+OTT”全面终端进入家庭客厅，致力于成为领先的三网融合综合服务提供商。

**公司主要产品及服务及其用途如下：**

#### **（一）电视频道渠道及内容服务**

##### **1、电视频道传输渠道服务**

公司电视频道传输渠道服务通过向电视台提供关于电视频道覆盖效果的咨询、方案设计、落地推广、后续监测、客户维护等服务，协助卫视频道在广电有线网络及 IPTV 渠道的覆盖落地，通过向电视台收取频道覆盖服务费实现收入。目前，公司已累计为 30 余家省级卫视频道、10 家购物频道、3 家卡通频道提供落地推广服务。

##### **2、专业卫星数字接收机研发及销售**

专业卫星数字接收机是公司在开展电视频道传输渠道服务的同时，为满足卫视频道加密传输过程的接收、解密、解码、转码等服务而推出的高新技术产品。公司立足于为广电行业提供信息安全，基于自主研发的视频信号安全传输技术、多项专利技术和知识产权，为中央电视台、卫视频道、付费频道、网络公司等提供数字电视专用接收设备。公司在提供卫星接收机设备的设计方案后，主要委托专业生产商进行进一步的生产管理，同时公司严格按照 ISO9001 质量体系标准对其生产外包过程进行管控。

##### **3、电视剧发行业务**

电视剧发行服务是公司了解到电视台对优秀电视剧存在巨大需求，与此同时一些电视剧却难以找到好的播放渠道，公司充分利用自身优势，通过对其积累的广电信息数据中电视台需求偏好、收视人群的地域及收视偏好、电视剧内容等信息进行整合分析后，将优秀的电视剧向各主要电视频道发行的业务。公司建立起一套电视剧筛选机制，对于有发行需求的电视剧，公司会首先进行评判与筛选，通过筛选后公司会向电视台进行推荐，达成合作后进行播放。报告期内公司已发行了《我的爱对你说》、《错伏》、《最后一张签证》、《爱情碟中谍》、《复合大师》、《白鹿原》等 6 部电视剧。

#### **（二）影视内容营销及广告代理服务**

##### **1、影视内容营销服务**

公司影视内容营销服务立足于广电行业，为客户提供媒介策略、内容创意、活动策划、执行管理、效果监测等服务，帮助客户提升频道形象、栏目人气、剧关注度等。目前主要服务对象为省级卫视上星频道、电视剧制作发行公司、电视栏目制作发行公司等。

##### **2、广告营销与代理服务**

公司为广告主、广告公司等客户提供综合媒介代理服务，内容包括媒介策划、媒介购买和广告的监测评估等，通过向广告客户收取广告发布费实现媒体服务收入。公司的广告营销与代理服务以电视媒体为主，其他媒体为辅。

#### **（三）视频购物及商品销售**

公司主要从事与视频购物相关的商品销售业务，与有线电视、IPTV、互联网电视运营商及京东的少量线下合作，公司的视频购物业务主要按照实际商品销售额的一定比例与提供购物平台的合作方进行分成。

## 商业模式变化情况：

□适用 √不适用

## 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 171,275,790.54 元，比上年同期下降 11.92%，营业成本 136,684,166.85 元，较上年同期下降 13.59%，实现净利润 14,141,985.00 元，归属于挂牌公司股东净利润 14,356,443.59 元，比上年同期下降 19.46%。经营活动产生的现金流量净额为 -81,311,744.66 元，基本每股收益 0.08 元，总资产为 455,676,456.47 元。

## 1、主营业务分析

## (1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例%	占营业收入的比重%	金额	变动比例%	占营业收入的比重%
营业收入	171,275,790.54	-11.92%	100.00%	194,443,938.35	63.16%	
营业成本	136,684,166.85	-13.59%	79.80%	158,179,258.83	107.92%	81.35%
毛利率	20.20%			18.65%	-48.42%	
销售费用	7,144,693.42	14.46%	4.17%	6,242,139.77	27.66%	3.21%
管理费用	9,109,198.46	6.85%	5.32%	8,524,838.00	6.42%	4.38%
研发费用	4,786,435.18	101.01%	2.79%	2,381,146.30	-35.62%	1.22%
财务费用	-92,185.71	-168.39%	-0.05%	134,786.35	-72.87%	0.07%
营业利润	15,423,985.35	-27.72%	9.01%	21,338,841.98	-13.17%	10.99%
营业外收入	1,105,600.00	189.96%	0.65%	381,300.00	-83.36%	0.20%
营业外支出	482.84	309.26%	0.00%	117.98	-99.81%	0.00%
净利润	14,141,985.00	-20.03%	8.26%	17,683,944.93	-16.17%	9.11%
归属于母公司所有者的净利润	14,356,443.59	-19.46%	8.38%	17,824,372.46	19.33%	9.17%

项目重大变动原因：

1、公司本期营业收入较上年同期下降 11.92%，主要原因包括以下方面：（1）公司本期视频购物及商品销售业务收入下降，较上年同期下降 46.38%；（2）本期公司电视频道传输渠道服务联合运营的顺利开展，使公司该类收入较上期增长 74.69%。

2、本期销售费用及管理费用较上期均有所增加，主要是公司积极开拓各项业务，费用相应增加，职工薪酬的调整也导致费用有所增加，公司在保证业务发展所需的同时，通过执行严格的费用预算制度合理控制费用；

3、净利润较上年同期有所下降，主要原因为上年同期公司发行两部买断电视剧利润较高，影响较大。

## (2) 收入构成

按产品分析：

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	171,275,790.54	136,684,166.85	194,443,938.35	158,179,258.83
其他业务收入	-	-	-	-
合计	171,275,790.54	136,684,166.85	194,443,938.35	158,179,258.83

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
电视频道传输渠道服务	91,884,506.52	53.65%	52,597,694.40	27.05%
专业卫星数字接收机	1,531,409.80	0.89%	3,767,195.65	1.94%
电视剧发行服务	13,610,660.35	7.95%	20,348,279.31	10.46%
影视内容营销服务	5,314,949.94	3.10%	17,478,018.46	8.99%
广告营销与代理服务	12,472,300.82	7.28%	13,428,209.24	6.91%
视频购物及商品销售	46,308,227.29	27.04%	86,365,058.55	44.42%
其他	153,735.82	0.09%	459,482.74	0.24%
合计	171,275,790.54	100.00%	194,443,938.35	100.00%

收入构成变动的原因：

公司收入全部为主营业务收入，无其他业务收入；

本期收入结构较上期收入结构没有变化，较上年同期，各部分业务收入所占比例均有变化：（1）电视频道传输渠道服务业务发展良好，收入占比达到 53.65%；（2）视频购物及商品销售业务占比下降显著；

### （3）现金流量状况：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-81,311,744.66	-33,571,279.09
投资活动产生的现金流量净额	-830,189.70	-15,686,033.81
筹资活动产生的现金流量净额	-2,132,214.68	-17,203,370.66

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量：公司本期经营活动产生现金流量净额较上年同期降低 142.21%，主要原因是公司本期较上年同期业务回款下降。

2、投资活动产生的现金流量：本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 94.71%，主要是上期支付参股公司麦考利股权投资款 4200 万、北斗星空股权投资款 165 万、收回杭州上岸股权处置款 3800 万；

3、筹资活动产生的现金流量净额：本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 87.61%，主要是上期偿还短期借款 1900 万元。

## 三、 风险与价值

### 1、控股股东、实际控制人不当控制风险

公司控股股东、实际控制人为自然人王俭。截至本报告期末，王俭直接、间接合计持有股份公司 30.87% 的股份，足以对股东大会的会议产生重大影响。且王俭担任公司董事长、总经理，足以对董事会的决议产生重大影响。股份公司成立以来未发生实际控制人利用其控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

应对措施：规范公司治理结构，明确公司各项制度，对公司董事、监事及高级管理人员进行培训，形成互相监督、互相制约的科学化管理机制。

### 2、公司治理风险

随着公司主营业务不断拓展，公司总体经营规模逐步扩大，这将对公司未来战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高要求，公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：公司将及时根据业务发展进一步建立健全相关内部控制制度，加强内部管理培训，不断提高公司规范运作水平。

### 3、行业政策变化风险

#### （1）卫视频道覆盖服务业务

卫视频道覆盖服务产生的政策原因是《卫星电视广播地面接收设施管理规定》（国务院第 129 号令），即卫视信号不能直接入户，各卫视频道的信号必须通过有线电视网络完成接收落地。卫视频道覆盖服务行业目前主要是为卫视频道在全国各地的有线电视网络的落地覆盖提供专业服务，而电视台、有线电视网络运营商的主管部门为广电总局及地方广电部门，因此卫视频道覆盖专业服务行业需要遵守国家有关广播电视方面的法律法规以及广电总局的相关规定。若未来国家对广播电视行业的监管政策和模式发生较大变化，公司可能面临行业监管政策调整的风险。

应对措施：加强行业政策的学习与实践，避免业务开展过程中可能出现的政策风险，同时顺应国家出台的相关三网融合的政策，在继续拓展有线电视频道覆盖业务的同时，向 IPTV 和互联网电视等新兴互动电视业务转移，拓宽电视频道渠道业务市场，避免原有业务市场增量减少带来的风险。

#### （2）广告行业

我国广告行业在一定程度上受到国家主管部门政策的影响。伴随着新媒体技术的发展，广告主进行投放的媒介越来越丰富，有关细分行业监管的法律、法规、政策和实践也在不断发展和完善。2015 年 9 月起施行的新《中华人民共和国广告法》、2016 年 9 月起施行的《互联网广告管理暂行办法》等法律法规对广告行业进行了更全面的监管和约束，新广告法对具体广告业务比如药品、烟草、教育、招商、房地产等领域都有针对性细化条款，原先未设定统一行业规范的互联网广告也得到了进一步的规范。若未来国家对广告营销出台更严格的监管法规、措施，该细分行业的准入门槛可能会提高，公司在未来如达不到新政策的要求，则可能会对公司相关业务产生影响。

应对措施：公司将密切关注行业动态，及时、准确地解读行业政策变化，以便及时调整公司业务发展战略。进一步提高公司管理层对政策风险的认识，对面临的政策风险及时分析和研究，以提高对政策风险客观性和预见性的认识，充分掌握政策风险管理的主动权。

#### （3）电视剧行业

近年来，广电总局发布了一系列法律法规，从资格准入到剧本内容核查，以及对影视剧制作、发行、放映、进出口资格等方面均做出了相应规定。目前，相关部门对广播电视行业的监管贯穿于行业的整个业务流程之中，若企业违反了相关监管规定，将有可能受到国家广播电视行政部门的处罚甚至被吊销相关许可证及市场禁入。因此，虽然公司正在不断加强自身业务运行的合法合规性，但如果公司在未来业务发展中未能把握好政策导向，可能导致公司受到监管处罚或者业务活动受限。

应对措施：公司将密切关注电视剧行业动态，及时、准确地解读行业政策变化，以便及时调整公司业务发展战略。进一步提高公司管理层对政策风险的认识，对面临的政策风险及时分析和研究，以提高对政策风险客观性和预见性的认识，充分掌握政策风险管理的主动权。

#### （4）视频购物行业

视频购物行业在我国仍属新兴行业，有关行业监管的法律政策和实践仍在不断发展和完善。近年来，广电总局就视频购物做出了若干规定，来规范行业的发展，比如广播电视播出机构须严格遵守《广播电视管理条例》等行政法规和规章，加强对节目内容策划和审查把关。此外，公司需遵守新《中华人民共和国广告法》、《中华人民共和国产品质量法》等法律法规的规定。同时，公司销售酒类、预包装食品等特殊商品，还需要遵守法律法规对特定行业的相关规定。上述监管规定对于规范视频购物行业的发展、提高行业信誉度均具有良好的影响，同时对行业内的企业也提出了更高要求。如果公司违反相关监管规定，则会面临相应的处罚并承担相应的责任。如果未来政府针对视频购物行业的政策发生变化，将对公司业务的发展产生影响。

应对措施：公司将密切关注视频购物行业动态，及时、准确地解读行业政策变化，以便及时调整公司业务发展战略。进一步提高公司管理层对政策风险的认识，对面临的政策风险及时分析和研究，

以提高对政策风险客观性和预见性的认识，充分掌握政策风险管理的主动权。

#### 4、财务风险

##### (1) 应收账款风险

报告期末，公司应收账款账面价值为 18,771.62 万元。报告期内，应收账款客户主要是电视台及其关联方等，财务状况良好，具有较高的商业信誉和较强的付款能力。公司电视频道传输渠道服务业务主要客户为电视台，一般采用分期收款政策，也存在先行垫款买断有线网络公司频点资源，再向下游电视台提供频道落地推广服务并收取回款的模式。随着公司业务的增长，应收账款余额也相应增加。虽然公司主要客户知名度较高、付款能力较强、信誉良好，但是一旦个别客户信用情况发生变化或因特殊原因无法付款，将不利于公司应收账款的收回，从而产生坏账的风险，对公司的利润水平和资金周转产生一定的影响。

应对措施：公司拟进一步完善收款计划，采取销售回款跟踪等管理措施，加大应收账款的回收力度，针对账龄较长的应收账款，积极进行催收，防止坏账损失的发生。另外，在财务管理方面，对于较长账龄的应收账款，公司采用了严格的坏账准备计提政策，根据账龄对应收账款计提坏账准备，以准确反映公司的资产状况。

##### (2) 财务指标波动的风险

公司主要利用广播电视网、电信网及互联网（即“三网”）为内容供应商提供渠道传播、内容运营及技术支撑于一体的综合服务，包括电视频道传输渠道服务、专业卫星数字接收机研发及销售、电视剧发行服务、影视内容营销服务、广告营销与代理服务、视频购物及商品销售等，公司上述主营业务属于不同的细分行业，如果公司现有各类业务的结构发生调整，公司的财务指标也将出现一定的波动。

应对措施：公司将持续、稳定的发展现有业务，尽量保证各类业务的平稳、健康的发展。

#### 5、业务模式变化和创新的的风险

公司从事的电视频道传输渠道服务、电视剧发行服务、影视内容营销及广告代理服务、视频购物等都是新型的现代服务业，在传统广电媒体与新兴媒体融合发展的背景下，三网融合的加快推进，智能电视的兴起，中国广播电视网络有限公司成为国内第四家基础电信运营商，这些都为公司的业务发展带来巨大机遇，公司所处行业的商业模式和经营模式正处于不断发展、创新、完善的过程中。如在电视频道传输渠道服务业务方面，公司不仅要拓展购物频道、卡通频道等频道资源，也要积极打造有线电视、IPTV、互联网电视三网融合的传输渠道；在影视内容营销服务方面，公司正以新技术手段探索跨接电视屏和移动终端的创新移动营销体验，扩大用户对视频内容的认知渠道，提升用户参与视频内容互动的体验，最终实现影视内容的增值服务运营等。公司未来仍然需要及时对行业发展趋势做出准确判断并根据客户需求及时对业务模式进行创新，但同时也存在着业务模式创新不能达到预期效果的风险。

应对措施：公司将加大新业务拓展的专业培训，加强市场评估预警机制，加速引进优秀专业人才以满足公司日益增长的商业模式创新的需求。

#### 6、业务整合风险

公司近年来通过孵化、引进优秀人才、并购等多种方式，为内容供应商提供渠道传播、内容运营及技术支撑于一体的综合服务，包括电视频道传输渠道服务、专业卫星数字接收机研发销售、电视剧发行服务、影视内容营销及广告代理服务、视频购物及商品销售等业务单元，各业务单元在发挥其原有竞争优势的同时保持着开放兼容性，公司拟通过进一步整合，形成各业务单元紧密协同的运营机制，从而创造出比单一业务单元独立运营更高的效率。公司能否通过业务整合，既确保公司的控制力又保持各业务单元原有竞争优势并充分发挥协同效应，具有不确定性。

应对措施：公司将加大培训力度，组织相关部门人员开展专业培训，促进各项管理工作的融合创新，加强各业务单元员工企业文化及专业技术的培训，促使企业文化得到快速传播同时增强员工的专业技能。

## 7、依赖广播电视行业风险

公司从事的电视频道传输渠道服务、专业卫星数字接收机研发及销售、电视剧发行服务、影视内容营销及广告代理服务、视频购物等业务，均与广播电视行业相关，公司主营业务的市场供求、技术更新以及市场竞争格局等均与广播电视行业存在联动关系，广电运营商的资本支出、技术模式、商业模式等的变化均影响公司主营业务供求关系的变动。未来可能因不利的宏观经济环境和激烈的竞争环境造成电视台的卫视频道覆盖支出减少，因广告主在新媒体和其他业态的广告投放的增加而导致电视台广告收入下降，也可能因广播电视行业对专业卫星数字接收机的技术标准升级而公司未能及时研发出相关设备等，从而直接影响公司的主营业务，对公司主营业务的增长带来一定的不确定性影响。

应对措施：扩展公司主要的媒体渠道，加强行业资源维护，创立与广播电视行业合作的新型模式，促进各项业务的开拓创新，逐渐减弱行业依赖性。

## 8、客户相对集中的风险

报告期内，公司前五大客户的营业收入为 19,723.39 万元，占公司同期营业收入的比例为 46.59%，客户相对集中。虽然公司已与主要客户建立了长期稳定的合作关系，但若上述客户对业务的发展规划发生调整、与公司的合作关系发生变化或受突发性小概率事件影响未正常履约，将对公司的经营业绩产生较大不利影响。

应对措施：公司将持续丰富公司的产品线；大力发展其他品牌渠道商和客户，以改变主要客户集中度较高的局面，提高抗风险能力；第三、加大市场开拓力度，建设自主品牌。

## 9、市场竞争风险

目前，公司主要搭建了电视频道渠道及内容服务、影视内容营销及广告代理服务、视频购物及商品销售等业务单元，行业主要涉及卫视频道覆盖行业、电视剧行业、广告行业、视频购物行业等。随着技术进步以及三网融合的推进，使得广播电视网、电信网、互联网三大网络技术功能趋于一致，在广电领域，IPTV、互联网电视、专网手机电视等新兴媒体业态发展迅速，电视传输网络的多元化、内容供应的多样化，促使电信运营商、互联网企业、内容提供商、内容运营商等不同程度涉足以电视屏幕为终端的业务，公司在广电相关领域面临的竞争愈发激烈。

应对措施：及时、精准观察市场情况与变化，可根据卫视频道覆盖行业、电视剧行业、广告行业、视频购物行业等市场情况及时做出战略性调整与规划，健全市场评估机制，从而强化优势服务和特色服务，建立同理念相符的上下游企业合作的共赢平台。

## 10、技术研发风险

公司历来重视技术创新与新产品、新系统研发工作。公司在专业卫星数字接收机的防非法信号干扰、锁频技术和指纹识别等方面具有一定的技术领先优势，在多屏互动平台、视频内容引导购买相关解决方案等方面具有较强的研发和创新能力。未来，公司若未能及时准确地把握行业技术变化趋势，未能提前做好新产品、新系统、新技术的研发准备及储备，将会对公司保持技术领先带来不利影响。另外，在数据云平台改造升级、网络直播系统开发等技术研发中，公司已投入一定人力、物力，未来还将投入大量研发经费，若未能形成公司预期的符合市场需求的技术平台、系统，将对公司新业务拓展、整体盈利能力产生不利影响。

应对措施：保证对技术研发部分的人力、资金投入，定期开展研发培训，不断补充技术部门新鲜血液，提升对新业务的研发活力。

## 11、委托加工风险

为了将有限的资源投入到技术研发创新和市场开拓，公司专业卫星数字接收机全部委托给第三方进行生产，公司本身没有生产设备，不直接进行生产。尽管公司在委托加工过程中对委托加工产品的生产流程、产品质量、交货时间等进行密切跟踪与检查，但是公司无法直接控制委托加工产品的具体生产过程。如果公司委托加工的专业卫星数字接收机发生质量问题，将直接影响公司的信誉和设备销售，从而对公司的经营产生不利影响。

应对措施：在保证对产品生产流程监督的同时，严格对交付产品进行检查测试，同时完善客服、

售后服务，在出现质量问题时及时处理，最大限度减少对公司信誉的影响。

#### **12、税收政策变化的风险**

2015年7月，公司被认定为高新技术企业，公司自2015年起连续3年，享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率；2016年12月，优祥智恒被认定为高新技术企业，优祥智恒自2016年起连续3年，享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。报告期内，发行人高新技术企业所得税税收优惠占利润总额的比例为6.90%。未来，国家对高新技术企业所得税优惠政策作出调整，或者公司及其子公司未被继续认定为高新技术企业，则将会对公司经营业绩和利润水平产生一定程度的影响。

应对措施：正确认识税收筹划，规范会计核算基础工作；牢固树立风险意识，密切关注税收政策的变化趋势；营造良好的税企关系；贯彻成本效益原则，实现企业整体效益最大化。

### **四、 企业社会责任**

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

### **五、 对非标准审计意见审计报告的说明**

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在日常性关联交易事项	<input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、（二）二
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	-
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四、（二）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（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	5,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	100,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	500,000,000.00	65,000,000.00
6. 其他	-	-

#### （二）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
亦非云互联网技术（上海）有限公司	公司控股子公司天津金麦客科技有限公司与公司关联方亦非云互联网技术（上海）有限公司于2018年3月签订了《销售合同》，由金麦客向亦非云出售商品	7,996.00	是	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

说明：全国中小企业转让系统有限责任公司于2017年12月22日发布了《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》，并于发布之日起实施。根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》中“第三节 关联交易”的“第三十八条 除日常性关联交易之外的其他关联交易，挂牌公司依据公司章程履行相应审议程序并披露；公司章程未规定的，应当提交股东大会审议并披露。”之规定，及《公司章程》第一百一十五条内容“公司与关联自然人发生的交易金额在30万元人民币以上的关联交易（公司提供担保、受赠现金资产除外），及与关联法人发生的交易金额在100万元人民币以上，且占公司最近一期经审计净资产绝对值0.5%以上的关联交易（公司提供担保、受赠现金资产除外），由董事会审议批准。”的规定，公司上述偶发性关联交易无需通过董事会审议批准并披露，公司已于2018年3月12日召开总经理办公会会议，内部审议并通过了上述偶发性关联交易。

本次偶发性关联交易是公司子公司正常业务需要，有利于公司子公司业务发展，符合公司及公司全体股东的利益，公司独立性没有因为关联交易受到不利影响。

### （三） 承诺事项的履行情况

1、在申请挂牌时公司持股5%以上股东、董监高及实际控制人出具了《规范和减少关联交易的承诺函》；

2、本公司全体持有股份的董事、监事、高管分别承诺：自股份公司成立之日起一年内，不转让所持有公司股份，也不由公司回购该部分股份。上述锁定期满后，在公司任职期间每年转让的股份不超过其所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让其所持有的本公司的股份。

3、为保障公司及公司其他股东的合法权益，避免同业竞争事项，控股股东及实际控制人王俭已出具避免同业竞争的《承诺函》，主要内容如下：（1）本人未直接或间接投资于任何与流金岁月存在相同、相似业务的公司、企业或其他经济实体，也未直接或间接从事或参与任何与流金岁月相同、相似或在商业上构成竞争的业务及活动；（2）本人将不会为自己或者他人谋取属于流金岁月的商业机会，如从任何第三方获得的任何商业机会与流金岁月经营的业务存在竞争或可能存在竞争，本人将立即通知流金岁月，并尽力将该商业机会让予流金岁月；（3）本人将不会为自己或者任何他人利益以任何方式直接或间接从事或参与任何与流金岁月相同、相似或在商业上构成竞争的业务及活动，或拥有与流金岁月存在竞争关系的任何经济实体的权益，或以其他任何方式取得该经济实体的控制权，或在该经济实体中担任董事、高级管理人员、核心技术人员或其他职务；（4）本人将促使本人直接或者间接控制的除流金岁月外的其他企业或经济实体履行本承诺函中与本人相同的义务；（5）本人在担任流金岁

月董事、监事、高级管理人员期间及离职后六个月内，上述承诺均对本人具有约束力；（6）如违反上述承诺，本人将承担由此给流金岁月造成的全部损失；本人因违反上述承诺所取得全部利益归流金岁月所有。

4、公司 2016 年进行非公开发行股票，共计 14 位股东（其中 1 名现任股东、13 名新增股东）通过认购新增股份成为公司股东，14 位股东均承诺新增股票自本次发行完成之日起 6 个月内不得出售。

截至 2017 年 6 月 30 日，上述 14 位股东承诺的 6 个月限售期限已届满，均已解除股票限售，解除限售详细情况已披露登载在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）的《北京流金岁月文化传播股份有限公司股票解除限售公告》（公告编号：2017-053、2017-064、2017-104）。

公司及相关股东、董事及其他高级管理人员在报告期内均严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

#### （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
应收账款	质押	20,286,500.00	4.45%	质押担保
总计	-	20,286,500.00	4.45%	-

## 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	114,750,000	63.75%	0	114,750,000	63.75%
	其中：控股股东、实际控制人	4,400,000	2.44%	0	4,400,000	2.44%
	董事、监事、高管	6,500,000	3.61%	0	6,500,000	3.61%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	65,250,000	36.25%	0	65,250,000	36.25%
	其中：控股股东、实际控制人	42,300,000	23.50%	0	42,300,000	23.50%
	董事、监事、高管	63,900,000	35.50%	0	63,900,000	35.50%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		180,000,000	-	0	180,000,000	-
普通股股东人数		177				

#### (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	王俭	46,700,000	0	46,700,000	25.94%	42,300,000	4,400,000
2	上海御米投资管理合伙企业(有限合伙)	11,400,000	0	11,400,000	6.33%	0	11,400,000
3	上海流联投资管理合伙企业(有限合伙)	10,890,000	0	10,890,000	6.05%	0	10,890,000
4	熊玉国	7,830,000	0	7,830,000	4.35%	7,560,000	270,000
5	孙潇	7,170,000	0	7,170,000	3.98%	6,840,000	330,000
6	山东江诣创业投资有限公司	7,000,000	0	7,000,000	3.89%	0	7,000,000
7	山东中泰天使创业投资基金企业(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	3.33%	0	6,000,000
8	海南省文化体育产业发展基金(有	6,000,000	0	6,000,000	3.33%	0	6,000,000

	限合伙)						
9	常州淳富沧龙投资合伙企业(有限合伙)	5,700,000	0	5,700,000	3.17%	0	5,700,000
10	吴飞	5,131,000	0	5,131,000	2.85%	0	5,131,000
<b>合计</b>		113,821,000	0	113,821,000	63.22%	56,700,000	57,121,000

前十名股东间相互关系说明：

王俭持有上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）（简称“流联投资”）35.94%的股权，系流联投资的执行事务合伙人，王俭对流联投资具有重大影响；王俭持有上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）（简称“御米投资”）43.49%的股权，系御米投资的执行事务合伙人，王俭对御米投资具有重大影响。

除上述股东之间存在关联关系外，公司其他股东之间不存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为自然人王俭，中国国籍，无境外永久居留权，1969年出生，重庆大学 MBA 硕士学历，1990年10月至1997年10月，任电子工业部第二十四研究所计划处长。1997年10月至1999年7月，任重庆集成汽车电子有限公司董事兼总经理。1999年8月至2001年12月，任四川省广电网络公司董事兼总经理。2001年12月至2012年10月，任成都东银信息传媒有限公司董事兼总经理。2013年4月至2014年1月，任北京流金岁月文化传播有限公司执行总裁，2013年4月至2015年5月，任北京流金岁月文化传播有限公司执行董事兼总经理。现任本公司董事长兼总经理。

王俭直接、间接合计持有公司30.87%的股份，为公司第一大股东。王俭担任公司的董事长和总经理，实际控制公司的发展方向，能够对股东大会、董事会决议以及公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响，是公司的实际控制人。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王俭	董事长/总经理	男	1969.10.6	硕士	2018.5.22-2021.5.22	是
熊玉国	董事/副总经理	男	1979.7.21	硕士	2018.5.22-2021.5.22	是
孙潇	董事/副总经理	男	1981.2.3	硕士	2018.5.22-2021.5.22	是
罗欢	董事/副总经理	男	1981.6.21	硕士	2018.5.22-2021.5.22	是
曾泽君	总工程师	男	1967.8.6	硕士	2018.5.22-2021.5.22	是
冯雪松	监事会主席	男	1974.2.9	本科	2018.5.22-2021.5.22	是
熊明	监事	男	1985.12.13	本科	2018.5.22-2021.5.22	是
袁泽琴	职工代表监事	女	1982.6.3	本科	2018.5.22-2021.5.22	是
张海川	副总经理/财务总监	男	1973.5.21	大专	2018.5.22-2021.5.22	是
徐文海	副总经理/董秘	男	1987.10.10	本科	2018.5.22-2021.5.22	是
夏晓燕	董事	女	1968.12.1	博士	2018.5.22-2021.5.22	否
吕雪梅	独立董事	女	1969.1.22	本科	2018.5.22-2021.5.22	是
王匡	独立董事	男	1968.9.26	博士	2018.5.22-2021.5.22	是
黄世强	独立董事	男	1963.11.4	本科	2018.5.22-2021.5.22	是
董事会人数：						8
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						7

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

#### (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
王俭	董事长/总经理	46,700,000	0	46,700,000	25.94%	0
熊玉国	董事/副总经理	7,830,000	0	7,830,000	4.35%	0
孙潇	董事/副总经理	7,170,000	0	7,170,000	3.98%	0
罗欢	董事/副总经理	4,800,000	0	4,800,000	2.67%	0
曾泽君	总工程师	2,250,000	0	2,250,000	1.25%	0
冯雪松	监事会主席	1,650,000	0	1,650,000	0.92%	0
合计	-	70,400,000	0	70,400,000	39.11%	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
技术研发人员	54	54
综合运营	56	49
管理人员	26	28
行政人员	16	16
财务人员	12	12
<b>员工总计</b>	<b>164</b>	<b>159</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	8
本科	105	102
专科	45	43
专科以下	6	6
<b>员工总计</b>	<b>164</b>	<b>159</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

公司人员变动严格依照国家及地方相关法规和政策进行操作。公司雇员薪酬包括薪金、津贴等，依据相关法规，参与政府机构推行的社会保险计划，按照雇员月薪的一定比例缴纳雇员的社会保险。公司通过网络自行招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才招聘。公司制定了系统的培训计划和人才培育项目，多层次、多渠道、多领域地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者能力培训等，企业文化培训，专业技能培训，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。

**(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：**

不适用

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	111,270,170.52	195,544,319.56
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	201,896,688.45	135,199,033.22
预付款项	五、3	25,979,386.20	7,700,331.27
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	9,623,976.74	12,066,958.15
买入返售金融资产			
存货	五、5	39,805,083.59	44,696,284.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	4,175,922.40	2,669,702.61
<b>流动资产合计</b>		<b>392,751,227.90</b>	<b>397,876,629.54</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	五、7	48,758,841.62	45,907,530.64
投资性房地产			

固定资产	五、8	2,252,359.51	1,760,651.19
在建工程	五、9	852,905.96	852,905.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	8,094,875.58	8,636,187.70
开发支出			
商誉	五、11	19,232.19	19,232.19
长期待摊费用	五、12	1,471,680.05	1,733,586.53
递延所得税资产	五、13	1,475,333.66	1,409,012.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>62,925,228.57</b>	<b>60,319,106.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>455,676,456.47</b>	<b>458,195,736.00</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、14	3,800,000.00	4,750,000.00
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、15	84,782,484.62	98,534,193.26
预收款项	五、16	660,278.01	1,175,776.64
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、17	1,206,260.95	1,659,379.79
应交税费	五、18	4,511,784.29	7,380,389.02
其他应付款	五、19	2,248,801.93	231,135.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>97,209,609.80</b>	<b>113,730,874.33</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	五、20	-	140,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>140,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>97,209,609.80</b>	<b>113,870,874.33</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、21	180,000,000.00	180,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、22	69,910,643.72	69,962,362.85
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、23	9,593,257.01	8,380,771.42
一般风险准备			
未分配利润	五、24	98,370,222.49	85,226,264.49
归属于母公司所有者权益合计		357,874,123.22	343,569,398.76
少数股东权益		592,723.45	755,462.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>358,466,846.67</b>	<b>344,324,861.67</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>455,676,456.47</b>	<b>458,195,736.00</b>

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：张海川

会计机构负责人：张海川

**(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		44,825,258.82	135,566,137.02
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	115,778,067.67	107,225,278.38
预付款项		15,481,004.45	4,629,528.06
其他应收款	十二、2	79,222,619.41	6,755,058.17
存货		26,842,897.66	37,589,204.28
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,043,976.59	1,005,375.28
<b>流动资产合计</b>		<b>283,193,824.60</b>	<b>292,770,581.19</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	116,145,739.37	112,794,428.39
投资性房地产			
固定资产		1,256,249.45	647,798.92
在建工程		852,905.96	852,905.96
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		129,309.62	203,168.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		179,069.95	248,695.63
递延所得税资产		298,664.10	268,862.54
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>118,861,938.45</b>	<b>115,015,860.38</b>
<b>资产总计</b>		<b>402,055,763.05</b>	<b>407,786,441.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		3,000,000.00	4,000,000.00
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		37,626,323.80	61,466,355.12
预收款项		141,509.43	943,396.20
应付职工薪酬		502,902.86	596,921.54
应交税费		1,716,648.23	4,906,895.14
其他应付款		11,095,595.45	24,946.14
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>54,082,979.77</b>	<b>71,938,514.14</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>54,082,979.77</b>	<b>71,938,514.14</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		180,000,000.00	180,000,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		72,040,213.10	72,040,213.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,168,285.83	8,380,771.42
一般风险准备			
未分配利润		88,764,284.35	75,426,942.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>347,972,783.28</b>	<b>335,847,927.43</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>402,055,763.05</b>	<b>407,786,441.57</b>

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：张海川

会计机构负责人：张海川

## (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>	五、25	<b>171,275,790.54</b>	<b>194,443,938.35</b>
其中：营业收入		171,275,790.54	194,443,938.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>159,236,816.17</b>	<b>176,721,944.85</b>
其中：营业成本	五、25	136,684,166.85	158,179,258.83
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、26	95,976.19	504,665.64
销售费用	五、27	7,144,693.42	6,242,139.77
管理费用	五、28	9,109,198.46	8,524,838.00
研发费用	五、29	4,786,435.18	2,381,146.30
财务费用	五、30	-92,185.71	134,786.35
资产减值损失	五、31	1,508,531.78	755,109.96
加：其他收益	五、32	533,700.00	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33	2,851,310.98	3,616,848.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,851,310.98	233,829.45
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>15,423,985.35</b>	<b>21,338,841.98</b>
加：营业外收入	五、34	1,105,600.00	381,300.00
减：营业外支出	五、35	482.84	117.98
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>16,529,102.51</b>	<b>21,720,024.00</b>
减：所得税费用	五、36	2,387,117.51	4,036,079.07
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>14,141,985.00</b>	<b>17,683,944.93</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润		14,141,985.00	17,683,944.93
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：			
1. 少数股东损益		-214,458.59	-140,427.53
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,356,443.59	17,824,372.46
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>14,141,985.00</b>	<b>17,683,944.93</b>
归属于母公司所有者的综合收益总额		14,356,443.59	17,824,372.46
归属于少数股东的综合收益总额		-214,458.59	-140,427.53
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.08	0.10
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：张海川

会计机构负责人：张海川

## (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	71,967,294.93	71,967,635.19
减：营业成本	十二、4	45,323,493.03	42,071,714.30
税金及附加		6,964.44	359,078.09
销售费用		2,472,435.59	3,100,097.89
管理费用		5,885,027.62	6,080,709.09
研发费用		8,650,528.69	4,080,414.42
财务费用		-29,923.08	178,949.59
其中：利息费用		109,861.67	522,004.03
利息收入		145,250.04	350,379.69
资产减值损失		198,677.07	212,405.71
加：其他收益		533,700.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	2,851,310.98	6,796,204.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,851,310.98	233,829.45
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,845,102.55</b>	<b>22,680,470.59</b>
加：营业外收入		960,000.00	355,000.00
减：营业外支出			3.66
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>13,805,102.55</b>	<b>23,035,466.93</b>
减：所得税费用		1,680,246.70	3,649,145.56
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>12,124,855.85</b>	<b>19,386,321.37</b>
（一）持续经营净利润		12,124,855.85	19,386,321.37
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			

5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>12,124,855.85</b>	<b>19,386,321.37</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：张海川

会计机构负责人：张海川

## (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		102,299,065.97	199,317,243.75
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	7,515,378.05	7,744,977.83
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>109,814,444.02</b>	<b>207,062,221.58</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		160,257,009.13	209,674,708.34
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		9,545,123.11	5,787,067.63
支付的各项税费		8,166,504.25	7,789,291.96
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	13,157,552.19	17,382,432.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>191,126,188.68</b>	<b>240,633,500.67</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-81,311,744.66</b>	<b>-33,571,279.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			31,571,944.36
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>		-	31,571,944.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		830,189.70	3,082,276.61
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			44,150,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	五、37		25,701.56
<b>投资活动现金流出小计</b>		830,189.70	47,257,978.17
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-830,189.70</b>	<b>-15,686,033.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,200,000.00	3,150,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,200,000.00	3,150,000.00
偿还债务支付的现金		3,150,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,214.68	523,370.66
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	五、37	1,050,000.00	830,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		4,332,214.68	20,353,370.66
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,132,214.68</b>	<b>-17,203,370.66</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-84,274,149.04</b>	<b>-66,460,683.56</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>195,544,319.56</b>	<b>190,710,350.69</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>111,270,170.52</b>	<b>124,249,667.13</b>

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：张海川

会计机构负责人：张海川

**(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		40,695,918.62	86,827,650.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,006,508.93	705,379.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		66,702,427.55	87,533,030.08
购买商品、接受劳务支付的现金		66,581,105.15	47,246,120.15
支付给职工以及为职工支付的现金		4,134,859.41	3,058,540.10
支付的各项税费		4,833,599.59	6,378,269.77
支付其他与经营活动有关的现金		77,531,302.98	10,205,131.08
<b>经营活动现金流出小计</b>		153,080,867.13	66,888,061.10

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-86,378,439.58</b>	<b>20,644,968.98</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			38,000,000.00
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>38,000,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		702,576.95	28,554.56
投资支付的现金		500,000.00	87,450,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			300,000.00
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>1,202,576.95</b>	<b>87,778,554.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,202,576.95</b>	<b>-49,778,554.56</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		2,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,000,000.00</b>	<b>3,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	19,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,861.67	522,004.03
支付其他与筹资活动有关的现金		2,050,000.00	29,944,429.44
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>5,159,861.67</b>	<b>49,466,433.47</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,159,861.67</b>	<b>-46,466,433.47</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-90,740,878.20</b>	<b>-75,600,019.05</b>
加：期初现金及现金等价物余额		<b>135,566,137.02</b>	<b>126,911,489.57</b>
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>44,825,258.82</b>	<b>51,311,470.52</b>

法定代表人：王俭

主管会计工作负责人：张海川

会计机构负责人：张海川

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八、（一）1
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	八、（一）2
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	-

#### 1、 会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则，公司按照企业会计准则和通知附件1的格式要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行了相应调整。本次财务报表格式的修订仅对财务报表项目列示产生影响，对公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

单位：元

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据	334,800.00	-
应收账款	106,792,870.60	-
应收票据及应收账款	-	107,127,670.60
管理费用	10,905,984.30	8,524,838.00
研发费用	-	2,381,146.30

## 2、企业经营季节性或者周期性特征

公司卫视覆盖服务行业通常是按年度签订合同，并主要集中在年末进行覆盖效果验收，故电视频道传输渠道服务收入确认主要集中在第四季度；广告行业和视频购物行业受元旦、春节、中秋、国庆、双十一、圣诞节等节假日的影响，一般上述节假日前的一个月是广告投放高峰期，节假日之前商家会对商品进行促销活动，节假日大部分集中在下半年使得视频购物行业在下半年的收入和利润高于上半年。

# 北京流金岁月文化传播股份有限公司

## 财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

### 一、公司的基本情况

#### 1. 公司概况

北京流金岁月文化传播股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身北京华美鼎立装饰工程有限公司，成立于 2011 年 7 月 22 日，由连京宏、孙杰共同出资设立，注册资本 100 万元。

公司设立时出资业经北京市隆盛会计师事务所有限责任公司验证，并出具了“隆盛验字【2011】第 845 号”《验资报告书》，公司设立时的公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
1	连京宏	80.00	80.00
2	孙杰	20.00	20.00
合计		100.00	100.00

经历次股权转让及增资，截至 2014 年年末，本公司股权结构如下：

序号	股东名称	认缴出资额（万元）	持股比例（%）
----	------	-----------	---------

1	王俭	670.00	67.00
2	熊玉国	105.00	10.50
3	孙潇	95.00	9.50
4	罗欢	80.00	8.00
5	刘新明	50.00	5.00
合计		1,000.00	100.00

2015年3月11日，经股东会决议通过，公司注册资本增加至2,100万元。新增1,100万元分别由王俭等10名股东认缴。本次增资后公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	王俭	940.00	44.762
2	上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）	250.00	11.905
3	上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）	250.00	11.905
4	熊玉国	168.00	8.000
5	孙潇	152.00	7.238
6	罗欢	80.00	3.810
7	刘新明	100.00	4.762
8	宁黎	50.00	2.380
9	曾泽君	50.00	2.380
10	冯雪松	30.00	1.429
11	何流	30.00	1.429
合计		2,100.00	100.00

2015年3月31日，根据《北京流金岁月文化传播股份有限公司发起人协议书》及《北京流金岁月文化传播股份有限公司章程》

的规定，公司整体变更为股份有限公司，并以公司2015年3月31日经审计的账面净资产39,007,970.50元按照1：0.5384比例折合股本2,100万元。股份公司设立后，公司的股权结构未发生变化。

2015年7月17日，根据公司股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币125万元，由企巢天风（武汉）创业投资中心（有限合伙）、北京德丰杰龙升投资基金管理中心（有限合伙）、孙黎静、马金仙、李晓东、李晓辉认缴，本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	王俭	940.00	42.2471
2	上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）	250.00	11.2360
3	上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）	250.00	11.2360
4	熊玉国	168.00	7.5506
5	孙潇	152.00	6.8315
6	刘新明	100.00	4.4944
7	罗欢	80.00	3.5955
8	宁黎	50.00	2.2472
9	曾泽君	50.00	2.2472
10	企巢天风（武汉）创业投资中心（有限合伙）	50.00	2.2472
11	冯雪松	30.00	1.3483
12	何流	30.00	1.3483
13	北京德丰杰龙升投资基金管理中心（有限合伙）	30.00	1.3483
14	李晓辉	20.00	0.8989
15	孙黎静	10.00	0.4494

16	马金仙	10.00	0.4494
17	李晓东	5.00	0.2247
合计		2,225.00	100.00

2015年11月26日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司申请股本增加至2,305万元，新增股本由天风证券股份有限公司、长江证券股份有限公司及德邦证券股份有限公司认缴。本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	王俭	940.00	40.7809
2	上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）	250.00	10.8460
3	上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）	250.00	10.8460
4	熊玉国	168.00	7.2885
5	孙潇	152.00	6.5944
6	刘新明	100.00	4.3384
7	罗欢	80.00	3.4707
8	宁黎	50.00	2.1692
9	曾泽君	50.00	2.1692
10	企巢天风（武汉）创业投资中心（有限合伙）	50.00	2.1692
11	天风证券股份有限公司	50.00	2.1692
12	冯雪松	30.00	1.3015
13	何流	30.00	1.3015
14	北京德丰杰龙升投资基金管理中心（有限合伙）	30.00	1.3015
15	李晓辉	20.00	0.8677
16	长江证券股份有限公司	15.00	0.6508

17	德邦证券股份有限公司	15.00	0.6508
18	孙黎静	10.00	0.4338
19	马金仙	10.00	0.4338
20	李晓东	5.00	0.2169
合计		2,305.00	100.00

2016年3月29日，根据公司2015年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积转增股本2,305万元，本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	王俭	1,880.00	40.7809
2	上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）	500.00	10.8460
3	上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）	500.00	10.8460
4	熊玉国	336.00	7.2885
5	孙潇	304.00	6.5944
6	刘新明	200.00	4.3384
7	罗欢	160.00	3.4707
8	其他	730.00	15.8351
合计		4,610.00	100.00

2016年10月14日，根据公司2016年第四次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司申请增加股本1,390.00万元，增加的股本由上海舜璟资产管理有限公司等14名股东认购，本次增资后，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	王俭	1,880.00	31.3333

2	上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）	500.00	8.3333
3	上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）	500.00	8.3333
4	熊玉国	336.00	5.6000
5	孙潇	304.00	5.0667
6	刘新明	200.00	3.3333
7	山东江诣创业投资有限公司	200.00	3.3333
8	山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）	200.00	3.3333
9	海南省文化体育产业发展基金（有限合伙）	200.00	3.3333
10	上海淳富投资管理中心（有限合伙）-淳富新三板定增1号私募投资基金	190.00	3.1667
11	其他	1,490.00	24.8335
合计		6,000.00	100.00

2017年5月15日，根据公司2016年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以资本公积转增股本12,000.00万元，本次增资后，公司股本增加至18,000.00万元。

经过协议转让，截至2018年6月30日，公司股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）
1	王俭	4,670.00	25.9444
2	上海御米投资管理合伙企业（有限合伙）	1,140.00	6.3333
3	上海流联投资管理合伙企业（有限合伙）	1,089.00	6.0500
4	熊玉国	783.00	4.3500
5	孙潇	717.00	3.9833
6	山东江诣创业投资有限公司	700.00	3.8889
7	山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）	600.00	3.3333

8	海南省文化体育产业发展基金（有限合伙）	600.00	3.3333
9	常州淳富沧龙投资合伙企业（有限合伙）	570.00	3.1667
10	吴飞	513.10	2.8506
11	其他	6,617.90	36.7662
合计		18,000.00	100.00

公司注册地址：北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 B-0103 房间。

公司法定代表人：王俭。

公司经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；经济贸易咨询；市场调查；企业策划、营销策划；电脑动画设计；技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；委托加工电子设备；销售五金交电、金属材料、文化用品、体育用品、工艺品、机械设备、计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备；技术进出口、货物进出口、代理进出口；制作、发行动画片、专题片、电视综艺、不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目制作经营许可证有效期至 2018 年 03 月 17 日）；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（互联网信息服务增值电信业务经营许可证有效期至 2019 年 10 月 30 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；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。）

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2018 年 8 月 24 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例	
			直接	间接
1	北京优祥智恒科技有限公司	优祥智恒	100%	
2	上海橙视文化传媒有限公司	上海橙视	80%	
3	上海云活科技有限公司	上海云活	100%	
4	北京创视工场科技有限责任公司	创视工场	100%	
5	北京漫视文创文化发展有限公司	漫视文创	100%	
6	北京云视互动文化传播有限公司	云视互动	100%	
7	天津金麦客科技有限公司	金麦客	70%	
8	海南筑梦空间文化传媒有限公司	筑梦空间	100%	
9	成都流金岁月科技有限公司	成都流金	100%	
10	伊犁玖霖文化传媒有限公司	伊犁玖霖	100%	
11	时代埃森传媒科技（北京）有限公司	时代埃森	78%	

上述子公司具体情况见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## (2) 本公司报告期内合并范围发生变化

本公司本期合并范围与上期相比未发生变化

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

## 2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（股本溢价或资本溢价），资本公积（股本溢价或资本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

### (2) 非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

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其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

## （2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

## （3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### **(4) 合并抵销中的特殊考虑**

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权

益。

## 7. 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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### (1) 共同经营

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。

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

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

### (2) 合营企业

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。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指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。

## 9. 金融工具

### （1）金融资产的分类

#### 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，前者主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具投资。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含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，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益。这类金融资产在处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### ②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司具有明确意图和能力持有至到期的国债、公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在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。处置持有至到期投资时，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。

### ③应收款项

应收款项主要包括应收票据及应收账款、其他应收款等。应收票据及应收账款是指资产负债表日以摊余成本计量的、本公司因销售商品或提供服务等经营活动应收取的款项。应收票据及应收账款按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

### ④可供出售金融资产

主要是指本公司没有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、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。

可供出售金融资产是外币货币性金融资产的，其形成的汇兑损益应当计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售债务工具投资的利息，计入当期损益；可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其变动计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资收益；同时，将原计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

## (2) 金融负债的分类

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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；这类金融负债初始确认时以公允价值计量，相关交易费用直接计入当期损益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债，是指以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

### **(3) 金融资产的重分类**

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》第十六条所指的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司应当将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量，但在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资。

重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### **(4) 金融负债与权益工具的区分**

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权

利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

### （5）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

#### ①终止确认所转移的金融资产

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的，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，注重转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单独将转入的金融资产整体出售给与其不存在关联方关系的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，表明企业已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）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。

#### ②继续涉入所转移的金融资产

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，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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。

#### ③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。所转移的金融资产以摊余成本计量的，确认的相关负债不得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。

#### **(6) 金融负债终止确认**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的现时义务仍存在的，不终止确认该金融负债，也不终止确认转出的资产。

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。

对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，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) 金融资产和金融负债的抵销**

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

#### **(8) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法**

①金融资产发生减值的客观证据：

A.发行方或债务人发生严重财务困难；

B.债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

C.债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

D.债务人可能倒闭或进行其他财务重组；

E.因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

F.无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

G.债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

H.权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②金融资产的减值测试（不包括应收款项）

A.持有至到期投资减值测试

持有至到期投资发生减值时，将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

预计未来现金流量现值，按照该持有至到期投资的原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（取得和出售该担保物发生的费用予以扣除）。原实际利率是初始确认该持有至到期投资时计算确定的实际利率。对于浮动利率的持有至到期投资，在计算未来现金流量现值时可采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

即使合同条款因债务方或金融资产发行方发生财务困难而重新商定或修改，在确认减值损失时，仍用条款修改前所计算的该金融资产的原实际利率计算。

对持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

持有至到期投资发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

B.可供出售金融资产减值测试

在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果

可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，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，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入资产减值损失。

可供出售债务工具金融资产是否发生减值，可参照上述可供出售权益工具投资进行分析判断。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

可供出售债务工具金融资产发生减值后，利息收入按照确定减值损失时对未来现金流量进行折现采用的折现率作为利率计算确认。

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。

### **（9）金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

#### **①估值技术**

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，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。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

## ②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

## 10. 应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：本公司将 200 万元以上应收账款及应收票据，200 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，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，并据此计提相应的坏账准备。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，可不对其预计未来现金流量进行折现。

## （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：

组合 1：合并范围内各公司之间应收款项。

组合 2：除组合 1 之外的应收款项。

按组合计提坏账准备的计提方法：

组合 1：除存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项外，不计提坏账准备。

组合 2：各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

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）	1	1
1-2 年	10	10
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

## （3）单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，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，并据此计提相应的坏账准备。

## 11. 存货

### （1） 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的商品、尚未完工项目已支付的劳务成本、在影视剧产品生产过程中购买的剧本、买断发行的电视剧等，包括原材料、在产品、库存商品、周转材料等。

### （2） 发出存货的计价方法

本公司存货中，设备发出时采用移动加权平均法计价，电视剧等影视作品采用个别计价法。

### （3） 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

### （4） 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和

相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### **（5）周转材料的摊销方法**

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次摊销法。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次摊销法。

### **12. 持有待售的非流动资产或处置组**

#### **（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## **（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量**

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，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。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，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。

### **(3) 列报**

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

## **13. 长期股权投资**

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### **(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

## （2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本；

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### **（3）后续计量及损益确认方法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

#### **①成本法**

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

## ②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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，应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等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

#### 14. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

##### (1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输工具	4	5	23.75
电子设备及其他	3-5	0-5	19.00-33.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

## 15. 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

## **（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法**

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## **17. 无形资产**

### **（1）无形资产的计价方法**

按取得时的实际成本入账。

## (2) 无形资产使用寿命及摊销

### ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
游戏产品	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
计算机软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

### ③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，其中游戏产品摊销计入营业成本，其他摊销金额按受益项目计入管理费用。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无

形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

### **(3) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

### **(4) 开发阶段支出资本化的具体条件**

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

A.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；

B.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C.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；

D.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；

E.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## **18. 长期资产减值**

### **(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(2) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法**

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

### **(3) 在建工程减值测试方法及会计处理方法**

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，

账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### **（4）无形资产减值测试方法及会计处理方法**

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

#### **（5）商誉减值测试**

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首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，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之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。

### 19. 长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销，费用摊销的年限如下：

项 目	摊销年限
装修费	5 年
许可使用权费	15 个月

### 20. 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

#### ①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### ②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

#### ③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### ④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

#### ⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

## （2）离职后福利的会计处理方法

### ①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### ②设定受益计划

#### A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

#### B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

#### C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

#### D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

### （3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列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：

- ①企业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；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 21. 股份支付

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

### （4）股份支付计划实施的会计处理

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并

在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。

③授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

#### **（5）股份支付计划修改的会计处理**

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地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。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修改股份支付计划的条款和条件，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。

#### **（6）股份支付计划终止的会计处理**

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

## 22. 收入确认原则和计量方法

### (1) 销售商品收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；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，确认商品销售收入实现。

本公司商品销售收入确认的具体方法如下：

①专业卫星数字接收机销售业务：在相关产品发出，客户签收或者验收后，确认销售收入。

②视频购物及商品销售业务：上门自提的商品，以客户或其委托的第三方货运提取货物时确认收入；送货上门的商品，以公司货物发出并经客户验收后确认收入。

### (2) 提供劳务收入

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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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；交易的完工程度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在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，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。

本公司劳务收入确认的具体方法如下：

#### ①增值电信业务

增值电信业务：根据权责发生制原则，公司根据有效用户数、合同约定分成比例和结算费率及历史回款率等计算信息费确认收入。

#### ②电视频道传输及电视剧发行业务

(i) 电视频道传输渠道服务业务：取得覆盖区域各县市广电网络公司签订的《收转确认表》或客户覆盖部门提供的验收报告时确认收入。

(ii) 电视剧发行业务：包括代理式发行和买断式发行两种。

代理式发行业务：公司作为代理方将电视剧播映带和其他载体转移给购货方，且电视剧播映完毕后，按代理发行协议约定，将发行收入的一定比例确认为代理费收入。

买断式发行业务：在向电视剧版权方购入电视剧发行权后公司取得电视剧合法发行权和许可播放权，在公司将电视剧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公司时确认收入。

③营销服务：包括影视内容营销业务及广告营销与代理业务。

(i) 影视内容营销业务：在相关推广工作完成并经客户验收后确认收入。

(ii) 广告营销与代理业务：在相关广告完成发布，出现在公众面前时确认收入。

### **(3) 让渡资产使用权收入**

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 23. 政府补助

### （1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

### （2）政府补助的计量

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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### （3）政府补助的会计处理

#### ①与资产相关的政府补助

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### ②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### ③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### ④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关

递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

### (1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

## **(2) 递延所得税负债的确认**

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

### **(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认**

#### **①与企业合并相关的递延所得税负债或资产**

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

#### **②直接计入所有者权益的项目**

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

#### **③可弥补亏损和税款抵减**

##### **A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减**

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

##### **B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损**

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

#### ④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

#### ⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

## 25. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

财政部于2018年6月15日发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号，以下简称“新修订的财务报表格式”)。新修订的财务报表格式主要将资产负债表中的部分项目合并列报，在利润表中将原“管理费用”中的研发费

用分拆单独列示，新增“研发费用”项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。由于企业尚未执行新金融准则和新收入准则，公司按照企业会计准则和通知附件 1 的格式要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行了相应调整。本次财务报表格式的修订仅对财务报表项目列示产生影响，对公司的资产总额、负债总额、净利润等无影响。

由于“应收票据及应收账款”、“管理费用”、“研发费用”项目的追溯调整，对比较报表的项目影响如下：

科目	上年期末（上年同期）	
	调整重述前	调整重述后
应收票据	334,800.00	-
应收账款	106,792,870.60	-
应收票据及应收账款	-	107,127,670.60
管理费用	10,905,984.30	8,524,838.00
研发费用	-	2,381,146.30

## （2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

## 四、税项

### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售额、应税服务	16%、6%、3%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

## 2. 税收优惠

### (1) 本公司

2015年7月，公司经北京市科学技术局、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201511000418。本公司2015-2018年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

### (2) 优祥智恒

2016年12月，优祥智恒通过了北京市科学技术局、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局认定为高新技术企业，证书编号GR201611002474。优祥智恒2016-2018年度享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

### (3) 伊犁玖霖

根据财政部、国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2011〕112号），“2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。”伊犁玖霖所经营项目属于《目录》规定范围，并于2017年度产生第一笔生产经营收入，根据规定，伊犁玖霖自2017年度起享受五年内免征企业所得税的优惠政策。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1. 货币资金

## (1) 货币资金分类

项 目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	111,263,847.33	195,509,527.33
其他货币资金	6,323.19	34,792.23
合 计	111,270,170.52	195,544,319.56

(2) 其他货币资金系公司微信、支付宝账户备用金。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项；

(3) 期末货币资金较期初减少 43.10%，主要由于公司经营活动现金净流量减少所致。

## 2. 应收票据及应收账款

## (1) 应收票据及应收账款明细：

种类	期末余额	期初余额
应收票据	14,180,504.00	5,238,000.00
应收账款	187,716,184.45	129,961,033.22
合 计	201,896,688.45	135,199,033.22

## (2) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,724,504.00	3,600,000.00

商业承兑汇票	2,456,000.00	1,638,000.00
合 计	14,180,504.00	5,238,000.00

## (3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	13,873,300.00	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	13,873,300.00	-

## (4) 期末公司无已质押的应收票据。

## (5) 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	191,227,205.17	100.00	3,511,020.72	1.84	187,716,184.45
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	191,227,205.17	100.00	3,511,020.72	1.84	187,716,184.45

(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	132,379,312.08	100.00	2,418,278.86	1.83	129,961,033.22
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	132,379,312.08	100.00	2,418,278.86	1.83	129,961,033.22

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			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	175,562,575.45	1,755,025.75	1.00	123,310,937.08	1,233,109.36	1.00
1至2年	15,190,799.72	1,519,079.97	10.00	8,372,545.00	837,254.50	10.00
2至3年	473,830.00	236,915.00	50.00	695,830.00	347,915.00	50.00
3年以上	-	-	-	-	-	-
合计	191,227,205.17	3,511,020.72	1.84	132,379,312.08	2,418,278.86	1.83

(6) 期末前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额	是否为关联方
北京优购文化发展有限公司	27,936,521.30	14.61	279,365.21	否
家有购物集团股份有限公司	16,626,995.60	8.69	309,369.96	否

重庆重视惠买时尚购物有限公司	16,318,700.00	8.53	163,187.00	否
广东广播电视台	13,558,235.85	7.09	140,442.36	否
海南海视旅游卫视传媒有限责任公司	11,800,000.00	6.17	469,000.00	否
合计	86,240,452.75	45.10	1,361,364.53	

(7) 期末应收账款较期初增长44.44%，主要是新签总包合同账期影响。

### 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	24,927,156.65	95.95	7,622,498.97	98.99
1 至 2 年	85,471.70	0.33	34,300.00	0.45
2 至 3 年	966,757.85	3.72	43,532.30	0.56
合 计	25,979,386.20	100.00	7,700,331.27	100.00

#### (2) 期末前五名的预付款项情况

单位名称	余额	占预付账款余额的比例(%)
成都艺享文化传播有限公司	5,000,000.00	19.25
宁波华数广电网络有限公司	2,272,452.83	8.75
福建广电网络集团股份有限公司	1,977,358.49	7.61
四川广电传媒集团有限公司四川广告分公司	1,246,322.10	4.80

成都橙视传媒科技股份有限公司		1,188,679.24	4.58
合 计		11,684,812.66	44.98

(3) 预付款项期末较期初增长 237.38%，主要由于本期预付推广费及频点资源采购款增加所致。

#### 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	10,574,086.56	100.00	950,109.82	8.99	9,623,976.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	10,574,086.56	100.00	950,109.82	8.99	9,623,976.74

(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	12,601,278.05	100.00	534,319.90	4.24	12,066,958.15
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	12,601,278.05	100.00	534,319.90	4.24	12,066,958.15

## 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			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	9,492,209.04	94,922.07	1.00	11,753,421.05	117,534.20	1.00
1 至 2 年	251,877.52	25,187.75	10.00	17,857.00	1,785.70	10.00
2 至 3 年	-	-		830,000.00	415,000.00	50.00
3 至 4 年	830,000.00	830,000.00	100.00	-	-	-
合 计	10,574,086.56	950,109.82	8.99	12,601,278.05	534,319.90	4.24

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
代收代付款	5,877,963.93	9,567,258.28
投标保证金、押金	4,058,174.38	2,768,602.38
备用金	362,128.07	15,467.07
其他	275,820.18	249,950.32
合 计	10,574,086.56	12,601,278.05

## (3) 期末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额	是否为关联方
四川熊猫梦工场传媒有限公司	代收代付款	4,218,113.34	1年以内	39.89	42,181.13	否
贵州电视文化传媒有限公司	代收代付款	1,029,215.59	1年以内	9.73	10,292.16	否
广东广播电视台	投标保证金	1,000,000.00	1年以内	9.46	10,000.00	否
浙江博尚电子有限公司	投标保证金	730,000.00	3年以上	6.90	730,000.00	否
腾讯科技(成都)有限公司	押金	606,482.10	1年以内	5.74	6,064.82	否
合计		7,583,811.03		71.72	798,538.11	

(3) 其他应收款期末较期初下降20.25%，主要由于电视剧代理发行业务代收代付款减少所致。

## 5. 存货

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
在产品	25,696,263.29	-	25,696,263.29	32,010,566.44	-	32,010,566.44
库存商品	9,879,595.31	-	9,879,595.31	7,834,467.92	-	7,834,467.92
原材料	4,229,224.99	-	4,229,224.99	4,229,224.99	-	4,229,224.99
发出商品		-	-	622,025.38	-	622,025.38
合计	39,805,083.59	-	39,805,083.59	44,696,284.73	-	44,696,284.73

存货期末较期初减少10.94%，主要由于公司电视频道渠道传输服务结转成本所致。

## 6. 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
-----	------	------

待抵扣进项税	4,048,107.94	2,577,308.01
预缴企业所得税	127,814.46	92,394.60
合 计	4,175,922.40	2,669,702.61

其他流动资产期末较期初增长 56.42%，主要由于留抵进项税增加所致。

## 7. 长期股权投资

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
对联营公司投资	48,758,841.62	-	48,758,841.62	45,907,530.64	-	45,907,530.64
合 计	48,758,841.62	-	48,758,841.62	45,907,530.64	-	45,907,530.64

(续上表)

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	减值准备期末金额
北京麦考利科技有限公司	44,257,530.64	2,851,310.98	-	47,108,841.62	-	-
北京北斗星空文化传播有限公司	1,650,000.00	-	-	1,650,000.00	-	-
合 计	45,907,530.64	2,851,310.98	-	48,758,841.62	-	-

## 8. 固定资产

项 目	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：			
1.期初余额	1,106,264.65	2,484,437.93	3,590,702.58

2.本期增加金额	720,454.26	155,673.49	876,127.75
（1）购置	720,454.26	155,673.49	876,127.75
3.本期减少金额	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-
（2）处置子公司减少	-	-	-
4.期末余额	1,826,718.91	2,640,111.42	4,466,830.33
二、累计折旧			
1.期初余额	709,506.58	1,120,544.81	1,830,051.39
2.本期增加金额	113,283.20	279,575.65	392,858.85
（1）计提	113,283.20	279,575.65	392,858.85
3.本期减少金额	-	8,439.42	8,439.42
（1）处置或报废	-	8,439.42	8,439.42
（2）处置子公司减少	-	-	-
4.期末余额	822,789.78	1,391,681.04	2,214,470.82
三、减值准备			
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1.期末账面价值	1,003,929.13	1,248,430.38	2,252,359.51
2.期初账面价值	396,758.07	1,363,893.12	1,760,651.19

## 9. 在建工程

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
融媒体演播室	852,905.96	-	852,905.96	852,905.96	-	852,905.96
合 计	852,905.96	-	852,905.96	852,905.96	-	852,905.96

## 10. 无形资产

项 目	计算机软件	合计
一、账面原值		
1.期初余额	10,814,795.47	10,814,795.47
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置子公司减少	-	-
4. 期末余额	10,814,795.47	10,814,795.47
二、累计摊销		
1.期初余额	2,178,607.77	2,178,607.77
2.本期增加金额	541,312.12	541,312.12
(1) 计提	541,312.12	541,312.12
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置子公司减少	-	-
4. 期末余额	2,719,919.89	2,719,919.89
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	-	-

(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	8,094,875.58	8,094,875.58
2. 期初账面价值	8,636,187.70	8,636,187.70

### 11. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
时代埃森传媒科技（北京）有限公司	19,232.19	-	-	19,232.19
合计	19,232.19	-	-	19,232.19

### 12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
装修费	1,705,284.65	-	233,604.60	1,471,680.05
许可使用权费	28,301.88	-	28,301.88	-
合计	1,733,586.53	-	261,906.48	1,471,680.05

### 13. 递延所得税资产

#### (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	4,392,653.80	894,348.48	2,881,119.92	537,382.77
可抵扣亏损	2,858,925.17	580,985.18	3,662,214.24	701,478.54
内部交易未实现利润	-	-	994,339.62	149,150.94
政府补助	-	-	140,000.00	21,000.00
合 计	7,251,578.97	1,475,333.66	7,677,673.78	1,409,012.25

## (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	68,476.74	71,478.84
可抵扣亏损	5,749,917.32	5,189,395.37
合 计	5,818,394.06	5,260,874.21

## 14. 短期借款

项 目	期末余额	期初余额
保证借款	3,800,000.00	4,750,000.00
合 计	3,800,000.00	4,750,000.00

## 15. 应付票据及应付账款

## (1) 应付票据及应付账款明细：

种类	期末余额	期初余额
应付票据	-	-
应付账款	84,782,484.62	98,534,193.26
合 计	84,782,484.62	98,534,193.26

(2) 本期末无应付票据。

(3) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
电视覆盖服务费	73,398,123.36	84,201,065.50
电视剧采购款	9,457,452.84	13,339,156.04
设备款	1,926,908.42	993,971.72
合 计	84,782,484.62	98,534,193.26

#### 16. 预收账款

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	660,278.01	1,175,776.64
合 计	660,278.01	1,175,776.64

预收账款期末较期初下降 43.84%，主要系公司上期预收货款本期结算所致。

#### 17. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,518,061.95	7,960,053.76	8,335,886.76	1,142,228.95
设定提存计划	141,317.84	1,167,972.01	1,245,257.85	64,032.00
合 计	1,659,379.79	9,128,025.77	9,581,144.61	1,206,260.95

(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
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,457,430.90	6,198,851.82	6,542,410.16	1,113,872.56
二、职工福利费	-	602,318.38	602,318.38	-
三、社会保险费	60,631.05	557,926.27	606,042.93	12,514.39
其中：医疗保险费	54,086.74	494,939.68	540,444.66	8,581.76
工伤保险费	1,737.29	15,945.02	16,468.87	1,213.44
生育保险费	4,807.02	47,041.57	49,129.40	2,719.19
四、住房公积金	-	515,752.00	499,910.00	15,842.00
五、工会经费和职工教育经费	-	85,205.29	85,205.29	-
合 计	1,518,061.95	7,960,053.76	8,335,886.76	1,142,228.95

## (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	136,592.47	1,130,126.4	1,205,133.87	61,585.00
2. 失业保险费	4,725.37	37,845.61	40,123.98	2,447.00
合 计	141,317.84	1,167,972.01	1,245,257.85	64,032.00

(4) 应付职工薪酬期末较期初减少 27.31%，主要由于支付年终奖所致。

## 18. 应交税费

项 目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,400,570.64	6,223,558.95
增值税	2,093,201.75	1,014,558.23
城市维护建设税	6,198.25	60,118.57

教育费附加	5,213.65	42,941.83
代扣代缴个人所得税	6,600.00	-
其他	-	39,211.44
合 计	4,511,784.29	7,380,389.02

应交税费期末较期初减少 38.87%，主要由于期初未交所得税本期缴纳所致。

### 19. 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
电视剧代理发行代收款	2,073,305.65	-
往来款	32,834.38	185,156.82
其他	142,661.90	45,978.80
合 计	2,248,801.93	231,135.62

其他应付款期末较期初增加 872.94%，主要由于公司电视剧代理发行代收款增加所致。

### 20. 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	140,000.00	-	140,000.00	-	财政专项资金补助
合 计	140,000.00	-	140,000.00	-	

递延收益期末较期初减少 100%，由于此金额本期全部确认营业外收入所致。

注：政府补助披露详见附注十、政府补助

### 21. 股本

股东名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末股权比例 (%)
非限售流通股	114,750,000.00	-	-	114,750,000.00	63.75
限售流通股	65,250,000.00	-	-	65,250,000.00	36.25
合 计	180,000,000.00	-	-	180,000,000.00	100.00

股本变动情况详见附注“一、公司的基本情况”。

## 22. 资本公积

项 目		期末余额	期初余额
期初余额	股本溢价	48,394,648.56	170,479,940.68
	其他资本公积	21,567,714.29	21,567,714.29
本期增加	股本溢价	-	-
	其他资本公积	-	-
本期减少	股本溢价	51,719.13	122,085,292.12
	其他资本公积	-	-
期末余额	股本溢价	48,342,929.43	48,394,648.56
	其他资本公积	21,567,714.29	21,567,714.29
合 计		69,910,643.72	69,962,362.85

## 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	8,380,771.42	1,212,485.59		9,593,257.01
合 计	8,380,771.42	1,212,485.59		9,593,257.01

盈余公积各期增加系本公司按《公司法》及本公司章程有关规定，按当年净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积金。

#### 24. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	85,226,264.49	36,662,816.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	85,226,264.49	36,662,816.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,356,443.59	17,824,372.46
减：提取法定盈余公积	1,212,485.59	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	98,370,222.49	54,487,188.73

#### 25. 营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	171,275,790.54	194,443,938.35
小 计	171,275,790.54	194,443,938.35
主营业务成本	136,684,166.85	158,179,258.83
小 计	136,684,166.85	158,179,258.83

##### (2) 主营业务（分产品）

项目名称	本期发生额	
	营业收入	营业成本

电视频道渠道及内容服务		
其中：电视频道传输渠道服务	91,884,506.52	73,172,690.70
专业卫星数字接收机	1,531,409.80	869,840.77
电视剧发行服务	13,610,660.35	4,552,025.44
影视内容营销及广告代理服务		
其中：影视内容营销服务	5,314,949.94	3,720,465.01
广告营销与代理服务	12,472,300.82	10,429,491.65
视频购物及商品销售	46,308,227.29	43,890,740.18
其他	153735.82	48,913.10
合计	171,275,790.54	136,684,166.85

(续上表)

项目名称	上期发生额	
	营业收入	营业成本
电视频道渠道及内容服务		
其中：电视频道传输渠道服务	52,597,694.40	45,128,358.23
专业卫星数字接收机	3,767,195.65	2,354,840.92
电视剧发行服务	20,348,279.31	4,273,594.34
影视内容营销及广告代理服务		
其中：影视内容营销服务	17,478,018.46	11,412,914.92
广告营销与代理服务	13,428,209.24	11,897,803.18
视频购物及商品销售	86,365,058.55	83,034,577.43
其他	459,482.74	77,169.81
合计	194,443,938.35	158,179,258.83

**26. 税金及附加**

项 目	本期发生额	上期发生额
印花税	19,913.15	329,079.35
城市维护建设税	41,627.65	98,409.54
教育费附加	31,509.15	72,046.43
其他	2,926.24	5,130.32
合 计	95,976.19	504,665.64

税金及附加本期金额较上期金额下降 80.98%，主要由于上期缴纳募集资金印花税所致。

**27. 销售费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,834,711.84	1,662,035.40
业务招待费	2,028,792.85	2,770,270.01
交通差旅费	1,372,573.01	1,084,660.21
会议费	60,630.00	127,528.54
办公费	238,165.17	264,857.25
其他	609,820.55	332,788.36
合 计	7,144,693.42	6,242,139.77

销售费用本期金额较上期金额增长 14.46%，主要由于职工薪酬及交通差旅费增加所致。

**28. 管理费用**

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

职工薪酬	3,664,654.34	2,262,084.50
房屋租赁费	656,516.84	1,785,472.31
办公费	652,765.69	444,196.62
招待费	530,309.76	590,797.82
交通差旅费	1,537,016.07	1,150,036.07
中介服务费	952,365.64	1,164,568.57
折旧、摊销费	866,562.68	797,214.65
其他	249,007.44	330,467.46
合 计	9,109,198.46	8,524,838.00

管理费用本期金额较上期金额增长 6.85%，主要由于职工薪酬及交通差旅费增加所致。

## 29. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,059,858.68	2,080,771.26
直接投入	132,697.07	57,914.68
技术开发咨询服务费	397,932.62	102,909.82
测试费	26,714.07	16,365.06
折旧费	80,245.56	41,367.81
房租摊销	583,120.94	-
差旅费	48,384.91	19,970.61
办公费	11,098.70	2,084.60
车辆费	29,750.00	1,777.78
快递费	707.55	-

委外开发费	392,452.85	-
其他费用	23,472.23	57,984.68
合计	4,786,435.18	2,381,146.30

研发费用本期较上期增长 101.01%，主要由于研发人员的人工费用增加所致。

### 30. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	132,879.02	523,370.66
减：利息收入	247,478.05	416,398.18
收取非金融机构利息收入	-	-
利息净支出	-114,599.03	106,972.48
银行手续费	22,413.32	27,813.87
票据贴现息	-	-
担保费	-	-
合 计	-92,185.71	134,786.35

财务费用本期金额较上期金额下降 168.39%，主要由于公司偿还部分银行借款利息支出减少所致。

### 31. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,508,531.78	755,109.96
合 计	1,508,531.78	755,109.96

资产减值损失本期较上期金额增长 99.78%，主要由于坏账准备计提所致。

**32. 其他收益**

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
文创贷款贴息补助	228,700.00	-	与收益相关
中关村科技园区贷款贴息补助	305,000.00	-	与收益相关
合 计	533,700.00	-	

**33. 投资收益**

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,851,310.98	233,829.45
处置股权收益	-	3,383,019.03
合 计	2,851,310.98	3,616,848.48

**34. 营业外收入**

## (1) 营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动无关的政府补助	1,105,600.00	381,300.00
合 计	1,105,600.00	381,300.00

## (2) 与企业日常活动无关的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
招商引资奖励	-	355,000.00	与收益相关
AVS+数字电视接收系统产业化应用项目补助	390,000.00	-	与收益相关

园区政策扶持资金税收返还	710,000.00	-	与收益相关
青浦区产业发展资金奖励	5,600.00	26,300.00	与收益相关
合 计	1,105,600.00	381,300.00	

### 35. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	-	114.32
其他	482.84	3.66
合 计	482.84	117.98

### 36. 所得税费用

#### (1) 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,438,446.88	4,182,546.35
递延所得税费用	-51,329.37	-146,467.28
合 计	2,387,117.51	4,036,079.07

所得税费用本期较上期减少 40.86%，主要是由于本期利润较低所致。

### 37. 现金流量表项目注释

#### (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
补贴款	1,505,300.00	381,300.00

利息收入	247,478.05	416,398.18
代收代付款	5,762,600.00	6,911,140.00
其他	-	36,139.65
合 计	7,515,378.05	7,744,977.83

## (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
销售费用	3,480,039.08	4,568,647.15
管理费用及装修费	7,148,602.19	7,500,003.75
代收代付款	1,738,231.65	4,413,800.83
银行手续费	22,835.48	27,813.87
其他	767,843.79	872,167.14
合 计	13,157,552.19	17,382,432.74

## (3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
上市费用	1,050,000.00	830,000.00
合 计	1,050,000.00	830,000.00

**38. 现金流量表补充资料**

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	14,141,985.00	17,683,944.93
加：资产减值准备	1,508,531.78	755,109.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	384,419.43	260,591.30
无形资产摊销	541,312.12	525,824.74
长期待摊费用摊销	261,906.48	158,423.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	132,879.02	523,370.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,851,310.98	-3,616,848.48
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-66,321.41	-146,467.28
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）	4,891,201.14	-5,373,127.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,356,260.53	-59,852,776.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,900,086.71	15,510,675.66
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-81,311,744.66	-33,571,279.09
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	111,270,170.52	124,249,667.13
减：现金的期初余额	195,544,319.56	190,710,350.69
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-84,274,149.04	-66,460,683.56

## (2) 现金和现金等价物构成情况

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	111,270,170.52	124,249,667.13
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	111,263,847.33	124,134,667.13
可随时用于支付的其他货币资金	6,323.19	115,000.00
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	111,270,170.52	124,249,667.13

## 39. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面原值	受限原因
应收账款	20,286,500.00	质押担保

## 六、在其他主体中的权益

## 1. 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	
优祥智恒	北京	北京	专业卫星数字接收器设备机研发及销售	100.00		非同一控制下购买 100% 股权
上海橙视	上海	上海	文化传媒	80.00		同一控制下购买 80% 股权
上海云活	上海	上海	文化传媒	100.00		新设
创视工场	北京	北京	文化传媒	100.00		新设
漫视文创	北京	北京	文化传媒	100.00		新设
云视互动	北京	北京	文化传媒	100.00		新设
金麦客	天津	天津	文化传媒	70.00		新设
筑梦空间	海口	海口	文化传媒	100.00		新设
成都流金	成都	成都	文化传媒	100.00		新设
伊犁玖霖	伊犁	伊犁	文化传媒	100.00		新设
时代埃森	北京	北京	文化传媒	78.00		非同一控制下收购 78% 股权

## (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	本期金额			
	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	本期少数股东权益余额
上海橙视	20.00	-5027.67	-	1096367.45

(续上表)

子公司名称	上期金额			
	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

上海橙视	20.00	236,134.11	-	1,094,659.36
------	-------	------------	---	--------------

## (3) 重要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
上海橙视	25,704,538.06	72,027.25	25,776,565.31	20,294,728.05	-	20,294,728.05

(续上表)

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
上海橙视	21,057,003.52	49,410.83	21,106,414.35	15,599,438.77	-	15,599,438.77

(续上表)

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海橙视	21,453,149.87	-25,138.32	-25,138.32	-3,343,535.28

(续上表)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
上海橙视	17,225,922.46	1,180,670.40	1,180,670.40	8,896,247.89

## 2. 在联营企业中的权益

## (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

北京麦考利科技有限公司	北京	北京	商品经销服务	30.00		权益法
-------------	----	----	--------	-------	--	-----

## (2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期金额	期初余额 / 上期金额
	北京麦考利科技有限公司	北京麦考利科技有限公司
流动资产	177,285,142.38	188,385,422.96
非流动资产	19,894,519.08	14,202,507.62
资产合计	197,179,661.46	202,587,930.58
流动负债	145,742,991.79	166,534,028.75
非流动负债	-	-
负债合计	145,742,991.79	166,534,028.75
归属于母公司股东权益	43,107,877.51	30,685,798.89
少数股东权益	8,328,792.16	5,368,102.94
按持股比例计算的净资产份额	12,932,363.25	9,205,739.67
调整事项		
——商誉	-	-
——内部交易未实现利润	-	-
——其他	-	-
对联营企业权益投资的账面价值	44257530.64	42,000,000.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	/	/
营业收入	287,837,992.32	424,366,052.14
净利润	8,601,591.74	9,886,650.97
终止经营的净利润	-	-
其他综合收益	-	-

综合收益总额	8,601,591.74	9,886,650.97
本期收到的来自联营企业的股利	-	-

## 七、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

### 1. 本公司的实际控制人

截至 2018 年 6 月 30 日，王俭直接及间接持有本公司 30.87% 的股份，为本公司的实际控制人。

### 2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王俭	实际控制人
刘苗	王俭之配偶
孙潇	本公司之股东，持股 3.9833%
熊玉国	本公司之股东，持股 4.35%
涂静	熊玉国之配偶
罗欢	本公司之股东、高管
熊明	本公司之股东、监事

亦非云互联网技术（上海）有限公司

本公司董事任职董事的公司

**4. 关联交易情况****(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

## 采购商品

关联方	采购内容	本期金额	上期金额
亦非云互联网技术（上海）有限公司	软件及技术服务费	-	4,391,509.45
合 计		-	4,391,509.45

## 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
熊玉国	商品	-	2,347.86
孙潇	商品	-	1,784.62
罗欢	商品	-	1,700.85
熊明	商品	-	5,481.23
合 计		-	11,314.56

**(2) 关联担保**

担保方	被担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保债务是否已经履行完毕	担保是否已经履行完毕
王俭、熊玉国、孙潇、刘苗	本公司	1,000.00	2015.12.23	2018.12.23	是	否
王俭、刘苗	本公司	199.70	2015.12.23	2018.12.14	是	否

王俭、熊玉国、孙潇、罗欢	本公司	1,000.00	2016.6.22	2019.6.22	是	否
王俭、刘苗	本公司	400.00	2016.6.30	2019.6.22	是	否
王俭、刘苗	本公司	3,000.00	2016.6.29	2019.6.29	未提款，未产生担保债务	否
王俭、刘苗	本公司	200.00	2016.6.28	2019.6.27	是	否
王俭、熊玉国、孙潇、刘苗	本公司	500.00	2016.6.29	2019.6.28	是	否
王俭、刘苗	本公司	1,000.00	2017.6.16	2020.6.15	是	否
王俭、熊玉国、孙潇	本公司	2,000.00	2017.6.27	2020.6.27	是	否
熊玉国、涂静、本公司	云视互动	500.00	2017.4.24	2020.4.23	是	否
王俭、熊玉国、孙潇	本公司	2000.00	2017.9.26	2020.6.23	否，实际提款金额 100 万	否
王俭、刘苗	本公司	1,000.00	2018.3.9	2021.3.8	否，实际提款金额 200 万	否
熊玉国、涂静、本公司	云视互动	500.00	2018.3.9	2021.3.8	否，实际提款金额 20 万	否
合 计		13,299.70				

## 5. 关联方应收应付款项

### (1) 应收款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	亦非云互联网技术（上海）有限公司	933,962.26	-	933,962.26	-
合 计		933,962.26	-	933,962.26	-

## 八、政府补助

### (一) 计入当期损益的政府补助明细表

补助项目	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目
AVS+数字电视接收系统产业化应用项目补助	财政拨款	390,000.00	营业外收入
园区政策扶持资金税收返还	财政拨款	710,000.00	营业外收入
青浦区产业发展资金奖励	财政拨款	5,600.00	营业外收入
文创贷款贴息补助	财政拨款	228,700.00	其他收益
中关村科技园区贷款贴息补助	财政拨款	305,000.00	其他收益

## 九、 承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

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，本公司存在应收账款质押担保，详见附注五、39 “所有权或使用权受到限制的资产”。

## 十、 资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 24 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十一、 其他重要事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十二、 母公司财务报表主要项目注释

## 1. 应收票据及应收账款

## (1) 应收票据及应收账款明细

种类	期末余额	期初余额
应收票据	-	3,600,000.00
应收账款	115,778,067.67	103,625,278.38
合 计	115,778,067.67	107,225,278.38

## (2) 应收票据分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑票据	-	3,600,000.00
商业承兑票据	-	-
合 计	-	3,600,000.00

## (3) 本期末无应收票据

## (4) 应收账款分类披露

类 别	期 末				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	116,918,363.04	100.00	1,140,295.37	0.98	115,778,067.67
其中：组合 1	59,430,803.38	50.83	-	-	59,430,803.38
组合 2	57,487,559.66	49.17	1,140,295.37	1.98	56,347,264.29
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	116,918,363.04	100.00	1,140,295.37	0.98	115,778,067.67

(续上表)

类 别	期初				
	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	104,972,485.48	100.00	1,347,207.10	1.28	103,625,278.38
其中：组合 1	41,017,460.44	39.07	-	-	41,017,460.44
组合 2	63,955,025.04	60.93	1,347,207.10	2.11	62,607,817.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	104,972,485.48	100.00	1,347,207.10	1.28	103,625,278.38

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末	期初
-----	----	----

	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	53,210,539.94	532,105.40	1.00	59,084,260.04	590,842.60	1.00
1至2年	3,825,799.72	382,579.97	10.00	4,197,545.00	419,754.50	10.00
2至3年	451,220.00	225,610.00	50.00	673,220.00	336,610.00	50.00
3年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	57,487,559.66	1,140,295.37	1.98	63,955,025.04	1,347,207.10	2.11

## (5) 期末前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收账款总额的比例（%）	坏账准备余额	是否关联方
北京云视互动文化传播有限公司	34,330,000.00	29.36	-	是
上海橙视文化传媒有限公司	17,925,200.00	15.33	-	是
广东广播电视台	13,558,235.85	11.60	140,442.36	否
天津天视翔融传媒有限公司	6,150,000.00	5.26	61,500.00	否
上海东方娱乐传媒集团有限公司	4,470,400.00	3.82	62,416.00	否
合 计	76,433,835.85	65.37	264,358.36	

## 2. 其他应收款

## (1) 其他应收款分类披露

类 别	期 末				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	80,073,418.02	100.00	850,798.61	1.06	79,222,619.41
其中：组合 1	77,774,269.62	97.13	-	-	77,774,269.62
组合 2	2,299,148.40	2.87	850,798.61	37.00	1,448,349.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	80,073,418.02	100.00	850,798.61	1.06	79,222,619.41

(续上表)

类 别	期初				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	7,200,267.98	100.00	445,209.81	6.18	6,755,058.17
其中：组合 1	3,510,000.00	48.75	-	-	3,510,000.00
组合 2	3,690,267.98	51.25	445,209.81	12.06	3,245,058.17
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	7,200,267.98	100.00	445,209.81	6.18	6,755,058.17

组合2中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末			期初		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,401,291.40	14,012.91	1.00	2,842,410.98	28,424.11	1.00

1至2年	67,857.00	6,785.70	10.00	17,857.00	1,785.70	10.00
2至3年			50.00	830,000.00	415,000.00	50.00
3至4年	830,000.00	830,000.00	100.00			
合计	2,299,148.40	850,798.61	37.00	3,690,267.98	445,209.81	12.06

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末	期初
往来款	77,774,269.62	3,510,000.00
代收代付款	-	2,496,694.35
保证金	1,923,457.00	863,405.00
押金	164,733.20	163,133.20
其他	210,958.20	167,035.43
合计	80,073,418.02	7,200,267.98

## (3) 期末前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备余额	是否为关联方
北京漫视文创文化发展有限公司	往来款	58,959,500.00	1年以内	73.63	-	是
北京云视互动文化传播有限公司	往来款	9,973,300.00	1年以内	12.46	-	是
成都流金岁月科技有限公司	往来款	5,600,000.00	1年以内	6.99	-	是
天津金麦客科技有限公司	往来款	3,180,000.00	2年以内	3.97	-	是
广东广播电视台	保证金	1,000,000.00	1年以内	1.25	10,000.00	否
合计		78,712,800.00		98.30	10,000.00	

## 3. 长期股权投资

项 目	期末			期初		
	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	67,386,897.75	-	67,386,897.75	66,886,897.75	-	66,886,897.75
对联营企业投资	48,758,841.62	-	48,758,841.62	45,907,530.64	-	45,907,530.64
合 计	116,145,739.37	-	116,145,739.37	112,794,428.39	-	112,794,428.39

## (1) 对子公司投资

被投资单位	期初	本期增加	本期减少	期末	本期计提减值准备	减值准备期末金额
优祥智恒	10,000,000.00		-	10,000,000.00	-	-
上海橙视	4,086,897.75		-	4,086,897.75	-	-
上海云活	3,000,000.00		-	3,000,000.00	-	-
创视工场	10,000,000.00		-	10,000,000.00	-	-
云视互动	10,000,000.00		-	10,000,000.00	-	-
漫视文创	10,000,000.00		-	10,000,000.00	-	-
金麦客	1,400,000.00		-	1,400,000.00	-	-
筑梦空间	10,000,000.00		-	10,000,000.00	-	-
成都流金	5,000,000.00		-	5,000,000.00	-	-
时代埃森	400,000.00	500,000.00	-	900,000.00	-	-
伊犁玖霖	3,000,000.00		-	3,000,000.00	-	-
合 计	66,886,897.75	500,000.00	-	67,386,897.75	-	-

## (2) 对联营企业投资

被投资单位	期初	本期增加	本期减少	期末	本期计提减值准备	减值准备期末金额
-------	----	------	------	----	----------	----------

北京麦考利科技有限公司	44,257,530.64	2,851,310.98	-	47,108,841.62	-	-
北京北斗星空文化传播有限公司	1,650,000.00	-	-	1,650,000.00	-	-
合 计	45,907,530.64	2,851,310.98	-	48,758,841.62	-	-

#### 4. 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	71,854,087.38	71,967,635.19
其他业务收入	113,207.55	-
小 计	71,967,294.93	71,967,635.19
主营业务成本	45,323,493.03	42,071,714.30
其他业务成本	-	-
小 计	45,323,493.03	42,071,714.30

#### 5. 投资收益

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	2,851,310.98	233,829.45
处置长期股权投资产生的投资收益	-	6,562,375.04
合 计	2,851,310.98	6,796,204.49

### 十三、 补充资料

#### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-	3,383,019.03

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）	1,105,600.00	381,300.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-482.84	-117.98
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,105,117.16	3,764,201.05
所得税影响额	145,400.00	1,033,156.45
少数股东权益影响额	840.00	3,945.00
合 计	958,877.16	2,727,099.60

## 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	4.09	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.82	0.07	0.07

公司名称：北京流金岁月文化传播股份有限公司

日期：2018年8月24日

## 备查文件目录

（一）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。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度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。

文件备置地址：

公司董事会办公室