

证券代码：871272

证券简称：理想传媒

主办券商：恒泰证券



理想传媒

NEEQ : 871272

北京理想传媒股份有限公司

Beijing Ideal Media Co., LTD.

打造中国最专业的演艺娱乐品牌



年度报告

2018

公司年度大事记



2018 年 2 月，在“韩城市一带一路国际灯光节”中，理想传媒作为活动的执行方，负责活动中开幕式导演、灯光舞台音响以及威亚技术总控等项目的落地执行，用光影艺术点亮了韩城夜空。此项目是公司与韩城市的第三次合作，再次加固了与韩城的友好合作关系。



2018 年 6 月，公司联合主办的“祝您愉快”纪念黄家驹 25 周年演唱会在北京工人体育馆落幕，黄家驹与助演嘉宾为歌迷献上了一场特殊的纪念演出。这是内地第一次官方举办纪念黄家驹演唱会，正式开票不到 24 小时即全席售罄，现场座无虚席。



2018 年 9 月，公司承办了“黄山芙蓉谷音乐节”，金志文、黑豹乐队、魔法妈妈、龙梅子、打扰一下乐团、浪浪浪乐队、抖音歌手王北车、小潘潘、曾惜等参加了演出，这是公司在文旅演艺领域内的又一力作，提升了公司在相关领域内的知名度和影响力。



2018 年，公司作为协办单位参与了今日头条主办的“NI 才是红人”全国城市挑战大赛，负责全国 30 个城市的推广与海选活动，该赛事在抖音平台点击率已经突破 26.6 亿次。过程中，公司积累了丰富的新媒体资源、网红资源以及城市推广资源。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	13
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	35
第十节	公司治理及内部控制	36
第十一节	财务报告	46

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、理想传媒	指	北京理想传媒股份有限公司
股东大会	指	北京理想传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	北京理想传媒股份有限公司董事会
监事会	指	北京理想传媒股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
公司章程	指	2019 年 1 月 4 日《2019 年第一次临时股东大会》审议通过的章程
三会	指	股东大会、董事会、监事会
审计报告	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的亚会 B 审字（2019）0559 号
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、恒泰证券	指	恒泰证券股份有限公司
会计师事务所	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IP	指	英文为“Intellectual Property”，其原意为“知识（财产）所有权”。从商业和资本的角度，其内涵已经有了无限的外延，IP 被已引申为“可供多维度开发的文化产业产品”。
理想影业	指	霍尔果斯理想影业有限公司

第一节 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。

公司负责人李响、主管会计工作负责人杨江及会计机构负责人（会计主管人员）杨江保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事张钰茜因个人事宜未能出席，已委托董事李响代为表决。

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、经营资质续期的风险	公司主要通过提供演出活动的策划与执行和演艺经纪服务来获取收入，根据《营业性演出管理条例》规定，该业务需要公司取得营业性演出许可证和具备演出经纪资格证书的专职人员方可经营。公司获得的编号为“京市演 1357”《营业性演出许可证》有效期截止日为 2019 年 11 月 18 日，若该项业务许可资质到期无法获得续期，则会影响公司业务开展。
2、演出现场安全事故的风险	《大型群众性活动安全管理条例》第五条规定：大型群众性活动的承办者对其承办活动的安全负责，承办者的主要负责人为大型群众性活动的安全责任人。公司的主营演出活动的策划与执行业务，无论是室内活动或户外大型活动，参与的人数较多，存在一定的安全隐患。如果未来公司承办的大型演出出现安全

	事故，公司将会面临经济赔偿或刑事责任，会对公司的经营造成重大影响。
3、行业政策变化及监管风险	文化产业作为朝阳产业、绿色产业，我国从 2000 年前后就不断推出或进一步明确文化产业的优惠政策，特别是在对于文化相关的中小企业的发展方面，给予了很多优惠政策。若国家对该行业支持力度减小、产业发展规划发生变化将导致该行业的发展不及预期的情况出现。同时该行业具有意识形态的特殊属性，受到国家有关法律、法规及政策的监督、管理，公司进行营业性演出的组织、制作，需要向演出地文化主管部门申请进行营业性文艺演出，可能存在文艺演出审批未获通过等监管风险。
4、市场竞争的风险	我国演出行业尚处于初级发展阶段，行业发展不均衡、集中度较低，目前大多数演出公司都还处于小规模，粗放型的运营模式，行业内企业盈利能力差异较大，在演出内容、资金实力和经营管理等方面存在较大差距，导致演出行业整体的进入门槛比较低、竞争激烈、抵御风险能力低。
5、公司规模较小的风险	公司目前还处于成长阶段，受制于人力、资金等资源限制，公司业务规模和收入规模均较小,与同行业知名公司相比，公司的生产经营规模相对较小，存在体量较小、抗风险能力较弱的风险。
6、实际控制人不当控制的风险	公司控股股东、实际控制人李响直接持有公司 64.45%的股份，现任公司董事长兼总经理。虽然公司通过制定“三会”议事规则、关联交易决策制度、防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度等内部制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但实际控制人仍可能利用其控股地位，通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司及中小股东的利益。
7、公司管理和专业人才不足的风险	随着市场竞争的不断加大，行业人员的工作压力较大，人员流动性比较大，对人才的竞争也日趋激烈。如公司不能保持团队

	激励措施的有效性，将会影响团队人员的积极性。未来公司的发展战略要求公司进一步加强专业人才的储备，如公司核心团队人员流失或不能招揽到足够的高端人才，公司未来业绩的增长将受到不利影响。
8、公司内部管理的风险	公司虽然已经逐步建立健全了公司治理机制，制定了与企业发展相适应的内部控制制度，但是随着公司经营规模的不断扩大，业务范围的不扩张，公司的内部管理机制可能存在一定的滞后性。特别是在公司股份进入全国股份转让系统公司挂牌后，新的制度对公司治理和管理都提出了更高的要求，公司管理层对于新制度、新环境的认识和理解水平仍有待提高，需要不断创新和改进内部管理体制。
9、过于依赖李响先生个人资源和能力的风险	李响先生的个人导演、策划和创意能力对本公司具有重要影响。公司目前的大型演出活动由李响先生主导策划和编排，核心团队也以李响先生为领导核心。公司早期的主要业务能够在演艺行业内竞争中取得优势，较大程度上依赖于李响先生的个人资源和能力。公司在市场竞争方面对李响先生过于依赖可能对本公司的可持续发展造成一定不利影响。
10、公司持续亏损经营的风险	目前公司未弥补亏损金额较大，已达到实收股本的三分之二，如果 2019 年公司持续亏损，可能面临净资产为负的风险。针对持续亏损情况，公司应积极采取措施，调整经营战略，制定行之有效的解决措施。如不能尽快扭转亏损的局面，公司持续经营压力较大。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京理想传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Ideal Media Co., LTD.
证券简称	理想传媒
证券代码	871272
法定代表人	李响
办公地址	北京市朝阳区广渠东路竞园艺术中心 37B

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	孙秋艳
职务	董事会秘书
电话	010-53704053
传真	010-53704051
电子邮箱	sunqiuyan@lxcn.tv
公司网址	http://www.lxcn.tv/
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区广渠东路竞园艺术中心 37B 100124
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	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 28 日
挂牌时间	2017 年 3 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化艺术业（R87）—文艺创作与表演（R8710）
主要产品与服务项目	演出活动的策划与执行及演艺经纪业务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,002,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	李响
实际控制人及其一致行动人	李响

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	911101055731569262	否
注册地址	北京市朝阳区广渠东路唐家村 40	是

	幢平房 37B	
注册资本（元）	10,002,000	否

五、 中介机构

主办券商	恒泰证券
主办券商投资者沟通电话	010-56673926
主办券商办公地址	内蒙古呼和浩特市赛罕区敕勒川大街东方君座 D 座光大银行办公楼 14-18 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	吕瑞青 周溢
会计师事务所办公地址	北京西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	10,681,178.05	15,689,858.08	-31.92%
毛利率%	-17.11	2.32	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,320,229.00	-3,283,628.27	-31.57%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,962,217.28	-3,284,150.58	-51.10%
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）	-129.38	-45.98	-
加权平均净资产收益率%（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）	-148.60	-45.99	-
基本每股收益	-0.43	-0.33	-223.11%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	10,011,007.14	17,338,949.68	-42.26%
负债总计	8,831,902.09	11,839,615.63	-25.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	1,179,105.05	5,499,334.05	-78.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.12	0.55	-78.18%
资产负债率%（母公司）	88.09	68.14	-
资产负债率%（合并）	88.22	68.28	-
流动比率	1.06	1.37	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,649,109.29	-608,236.05	-828.77%
应收账款周转率	6.69	9.09	-
存货周转率	-	40.26	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-42.26	67.04	-
营业收入增长率%	-31.92	1.96	-
净利润增长率%	-31.57	-2,800.20	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	10,002,000	10,002,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	-
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
非货币性资产交换损益	-
委托他人投资或管理资产的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-
债务重组损益	-
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持	-

有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
对外委托贷款取得的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	855,984.38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	855,984.38
所得税影响数	213,996.10
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	641,988.28

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 会计政策变更 ☐ 会计差错更正 ☒ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

理想传媒是一家专注于演艺演出的服务提供商及品牌活动策划与执行商，按照“以演出活动策划执行和自主 IP 内容开发及运营为主”的模式，主营与演出相关的各项服务，各项业务相互独立并相互配合。公司拥有稳定的盈利模式，作为演艺演出服务提供商及品牌活动策划与执行商，目前主要从事大型演出和活动的策划与执行、演艺经纪业务。承办各种大型演出活动的承办费和演艺经纪业务的服务费构成公司的主营业务收入。公司商业模式清晰，业务结构完整。演出事业部负责大型演出类业务，会议活动事业部负责会议会展类业务，演艺经纪事业部负责艺人包装与经纪业务；各事业部各专所长，独立运营；同时又能实现资源共享，良性联动，合力推动公司业务蓬勃发展。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司主营业务为：演出活动的策划与执行及演艺经纪业务。报告期内，公司实现营业收入 10,681,178.05 元，较上年度降低 31.92%；净利润方面，本期归属于公司普通股股东的净利润为 -4,320,229.00，较上年度降低了 31.57%；现金流量方面，本期用于经营活动的现金流量净额为-5,649,109.29 元，较上年度有显著的下降；截至 2018 年 12 月 31 日，公司总资产为 10,011,007.14 元，净资产为 1,179,105.05 元。

报告期内，公司承办了《2018 中国韩城·一带一路国际灯光节》、《首届辽西旅游文化节开幕式》、《2018 黄山·芙蓉谷音乐节》、《尼坤粉丝见面会北京站》、《NI 才是红人全国城市挑战赛》、《2018 冰雪

北京国际雪联单板滑雪大跳台世界杯现场音乐会》等多场大型演艺活动；公司与北京东亚星光文化传播有限公司联合主办的《祝你愉快·纪念家驹 25 周年演唱会》在业内反响不俗，提高了公司的影响力。会议活动事业部为众信旅游、小鸟科技、耐克、微影时代、远洋国际等品牌提供了服务，为公司积累了客户资源。公司本年度主攻的大型项目中，原定于报告期内举办的大连理想之旅音乐节和长阳 49City 音乐节因客观原因延期，使报告期内主营业务收入无法达成预期。

演艺经纪业务方面，公司与韩国 Narda entertainment 联手推出的“T.E.N”十人中韩男子组合正式出道，在韩国完成了出道首秀，并在韩国各大电视平台亮相。公司新签约影视向艺人周翊涛、阿里亚、美浓轮泰史（日本籍），丰富了演艺经纪业务板块的产品。公司安排旗下艺人忻灿、成乔斯等参加《偶像练习生》、《以团之名》等选秀类综艺，打磨技艺，提高人气。同时，公司为旗下艺人文斗安排全国巡演《2018 让泪化作相思雨怀旧专场》，复苏经典老歌的影响力，增强新老粉丝的黏性，为下一阶段艺人资源的变现打下坚实的基础。

新领域开发方面，由于宏观经济及行业环境的变化，以及霍尔果斯相关政策的调整，出于降低管理成本、提高运营效率、充分整合资源等多方面考虑，公司决定注销全资子公司霍尔果斯理想影业有限公司。公司将专注音乐类演出策划与运营、演艺经纪两大主营业务，做专做精，力争集中突破，扭转公司经营亏损的局面。

报告期内，公司未完成原定的经营计划。造成公司持续亏损的主要原因为：受宏观经济环境影响，公司传统业务盈利能力下滑；公司签约艺人尚在投入期，增加了营业成本；销售费用投入过低，缺乏专业的销售团队；管理费用偏高，行政管理人员冗余。综上所述，公司营业收入不足以弥补成本与费用的支出，公司未能扭转亏损的状态。

（二） 行业情况

一、演出行业发展概况

2018 年随着文化与旅游部正式成立，文化产业也向着文化融合方向进一步发展转变，以文化旅游、文化科技、文化金融带动的新文化融合发展方向逐步兴起。同时，居民生活水平的进一步提升，也促进消费者的消费行为从传统的生存型物质性消费逐步转向发展型、服务型等新型消费。

1、国家政策方面。2018 年是改革开放 40 周年，是决胜全面建成小康社会、实施“十三五”规划承上启下的关键一年。积极落实《国家“十三五”时期文化发展改革规划纲要》、《文化部“十三五”时期文化发展改革规划》、《电影产业促进法》、《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》等各项要求，繁荣艺术创作生产，加强艺术创作规划和引导，推动文化产业健康发展，完善文化经济政策，健全现代文化市场

体系，培育并引导文化新业态健康发展，提高市场监管水平。

2、行业发展方面。伴随着消费者从传统的生存型物质性消费逐步转向发展型、服务型等新型消费的转变，与不同行业相结合的文化创新发展，越来越受到市场与消费者青睐。在文化创新发展方面，泛娱乐产业逐渐成为数字经济发展的支柱，推动游戏、影视、文学、动漫、音乐等“互联网+文化娱乐”业态广泛互联并深度融合，满足了消费者的多元化需求。在文化旅游方面，作为新时代旅游业发展的重要力量，以旅游为依托进行的文化融合发展，未来将继续有着广阔的发展前景，以此为代表的有迪士尼 IP 主题公园，乌镇、古北水镇等文旅小镇，还有景区与演艺融合的“印象”系列与“千古情”系列。

3、行业监管方面。2018 年文化行业问题不断，针对出现的问题国家不断探索和调整对文化领域新兴业态的监管模式，引导行业风气；针对行业中存在的税收问题，督促完善企业自查申报，加强对行业演出票务市场出现的新问题进行规范和管理，营造良好氛围。

4、周期波动。文化行业不属于明显的周期性波动行业，但对于文化行业来说，国家传统节日及假日、居民消费水平、居民消费偏好、国家政策等因素，对整个文化行业发展波动均起到一定程度的影响；2018 年，全国居民人均消费支出构成中，对于教育文化娱乐的支付占整体支出的 11.2%，文化消费已成为居民消费中不可或缺的一部分；加上消费者对于文化需求的多样性，国家层面对文化行业的鼓励支持，未来文化行业发展可期。

二、行业情况对公司的影响

随着我国改革发展的深入，广大人民群众的生活水平不断提高，文化消费需求呈现多层次、多样化、多元化的趋势。中国未来五年包括演艺业在内的文化产业年增长速度将保持在 15%左右，城乡居民人均文化娱乐消费支出占日常消费支出的比重将达到 5%以上。政府仍在加大力度引导并支持文化演出行业发展，从市场规模、政策环境等角度进行预测，公司所经营业务发展空间较为广阔。音乐节、演唱会市场持续升温，公司将关注音乐类演出市场垂直细分以及年轻观众音乐品味的分化，不断调整优化公司产品与服务以适应市场的发展。趋于严格的监管体制为公司营造更为健康公正的市场竞争环境，同时也对公司的规范化运营提出更高的要求，公司在运营营业性演出、互联网演艺等业务时，将面临更多政策限制。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比	金额	占总资产的比	

		重		重	
货币资金	147,415.63	1.47%	5,804,212.71	33.47%	-97.46%
应收票据与应收账款	999,351.20	9.98%	1,413,711.68	8.15%	-29.31%
存货	-	-	-	-	-
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	498,793.10	4.98%	794,983.95	4.58%	-37.26%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

- 1、报告期内，公司货币资金较上年度同比减少了 97.46%，主要原因是：鉴于“王力宏演唱会项目”演出场地问题，导致该项目终止，因此我公司将该项目预收款 300 万元退还给索斯光影（北京）影视文化传媒有限公司。其次，我公司营业收入较去年减少了 500.87 万元。这两个主要原因导致现金流大幅减少。
- 2、报告期内，应收票据与应收账款较上年度同比减少了 29.31%，主要是因为营业收入下降。
- 3、报告期内，固定资产较上年度同比减少了 37.26%，主要原因是：固定资产计提折旧所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	10,681,178.05	-	15,689,858.08	-	-31.92%
营业成本	12,508,582.66	117.11%	15,326,573.27	97.68%	-18.39%
毛利率%	-17.11	-	2.32	-	-
管理费用	2,665,722.65	24.96%	2,663,788.09	16.98%	0.07%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	162,874.27	1.52%	746,950.99	4.76%	-78.19%
财务费用	50,075.08	0.47%	-8,747.72	-0.06%	672.44%
资产减值损失	273,499.23	2.56%	151,985.52	0.97%	79.95%
其他收益	2,946.18	0.03%	4,794.97	0.03%	-38.56%
投资收益	-	-	-56,771.20	-0.36%	100%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-

汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-5,001,938.17	-46.83%	-3,279,529.71	-20.90%	-52.52%
营业外收入	953,045.50	8.92%	-	-	-
营业外支出	100,007.30	0.94%	4,098.56	0.03%	2,340.06%
净利润	-4,320,229.00	-40.45%	-3,283,628.27	-20.93%	-31.57%

项目重大变动原因：

1、报告期内，主营业务收入较上年度减少了 500.87 万元，下降 31.92%，主要原因是：受行业环境影响，公司项目减少，尤其是合同金额达百万的项目减少所致。

2、报告期内，主营业务成本较上年度下降 18.39%。主要原因是：主营业务收入减少，营业成本相应减少。

3、报告期内，管理费用较上年度增加了 0.07%，其表现突出的为房租，因为房租连年递增，2018 年房租较上年增加了 32,995.32 元；其次，公司对艺人进行培训，花费 25 万元；2017 年 11 月公司购置办公用车一辆，致使交通费、折旧费有所增加；但是，公司中介机构服务费较去年减少 344,453.50 元，主要是 2017 年支付挂牌费所致；公司办公费用、差旅费及其他费用也在严格的把控下较 2017 年度有所减少，总体来说，管理费用较上年净增加额为 1,934.56 元。

4、报告期内，销售费用较上年度减少了 78.19%，主要原因：其一，2017 年度，公司业务宣传费 339,622.62 元，2018 年度，公司业务宣传费 37,290.23 元，同比减少 302,332.39 元；其二，公司针对销售人员支付的人工成本减少。

5、报告期内，财务费用较上年度增加了 672.44%，主要原因：其一，公司银行存款减少，银行利息收入相应减少；其二，鉴于“王力宏演唱会项目”演出场地问题，导致该项目终止，由于主办方当代东方投资股份有限公司资金链断裂，无法将该项目款退还给我公司，致使我公司无法将项目款及时退还给索斯光影（北京）影视文化传媒有限公司，经我公司与索斯光影（北京）影视文化传媒有限公司协商一致，于 2018 年 9 月 30 日签订了补充协议，协议约定，我公司将按月支付索斯光影（北京）影视文化传媒有限公司资金占用费，从 2018 年 11 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日，共提取资金占用费 5 万元，导致 2018 年较 2017 年财务费用增加了 58,822.80 元。

6、报告期内，资产减值损失较上年度增加了 79.95%，主要原因是：未能及时收回的应收账款年限周期加长，提取比例增加，导致 2018 年坏账比例的提取增加了 121,513.71 元。

7、报告期内，其他收益较上年度减少了 38.56%，主要原因是：上年度收到的个税手续费返还较高。

8、报告期内，投资收益较上年度增加 100%，主要原因是：2017 年度本公司投资的北京镜清西游文化传播有限公司于 2017 年 12 月 19 日注销，产生投资损失 56,771.20 元，2018 年度本公司无对外投资业

务发生。

9、报告期内，营业利润较上年度减少了 52.52%，主要原因是：公司 2018 年主营业务收入减少了 500.87 万元，费用成本增加，导致利润减少。

10、报告期内，营业外收入较上年度增加了 953,045.50 元，主要原因是：我公司承办的“纪念黄家驹 2018 年演唱会”项目，收到了部分捐赠款所致。

11、报告期内，营业外支出较上年度增加了 2,340.06%，主要原因是：我公司为“纪念黄家驹 2018 年演唱会”项目支付给深圳壹基金捐赠款 10 万元所致。

12、报告期内，净利润较上年度减少 31.57%，主要原因是：公司 2018 年营业利润较 2017 年减少了 172.24 万元，计提坏账调增应纳税所得额 171,329.03 元，2018 年共计亏损 432.02 万元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	10,681,178.05	15,689,858.08	-31.92%
其他业务收入	-	-	-
主营业务成本	12,508,582.66	15,326,573.27	-18.39%
其他业务成本	-	-	-

按产品分类分析：

单位：元

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%
演出活动的策划与经纪	10,649,196.92	99.70	15,689,858.08	100
演艺经纪	31,981.13	0.30	-	-

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，公司收入构成无显著变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	锦州双荣科技有限公司	2,735,848.98	25.61%	否
2	韩城市韩锐文化旅游有限公司	2,439,622.58	22.84%	否
3	黄山芙蓉谷旅游开发有限公司	1,009,433.94	9.45%	否
4	上海矩正广告传播有限公司	716,981.11	6.71%	否
5	广东南奥文创集团有限公司	679,245.26	6.36%	否

合计	7,581,131.87	70.97%	-
----	--------------	--------	---

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	上海硕磊文化传媒工作室	2,377,119.75	19.00%	否
2	北京金视彩科技有限公司	1,339,622.60	10.71%	否
3	北京匠人邦文化传媒有限公司	652,398.63	5.22%	否
4	北京市东亚星光文化传播有限公司	611,320.74	4.89%	否
5	北京音视无限国际文化传播有限公司	471,698.10	3.77%	否
合计		5,452,159.82	43.59%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-5,649,109.29	-608,236.05	-828.77%
投资活动产生的现金流量净额	-7,687.79	-261,797.43	97.06%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-

现金流量分析：

1、报告期内，经营活动产生的现金流量净额较上年度减少 828.77%，主要原因：其一，我公司于 2018 年 1 月 17 日退还索斯光影（北京）影视文化传媒有限公司 300 万元；其二，主营业务收入较上年度减少了 500.87 万元所致。

2、报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年度减少了 97.06%，主要原因是：2017 年度公司购置办公用车一辆，支出 24.58 万元，2018 年公司只是购入了办公用的电脑，并无其他投资支出。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司唯一的对外投资为对全资子公司理想影业的投资。

理想影业基本情况如下：

名称：霍尔果斯理想影业有限公司

统一社会信用代码：91654004MA77GEG89C

类型：有限责任公司（自然人投资或控股的法人独资）

住 所：新疆伊犁州霍尔果斯口岸友谊路 12 号霍尔果斯市鑫润商务宾馆 203-2 室

法定代表人：李响

注册资本：500 万元人民币

成立日期：2017 年 06 月 06 日

营业期限：2017 年 06 月 06 日至 长期

经营范围：电影摄制、电影发行；广播电视节目制作；经营演出及经纪业务；组织文化艺术交流活动；舞台灯光音响设计；设计、制作、代理、发布广告；影业技术推广服务；承办展览展示活动；文艺创作；美术设计；电脑图文设计、制作；企业策划。（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）

鉴于宏观经济局势变化及霍尔果斯政策变动，为提高运营效率、重新整合资源，公司于第二届董事会第五次会议和 2019 年第一次临时股东大会审议通过《关于注销全资子公司霍尔果斯理想影业有限公司的议案》。

根据霍尔果斯市市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》，霍尔果斯理想影业有限公司工商注销完毕。

根据霍尔果斯经济开发区税务局出具的《清税证明》，霍尔果斯理想影业有限公司税务注销完毕，至此，本公司的子公司霍尔果斯理想影业有限公司已全部注销完成。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

（五） 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

（六） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

根据财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

（七） 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（八） 企业社会责任

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。报告期内，公司认真遵守法律、法规。诚信经营，自觉履行纳税义务。结合公司经营需要，积极提供就业岗位，支持地方经济发展。未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

三、 持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构独立，保持有良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；经营管理层、人员队伍较为稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，公司具备持续经营能力。

造成公司持续亏损的主要原因为：受宏观经济环境影响，公司传统业务盈利能力下滑；公司签约艺人尚在投入期，增加了营业成本；销售费用投入过低，缺乏专业的销售团队；管理费用偏高，行政管理人员冗余。

报告期内，公司并未完成原定的经营计划，未弥补亏损金额较大，其主要原因可归结为三个方面：其一，受宏观经济环境影响，公司传统业务盈利能力下滑；其二，公司签约艺人尚在投入期，增加了营业成本；其三，公司人员配置结构不合理，销售费用投入过低，缺乏专业的销售团队，管理费用偏高，行政管理人员冗余。

针对公司亏损情况，管理层作出如下应对计划：

1、调整公司人才结构，裁撤冗余的行政管理岗位；提高销售投入，扩充客户资源库，提升公司在行业内的影响力和市场份额。

2、根据宏观环境变化积极调整战略，暂停影视、综艺等新领域的扩张与探索，集中精力主抓演出与经纪两大传统业务，打磨团队专业度，力求单点突破，提高公司在演艺行业的品牌价值。

3、加强业内资源的整合，发挥公司积累多年的从业经验与资源优势，加快签约艺人变现的效率，促进经纪业务投入资金的回笼。

4、合理缩减公司非增值作业的开支，降低各项成本费用，提高公司利润率。

虽然报告期内公司未弥补亏损金额较大，但随着公司在行业内的持续发展，公司与主要客户建立稳定的业务合作关系，公司的优势得到各界客户的认可。因此，公司有能力改变目前的亏损局面，实现扭亏为盈的目标。

四、 未来展望

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、经营资质续期的风险

公司主要通过提供演出活动的策划与执行和演艺经纪服务来获取收入，根据《营业性演出管理条例》规定，该业务需要公司取得营业性演出许可证和具备演出经纪资格证书的专职人员方可经营。公司获得的编号为“京市演 1357”《营业性演出许可证》有效期截止日为 2019 年 11 月 18 日，若该项业务许可资质到期无法获得续期，则会影响公司业务开展。

针对此风险：公司将安排专人负责提前两个月申请延期，保证公司《营业性演出许可证》能够在有效期内合规经营，同时公司将严格按照各项法律法规开展经营活动，确保公司《营业性演出许可证》能够顺利延期。

2、演出现场安全事故的风险

《大型群众性活动安全管理条例》第五条规定：大型群众性活动的承办者对其承办活动的安全负责，承办者的主要负责人为大型群众性活动的安全责任人。公司的主营演出活动的策划与执行业务，无论是室内活动或户外大型活动，参与的人数较多，存在一定的安全隐患。如果未来公司承办的大型演出出现安全事故，公司将会面临经济赔偿或刑事责任，会对公司的经营造成重大影响。

针对此风险：公司严格遵守大型户外活动及营业性演出相关的管理规定，已经制定《演出活动工作制度》，对演出场地、审批部门、安全保障、应急方案等方面进行了规定和要求，在每一场活动前对安全事务进行妥善的准备，严格按照法律法规履行安保等方面的各项申报工作，并与相关部门密切配合确保大型群众性活动公共安全。

3、行业政策变化及监管风险

文化产业作为朝阳产业、绿色产业，我国从 2000 年前后就不断推出或进一步明确文化产业的优惠政策，特别是在对于文化相关的中小企业的发展方面，给予了很多优惠政策。若国家对该行业支持力度减小、产业发展规划发生变化将导致该行业的发展不及预期的情况出现。

同时该行业具有意识形态的特殊属性，受到国家有关法律、法规及政策的监督、管理，公司进行营业性演出的组织、制作，需要向演出地文化主管部门申请进行营业性文艺演出，可能存在文艺演出审批未获通过等监管风险。

针对此风险：公司一方面将积极了解文化产业政策和市场动态，适时调整产能匹配，持续加大资源投入，以确保公司业务的市场竞争力和先进性；另一方面，坚持依法合规经营，及时把握和跟踪政策动向并保持与监管部门的良好沟通，加强演出项目过程前后的管理，尽最大努力将行业政策变化及监管风险降低。

4、市场竞争的风险

我国演出行业尚处于初级发展阶段，行业发展不均衡、集中度较低，目前大多数演出公司都还处于小规模，粗放型的运营模式，行业内企业盈利能力差异较大，在演出内容、资金实力和经营管理等方面存在较大差距，导致演出行业整体的进入门槛比较低、竞争激烈、抵御风险能力低。

针对此风险：公司在保持现有的资源、人才及经营模式竞争优势的同时，逐步落地公司发展战略，对内规范管理体系和运作流程，对外努力开拓全国市场，打造专业的演艺娱乐团队，力争在国内演出策划与执行行业的竞争中保持优势地位。

5、公司规模较小的风险

公司目前还处于成长阶段，受制于人力、资金等资源限制，公司业务规模和收入规模均较小。2017 年公司营业收入为 15,689,858.08 万元，截至 2017 年 12 月 31 日，公司的总资产为 17,338,949.68 万元，整体规模较小。与同行业知名公司相比，公司的生产经营规模相对较小，存在体量较小、抗风险能力较弱的风险。

针对此风险：一方面，公司通过多种渠道增加资产规模，积极吸引投资者，在全国中小企业股份转让系统挂牌后，扩大公司融资渠道；另一方面，公司强化基础业务投入的同时，开启自主品牌演出项目，进一步抢夺市场份额，扩大营业收入。

6、实际控制人不当控制的风险

公司控股股东、实际控制人李响直接持有公司 64.45% 的股份，现任公司董事长兼总经理。虽然公司通过制定“三会”议事规则、关联交易决策制度、防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度等内部制度，进一步完善了公司法人治理结构，对控股股东、实际控制人的相关行为进行约束，但实际控制人仍可能利用其控股地位，通过行使表决权对公司的发展战略、经营决策、人事任免和利润分配等重大事宜实施不利影响，有可能损害公司及中小股东的利益。

针对此风险：一方面，公司已通过建立科学的法人治理结构，制定《公司章程》、“三会”议事规则等各类公司治理制度，以制度规范控股股东、实际控制人的决策行为，防止控股股东、实际控制人对公司和其他股东的权益造成损害；另一方面，公司还将通过加强对管理层培训等方式，不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵守相关法律法规，忠诚履行职责。

7、公司管理和专业人才不足的风险

随着市场竞争的不断加大，行业人员的工作压力较大，人员流动性比较大，对人才的竞争也日趋激烈。如公司不能保持团队激励措施的有效性，将会影响团队人员的积极性。未来公司的发展战略要求公司进一步加强专业人才的储备，如公司核心团队人员流失或不能招揽到足够的高端人才，公司未来业绩的增长将受到不利影响。

针对此风险：公司十分重视核心业务人员的成长和激励，公司将制定健全的激励体系，保证人员的稳定和公司的持续发展。另外，公司致力于为员工提供良好的培训机会及良好的文化和工作氛围，并通过内部培养机制培养业务骨干，对稳定员工队伍起到了一定积极作用。

8、公司内部管理的风险

公司虽然已经逐步建立健全了公司治理机制，制定了与企业发展相适应的内部控制制度，但是随着公司经营规模的不断扩大，业务范围的不断扩张，公司的内部管理机制可能存在一定的滞后性。特别是在公司股份进入全国股份转让系统公司挂牌后，新的制度对公司治理和管理都提出了更高的要求，公司管理层对于新制度、新环境的认识和理解水平仍有待提高，需要不断创新和改进内部管理体制。

针对此风险：公司将加强员工培训，提升管理人员水平，提升员工的合规意识，同时通过建立健全内部管理制度，在公司上下建立良好的内部管理环境，同时通过定期或者不定期的检查及追责实施有效的内部控制。公司及管理层严格遵守信息披露制度，接受社会监督。

9、过于依赖李响先生个人资源和能力的风险

李响先生的个人导演、策划和创意能力对本公司具有重要影响。公司目前的大型演出活动由李响先生主导策划和编排，核心团队也以李响先生为领导核心。公司早期的主要业务能够在演艺行业内竞争中取得优势，较大程度上依赖于李响先生的个人资源和能力。公司在市场竞争方面对李响先生过于依赖可能对本公司的可持续发展造成一定不利影响。

针对此风险：一方面，公司培养和储备的管理和营销策划等业务骨干人才，逐渐打造了一个优秀的专业团队，引进专业会议活动事业团队，可以独立完成会议会展类活动的承接和执行工作；另一方面，公司调整组织结构，加强部门的自主性和灵活性，各部门相互配合、有效适应市场出现的新情况并迅速做出反应；加强市场部门的人才投入工作，培养市场拓展能力，提升公司的销售业务能力，降低对李响先生个人的依赖。根据目前的销售情况来看，依赖李响个人资源和能力进行的项目比例在逐渐减少。

（二） 报告期内新增的风险因素

1、公司持续亏损经营的风险

目前公司未弥补亏损金额较大，已达到实收股本的三分之二，如果 2019 年公司持续亏损，可能面临净资产为负的风险。针对持续亏损情况，公司应积极采取措施，调整经营战略，制定行之有效的解决措施。如不能尽快扭转亏损的局面，公司持续经营压力较大。

针对此风险：公司将通过调整发展战略、优化人才结构、加强绩效考核、缩减非增值作业开支、加强业内资源整合变现等方法积极拓展市场，以减少公司亏损。虽然报告期内公司未弥补亏损金额较大，但随着公司在行业内的持续发展，公司与主要客户建立稳定的业务合作关系，公司的优势得到各界客户的认可。因此，公司有能力改变目前的亏损局面，实现扭亏为盈的目标。

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（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	临时报告披露时间	临时报告编号
李响	为公司提供借款	653,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-006
张景琴	为公司提供借款	4,347,000.00	已事后补充履行	2019 年 4 月 23 日	2019-006

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

因公司日常经营需要，需要股东为公司提供无偿借款作为资金周转之用，具有必要性。上述关联交易有利于公司持续稳定经营，促进公司发展。该关联交易不存在损害公司和其他股东利益的行为，也不存在向关联方输送利益的情形。

（三） 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

一、基本情况

公司于 2018 年 4 月 24 日召开的第一届董事会第十五次会议和 2018 年 5 月 17 日召开的 2017 年年度股东大会审议通过了关于《公司拟与王立军先生和蒋福碧女士共同投资设立控股子公司》的议案。公司拟与王立军先生、蒋福碧女士共同出资设立控股子公司北京理想时代文化旅游开发有限公司，注册资本为人民币 30,000,000.00 元，其中本公司出资人民币 15,300,000.00 元，占注册资本的 51%。具体内容详见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布的公告《第一届董事会第十五次会议决议》（公告编号：2018-005）、《对外投资公告》（公告编号：2018-010）、《2017 年年度股东大会决议》（公告编号：2018-013）。

截至报告期末，该控股子公司尚未完成工商注册。

二、对外投资的目的、存在的风险和对公司的影响

本次对外投资有助于优化公司战略布局，扩大公司业务范围，提升公司的综合实力和盈利水平，有利于公司持续发展。

本次投资是根据公司发展战略需要提出的，是从公司长远利益出发作出的慎重决策，公司拟设立的控股子公司可能存在一定的市场风险、经营风险和管理风险。Grevce3s 公司将不断健全和完善子公司的管控，健全内部控制流程和有效的监管机制，最大限度降低各种管理风险和投资风险。

本次对外投资有助于提升公司持续发展能力和综合竞争力，符合公司发展规划和经营方向，从长期发展来看，预计对公司未来的财务状况和经营成果产生积极影响。

（四） 承诺事项的履行情况

1、关于社会保险缴纳不规范造成处罚的承诺：公司实际控制人李响出具《承诺》，承诺若公司因社会保险缴纳不规范而致使公司被司法部门或相关行政主管部门判令/责令赔偿、补缴的，或被相关行政部门处罚，给公司造成任何损失，李响愿承担全部责任。

2、公司管理层关于公司无重大违法违规的承诺：公司董事、监事和高级管理人员作出了书面声明与承诺，承诺公司近两年一期不存在重大违法违规行为，公司将严格按照国家法律规定，合法经营。

3、公司实际控制人关于其个人无违法违规的承诺：实际控制人李响出具承诺，承诺其最近两年内没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分的情况；没有因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形或其他不诚信行为；没有发生其作为一方当事人的重大诉讼或仲裁案件。

4、关于避免占用公司的资金和资产承诺：公司控股股东李响已出具承诺，承诺将不会占用公司的资金和资产，不以代垫费用或其他支出、直接或间接借款、代偿债务等任何方式占用公司的资金，也不会滥用控股股东的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。

5、避免同业竞争的承诺：公司控股股东、股东、实际控制人、董事、监事及高级管理人员承诺本人及本人关系密切的家庭成员，将不在中国境内外，直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员。

为彻底避免出现同业竞争情形，2017 年 3 月，公司董事张钰茜女士已将其投资的上海仟姿文化传媒工作室转让给不相关的第三人，并于 2017 年 3 月 2 日，完成工商变更登记。

6、关于诚信状况的承诺：公司董事、监事、高级管理人员均出具了书面承诺：承诺其具备法律法规规定的任职资格；不存在违反法律法规规定、所兼职单位规定的任职限制等任职资格方面的瑕疵；最近 24 个月内不存在受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场禁入措施的情形；不存在违反法律法规规定或章程约定的董事、监事、高级管理人员义务的问题；不存在负有数额较大的债务到期无法清偿的情形；最近两年内未因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情况；不存在违反禁业竞止的法律规定或与原单位约定的情形；不存在与原任职单位知识产权、商业秘密方面的侵权纠纷或潜在纠纷。

报告期内，公司全体股东、董事、监事及高级管理人员不存在违反上述承诺的情况。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 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	3,231,896	32.31	0	3,231,896	32.31
	其中：控股股东、实际控制人	1,244,097	12.44	0	1,244,097	12.44
	董事、监事、高管	1,766,701	17.66	0	1,766,701	17.66
	核心员工	-	-	0	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	6,770,104	67.69	0	6,770,104	67.69
	其中：控股股东、实际控制人	5,202,290	52.01	0	5,202,290	52.01
	董事、监事、高管	1,567,814	67.69	0	1,567,814	67.69
	核心员工	-	-	0	-	-
总股本		10,002,000	-	0	10,002,000	-
普通股股东人数		9				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	李响	6,446,387	0	6,446,387	64.45%	5,202,290	1,244,097
2	张景琴	1,330,266	0	1,330,266	13.30%	997,700	332,566
3	李宗根	760,152	0	760,152	7.60%	570,114	190,038
4	金忠栲	500,100	0	500,100	5.00%	-	500,100
5	王馨梅	475,095	0	475,095	4.75%	-	475,095
合计		9,512,000	0	9,512,000	95.10%	6,770,104	2,741,896

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东张景琴和股东李响之间系母子关系，除此外，其他股东之间无关联。

二、优先股股本基本情况

□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

报告期内，李响是公司控股股东、实际控制人。

李响，公司董事长兼总经理，男，1982 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2004 年 7 月毕业于北京工业大学，本科学历；著名青年导演、资深媒体策划顾问、音乐制作人、影视制作人；曾获得慈善中华行杰出形象大使、慈善中华行慈善爱心大使、促进中国西部发展爱心大使、第七届国际公益慈善论坛“中国公益慈善名人”等荣誉称号；2004 年 7 月至 2005 年 9 月就职于北京光线传媒有限公司，任主管职务；2005 年 10 月至 2011 年 3 月为自由职业，任独立导演及音乐制作人；2011 年 4 月至 2015 年 6 月，任理想天齐副董事长兼总经理；2015 年 7 月至今任理想传媒董事长兼总经理；2016 年 6 月至 2017 年 12 月任镜清西游执行董事。报告期内，公司控股股东无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
李响	董事长、总经理	男	1982 年 7 月	本科	2015.6.16-2021.6.28	是
张景琴	董事	女	1954 年 12 月	中专	2015.6.16-2021.6.28	否
李宗根	董事	男	1963 年 8 月	高中	2015.6.16-2021.6.28	否
张钰茜	董事	女	1983 年 3 月	中专	2016.11.29-2021.6.28	是
马梦竹	董事、副总经理	女	1983 年 3 月	本科	2015.6.16-2019.1.3	是
赵振奇	监事会主席、职工代表监事	男	1984 年 12 月	本科	2015.6.16-2021.6.28	是
刘守巍	监事	女	1981 年 9 月	本科	2015.6.16-2021.6.28	否
符欣	监事	男	1977 年 1 月	大专	2017.12.1-2021.6.28	是
杨江	财务总监	女	1957 年 9 月	大专	2015.6.16-2021.6.28	是
孙秋艳	董事会秘书	女	1987 年 6 月	本科	2015.6.16-2021.6.28	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事张景琴与控股股东、实际控制人李响之间系母子关系；董事张钰茜与控股股东、实际控制人李响之间系夫妻关系。除上述关联关系外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通	数量变动	期末持普通	期末普通股	期末持有股
----	----	-------	------	-------	-------	-------

		股数		股数	持股比例%	票期权数量
李响	董事长、总经理	6,446,387	0	6,446,387	64.45	-
张景琴	董事	1,330,266	0	1,330,266	13.30	-
李宗根	董事	760,152	0	760,152	7.60	-
张钰茜	董事	-	0	-	-	-
马梦竹	董事	-	0	-	-	-
赵振奇	监事会主席、职工代表监事	-	0	-	-	-
刘守巍	监事	-	0	-	-	-
符欣	监事	-	0	-	-	-
杨江	财务总监	-	0	-	-	-
孙秋艳	董事会秘书	-	0	-	-	-
合计	-	8,536,805	0	8,536,805	85.35	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马梦竹	董事、副总经理	离任	董事	个人原因辞职

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	12	6
销售人员	12	8
技术人员	10	14
财务人员	2	2
员工总计	36	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	22	18
专科	13	12
专科以下	1	-
员工总计	36	30

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：

报告期期末，公司未完成经营目标，为降低管理费用，节约成本，精简了行政管理团队，裁撤冗余岗位，致使公司行政管理人员减少 6 人；同时为提升公司销售能力，迭代销售团队，现有销售人员减少 4 人；报告期内，公司扩大签约艺人规模、尝试影视综艺等新领域，吸纳专业人才，使得期末技术人员数量增加。

2、人才引进：

通过自主招聘、外部人才机构推荐、公司内部员工推荐等渠道进行人才引进。

3、培训情况：

报告期内，公司通过多层次、多渠道的形式加强员工培训：对新入职员工进行岗前培训，培训内容包括但不限于公司简介、组织结构、安全消防、考勤制度等；组织调岗员工进行岗位知识培训，公司全面加强员工培训管理，从而进一步提高了公司员工队伍技术技能和业务素质；组织高管深造，包括但不限于公司经营管理等。

4、招聘情况：

公司在实施招聘时，首先考虑在职员工的调配，再决定通过自行寻找、公司内部员工推荐、网络招聘、人才市场等渠道，满足公司持续发展的用工需求。

5、薪酬政策：

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》与所有员工签订劳动合同，建立规范的薪酬体系，依据《中华人民共和国社会保障法》为员工缴纳社会保险。

6、报告期内，不存在需公司承担费用的离退休职工。

（二）核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，股份公司按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第 3 号——章程必备条款》制定了《公司章程》，依法设立了股东大会、董事会、监事会，建立健全了公司治理机制，充分保障股东知情权、参与权等权利，且规定了投资者关系管理机制，并设定了纠纷解决机制。此外，公司还通过制定《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》、《投资者关系管理制度》等内部治理细则，进一步强化了公司相关治理制度的操作性。股份公司历次股东大会、董事会、监事会、职工代表大会会议均依照有关法律法规和公司章程发布通知并按期召开，会议文件完整，会议记录中时间、地点、出席人数等要件齐备，会议文件归档保存，会议记录正常签署，公司三会运行基本情况良好。自公司职工代表大会选举职工代表监事以来，职工代表监事能够履行章程赋予的权利和义务，出席公司监事会的会议，依法行使表决权，并列席了公司的董事会会议，并对董事会决议事项提出合理化建议。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求。《公司章程》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表

决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。公司将根据发展需要，及时补充和完善公司治理机制更有效地执行各项内部制度，更好地保护全体股东的利益。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对外投资、融资事项、关联交易等事项均已履行规定程序。报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行了 1 次修改。

2018 年 11 月 20 日，2018 年第五次临时股东大会审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》，针对公司营业性演出许可证延期的情况，根据相关法律法规的规定，对公司章程相关条款进行修改。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	2018 年 3 月 2 日召开第一届董事会第十四次会议审议事项如下：审议通过关于《公司拟与王立军先生和季震先生共同投资设立公司》的议案；审议通过关于《提请召开 2018 年第一次临时股东大会》的议案。 2018 年 4 月 24 日召开第一届董事会第十五次会议审议事项如下：审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》的议案；审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》的议案；审议通过《公司 2018 年度财务预算报告》的议案；审议通过《公司 2017 年度财务审计报告》；审议通过《公司 2017 年年度报告及摘要》的议案；审议通过《公司 2017 年度利润分配方案》的议案；审议通过《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊

		普通合伙）为公司 2018 年审计机构》的议案；审议通过《公司 2017 年度总经理工作报告》的议案；审议通过关于《积极拓展市场减少公司亏损》的议案；审议通过关于《公司拟与夏杰先生和北京云际华文信息咨询有限公司共同投资设立公司》的议案；审议通过关于《公司拟与王立军先生和蒋福碧女士共同投资设立控股子公司》的议案；审议通过《关于提请召开 2017 年年度股东大会》的议案。 2018 年 6 月 8 日召开第一届董事会第十六次会议审议事项如下：审议通过《关于董事会换届选举的议案》；审议通过《关于选举李响为第二届董事会董事的议案》；审议通过《关于选举张景琴为第二届董事会董事的议案》；审议通过《关于选举李宗根为第二届董事会董事的议案》；审议通过《关于选举张钰茜为第二届董事会董事的议案》；审议通过《关于选举马梦竹为第二届董事会董事的议案》；审议通过《关于提请召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。 2018 年 6 月 28 日召开第二届董事会第一次会议审议事项如下：审议通过《关于选举李响先生为公司董事长的议案》；审议通过《关于任命马梦竹女士为公司副总经理的议案》；审议通过《关于任命杨江女士为公司财务总监的议案》；审议通过《关于任命孙秋艳女士为公司董事会秘书的议案》。 2018 年 8 月 30 日召开第二届董事会第二次会议审议事项如下：审议通过《2018 年半年度报告》议案；审议通过《积极拓展市场减少公司
--	--	--

		亏损》议案；审议通过《关于提请召开 2018 年第三次临时股东大会》议案。 2018 年 10 月 19 日召开第二届董事会第三次会议审议事项如下：审议通过《关于追加确认变更公司注册地址的议案》；审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；审议通过《关于提请召开 2018 年第四次临时股东大会的议案》。 2018 年 11 月 5 日召开第二届董事会第四次会议审议事项如下：审议通过《关于变更公司注册地址的议案》；审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；审议通过《关于提请召开 2018 年第五次临时股东大会的议案》。 2018 年 12 月 17 日召开第二届董事会第五次会议审议事项如下：审议通过《关于选举孙冠明为公司董事的议案》；审议通过《关于注销全资子公司霍尔果斯理想影业有限公司的议案》；审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》；审议通过《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。
监事会	4	2018 年 4 月 24 日召开第一届监事会第九次会议审议事项如下：审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》的议案；审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》的议案；审议通过《公司 2018 年度财务预算报告》的议案；审议通过《公司 2017 年度财务审计报告》；审议通过《公司 2017 年年度报告及摘要》的议案；审议通过《公司 2017 年度利润分配方案》的议案。 2018 年 6 月 8 日召开第一届监事会第十次会议审议事项如下：审议通过《关于监事会换届选

		举的议案》；审议通过《关于选举刘守巍为第二届监事会股东代表监事的议案》；审议通过《关于选举符欣为第二届监事会股东代表监事的议案》。 2018 年 6 月 28 日召开第二届监事会第一次会议审议事项如下：审议通过《关于选举赵振奇先生为监事会主席的议案》。 2018 年 8 月 30 日召开第二届监事会第二次会议审议通过《2018 年半年度报告》议案。
股东大会	6	2018 年 3 月 20 日召开 2018 年第一次临时股东大会审议事项如下：（一）审议否决关于《公司拟与王立军先生和季震先生共同投资设立公司》的议案。 2018 年 5 月 17 日召开 2017 年年度股东大会审议事项如下：审议通过《公司 2017 年度董事会工作报告》的议案；审议通过《公司 2017 年度监事会工作报告》的议案；审议通过《公司 2017 年度财务决算报告》的议案；审议通过《公司 2018 年度财务预算报告》的议案；审议通过《公司 2017 年度财务审计报告》；审议通过《公司 2017 年年度报告及摘要》的议案；审议通过《公司 2017 年度利润分配方案》的议案；审议通过《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年审计机构》的议案；审议通过关于《积极拓展市场减少公司亏损》的议案；审议通过关于《公司拟与王立军先生和蒋福碧女士共同投资设立控股子公司》的议案。 2018 年 6 月 28 日召开 2018 年第二次临时股东

		大会审议事项如下：审议通过《关于董事会换届选举的议案》；审议通过《关于选举李响为第二届董事会董事的议案》；审议通过《关于选举张景琴为第二届董事会董事的议案》；审议通过《关于选举李宗根为第二届董事会董事的议案》；审议通过《关于选举张钰茜为第二届董事会董事的议案》；审议通过《关于选举马梦竹为第二届董事会董事的议案》；审议通过《关于监事会换届选举的议案》；审议通过《关于选举刘守巍为第二届监事会股东代表监事的议案》；审议通过《关于选举符欣为第二届监事会股东代表监事的议案》。 2018 年 9 月 20 日召开 2018 年第三次临时股东大会审议通过《关于积极拓展市场减少公司亏损》的议案。 2018 年 11 月 17 日召开 2018 年第四次临时股东大会审议事项如下：审议通过《关于追加确认变更公司注册地址的议案》；否决《关于修订〈公司章程〉的议案》。 2018 年 11 月 20 日召开 2018 年第五次临时股东大会审议事项如下：审议通过《关于变更公司注册地址的议案》；审议通过《关于修订〈公司章程〉的议案》。
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全、规范公司治理结构，保持了股东大会、董事会、监事会和高级管理人员之间职责分工明确、依法规范运作的法人治理结构；公司关于股东大会、董事会、监事会的相关制度健全，运作情况良好。《公司章程》的制定和内容符合《公司法》及其他法律法规的固定。

报告期内，公司严格执行《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等相关议事规则对三会的成员资格、召开程序、议事规则、提案、表决程序等做的相关规定，公司三会会议召开程序、决议内容均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相关议事规则的规定。三会的组成人员以及高级管理人员均按照法律法规和公司章程及内部制度履行相应的职责。

公司严格执行《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方资金占用管理制度》、《公司备用金管理规定》、《专项支出财务报销制度及流程》等规章制度，公司控股股东已出具承诺，承诺将不会占用公司的资金和资产，控股股东也不会滥用控股股东的地位损害公司或其他股东的利益。控股股东及实际控制人以外的股东及其代表均按照法律法规和公司章程及内部制度参与了公司治理工作，充分行使了知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

报告期内，公司严格执行《信息披露管理制度》及关于信息披露的各项规章制度，并根据相关规定制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，保证公司对外信息披露准确、真实、完整、及时。截至报告期末，公司管理层尚未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》、《信息披露事务管理制度》及《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专章规定。公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权力。《公司章程》及《股东大会议事规则》中明确规定了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等。董事会在报告期内做到认真审议并安排股东大会的审议事项等。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

☐适用 ☒不适用

(六) 独立董事履行职责情况

☐适用 ☒不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内未发现公司存在重大风险事项，报告期内对公司的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(1) 公司业务独立

公司拥有稳定的盈利模式，作为演艺演出服务提供商及品牌活动策划与执行商，目前主要从事大型演出活动的策划与执行、演艺经纪业务。承办各种大型演出活动的承办费和演艺经纪业务的服务费构成公司的主营业务收入。公司具有与经营有关的营销系统以及相关配套设施，公司根据《企业法人营业执照》核定的经营范围独立开展业务，公司拥有完整的财务、技术、商务、销售等业务部门和业务系统，以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力；公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的关联交易，公司的主营业务收入主要来自向非关联方的独立客户的销售。

(2) 公司资产独立

股份公司设立时，各发起人将经营性资产、相关的全部技术及配套设施完整投入公司。公司资产权属情况明确，不存在重大或潜在的纠纷。截至本年度报告签署之日，公司没有以其资产、权益或信用为关联方的债务提供担保，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用的情形。

(3) 公司人员独立

公司依照国家有关规定建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，并设立了专门的人力资源部门，对公司劳动、人事、工资报酬及社会保障等有关事宜进行统一管理，确保了公司人员的独立性。

公司董事、监事和高级管理人员均按照《公司法》、《公司章程》规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。高级管理人员均与公司签署《劳动合同》并领取薪酬，均未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务；公司财务人员没有在控股股东及其控制的其他企业兼职。

公司根据《劳动法》、《劳动合同法》以及与劳动保护、社会保障相关的法律法规，与员工均签订了劳动合同，积极为员工办理基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并及时缴纳上述社会保险费用。

(4) 公司财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员。公司具有独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，根据自身经营需要独立决定资金使用事宜，不存在控股股东或实际控制人干

预公司资金使用的情况。公司在银行开立独立账户，并依法独立纳税，不存在与实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司的内控制度设计合理且得到了有效的执行，会计核算基础符合现行会计基础工作规范的要求，报告期内公司财务管理制度健全、会计核算较为规范。

（5）公司机构独立

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构并制定了相应的机构规则，公司按照业务体系的需要设有相应的职能部门，各部门有明确的部门职责和制度。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在混合经营、合署办公的情形，公司完全拥有机构设置的自主权。

综上，公司的财务、机构、人员、业务、资产具有独立性，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业分开，符合《公司法》以及《全国中小企业股份转让系统主办券商尽职调查工作指引》中关于独立性的要求，具备独立经营的能力，不存在影响其持续经营的对外依赖情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度运行正常，未发现重大缺陷。

1、会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，结合公司自身情况，制定会计核算制度，并按照要求进行独立核算，保证公司准确、及时的进行会计核算工作。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，对公司资金运用，资产管理、利润分配等方面进行严格管理。公司将继续规范工作、严格管理，并根据实际情况不断完善公司财务管理体系。

3、风险控制制度

报告期内，公司围绕风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制、事后分析与评估等措施，持续提升公司风险控制水平。公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理

层严格遵守了信息披露等制度，执行状况良好。

2017 年 4 月 26 日，公司召开第一届董事会第九次会议，审议通过《关于制定<年报信息披露重大差错责任追究制度>的议案》，公司已正式建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	亚会 B 审字（2019）0559 号
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京西城区车公庄大街 9 号院 1 号楼(B2)座 301 室
审计报告日期	2019 年 4 月 19 日
注册会计师姓名	吕瑞青 周溢
会计师事务所是否变更	否

审计报告

亚会 B 审字（2019）0559 号

北京理想传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了北京理想传媒股份有限公司（以下简称理想传媒公司）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了理想传媒公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于理想传媒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 管理层和治理层对财务报表的责任

理想传媒公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估理想传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算理想传媒公司、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督理想传媒公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误所导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对理想传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致理想传媒公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计

中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：吕瑞青

中国·北京

中国注册会计师：周溢

2019 年 4 月 19 日

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	六、（一）	147,415.63	5,804,212.71
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	六、（二）	999,351.20	1,413,711.68
预付款项	六、（三）	8,039,024.25	8,747,369.75
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（四）	183,538.69	199,109.34
买入返售金融资产			
存货		-	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（五）	49.92	1,121.36
流动资产合计		9,369,379.69	16,165,524.84
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	六、(六)	498,793.10	794,983.95
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、(七)	7,317.00	8,487.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(八)	-	63,106.79
递延所得税资产	六、(九)	135,517.35	306,846.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		641,627.45	1,173,424.84
资产总计		10,011,007.14	17,338,949.68
流动负债：			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	六、(十)	456,500.00	328,250.00
预收款项	六、(十一)	3,084,800.00	11,000,000.00
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、(十二)	236,577.50	272,830.14
应交税费	六、(十三)	40,261.29	215,598.54
其他应付款	六、(十四)	5,013,763.30	22,936.95
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		8,831,902.09	11,839,615.63
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		8,831,902.09	11,839,615.63
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（十五）	10,002,000.00	10,002,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（十六）	1,153,361.32	1,153,361.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、（十七）	-9,976,256.27	-5,656,027.27
归属于母公司所有者权益合计		1,179,105.05	5,499,334.05
少数股东权益			
所有者权益合计		1,179,105.05	5,499,334.05
负债和所有者权益总计		10,011,007.14	17,338,949.68

法定代表人：李响

主管会计工作负责人：杨江

会计机构负责人：杨江

（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		113,639.27	5,339,618.04
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、（一）	999,351.20	1,413,711.68
预付款项		8,039,024.25	8,747,369.75
其他应收款	十二、（二）	183,538.69	199,109.34
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		49.92	1,121.36
流动资产合计		9,335,603.33	15,700,930.17
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	十二、（三）	500,000.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产		498,793.10	794,983.95
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		7,317.00	8,487.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		-	63,106.79
递延所得税资产		135,517.35	306,846.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,141,627.45	1,673,424.84
资产总计		10,477,230.78	17,374,355.01
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		453,500.00	328,250.00
预收款项		3,084,800.00	11,000,000.00
应付职工薪酬		236,577.50	272,830.14
应交税费		40,261.29	215,598.54
其他应付款		5,413,763.30	22,936.95
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		9,228,902.09	11,839,615.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		9,228,902.09	11,839,615.63
所有者权益：			
股本		10,002,000.00	10,002,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,153,361.32	1,153,361.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-9,907,032.63	-5,620,621.94
所有者权益合计		1,248,328.69	5,534,739.38
负债和所有者权益合计		10,477,230.78	17,374,355.01

(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		10,681,178.05	15,689,858.08
其中：营业收入	六、（十八）	10,681,178.05	15,689,858.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		15,686,062.40	18,917,411.56
其中：营业成本	六、（十八）	12,508,582.66	15,326,573.27
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（十九）	25,308.51	36,861.41

销售费用	六、(二十)	162,874.27	746,950.99
管理费用	六、(二十一)	2,665,722.65	2,663,788.09
研发费用	六、(二十二)		
财务费用	六、(二十二)	50,075.08	-8,747.72
其中：利息费用		50,000.00	
利息收入	六、(二十二)	4,318.19	11,992.00
资产减值损失	六、(二十三)	273,499.23	151,985.52
加：其他收益	六、(二十四)	2,946.18	4,794.97
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(二十五)	-	-56,771.20
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）		-5,001,938.17	-3,279,529.71
加：营业外收入	六、(二十六)	953,045.50	-
减：营业外支出	六、(二十七)	100,007.30	4,098.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,148,899.97	-3,283,628.27
减：所得税费用		171,329.03	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	六、(二十八)	-4,320,229.00	-3,283,628.27
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（净亏损以“-”号填列）	六、(二十九)	-4,320,229.00	-3,283,628.27
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,320,229.00	-3,283,628.27
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)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-4,320,229.00	-3,283,628.27
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,320,229.00	-3,283,628.27
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.43	-0.33
（二）稀释每股收益		-0.43	-0.33

法定代表人：李响

主管会计工作负责人：杨江

会计机构负责人：杨江

(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、（四）	10,681,178.05	15,689,858.08
减：营业成本	十二、（四）	12,508,582.66	15,326,573.27
税金及附加		25,308.51	36,856.41
销售费用		162,874.27	746,950.99
管理费用		2,631,482.65	2,627,992.09
研发费用			
财务费用		50,496.77	-8,352.05
其中：利息费用			
利息收入		3,231.50	11,586.33
资产减值损失		273,499.23	151,985.52
加：其他收益		2,946.18	4,794.97
投资收益（损失以“－”号填列）		-	-56,771.20
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）		-4,968,119.86	-3,244,124.38
加：营业外收入		953,045.50	-
减：营业外支出		100,007.30	4,098.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-4,115,081.66	-3,248,222.94
减：所得税费用		171,329.03	-
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-4,286,410.69	-3,248,222.94
（一）持续经营净利润		-4,286,410.69	-3,248,222.94
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			

2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		-4,286,410.69	-3,248,222.94
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(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		12,629,779.50	28,179,314.13
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			58,925.91
收到其他与经营活动有关的现金		6,581,304.30	389,628.06
经营活动现金流入小计		19,211,083.80	28,627,868.10
购买商品、接受劳务支付的现金		10,010,635.20	21,395,938.37
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			

支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,483,444.21	3,179,119.58
支付的各项税费		323,285.28	345,947.76
支付其他与经营活动有关的现金		<u>11,042,828.40</u>	4,315,098.44
经营活动现金流出小计		<u>24,860,193.09</u>	29,236,104.15
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十)	-5,649,109.29	-608,236.05
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		7,687.79	261,797.43
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		7,687.79	261,797.43
投资活动产生的现金流量净额		-7,687.79	-261,797.43
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			
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		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-
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	六、(三十)	-5,656,797.08	-870,033.48
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十)	5,804,212.71	6,674,246.19
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十)	147,415.63	5,804,212.71

法定代表人：李响

主管会计工作负责人：杨江

会计机构负责人：杨江

(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		12,629,779.50	28,179,314.13
收到的税费返还		-	58,925.91
收到其他与经营活动有关的现金		6,980,217.61	389,222.39
经营活动现金流入小计		19,609,997.11	28,627,462.43
购买商品、接受劳务支付的现金		10,010,635.20	21,395,938.37
支付给职工以及为职工支付的现金		3,483,444.21	3,179,119.58
支付的各项税费		323,285.28	345,947.76
支付其他与经营活动有关的现金		11,010,923.40	4,279,287.44
经营活动现金流出小计		24,828,288.09	29,200,293.15
经营活动产生的现金流量净额		-5,218,290.98	-572,830.72
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		7,687.79	261,797.43
投资支付的现金		-	500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		7,687.79	761,797.43
投资活动产生的现金流量净额		-7,687.79	-761,797.43
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			
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		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		-	-
筹资活动产生的现金流量净额		-	-

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		-5,225,978.77	-1,334,628.15
加：期初现金及现金等价物余额		5,339,618.04	6,674,246.19
六、期末现金及现金等价物余额		113,639.27	5,339,618.04

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	10,002,000.00	-	-	-	1,153,361.32	-	-	-	-	-	-5,656,027.27		5,499,334.05
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	10,002,000.00	-	-	-	1,153,361.32	-	-	-	-	-	-5,656,027.27	-	5,499,334.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,320,229.00	-	-4,320,229.00
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-4,320,229.00	-	-4,320,229.00
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	-		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,002,000.00	-	-	-	1,153,361.32	-	-	-	-	-	-9,976,256.27	-	1,179,105.05

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		所有者权益
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	6,000,000.00	-	-	-	5,155,361.32	-	-	-	-	-	-2,372,399.00	-	8,782,962.32
加：会计政策变更													-

前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	5,155,361.32	-	-	-	-	-	-2,372,399.00	-	8,782,962.32
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,002,000.00	-	-	-	-4,002,000.00	-	-	-	-	-	-3,283,628.27	-	-3,283,628.27
（一）综合收益总额											-3,283,628.27		-3,283,628.27
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	4,002,000.00	-	-	-	-4,002,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,002,000.00				-4,002,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													

3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他													
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,002,000.00	-	-	-	1,153,361.32	-	-	-	-	-	-5,656,027.27		5,499,334.05

法定代表人：李响

主管会计工作负责人：杨江

会计机构负责人：杨江

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	10,002,000.00	-	-	-	1,153,361.32	-	-	-	-	-	-5,620,621.94	5,534,739.38
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	10,002,000.00	-	-	-	1,153,361.32	-	-	-	-	-	-5,620,621.94	5,534,739.38

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	--	-	-	-	-	-4,286,410.69	-4,286,410.69
（一）综合收益总额											-4,286,410.69	-4,286,410.69
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他												

(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,002,000.00	-	-	-	1,153,361.32	-	-	-	-	-	-9,907,032.63	1,248,328.69

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	6,000,000.00	-	-	-	5,155,361.32	-	-	-	-	-	-2,372,399.00	8,782,962.32
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	6,000,000.00	-	-	-	5,155,361.32	-	-	-	-	-	-2,372,399.00	8,782,962.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	4,002,000.00	-	-	-	-4,002,000.00	-	-	-	-	-	-3,248,222.94	-3,248,222.94
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,248,222.94	-3,248,222.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权												

益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	4,002,000.00	-	-	-	-4,002,000.00	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	4,002,000.00				-4,002,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	10,002,000.00	-	-	-	1,153,361.32	-	-	-	-	-	-5,620,621.94	5,534,739.38

三、 财务报表附注

北京理想传媒股份有限公司

2018年度财务报表附注

(金额单位: 元 币种: 人民币)

一、公司基本情况

(一) 基本情况

北京理想传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)的前身为理想天齐国际文化传媒(北京)有限公司(以下简称“有限公司”)于 2011 年 04 月 28 日由自然人张景琴和李响共同出资设立,北京市工商行政管理局朝阳分局向有限公司核发了 110105013832637 号《企业法人营业执照》,初始注册资本为 200 万元人民币。经过增资扩股后,截至 2018 年 12 月 31 日,本公司注册资本和实收资本为 1,000.20 万元人民币。

(二) 历史沿革

理想天齐国际文化传媒(北京)有限公司成立于 2011 年 04 月 28 日,由张景琴和李响共同出资设立,经北京市工商行政管理局朝阳分局批准注册,取得注册号为 110105013832637 的《企业法人营业执照》。有限公司法定代表人为张景琴,有限公司注册地址:北京市朝阳区劲松南路 9 号 01 层 9-6 内 D08 室,设立时注册资本为人民币 200 万元。

北京永勤会计师事务所有限公司对上述出资事宜进行了验证,并于 2011 年 04 月 14 日,出具了永勤验字 [2011]第 115 号《验资报告》。

设立时有限公司股东和出资情况如下:

股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
张景琴	40.00	20.00
李响	160.00	80.00
合计	200.00	100.00

2012 年 03 月 30 日,有限公司召开股东会并作出决议:(1) 同意有限公司经营范围变更为:组织文化艺术交流活动;经营演出及经济业务(该项营业性演出许可证有效期至 2013-12-31)。(2) 通过新的公司章程。有限公司就上述事宜办理了工商变更登记,换发了新的营业执照。

2012 年 10 月 15 日,有限公司召开股东会并作出决议:(1) 同意有限公司注册地址变更为:北京市朝阳区南磨房路 37 号 1701-1703A4 室。(2) 通过新的公司章程。有限公司就上述事宜办理了工商变更登记,换发了新的营业执照。

2014 年 11 月 20 日, 有限公司在北京市工商行政管理局朝阳分局完成经营范围变更登记, 变更后经营范围为: 经营演出及经纪业务 (该项营业演出许可证有效期至 2015 年 11 月 18 日)。组织文化艺术交流活动; 舞台灯光音响设计; 设计、制作、代理、发布广告; 技术推广服务; 承办展览展示活动; 文艺创作; 美术设计; 电脑图文设计、企业策划。(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)

2015 年 3 月 31 日, 有限公司在北京市工商行政管理局朝阳分局完成住所变更登记。有限公司变更后住所为: 北京市朝阳区南磨房路 37 号 1701-1703A4 室。

2015 年 4 月 15 日, 股东李响分别与李宗根和王馨梅签订了股权转让协议, 按照每股 1 元价格分别转让 4 万股和 10 万股; 2015 年 4 月 15 日, 股东张景琴以同样价格与李宗根订股权转让协议, 转让股权 12 万股。有限公司就上述事宜办理了工商变更登记, 换发了新的营业执照。

股权转让后, 有限公司股东和出资情况如下:

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
李响	146.00	73.00
张景琴	28.00	14.00
李宗根	16.00	8.00
王馨梅	10.00	5.00
合计	200.00	100.00

2015 年 4 月 30 日, 有限公司召开股东会并作出决议: 增加注册资本至 500 万元, 其中: 李响货币出资 219 万元; 张景琴货币出资 42 万元; 李宗根货币出资 24 万元; 王馨梅货币出资 15 万元。中保 (北京) 会计师事务所有限公司对上述事项进行了验资, 于 2015 年 5 月 1 日, 出具了中保验字 (2015) 0501 号《验资报告》。有限公司就上述事宜办理了工商变更登记, 换发了新的营业执照。

股权变更后, 有限公司股东和出资情况如下:

股东名称	出资额 (万元)	出资比例 (%)
李响	365.00	73.00
张景琴	70.00	14.00
李宗根	40.00	8.00
王馨梅	25.00	5.00
合计	500.00	100.00

2015 年 6 月 25 日, 本公司经营范围变更为: 经营演出及经纪业务 (该项营业性演出许可证有效期至 2015-11-18); 电影摄制、电影发行; 广播电视节目制作; 组织文化艺术交流活动; 舞台灯光音响设计; 设计、制作、代理、发布广告; 技术推广服务; 承办展览展示活动; 文艺创作; 美术设计; 电脑图文设计、制作; 电脑动画设计; 企业策划。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。

2015 年 06 月 16 日有限公司召开股东会，根据股东会决议，全体股东一致同意以 2015 年 04 月 30 日经审计的净资产值 5,755,361.32 元，整体折合股本人民币 5,700,000.00 元，净资产高于注册资本部分 55,361.32 计入资本公积。此次折股每股折合人民币 1 元，折合股份总数 570.00 万股，有限公司名称变更为北京理想传媒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）。

本次变更已经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了 [2015]京会兴验字第 04010033 号《验资报告》，本次变更后的总股本为人民币 5,700,000.00 元，注册资本为人民币 5,700,000.00 元，由原股东按照各自在原有限责任公司的股权比例持有。

净资产折股后，股东出资如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李响	416.10	73.00
张景琴	79.80	14.00
李宗根	45.60	8.00
王馨梅	28.50	5.00
合计	570.00	100.00

本次变更同时将公司经营范围变更为：经营演出及经纪业务（该项营业性演出许可证有效期至 2015-11-18）。电影摄制、电影发行；广播电视节目制作；组织文化艺术交流活动；舞台灯光音响设计；设计、制作，代理、发布广告；技术推广服务；承办展览展示活动；文艺创作；美术设计；电脑图文设计、制作；电脑动画设计；企业策划；（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）。

本公司就上述事宜办理了工商变更登记，换发了新的营业执照。

2015 年 10 月 30 日，本公司经营范围变更为：经营演出及经济业务（该项营业性演出许可证有效期至 2017-11-18）；电影摄制、电影发行；广播电视节目制作；组织文化艺术交流活动；舞台灯光音响设计；设计、制作、代理、发布广告；技术推广服务；承办展览展示活动；文艺创作；美术设计；电脑图文设计、制作；电脑动画设计；企业策划（广播电视节目制作、电影摄制、电影发行以及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）。理想传媒就上述事宜办理了工商变更登记，换发了统一社会信用代码为 911101055731569262 的企业法人营业执照。

2016 年 8 月 24 日，本公司召开临时股东大会，临时股东大会决议一致同意：（1）同意增加新股东金忠栲；（2）同意注册资本增加至 600 万元，其中股东金忠栲增加出资 30 万元；（3）同意金忠栲实际投资 540 万元，其中 30 万元为新增注册资本，剩余 510 万元为溢价部分，转入公司资本公积；（4）同意修改公司章程。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李响	416.10	69.35
张景琴	79.80	13.30
李宗根	45.60	7.60
王馨梅	28.50	4.75
金忠栲	30.00	5.00
合计	600.00	100.00

2017 年 3 月 14 日，本公司在全国中小企业股份转让系统公开挂牌，证券代码 871272。

2017 年 6 月 27 日，本公司召开 2017 年第一次临时股东大会，临时股东大会决议一致同意：（1）根据公司发展需要，从公司资本公积中转出 400.2 万元作为公司注册资本，将注册资本增加至 1,000.2 万元整（2）同意修改公司章程。

本次增资完成后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李响	693.64	69.35
张景琴	133.03	13.30
李宗根	76.01	7.60
王馨梅	47.51	4.75
金忠栲	50.01	5.00
合计	1,000.20	100.00

2017 年 11 月，公司股权结构发生变化，公司股东李响通过交易系统进行股份转让，公司新增股东王立军、张玲、鸿濠文化发展（广州）有限公司、梁永成等四人，同时公司股东李响持股比例发生变动。本次公司股权结构变动后，公司股权结构如下：

股东名称	出资额（万元）	出资比例（%）
李响	644.63	64.45
张景琴	133.03	13.30
李宗根	76.02	7.60
王馨梅	47.51	4.75
金忠栲	50.01	5.00
王立军	29.50	2.95
张玲	14.30	1.43
鸿濠文化发展（广州）有限公司	3.70	0.37
梁永成	1.50	0.15
合计	1,000.20	100.00

2017 年 12 月 6 日，本公司经营范围变更为：电影摄制、电影发行；广播电视节目制作；组织文化艺术交流活动；舞台灯光音响设计；设计、制作、代理、发布广告；技术推广服务；

承办展览展示活动；文艺创作；美术设计；电脑图文设计、制作；电脑动画设计；企业策划；经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至 2019 年 11 月 18 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；广播电视节目制作、电影摄制以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）理想传媒就上述事宜办理了工商变更登记，换发了统一社会信用代码为 911101055731569262 的企业法人营业执照。

2018 年 9 月 27 日，本公司在北京市工商行政管理局朝阳分局完成住所变更登记。变更后公司住所为：北京市顺义区赵全营镇兆丰产业基地园盈路 7 号。

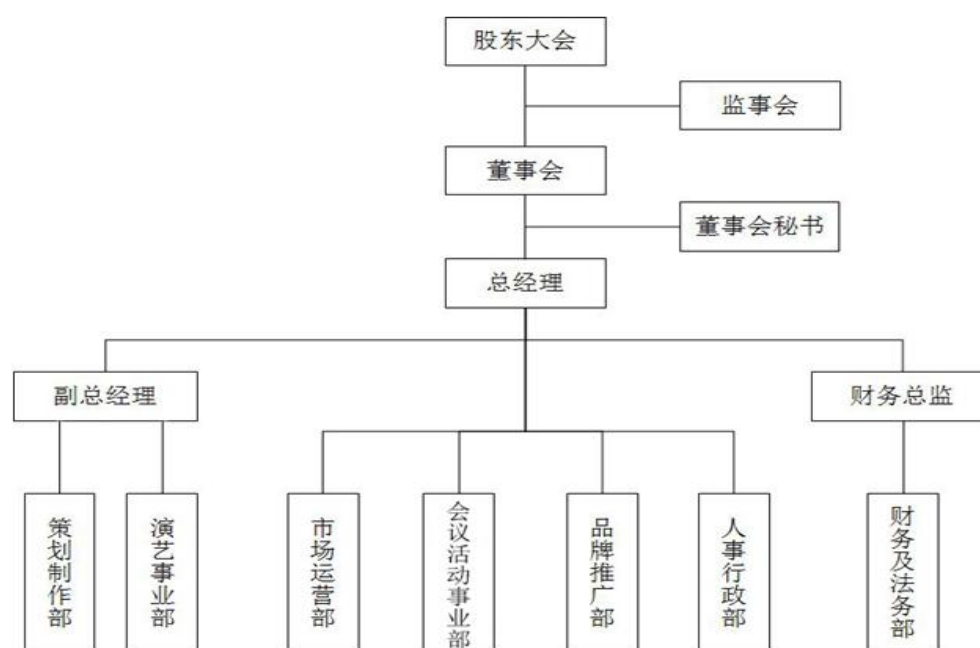
2019 年 1 月 28 日，本公司在北京市工商行政管理局朝阳分局完成住所变更登记。变更后公司住所为：北京市朝阳区广渠东路唐家村 40 幢平房 37B。

（三）公司业务性质和主要经营活动

公司主营业务属于文化艺术业，产品和服务包括：（1）演出收入：演出活动的策划与执行；（2）服务收入：演艺经纪。

公司经营范围：电影摄制、电影发行；广播电视节目制作；组织文化艺术交流活动；舞台灯光音响设计；设计、制作、代理、发布广告；技术推广服务；承办展览展示活动；文艺创作；美术设计；电脑图文设计、制作；电脑动画设计；企业策划；经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至 2019 年 11 月 18 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；电影发行、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

（四）公司组织架构



（五）财务报表的批准

本财务报表业经公司全体董事于 2019 年 4 月 19 日批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 1 家。具体见本附注“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

（二）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。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

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。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整,在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额,调整资本公积中的股本溢价,资本公积中的股本溢价不足冲减的,调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,取得控制权日,按照下列步骤进行会计处理:

确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日,根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额,确定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合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积(资本溢价或股本溢价)不足冲减的,冲减留存收益。

合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的各方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。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配,确认所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。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被购买方原已确认的资产),其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按公允价值计量;公允价值能够可靠计量的无形资产,单独确认为无形资产并按公允价值计量;取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债,履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的,单独确认并按照公允价值计量;取得的被购买方或有负债,其公允价值能可靠计量的,单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时,对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断,满足以下条件之一的,应确认为无形资产:(1)源于合同性权利或其他法定权利;(2)能够从被购买方中分离或者划分出来,并能单独或与相关合同、资产和负债一起,用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的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。

非同一控制下企业合并,购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用,于发生时计入当期损益;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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的,属于“一揽子交易”的,本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,在个别财务报表中,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,作为改按成本法核算的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中,处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

购买日之前持有的股权投资,采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的,将该股权

投资的公允价值加上新增投资成本之和, 作为改按成本法核算的初始投资成本, 原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下:

- (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) 一项交易单独考虑时是不经济的, 但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 控制是指投资方拥有被投资方的权力, 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。相关活动, 是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断, 通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的, 将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时, 仅考虑与被投资方相关的实质性权利, 包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

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, 已按照统一的会计政策及会计期间, 反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括: 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; 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; 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, 全额确认该部分损失; 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额, 作为少数股东权益, 在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价

物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债或权益工具。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变

动损益。

(2) 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。

(3) 应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及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。

(4) 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。对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的股权投资，作为可供出售金融资产列报，按成本进行后续计量。

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，将原其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和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

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

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

(1) 所转移金融资产的账面价值；

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

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

(3) 终止确认部分的账面价值;

(4) 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。

若回购部分金融负债的, 在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值, 将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价 (包括转出的非现金资产或承担的新金融负债) 之间的差额, 计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产 (不含应收款项) 减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外, 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。

(1) 可供出售金融资产的减值

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 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, 将原直接计入其他综合收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。

对于可供出售金融资产由于下列损失事项影响其预计未来现金流量减少, 并且能够可靠计量, 将认定其发生减值:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人做出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;

⑤因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

⑥权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化,使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

⑦权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

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,不得通过损益转回。

(2) 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。

(十一) 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值,则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小,在确定相关减值损失时,不对其预计未来现金流量进行折现。

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:	期末对于单项金额重大的应收款项(包括应收账款、其他应收款)单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。 单项金额重大指应收款项期末余额超过 100 万元且占应收款项余额 20% 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:	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例,据此计算本期应计提的坏账准备。

确定组合的依据

账龄组合	按账龄划分
关联方组合	按关联方划分
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按照账龄分组计提
关联方组合	不计提坏账准备

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	30.00	30.00
3 至 4 年	50.00	50.00
4 至 5 年	80.00	80.00
5 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	单项金额虽不重大但出现明显减值迹象的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货主要为劳务成本。

2、存货取得和发出的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括制作费、人工费、差旅费等相关费用归集为劳务成本。

发出存货为按收入确认原则提供劳务时确认收入, 同时结转成本。

3、存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

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

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

损益。

4、存货的盘存制度为永续存盘制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十三）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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。

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

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

公司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。

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司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。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

(1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

(2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

(十四) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的,本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时,与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分,予以抵销,在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的,全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的,按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和,作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的,其公允价值与账面价值之间的差额,以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为:房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认:(1)与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业;(2)该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

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带来经济利益, 则选择不同折旧率或折旧方法, 分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
办公设备	年限平均法	3-5 年	5	31.67-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的, 确认为融资租入资产:

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司;
- (2) 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;
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分;
- (4) 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。

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。

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。

(十六) 在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

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

(十七) 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：

（1）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；

（2）借款费用已经发生；

（3）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的各部分分别完工，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、借款费用暂停资本化期间

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及其辅助费，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十八）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）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。

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

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

（2）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。

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

各类无形资产的使用寿命、年摊销率如下：

类别	摊销方法	摊销年限(年)	年摊销率(%)
财务、办公软件	直线法	10	20.00

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为

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

2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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。

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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。

(十九) 长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。

（二十）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬是指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。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。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，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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,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,企业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。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;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,适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利,符合设定提存计划条件的,根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时,如该等事项很可能需要未来以交付资产

或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工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

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付,以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按照权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

(2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付,按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付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、权益工具公允价值的确定方法

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。

对于授予职工的股票期权,通过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,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。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值,应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量,应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件,如缩短等待期、变更或取消业绩条件(而非市场条件),公司在处理可行权条件时,考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件,仍应继续对取得的服务进行会计处理,如同该变更从未发生,除非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,对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,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,将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十四）优先股与永续债等其他金融工具

公司发行的优先股或永续债根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将其分类为金融负债或权益工具。

优先股或永续债属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，计入当期损益。

优先股或永续债属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，作为权益的变动处理。对权益工具持有方的分配应作利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。交易费用，是指可直接归属于购买、发行或处置优先股或永续债的增量费用。增量费用，是指企业不购买、发行或处置金融工具就不会发生的费用。

发行或取得自身权益工具时发生的交易费用（例如登记费，承销费，法律、会计、评估及其他专业服务费用，印刷成本和印花税等），可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。终止的未完成权益性交易所发生的交易费用计入当期损益。

（二十五）收入

本公司主营业务包括演出活动的策划与执行、演艺经纪等，主营业务收入全部为提供劳务取得的收入，收入确认原则如下：

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；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）已发生的劳务成本预计能够得到补偿，应按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。

公司收入具体判断标准：

（1）演出活动的策划与执行

承包的演出活动的策划与执行，根据整体演出或活动项目的策划执行的进度确认收入。按具体合同约定，项目分阶段结算并确认收入，同时结转相应成本。

自行举办的演出活动的策划与执行，演出活动完结时确认收入，并结转相应成本。

（2）演艺经纪

艺人经纪业务包括艺人代理业务服务收入及企业客户艺人服务收入两类，具体确认方法如下：

艺人代理服务收入：在公司旗下艺人从事公司与艺人签定的经纪合约中约定的演艺等活动取得的收入时，公司根据与艺人签定的经纪合约中约定的佣金提取比例计算确认收入。与艺人代理服务直接相关的成本，随艺人代理服务收入的确认而结转。

企业客户艺人服务收入：根据公司与客户协议约定的方式结算，与企业客户艺人服务直接相关的成本，随企业客户艺人服务收入的确认而结转。

（二十六）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值。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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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。与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的会计处理

（1）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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十八）租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

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。

（二十九）关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

- 1、母公司；
- 2、子公司；
- 3、受同一母公司控制的其他企业；
- 4、实施共同控制的投资方；
- 5、施加重大影响的投资方；
- 6、合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10、本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

- 11、持有本公司 5% 以上股份的企业或者一致行动人；

12、直接或者间接持有本公司 5% 以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14、在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15、由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）根据财政部于 2018 年度颁布的《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）的规定修订公司的财务报表格式。因公司尚未执行新金融准则和新收入准则，应采用通知附件 1 的要求编制财务报表，并对比较报表的列报进行相应调整。本次会计政策变更，仅对财务报表项目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
--------------	--------------	------

根据《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），在资产负债表中删除原“应收票据”及“应收账款”项目，将其整合为新增的“应收票据及应收账款”项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应收票据及应收账款	999,351.20
	应收票据	
	应收账款	999,351.20
根据《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），在资产负债表中删除原“应收利息”及“应收股利”项目，归并至“其他应收款”项目。	其他应收款	183,538.69
	应收利息	
	应收股利	
根据《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），在资产负债表中删除原“固定资产清理”项目，归并至“固定资产”项目，反映资产负债表日固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。	固定资产	498,793.10
	固定资产清理	
根据《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），在资产负债表中删除原“应付票据”及“应付账款”项目，将其整合为新增的“应付票据及应付账款”项目，反映资产负债表日因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。	应付票据及应付账款	456,500.00
	应付票据	
	应付账款	456,500.00
根据《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），在资产负债表中删除原“应付利息”及“应付股利”项目，归并至“其他应付款”项目。	其他应付款	5,013,763.30
	应付利息	
	应付股利	
根据《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	管理费用	2,665,722.65

[2018]15 号), 在利润表中新增“研发费用”项目, 反映进行研究与开发过程中发生的费用化支出。	研发费用	
根据《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), 在利润表“财务费用”下新增“利息费用”与“利息收入”项目, 分别反映为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出和确认的利息收入。	利息费用	50,000.00
	利息收入	4,318.19

(2) 根据《中华人民共和国个人所得税法》, 收到的扣缴税款手续费, 应作为其他与日常活动相关的项目在利润表“其他收益”项目中填列。

本公司为了增强会计报表的可比性, 根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》等相关规定, 对会计报表比较期间数据进行调整, 主要影响如下:

原列报报表项目及金额				新列报报表项目及金额			
2018 年度		2017 年度		2018 年度		2017 年度	
报表项目	金额	报表项目	金额	报表项目	金额	报表项目	金额
其他收益		其他收益		其他收益	2,946.18	其他收益	4,794.97
营业外收入	2,946.18	营业外收入	4,794.97	营业外收入		营业外收入	

2、重要会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税, 并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	6%
城市维护建设税	实缴增值税	7%
教育费附加	实缴增值税	3%
地方教育费附加	实缴增值税	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(二) 税收优惠及批文

无。

六、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元, 凡未注明期初余额的均为期末余额。)

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	3,591.47	7,849.38
银行存款	143,824.16	5,796,363.33
其他货币资金		
合计	147,415.63	5,804,212.71
其中：存放在境外的款项总额		

说明：本年末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

（二）应收票据及应收账款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	999,351.20	1,413,711.68
合计	999,351.20	1,413,711.68

2、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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,521,802.40	100.00	522,451.20	34.33	999,351.20
其中：账龄组合	1,521,802.40	100.00	522,451.20	34.33	999,351.20
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,521,802.40	100.00	522,451.20	34.33	999,351.20

（续）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,671,802.40	100.00	258,090.72	15.44	1,413,711.68
其中：账龄组合	1,671,802.40	100.00	258,090.72	15.44	1,413,711.68

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(%)	
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,671,802.40	100.00	258,090.72	15.44	1,413,711.68

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 (含 1 年)			5.00
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2-3 年	992,250.00	297,675.00	30.00
3-4 年	429,552.40	214,776.20	50.00
合计	1,521,802.40	522,451.20	--

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 264,360.48 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
宁波北北聚星文化传媒有限公司	892,250.00	2-3 年	58.63	267,675.00
特斯联（北京）科技有限公司	291,818.20	3-4 年	19.18	145,909.10
重庆英利辉利置业有限公司	137,734.20	3-4 年	9.05	68,867.10
北京商起网络科技有限公司	100,000.00	2-3 年	6.57	30,000.00
韩城市旅游发展委员会	100,000.00	1-2 年	6.57	10,000.00
合计	1,521,802.40	--	100.00	522,451.20

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名，应收账款汇总金额 1,521,802.40 元，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 522,451.20 元。

(三) 预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	39,024.25	0.49	8,747,369.75	100.00
1-2 年	8,000,000.00	99.51		

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	8,039,024.25	100.00	8,747,369.75	100.00

2、按预付对象归集的期末余额的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
当代东方投资股份有限公司北京文化发展分公司	非关联方	8,000,000.00	99.51	1-2 年	项目停滞, 预付项目款待收回
恒泰证券股份有限公司	非关联方	30,660.34	0.38	1 年以内	预付督导费, 服务期未结束
竞园视觉 (北京) 文化传播有限公司	非关联方	7,197.27	0.09	1 年以内	预付供暖费, 服务期未结束
北京冠海停车场管理服务有限公司	非关联方	1,166.64	0.02	1 年以内	预付停车费, 服务期未结束
合计	--	8,039,024.25	100.00	--	--

(四) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	183,538.69	199,109.34
合计	183,538.69	199,109.34

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	203,156.88	100.00	19,618.19	9.66	183,538.69
其中：账龄组合	203,156.88	100.00	19,618.19	9.66	183,538.69
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	203,156.88	100.00	19,618.19	9.66	183,538.69

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	209,588.78	100.00	10,479.44	5.00	199,109.34
其中：账龄组合	209,588.78	100.00	10,479.44	5.00	199,109.34
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	209,588.78	100.00	10,479.44	5.00	199,109.34

(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
保证金及押金	203,156.88	189,206.88
备用金		20,381.90
合计	203,156.88	209,588.78

(3) 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 9,138.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
竞园视觉(北京)文化传播有限公司	租房押金	189,206.88	1-2 年	93.13	18,920.69
祥龙融寓(北京)物业管理有限公司	住宿费押金	13,950.00	1 年以内	6.87	697.50
合计	--	203,156.88	--	100.00	19,618.19

(五) 其他流动资产

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
增值税待抵扣进项税额	49.92	1,121.36
合计	49.92	1,121.36

(六) 固定资产

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	498,793.10	794,983.95

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理		
合计	498,793.10	794,983.95

2、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值				
办公设备	941,009.43	7,687.79		948,697.22
电子设备	1,200,000.00			1,200,000.00
运输设备	245,800.00			245,800.00
合计:	2,386,809.43	7,687.79		2,394,497.22
二、累计折旧				
办公设备	883,491.07	11,472.14		894,963.21
电子设备	698,400.00	232,800.00		931,200.00
运输设备	9,934.41	59,606.50		69,540.91
合计:	1,591,825.48	303,878.64		1,895,704.12
三、减值准备				
办公设备				
电子设备				
运输设备				
合计:				
四、账面价值				
办公设备	57,518.36	--	--	53,734.01
电子设备	501,600.00	--	--	268,800.00
运输设备	235,865.59	--	--	176,259.09
合计:	794,983.95	--	--	498,793.10

(七) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值				
软件	11,218.80			11,218.80
合计:	11,218.80			11,218.80
二、累计摊销				
软件	2,731.08	1,170.72		3,901.80
合计:	2,731.08	1,170.72		3,901.80
三、减值准备				
软件				
合计:				
四、账面价值				
软件	8,487.72	--	--	7,317.00
合计:	8,487.72	--	--	7,317.00

(八) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
小鸟科技年会设计费	63,106.79		63,106.79	

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
合计:	63,106.79	--	63,106.79	--

(九) 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	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	542,069.39	135,517.35
合计	542,069.39	135,517.35

(续)

项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	269,051.06	29,146.16
可抵扣亏损	1,110,800.88	277,700.22
合计	1,379,851.94	306,846.38

(十) 应付票据及应付账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	456,500.00	328,250.00
合计	456,500.00	328,250.00

2、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	212,500.00	134,250.00
1-2 年	50,000.00	
2-3 年		194,000.00
3-4 年	194,000.00	
合计	456,500.00	328,250.00

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
北京青春悠扬文化传媒有限公司	190,000.00	1-2 年: 50,000.00; 3-4 年: 140,000.00	视频制作费, 未结算
北京东方创视文化发展有限公司	54,000.00	3-4 年	视频制作费, 未结算

(十一) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
项目款	3,084,800.00	11,000,000.00
合计	3,084,800.00	11,000,000.00

2、账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
索斯光影（北京）影视文化 传媒有限公司	3,050,000.00	1-2 年	预收项目款，未结 算
合计	3,050,000.00	--	--

(十二) 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	254,523.06	3,190,251.37	3,221,609.53	223,164.90
二、离职后福利-设定提存计划	18,307.08	256,940.20	261,834.68	13,412.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	272,830.14	3,447,191.57	3,483,444.21	236,577.50

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	237,161.42	2,811,672.19	2,838,109.28	210,724.33
二、职工福利费	4,500.00	126,277.24	127,435.87	3,341.37
三、社会保险费	15,536.64	182,229.35	186,386.79	11,379.20
其中：医疗保险费	13,872.00	165,810.08	169,522.08	10,160.00
工伤保险费	554.88	5,473.16	5,621.64	406.40
生育保险费	1,109.76	10,946.11	11,243.07	812.80
四、住房公积金	-2,675.00	58,032.00	57,637.00	-2,280.00
五、工会经费和职工教育经费		12,040.59	12,040.59	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	254,523.06	3,190,251.37	3,221,609.53	223,164.90

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	17,567.40	248,252.51	252,949.23	12,870.68
2.失业保险费	739.68	8,687.69	8,885.45	541.92
3.企业年金缴费				
合计	18,307.08	256,940.20	261,834.68	13,412.60

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,093.73	179,480.90
个人所得税	28,956.32	14,579.93
城市维护建设税	706.56	12,563.66
教育费附加	302.81	5,384.43
地方教育附加	201.87	3,589.62
合计	40,261.29	215,598.54

(十四) 其他应付款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,013,763.30	22,936.95
合计	5,013,763.30	22,936.95

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
个人垫付项目款	5,000,000.00	
其他	13,763.30	22,936.95
合计	5,013,763.30	22,936.95

(十五) 股本

1、股本增减变动情况

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	
李响	6,446,387.00						6,446,387.00
张景琴	1,330,266.00						1,330,266.00
李宗根	760,152.00						760,152.00
王馨梅	475,095.00						475,095.00
金忠栲	500,100.00						500,100.00
王立军	295,000.00						295,000.00
张玲	143,000.00						143,000.00
鸿濠文化发展(广州)有限公司	37,000.00						37,000.00
梁永成	15,000.00						15,000.00
合计	10,002,000.00	--	--	--	--	--	10,002,000.00

(十六) 资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,153,361.32			1,153,361.32
其他资本公积				
合计	1,153,361.32	--	--	1,153,361.32

（十七）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,656,027.27	-2,372,399.00
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	-5,656,027.27	-2,372,399.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,320,229.00	-3,283,628.27
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
对股东的分配		
期末未分配利润	-9,976,256.27	-5,656,027.27

（十八）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	10,681,178.05	12,508,582.66	15,689,858.08	15,326,573.27
其他业务				
合计	10,681,178.05	12,508,582.66	15,689,858.08	15,326,573.27

2、主营业务（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
演出活动的策划与执行	10,649,196.92	12,487,582.66	15,689,858.08	15,326,573.27
演艺经纪	31,981.13	21,000.00		
合计	10,681,178.05	12,508,582.66	15,689,858.08	15,326,573.27

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
锦州双荣科技有限公司	2,735,848.98	25.61
韩城市韩锐文化旅游有限公司	2,439,622.58	22.84
黄山芙蓉谷旅游开发有限公司	1,009,433.94	9.45
上海矩正广告传播有限公司	716,981.11	6.71
广东南奥文创集团有限公司	679,245.26	6.36

客户名称	本年发生额	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	7,581,131.87	70.97

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,033.14	14,794.68
教育费附加	3,014.20	6,340.58
地方教育费附加	2,009.47	4,227.05
印花税	13,251.70	11,499.10
合计	25,308.51	36,861.41

(二十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	125,557.46	374,163.37
业务宣传费	37,290.23	339,622.62
交通和差旅费	26.58	33,165.00
合计	162,874.27	746,950.99

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工薪酬	921,721.21	921,182.79
房租	764,604.61	731,649.29
中介机构服务费	300,000.01	644,453.51
培训费	250,000.00	
折旧与摊销	81,604.06	20,368.36
交通费	78,984.77	27,123.02
办公费	59,666.90	63,474.15
残保金	47,924.59	37,868.67
差旅费	43,764.29	65,924.79
印刷费	32,727.27	
水电费	21,654.93	25,983.17
通讯费	19,657.91	18,973.57
修理费	18,022.03	49,125.11
商标注册费	10,306.50	9,618.88
低值易耗品	9,355.75	16,242.78
车辆费用	4,098.32	
业务招待费	1,629.50	
服务费		31,800.00
合计	2,665,722.65	2,663,788.09

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	50,000.00	
减: 利息收入	4,318.19	11,992.00
手续费	4,393.27	3,244.28

项目	本期发生额	上期发生额
合计	50,075.08	-8,747.72

(二十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	273,499.23	151,985.52
合计	273,499.23	151,985.52

(二十四) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
个人所得税手续费返还	2,946.18	4,794.97	2,946.18
合计	2,946.18	4,794.97	2,946.18

(二十五) 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		-56,771.20
合计	--	-56,771.20

(二十六) 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
接受捐赠收入	953,045.50		953,045.50
合计	953,045.50	--	953,045.50

(二十七) 营业外支出

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
捐赠支出	100,000.00		100,000.00
其他	7.30	4,098.56	7.30
合计	100,007.30	4,098.56	100,007.30

(二十八) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	171,329.03	
合计	171,329.03	--

(二十九) 持续经营净利润及终止经营净利润

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
持续经营净利润	-4,320,229.00	-4,320,229.00	-3,283,628.27	-3,283,628.27

项目	本期		上期	
	发生金额	归属于母公司所有者的损益	发生金额	归属于母公司所有者的损益
终止经营净利润				
合计	-4,320,229.00	-4,320,229.00	-3,283,628.27	-3,283,628.27

(三十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

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	-4,320,229.00	-3,283,628.27
加: 资产减值准备	273,499.23	151,985.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	303,878.64	251,997.64
无形资产摊销	1,170.72	1,170.72
长期待摊费用摊销	63,106.79	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)		
投资损失(收益以“一”号填列)		56,771.20
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	171,329.03	58,925.91
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)		761,412.86
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	465,848.84	-8,849,164.36
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-2,607,713.54	10,242,292.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,649,109.29	-608,236.05
2. 不涉及现金收支的重大活动:		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
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	147,415.63	5,804,212.71
减: 现金的期初余额	5,804,212.71	6,674,246.19
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	-5,656,797.08	-870,033.48

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	147,415.63	5,804,212.71
其中：库存现金	3,591.47	7,849.38
可随时用于支付的银行存款	143,824.16	5,796,363.33
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	147,415.63	5,804,212.71
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
霍尔果斯理想影业有限公司	经营演出及经纪业务	新疆伊犁州霍尔果斯市	文化、体育和娱乐业	100.00		设立

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

本企业无母公司。

本企业实际控制人是李响。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业无合营或联营企业。

（四）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
李响	本公司法人、股东、董事长
张景琴	本公司股东、董事
李宗根	本公司股东、董事
王馨梅	本公司股东、董事
金忠栲	本公司股东
孙秋艳	本公司董事会秘书
杨江	本公司财务总监
马梦竹	本公司董事
刘守巍	本公司监事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
符欣	本公司监事
赵振奇	本公司监事会主席
张钰茜	本公司董事
福建恒隆投资有限公司	本公司股东、董事李宗根直接持有该公司 85% 股权，并担任监事
郑州中海房地产开发有限公司	本公司股东、董事李宗根直接持有该公司 39% 股权
乌海市新星煤炭有限责任公司	本公司股东、董事李宗根直接持有该公司 10% 股权
包头市恒隆置业有限公司	本公司股东、董事李宗根直接持有该公司 85% 股权
包头市蒙银小额贷款股份有限公司	本公司股东、董事李宗根直接持有该公司 4.72% 股权
浙江草根网络科技有限公司	持有本公司 5% 股权之股东金忠栲直接持有该公司 56.10% 股权，同时担任董事长兼总经理
浙江草根企业管理服务有限公司	浙江草根网络科技有限公司之全资子公司，金忠栲间接持有 56.68% 股权，并担任该公司执行董事兼总经理
衢州草根企业管理服务有限公司	浙江草根企业管理服务有限公司之全资子公司，金忠栲间接持有 56.68% 股权
陕西草根企业管理咨询有限公司	浙江草根企业管理服务有限公司之全资子公司，金忠栲间接持有 56.68% 股权
草根（深圳）融资租赁有限公司	浙江草根企业管理服务有限公司直接持有该公司 75% 股权，金忠栲间接持有 42.51% 股权
宁波草根企业管理服务有限公司	浙江草根企业管理服务有限公司之全资子公司，金忠栲间接持有 56.68% 股权
淮安草根企业管理服务有限公司	浙江草根企业管理服务有限公司之全资子公司，金忠栲间接持有 56.68% 股权
常州草根企业管理服务有限公司	浙江草根企业管理服务有限公司之全资子公司，金忠栲间接持有 56.68% 股权
江苏草根企业管理服务有限公司	浙江草根企业管理服务有限公司之全资子公司，金忠栲间接持有 56.68% 股权
云南草根投资有限公司	浙江草根企业管理服务有限公司之全资子公司，金忠栲间接持有 56.68% 股权
东阳市草根企业管理服务有限公司	浙江草根企业管理服务有限公司之全资子公司，金忠栲间接持有 56.68% 股权

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳草根股权投资基金管理有限公司	浙江草根企业管理服务有限公司之全资子公司，金忠栲间接持有 56.68% 股权，并担任该公司执行董事兼总经理
深圳草根互联网金融服务有限公司	浙江草根企业管理服务有限公司之全资子公司，金忠栲间接持有 56.68% 股权，并担任该公司执行董事兼总经理
深圳草根供应链有限公司	浙江草根企业管理服务有限公司之全资子公司，金忠栲间接持有 56.68% 股权，并担任该公司执行董事兼总经理
深圳草根商业保理有限公司	浙江草根企业管理服务有限公司之全资子公司，金忠栲间接持有 56.68% 股权，并担任该公司执行董事兼总经理
草根金融信息服务（杭州）有限公司	持有本公司 5% 股权之股东金忠栲担任该公司董事长兼总经理

（五）关联交易情况

无。

（六）关联方应收应付款项

（1）关联方应付项目

项目名称	关联关系	年末余额	年初余额
其他应付款：			
张景琴	本公司股东、董事	4,347,000.00	
李响	本公司法人、股东、董事长	653,000.00	
合计	--	5,000,000.00	--

九、或有事项

截至 2018 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、资产负债表日后事项

（一）子公司霍尔果斯理想影业有限公司注销

根据霍尔果斯市市场监督管理局 2019 年 1 月 7 日出具的（伊霍市工商）登记内销字【2019】第 983114 号准予注销登记通知书，霍尔果斯理想影业有限公司工商注销完毕。

根据国家税务总局霍尔果斯经济开发区税务局 2019 年 3 月 7 日出具的霍经税、税企清【2019】9579 号清税证明，霍尔果斯理想影业有限公司税务注销完毕，至此，本公司的子公司霍尔果斯理想影业有限公司已全部注销完成。

十一、其他重要事项

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	999,351.20	1,413,711.68
合计	999,351.20	1,413,711.68

2、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款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,521,802.40	100.00	522,451.20	34.33	999,351.20
其中：账龄组合	1,521,802.40	100.00	522,451.20	34.33	999,351.20
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,521,802.40	100.00	522,451.20	34.33	999,351.20

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,671,802.40	100.00	258,090.72	15.44	1,413,711.68

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(%)	
其中：账龄组合	1,671,802.40	100.00	258,090.72	15.44	1,413,711.68
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,671,802.40	100.00	258,090.72	15.44	1,413,711.68

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 (含 1 年)			5.00
1-2 年	100,000.00	10,000.00	10.00
2-3 年	992,250.00	297,675.00	30.00
3-4 年	429,552.40	214,776.20	50.00
合计	1,521,802.40	522,451.20	--

(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 264,360.48 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	坏账准备期末余额
宁波北北聚星文化传媒有限公司	892,250.00	2-3 年	58.63	267,675.00
特斯联（北京）科技有限公司	291,818.20	3-4 年	19.18	145,909.10
重庆英利辉利置业有限公司	137,734.20	3-4 年	9.05	68,867.10
北京商起网络科技有限公司	100,000.00	2-3 年	6.57	30,000.00
韩城市旅游发展委员会	100,000.00	1-2 年	6.57	10,000.00
合计	1,521,802.40	--	100.00	522,451.20

本报告期按欠款方归集的期末余额共五名，应收账款汇总金额 1,521,802.40 元相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 522,451.20 元。

(二) 其他应收款

1、总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	183,538.69	199,109.34
合计	183,538.69	199,109.34

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	203,156.88	100.00	19,618.19	9.66	183,538.69
其中：账龄组合	203,156.88	100.00	19,618.19	9.66	183,538.69
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	203,156.88	100.00	19,618.19	9.66	183,538.69

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	209,588.78	100.00	10,479.44	5.00	199,109.34
其中：账龄组合	209,588.78	100.00	10,479.44	5.00	199,109.34
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	209,588.78	100.00	10,479.44	5.00	199,109.34

(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
保证金及押金	203,156.88	189,206.88
备用金		20,381.90
合计	203,156.88	209,588.78

(3) 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 9,138.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
竞园视觉 (北京) 文化传播有限公司	租房押金	189,206.88	1-2 年	93.13	18,920.69
祥龙融寓 (北京) 物业管理有限公司	住宿费押金	13,950.00	1 年以内	6.87	697.50
合计	--	203,156.88	--	100.00	19,618.19

(三) 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
对子公司投资	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	500,000.00		500,000.00	500,000.00		500,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
霍尔果斯理想影业有限公司	500,000.00			500,000.00		
合计	500,000.00	--	--	500,000.00	--	--

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	10,681,178.05	12,508,582.66	15,689,858.08	15,326,573.27
其他业务				
合计	10,681,178.05	12,508,582.66	15,689,858.08	15,326,573.27

2、主营业务 (分产品)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
演出活动的策划与执行	10,649,196.92	12,487,582.66	15,689,858.08	15,326,573.27

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
演艺经纪	31,981.13	21,000.00		
合计	10,681,178.05	12,508,582.66	15,689,858.08	15,326,573.27

3、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	2018 年度	占公司全部营业收入的比例(%)
锦州双荣科技有限公司	2,735,848.98	25.61
韩城市韩锐文化旅游有限公司	2,439,622.58	22.84
黄山芙蓉谷旅游开发有限公司	1,009,433.94	9.45
上海矩正广告传播有限公司	716,981.11	6.71
广东南奥文创集团有限公司	679,245.26	6.36
合计	7,581,131.87	70.97

(五) 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		-56,771.20
合计	--	-56,771.20

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本期	上期	说明
非流动资产处置损益			
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公			

项目	本期	上期	说明
允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	855,984.38	696.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
小计			
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）	213,996.10	174.10	
少数股东权益影响额（税后）			
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	641,988.28	522.31	

（二）净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求，本公司加权平均计算的净资产收益率及每股收益如下：

（1）报告期净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	2018 年度	-129.38	-0.43	-0.43
	2017 年度	-45.98	-0.33	-0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018 年度	-148.60	-0.50	-0.50
	2017 年度	-45.99	-0.33	-0.33

（2）加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司

普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益的计算公式如下：

基本每股收益 = $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 计算净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益的相关数据

项 目	2018 年度	2017 年度
归属于公司股东的净利润	-4,320,229.00	-3,283,628.27
归属于公司股东的非经常性损益	641,988.28	522.31
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-4,962,217.28	-3,284,150.58
归属于公司股东的期末净资产	1,179,105.05	5,499,334.05
归属于公司股东的净资产加权平均数	3,339,219.55	7,141,148.19
普通股加权平均数	10,002,000.00	10,002,000.00

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2019 年 4 月 19 日经本公司董事会批准。

北京理想传媒股份有限公司

二〇一九年四月二十三日

附:

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:

北京市朝阳区广渠东路竞园艺术中心 37B 理想传媒董秘办公室