



百禾传媒  
NEEQ : 834614

百禾传媒股份有限公司  
Baihe Media Co.,Ltd.



年度报告

— 2017 —

## 公司年度大事记



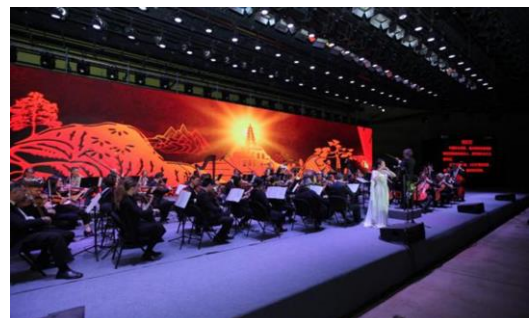
2017年12月30日，由百禾传媒承办的“庄心妍 saw the light 全国巡演”武汉站在武汉体育中心体育馆成功举行。



由百禾传媒承办的碧源控股集团十四周年庆典晚会取得圆满成功，同时2017年碧源杯羽毛球大奖赛也获得圆满成功。



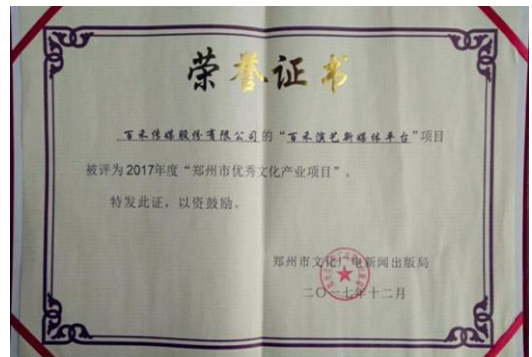
百禾传媒携手郑州海宁皮革城，历时三个月，深入河南省70个市县，完成不同风格、不同题材、形式丰富的儿童剧目演出共计70场，为上千万中原人民送去家庭娱乐暖心演出，满足了不同年龄层小观众的观剧需求。



由百禾传媒承办，墨尔本歌剧院交响乐团、美国南芝加哥交响乐团、英国交响乐团、奥地利维也纳古典爱乐乐团参与演出的2018新年音乐会，分别在河南郑州、河南洛阳、江苏盐城、四川巴中四地圆满举行。重温岁月沉香，品位经典交响，为现场观众带来一场高雅时尚的艺术盛宴。



小猫米罗衍生品销售：  
报告期内，公司在小猫米罗衍生品的方面进行尝试，相关产品的销售取得实质性进展。



2017年12月，公司的演艺新媒体平台被评为2017年度“郑州市优秀文化产业项目”。

# 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	11
第五节	重要事项 .....	20
第六节	股本变动及股东情况 .....	22
第七节	融资及利润分配情况 .....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节	行业信息 .....	28
第十节	公司治理及内部控制 .....	28
第十一节	财务报告 .....	33

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、百禾传媒	指	百禾传媒股份有限公司
股东大会	指	百禾传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	百禾传媒股份有限公司董事会
监事会	指	百禾传媒股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
报告期	指	2017年1月1日至2017年12月31日
《合同法》	指	《中华人民共和国合同法》
《公司章程》	指	百禾传媒股份有限公司公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元

## 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。

公司负责人武敏、主管会计工作负责人武敏及会计机构负责人（会计主管人员）张中省保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
实际控制人控制不当的风险	武敏女士持有本公司 14,140,000 股，占本公司总股本 94.27%。武敏作为公司控股股东、董事长兼总经理，对董事会及股东大会能够产生实质性的影响，且负责全面统筹安排公司日常生产经营管理，能够实际支配公司的行为，为公司实际控制人。武敏女士已与公司其他八名股东均签署一致行动协议，武敏实际支配公司 100%的股份。公司存在实际控制人控制不当的风险。
季节性波动的风险	公司剧目演出呈明显的季节性波动特征。由于传统节日时间、演出市场整体情况的变化、巡演计划安排等原因的影响，使得公司剧目演出上半年的场次及营业收入会明显低于下半年。由此导致营业收入不均衡，业绩季节性波动特征较为明显。
公司快速扩张与现金流匹配的风险	由于公司所在文化产业的特殊性，在项目初期需要投入较大资金用于舞台剧的创作、制作；公司为了扩大出品剧目的影响力，提高市场占有率，公司也需要投入大量资金开拓新的市场。目前，公司仅依靠自有资金来保证日常的运营，若日后公司现金流不能满足业务扩展的需要，将会限制公司的快速发展。
市场替代产品冲击的风险	演艺行业是一种娱乐性很强的服务型产业，社会居民娱乐形式的不断丰富所产生的替代效应会对整个演艺市场产生冲击。我国的娱乐形式种类日趋繁多，包括电影、电视、网络、游乐园、主题公园、休闲场馆等在内的多种娱乐形式。由于演艺行业的受众群体与其他娱乐形式的受众群体有较高的重合度，其

	<p>他娱乐形式的不断丰富将对演出市场形成一定的替代威胁。随着网络等新兴娱乐方式的不断普及，其他替代性产品对演艺行业的冲击预计会更加显著。</p>
行业政策风险	<p>文艺创作与表演行业具有一定意识形态特殊属性，受到国家相关部门严格监管。我国现行法律法规规定，从事现场文艺表演活动需由相关文化主管单位审核通过，并颁发相应的经营许可证。如果未来国家主管部门对文艺创作与表演行业的行政许可审批政策发生变更，可能对公司正常演出经营业务造成影响。</p>
同类竞争者的替代风险	<p>公司外购节目仅在河南省区域内具有一定的排他性，在河南区域外不具有排他性。公司在全国市场快速扩张的过程中，势必受到同类竞争者的竞争。公司外购节目的演出存在被同类竞争者替代的风险。</p>
未全员缴纳社保的风险	<p>截至 2017 年 12 月 31 日，公司只为正式员工缴纳基本养老保险。百禾传媒已为 46 名公司员工缴纳了包括养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险在内的各项社会保险，剩余 2 名员工的社会保险手续正在办理中。虽然实际控制人武敏承诺将以自有资金承担行政部门的处罚和公司的损失。但公司为员工购买社会保险是公司的法定义务，一旦自愿放弃缴纳社保的员工后期对公司未履行法定义务进行追责，将对公司的经营造成一定的影响。</p>
潜在的客户集中风险	<p>百禾传媒作为全国演艺新模式开创者，多年来与房地产、汽车、保险、邮政、培训等领域的知名品牌及大型企业集团建立了稳固的合作关系，为其提供创新的演艺新媒体平台合作模式及服务。合作模式的客户分布相对集中，如中国邮政、郑州海宁皮革城、河南碧源、郑州华强文化等，尤其是与中国邮政集团各省、市分公司平台合作模式实现的业务收入占比相对较高，有潜在的客户集中风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	百禾传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Baihe Media Co., Ltd.
证券简称	百禾传媒
证券代码	834614
法定代表人	武敏
办公地址	郑州市郑东新区农业东路如意西路建业总部港 D 座 704 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周文君
职务	董事会秘书
电话	0371-65866760
传真	0371-65865272
电子邮箱	mediabaihe@126.com
公司网址	www.mediabaihe.com
联系地址及邮政编码	郑州市郑东新区农业东路如意西路建业总部港 D 座 704 室 450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 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	2005 年 9 月 14 日
挂牌时间	2015 年 12 月 3 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R87 文化艺术业-R871 文艺创作与表演 -R8710 文艺创作与表演
主要产品与服务项目	百禾童话、百禾经典、百禾秀
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	15,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	武敏
实际控制人	武敏

#### 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	914101007794474707	否
注册地址	郑州经济技术开发区第八大街和 经南二路交叉口创业园孵化基地 4 楼 401 号	否
注册资本	15,000,000 元	否

#### 五、 中介机构

主办券商	国泰君安
主办券商办公地址	上海市浦东新区银城中路 168 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	黄宾、李汉
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

#### 六、 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	40,257,120.92	50,057,100.62	-19.58%
毛利率%	32.75%	31.73%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,374,193.68	6,671,942.45	-34.44%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,037,592.86	3,230,192.88	-5.96%
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）	13.22%	24.22%	-
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）	9.18%	11.72%	-
基本每股收益	0.29	0.44	-34.09%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	32,447,129.24	34,349,280.96	-5.54%
负债总计	9,184,325.38	3,460,670.78	165.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,262,803.86	30,888,610.18	-24.69%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.55	2.06	-24.76%
资产负债率%（母公司）	26.14%	8.60%	-
资产负债率%（合并）	28.31%	10.07%	-
流动比率	224.00%	646.00%	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,191,585.92	-2,104,419.43	251.66%
应收账款周转率	3.85	6.42	-
存货周转率	192.86	114.10	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.54%	14.35%	-
营业收入增长率%	-19.58%	21.27%	-
净利润增长率%	-34.43%	27.49%	-

#### 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	15,000,000.00	15,000,000.00	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，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,485.00
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,000,000.00
委托他人投资或管理资产的损益	434,349.83
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-650,730.40
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,782,134.43</b>
所得税影响数	445,533.61
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,336,600.82</b>

#### 七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式

根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所属行业为文化、体育和娱乐业（R）文化艺术业（R87）中的文艺创作与表演行业（R8710）。

百禾传媒，以演艺为核心，以“文化+”为驱动，深耕文化行业 12 年，不断拓展演艺外延，创新文化+旅游、文化+互联网、文化+科技等新业态，并取得实质性进展。2012 年，全国下设四个区域业务部，进行区域化管理，复制总部模式，成为业内少有的突破演艺行业瓶颈，实现演艺产品可复制性及规模化生产的公司。2013 年成功入选中欧 EMBA 教材优秀案例库，2014 年荣获克莱斯勒杯黑马大赛奖项。是国内市场覆盖面最全面、产业链延伸最完整的公司之一。

公司主要经营三大业务板块：

1.演艺板块。公司传统业务核心，围绕“产品、渠道、观众”三元环，业务涵盖活动管理、公关传播、体育营销等，打造覆盖全客群的精英娱乐品牌“百禾经典”、大众娱乐品牌“百禾秀”、亲子娱乐品牌“百禾童话”。报告期内，公司致力于渠道深耕，继续坚守全国性发展战略，拓宽演艺场景化合作领域，目前，合作伙伴涉及地产、商超、银行、保险等多个行业，业务范围已覆盖全国 25 个省份 1000 多个县市；公司在原有演艺产品线及数据库建设基础上，创新研发演艺衍生品、及文创图书产品的生产，并产生新的收入增长点。

2.旅游演艺板块。公司新增重点发展条线，从演艺咨询、演艺托管、演艺创意、创作设计、服装道具、演艺运营等各个环节，为客户提供专业建议、落地执行等服务，助力景区、游乐园等客户合理管控、科学发展，从而积累稳定的客户群。

3.IP 板块。公司布局 IP 内容链条、丰富内容产品线及来源的重要保障。着力开发及引进自有 IP 及相关衍生品，探讨为文化演艺、文化旅游引入娱乐 IP 内容，并尝试进行产业化运作。

公司在供应商、同业、客户等方面均积累了丰富的资源，不断研发及整合产品形式，提高业务托底能力和增加大客户围合抗风险能力，拓宽盈利模式，构建起自己的核心经营模式和品牌优势。随着公司发展，公司投入 IP 版权孵化的运营以及跨界“文化+”的生态建设，并不断探索场景化、产业化的运营模式，实现产融结合。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 具体变化情况说明:

- 1、2017 年将新购办公用房对外出租，产生收入 58.79 万元，占营业收入总额的 1.46%；
- 2、2017 年公司开展文化+教育的创新思路，开拓文创产品市场销售，实现销售收入 439.55 万元，占营业收入总额的 10.92%；
- 3、收入来源的变动导致客户类型的变动，主要有文创产品图书的销售增加与客户“邮政集团报刊发行局（中国邮政集团主做报刊发行的机构）”。两块新业务收入合计占营业收入总额的 12.38%，新业务占比较小，不会对公司主营业务的连续性及稳定性产生重大影响。

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

#### （一）2017 年经营成果

报告期内公司实现营业收入 4,025.71 万元，同比下降 19.58%；净利润 437.42 万元，同比下降 34.43%；毛利率 32.75%，较上期有所提高。

其中：营业收入下降，主要是公司优化客户资源调整产品结构的结果，舍弃毛利较低项目，集中精力开拓公司新的盈利增长渠道。净利润较上年绝对值降低，主要受公司补助收入较上年减少 210 万的影响，另外资产减值准备（影响利润的暂时因素）较上年增加 59 万，公司整体盈利能力并未下降。

#### （二）2017 年财务状况

资产 3,244.71 万元，同比下降 5.54%；负债 918.43 万元，同比上升 165.39%；经营活动现金流量净额 319.16 万元；归属挂牌公司股东的净资产 2,326.28 万元，同比减少 24.69%。

公司净资产减少主要为 2017 年分红 1200 万元所致。负债较上期增长较大，因 2017 年第四季度项目较多，应付账款增加所致。

#### （三）业务发展情况

报告期内，公司致力于渠道深耕，继续坚守全国性发展战略，拓宽演艺场景化合作领域，目前，合作伙伴涉及地产、商超、银行、保险等多个行业，业务范围已覆盖全国 25 个省份 1000 多个县市。同时公司布局 IP 内容运营，着力开发引进与培育自有 IP 及相关衍生品，并探讨尝试为文化演艺、文化旅游引入娱乐 IP 内容，进行产业化运作。

### （二） 行业情况

近年来，随着国家实力的增长与“一带一路”倡议的实施，居民生活水平不断提高，大众在文化方面的消费能力增强，文化产业得到蓬勃发展。在“十三五”发展规划的实施以及十九大的胜利召开，文化产业发展越来越受到国家重视，一系列扶持发展政策陆续出台。尽管文化行业快速发展、演出市场在开放竞争中逐步规范有序，但目前仍处于起步和培育阶段，尚不够完善和成熟；民众的消费理念以及消费习惯有待继续培养与优化。

### 1、国家政策方面。

在“十三五”的第二年，文化得到了更高层面的关注，特别是在十九大报告中，提出坚定文化自信，推动文化繁荣。

2017年，为推动文化产业成为国民经济支柱性产业、加速文化产业转型升级，国家相关部门出台了《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》、动漫游戏产业专项资金扶持项目等多个政策文件，在文化立法、体制改革、新兴产业等多个维度谋篇布局，助力推动文化产业成为国民经济支柱性产业、加速文化产业转型升级，文化产业变革驶向纵深。

### 2、行业发展方面。

文化行业的发展不仅得到国家的政策法规支持，而且随着居民生活水平不断提高，大众对于精神生活需求愈发强烈，新生代的快速崛起，及其对多元文化的需求，推动着动漫、影视、网络文学等文化产业的发展。同时，居民消费水平的提高也带动旅游行业的快速发展，而文化旅游已经成为新时代旅游业发展的重要力量。以此为代表的有迪士尼的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。未来行业发展前景广阔，“文化+”形式更受欢迎。

### 3.行业监管

目前我国文化行业主管部门为中宣部、文化部和地市各级宣传部、文化部门。2017年，国家层面不断探索和调整对文化领域新兴业态的监管模式。7月，文化部印发《关于规范营业性演出票务市场经营秩序的通知》，对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

公司业务呈明显的季节性波动特征，由于传统节日时间、演出市场整体情况的变化、巡演计划安排等原因的影响，使得公司业务下半年为最旺季，上半年则相对比较平淡。为此，公司在优化现有三大演艺产品线百禾秀、百禾经典、百禾童话坚守全国性发展战略的同时，紧跟国家文化发展脚步，按照“十三五”的规划发展以及十九大报告对文化行业的关注，不断探索演艺发展新模式，尝试“文化+旅游”、“文化+科技”等跨界“文化+”的合作领域，发展IP版权运营提高附加值。

## (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	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	6,097,652.60	18.79%	5,651,859.49	16.45%	7.89%
应收账款	13,993,039.18	43.13%	5,895,787.40	17.16%	137.34%
存货	280,763.97	0.87%	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,024,618.56	3.16%	11,210,697.02	32.64%	-90.86%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	-	-	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	32,447,129.24	-	34,349,280.96	-	-5.54%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款 1,399.30 万元，同比增加 137.34%；主要因公司经营项目存在季节性波动，最后一季度

较集中，应收较多，同时新业务的开展也增加了部分应收款 200 万，但公司的整体收款周期并不受影响，2018 年 1 月至 3 月已收回 762 万元。

2、固定资产 102.46 万元，同比下降 90.86%；主要系 2016 年 12 月所购房改变用途，由办公自用改为出租，在报告期内由固定资产转为投资性房地产。

## 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	40,257,120.92	-	50,057,100.62	-	-19.58%
营业成本	27,073,394.74	67.25%	34,174,076.91	68.27%	-20.78%
毛利率%	32.75%	-	31.73%	-	-
管理费用	4,099,063.93	10.18%	5,248,315.69	10.48%	-21.90%
销售费用	4,465,881.63	11.09%	6,146,217.26	12.28%	-27.34%
财务费用	-435,373.66	-1.08%	-541,081.03	-1.08%	-19.54%
营业利润	4,493,632.59	11.16%	4,869,181.32	9.73%	-7.71%
营业外收入	2,000,000	4.97%	4,100,000.00	8.19%	-51.22%
营业外支出	652,215.4	1.62%	51,539.55	0.10%	1,165.47%
净利润	4,374,193.68	10.87%	6,671,345.82	13.33%	-34.43%

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：本期 4025.71 万元，较上期减少 19.58%，主要是公司优化客户资源调整产品结构的结果，对于毛利较低的项目坚决舍弃，减轻人耗，集中精力开拓新的盈利增长渠道。其中，房地产类客户收入减少，较上期减少 1200 万元；同时公司报告期内增加新的业务文创产品的销业务，使收入增加近 400 万，最后综合导致收入较上期减少 19.58%，但对公司整体业务结构调整没有重大影响，对公司未来收入结构优化，发展会有积极影响。

2、营业成本：本期 2707.34 万元，较上期减少 20.78%，主要因为项目收入减少，成本相应减少。

3、管理费用：本期较上年降低 21.90%，系公司折旧及摊销费用降低；同时公司开展预算控制管理，也使管理费用得以降低。

4、销售费用：本期较上年降低 27.34%，因公司全面开展预算，并严格控制费用，预算执行起到了较好的效果。

5、财务费用：本期较上期减少 19.54%，主要原因：报告期内理财资金赎回，理财收益降低。

6、营业外收入：本期较上期减少 51.22%，主要原因：因上期存在挂牌补助收入 210 万，本期补助收入相对降低。

7、营业外支出：本期 65.22 万元，较上期增加 1165.47%，主要系报告期内捐赠支出 50 万所致。

8、净利润：本期 437.42 万元，较上期减少 34.43%，收入结构的调整并不影响净利润，主要因为补助收入较上年减少 210 万，另资产减值损失较上年增加 59 万，但公司整体盈利能力并未下降。

### (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	34,744,469.30	49,791,618.29	-30.22%

其他业务收入	5,512,651.62	265,482.33	1,976.47%
主营业务成本	24,650,639.45	34,046,786.03	-27.60%
其他业务成本	2,422,755.29	127,290.88	1,803.32%

#### 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%
演艺业务	33,612,393.86	83.49%	48,371,807.01	96.63%
广告业务	1,132,075.44	2.81%	1,419,811.28	2.84%
其他业务	5,512,651.62	13.69%	265,482.33	0.53%

#### 按区域分类分析：

适用 不适用

#### 收入构成变动的的原因：

报告期内公司收入总体结构没有大的变动，主要仍以演艺业务为主。

(1) 在公司积极开展“演艺+”，“文化+”的业务，2017年开拓文创产品市场销售，实现销售收入439.55万元，占营业收入总额的10.92%。(2) 2017年将新购办公用房对外出租，产生收入58.79万元，占营业收入总额的1.46%；两块新业务收入合计占营业收入总额的12.38%，新业务占比较小，不会对公司的连续性及稳定性产生重大影响。

1、主营业务收入：报告期内公司主营业务收入3,474.45万元，较上期减少30.22%；主要是公司演艺业务客户结构优化，调整利润目标，管控项目质量，优化项目毛利，剔除低利润项目，集中精力开拓新的业务市场。

2、其他业务收入：本期公司其他业务收入551.27万元，较上期增加1,976.47%；主要是报告期内公司文创产品的推出，销售量得到显著增加。

3、主营业务成本：本期金额2,465.06万元，较上期下降27.60%，主要是因为主营业务收入较上期下降，对应主营业务成本下降。

4、其他业务成本：本期金额242.76万元，较上期增加1,803.32%，主要因报告期内公司新增文创产品的销售增加，相关产品的成本也相应增加。

#### (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	中国邮政储蓄银行股份有限公司河南省分行	4,652,212.26	11.56%	否
2	郑州海宁皮革城有限公司	2,803,773.58	6.96%	否
3	中国邮政集团公司武汉市分公司	2,481,132.08	6.16%	否
4	河南碧源弘泰置业有限公司	2,439,784.91	6.06%	否
5	郑州华强文化科技有限公司	2,226,292.45	5.53%	否
	合计	14,603,195.28	36.27%	-

#### (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	南京云仙智慧信息科技发展有限公司	2,900,000.00	10.72%	否
2	河南仁爱文化传播有限公司	2,000,000.00	7.39%	否
3	河南科学技术出版社有限公司	1,290,000.00	4.77%	否
4	杭州第七感文化艺术策划有限公司	1,093,150.50	4.04%	否
5	郑州铭之勋商贸有限公司	800,000.00	2.96%	否
合计		8,083,150.50	29.88%	-

### 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	3,191,585.92	-2,104,419.43	251.66%
投资活动产生的现金流量净额	9,254,207.19	-2,672,064.10	446.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-12,000,000.00	-9,790.11	122,472.68%

#### 现金流量分析：

1、经营活动：报告期内，经营活动现金流量净额 319.16 万元，为公司进行预算管理开源节流，带来的管控效果。

2、投资活动：报告期内，投资活动现金流量净额 925.42 万元，主要为报告期内收回前期理财资金所致。

3、筹资活动：报告期内，筹资活动现金流量净额-1,200.00 万元，主要因为报告期内公司进行了 2017 年半年度权益分派，公司以截止 2017 年 6 月 30 日的现有总股本 1,500.00 万股为基数，向全体在册股东每 10 股派发现金股利人民币 8.00 元(含税)，共计向股东派发现金股利 1,200.00 万元。详见公司《2017 年半年度利润分配预案公告》2017-029。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

立玺百禾（北京）文化传媒有限公司是百禾传媒的全资子公司，公司于 2013 年 10 月 24 日与自然人陈婷共同投资设立，注册资本人民币 500.00 万元，其中本公司出资 495.00 万元，占注册资本总额的 99.00%，陈婷出资 5.00 万元，占注册资本总额的 1.00%。实收资本人民币 100.00 万元，其中本公司出资 99.00 万元，占实收资本总额的 99.00%，陈婷出资 1.00 万元，占实收资本总额的 1.00%。

2016 年 4 月 14 日，公司 2016 年第一次临时股东大会会议审议通过《收购公司控股子公司少数股东权益暨关联交易的议案》，以现金方式收购陈婷持有立玺百禾 1%的股权，收购价款为 9790.11 元。本次收购完成后，立玺百禾成为公司全资子公司。

立玺百禾（北京）文化传媒有限公司，成立于 2013 年 10 月 24 日，住所为北京市海淀区紫竹院路 116 号嘉豪国际中心 3 层 C3551，经营范围包括影视策划；组织文化艺术交流活动（不含营业性演出），承办展览展示活动，会议服务，电脑动画设计，设计、制作、代理、发布广告，企业策划、设计，企业管理咨询（以上范围、国家法律法规，行政法规及规章规定须审批的项目除外）。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

为了充分利用公司闲置自有资金，提高公司资金使用效益，在保障资金安全、合法合规和正常经营的资金需求的前提下，公司在报告期内使用自有闲置资金购买安全性高，低风险的理财产品。报告期内公司购买理财产品 4,680,000.00 元，赎回 14,680,000.00 元，期末余额 0.00 元。报告期内共实现理财收益



434,349.83 元。

**(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

**会计政策变更**

**(1) 会计政策变更的内容**

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号—持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

**(2) 会计政策变更的影响**

报告期内，上述会计政策变更未对公司产生影响。

**(七) 合并报表范围的变化情况**

适用 不适用

**(八) 企业社会责任**

百禾传媒文化使命：打造全民娱乐演艺新媒体平台。让每个老百姓都有平等享受文化的权利。针对这一使命，百禾传媒每年都开展文化扶贫活动，公司针对贫困地区给予演出价格优惠，让贫困地区的人民能够享受到优质的文化产品。同时积极参与公益组织的文化帮扶，坚持“送文化、种文化”的两个基本点，助力青少年艺术素质教育，以文化扶贫攻坚。

百禾传媒的发展为社会提供就业岗位 1000 个以上，特别是百禾童话剧目的打造，创建全国儿童剧演员基地，全国共计实现演员就业达到近 1000 多人次。

**三、 持续经营评价**

报告期内公司持续盈利能力稳定，不存在债券违约、债务无法按期偿还、拖欠员工工资或者无法支付供应商货款的情况，公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好，并不断得到完善。

1、公司对各项目进行严格的预算决算管理，确保每个项目的各项风险得到良好的把控。

2、为实现公司整体的风险防控，公司近两年通过优秀专家指导对公司整体运营进行全面预算管理。

3、公司主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司拥有一支敢于拼搏、勇于担当的年轻的创新型团队（平均年龄在 27 岁），百禾员工以“简单做人、专注做事、纯真追梦”为企业文化导向，本着“敬畏、价值、共担、分享、尊严、挑战”的核心价值观不断创造奇迹，

企业活力、生命力强盛。公司拥有良好的持续经营能力。

报告期内，公司的演艺新媒体平台被评为 2017 年度“郑州市优秀文化产业项目”。

公司未来的持续经营能力可预见：

- 1、稳定的业务渠道，使业务持续开展，老客户持续发力。
- 2、创新型业务团队的建立使公司业务领域得到持续开拓。

## 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、实际控制人控制不当的风险

公司控股股东为武敏女士，持有公司 14,140,000 股，占总股本 94.27%。武敏为公司的董事长兼总经理，对董事会及股东大会能够产生实质性的影响，且负责全面统筹安排公司日常生产经营管理，能够实际支配公司的行为，为公司实际控制人。武敏女士与公司其他八名股东均签署一致行动协议，武敏实际支配公司 100%的股份。公司存在实际控制人控制不当的风险。

应对措施：公司按照现代公司管理制度对内部制度进行完善、规范；公司高级管理人员承诺愿意按照公司的规章制度治理公司，摆脱“以人治理公司”模式，实现“以制度治理公司”的现代公司管理模式。

#### 2、季节性波动的风险

公司剧目演出业绩呈明显的季节性波动特征。由于传统节日时间、演出市场整体情况的变化、巡演计划安排等原因的影响，使得公司剧目演出上半年的营业收入会明显低于下半年。不均衡的营业收入使得公司剧目演出业务下半年的业绩通常好于上半年，业绩季节性波动特征较为明显。

应对措施：公司一方面加大优质剧目的创作投入，提高公司自制剧目在公司演出经营中的比例，从而提高公司盈利水平；另一方面，公司不断积极拓展三四线县级城市的文艺演出市场，扩大市场份额的同时通过时间安排，减少演出市场整体季节性波动对公司经营业绩的影响。

#### 3、公司快速扩张与现金流匹配的风险

由于公司所在文化产业的特殊性，在项目初期需要投入较大资金用于舞台剧的创作、制作；公司为了扩大出品剧目的影响力，提高市场占有率，公司也需要投入大量资金开拓新的市场。目前，公司仅依靠自有资金来保证日常的运营，若日后公司现金流不能满足业务扩展的需要，将会限制公司的快速发展。

应对措施：公司一方面根据现金流情况做好未来规模扩张的规划；另一方面，公司通过新三板挂牌对接我国资本市场，拓展公司融资途径，为公司未来快速扩张做好准备。

#### 4、市场替代产品冲击的风险

演艺行业是一种娱乐性很强的服务型产业，社会居民娱乐形式的不断丰富所产生的替代效应会对整个演艺市场的收入水平产生冲击。我国的娱乐形式种类日趋繁多，包括电影、电视、网络、游乐园、主题公园、休闲场馆等在内的多种娱乐形式。由于演艺行业的受众群体与其他娱乐形式的受众群体有较高的重合度，其他娱乐形式的不断丰富将对演出市场形成一定的替代威胁。随着网络等新兴娱乐方式的不断普及，其他替代性产品对演艺行业的冲击预计会更加显著。

应对措施：公司一方面积极引进优秀演艺剧目，满足社会大众不同层次的文化需要；另一方面公司加大优秀剧目的创作开发投入，不断提高公司文艺创作水平，增大公司盈利空间。公司通过继续扩大市场占有率，增加毛利水平，抵御替代性产品的替代风险。

#### 5、行业政策风险

文艺创作与表演行业具有一定意识形态特殊属性，受到国家相关部门严格监管。我国现行法律法规规定，从事现场文艺表演活动需由相关文化主管单位审核通过，并颁发相应的经营许可证。如果未来国家主管部门对文艺创作与表演行业的行政许可审批政策发生变更，可能对公司正常演出经营业务造成影响。

应对措施：公司紧密关注行业主管部门的政策动向，做好行政许可的后续维护工作；同时公司做好员工培训工作，鼓励公司员工考取“演出经纪人资格证”，提高公司文艺创作与表演经营方面的管理水平。

#### 6、同类竞争者的替代风险

公司外购节目仅在河南省区域内具有一定的排他性，在河南区域外不具有排他性。公司在全国市场快速扩张的过程中，势必受到同类竞争者的竞争。公司外购节目的演出存在被同类竞争者替代的风险。

应对措施：公司一方面加大剧目的自主创作，公司 2014 年底就开始加大剧目自主创作的投入，2015 年已创作并推出了部分儿童剧目；另一方面，公司加大营销力度，提供公司在河南以外企业区域的影响力，争取赢得上游供应商在其他区域内的排他性合作。

#### 7、未全员缴纳社保的风险

截至 2017 年 12 月 31 日，公司只为正式员工缴纳基本养老保险。百禾传媒已为 46 名公司员工缴纳了包括养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险、生育保险在内的各项社会保险，剩余 2 名员工的社会保险手续正在办理中。虽然实际控制人武敏承诺将以自有资金承担行政部门的处罚和公司的损失。但公司为员工购买社会保险是公司的法定义务，一旦自愿放弃缴纳社保的员工后期对公司未履行法定义务进行追责，将对公司的经营造成一定的影响。

应对措施：按照相关法律法规的规定，公司及时为新入职员工缴纳社保；实际控制人武敏承诺愿意以自有资金承担行政部门的处罚和公司的损失。

#### 8、潜在的客户集中风险

百禾传媒作为全国演艺新模式开创者，多年来与房地产、汽车、保险、邮政、培训等领域的知名品牌及大型企业集团建立了稳固的合作关系，为其提供创新的演艺新媒体平台合作模式及服务。合作模式的客户分布相对集中，如中国邮政、郑州海宁皮革城、河南碧源、郑州华强文化等，尤其是与中国邮政集团各省、市分公司平台合作模式的合并收入占比相对较高，有潜在的客户集中风险。

应对措施：百禾传媒根据市场需求变化，围绕公司品牌运作，积极创作、整合并发掘新的演艺产品，满足客户的个性化需求，不断的开拓新的客户，提高产品的市场占有率，降低客户集中风险。

## (二) 报告期内新增的风险因素

报告期内，公司无新增的风险因素。

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

### 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	10,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	10,000,000.00	0.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0.00	0.00
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	15,000,000.00	0.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	0.00
6. 其他	0.00	0.00
<b>总计</b>	<b>35,000,000.00</b>	<b>0.00</b>

注：1、2014年，公司与武敏签订《房屋租赁合同》，租赁武敏拥有的位于郑州市郑东新区的建业总部港1号楼7层704号房屋做为办公室，无偿使用租赁期为3年，即自2015年1月1日至2017年12月31日。公司2016年年度股东大会审议通过了《关于预计2017年日常性关联交易的议案》，对公司与武敏之间的关联租赁事项进行了预计。

#### （二） 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

2017年4月17日，公司召开2016年年度股东大会审议通过《关于利用自有资金进行投资理财的议案》，2017年1月1日至2017年12月31日，公司购买理财产品4,680,000.00元，赎回1,468,000.00元，期末余额0.00元。报告期内共实现理财收益434,349.83元。

### (三) 承诺事项的履行情况

1. 公司高级管理人员承诺愿意按照公司的规章制度治理公司，摆脱“以人治理公司”模式，实现“以制度治理公司”的现代公司管理模式。

报告期内，公司高级管理人员都已按照公司的规章制度治理公司。实现了“以制度治理公司”的现代公司管理模式。

2. 针对未全员缴纳社保的风险，实际控制人武敏承诺将以自有资金承担行政部门的处罚和公司的损失。

报告期内，公司已逐步对未缴纳社保的人员缴纳社保。

3. 公司控股股东、实际控制人已出具《避免同业竞争承诺函》；此外，公司董事、监事、高级管理人员均已出具《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员如实履行以上承诺。

4. 关于资金占用情况方面，公司承诺未来会尽量避免或减少与股东、关联单位之间的所有关联往来，保证公司资产的独立性。同时公司管理层表示，未来将严格按照《公司章程》和《关联交易管理办法》的规定，履行相关的董事会或股东大会审批和决策程序，加强审查及责任追究，做到公司信息披露的真实、准确、及时和完整，减少和规范关联方往来款的发生。

报告期内，公司已减少了与股东、关联单位之间的所有关联往来，保证公司资产的独立性。公司管理层已严格按照《公司章程》和《关联交易管理办法》的规定，履行相关的董事会或股东大会审批和决策程序。

5. 公司承诺：严格按照法律法规及公司章程的规定，切实履行董事会、监事会换届义务。公司上述机构的相关人员均符合《公司法》任职要求，能够按照公司章程及三会议事规则的要求勤勉、诚信地履行职责。

报告期内，公司如实履行了以上承诺。

## 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	3,712,500	24.75%	-37,500	3,675,000	24.50%
	其中：控股股东、实际控制人	3,485,000	23.23%	50,000	3,535,000	23.57%
	董事、监事、高管	3,662,500	24.42%	12,500	3,675,000	24.50%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	11,287,500	75.25%	37,500	11,325,000	75.50%
	其中：控股股东、实际控制人	10,455,000	69.70%	150,000	10,605,000	70.70%
	董事、监事、高管	11,187,500	74.58%	137,500	11,325,000	75.50%
	核心员工	0	0.00%		0	0.00%
总股本		15,000,000	-	0	15,000,000	-
普通股股东人数		9				

注：

1、报告期内公司董事发生变动，导致“本期变动”一栏董监高无限售条件股份与有限售条件股份的变动数量不一致。

2、实际控制人接收转让的股份，导致控股股东、实际控制人无限售条件股份与有限售条件股份的数量本期增加。

#### (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%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	武敏	13,940,000	200,000	14,140,000	94.27%	10,605,000	3,535,000
2	王琳琳	200,000	0	200,000	1.33%	150,000	50,000
3	郭洁	200,000	0	200,000	1.33%	150,000	50,000
4	王际森	150,000	0	150,000	1.00%	150,000	0
5	刘阳	150,000	0	150,000	1.00%	150,000	0
合计		14,640,000	200,000	14,840,000	98.93%	11,205,000	3,635,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

公司股东武敏与王际森系母子关系，其他股东之间没有关联关系。

## 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

### (一) 控股股东情况

武敏女士，女，1971年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于苏州大学政治系，硕士学历，中欧国际工商学院EMBA，目前就读清华大学五道口金融学院。1994年6月至1996年6月任职于盐城经济广播电台，任节目主持人；1997年7月至2000年12月任职于盐城电视台，历任经济类、访谈类、纪实类节目主持人、制片人，其主创的《37编辑室》获得江苏省优秀节目大奖；2001年1月至2004年12月任职于江苏电视台综艺频道，历任新闻类、综艺直播类节目记者、编辑及主持人；2005年9月创立百禾传媒有限公司，2015年7月一直担任公司执行董事、总经理；2015年8月百禾传媒股份成立后，任股份公司董事长、总经理、法定代表人。武敏女士为资深媒体人，拥有10年电视媒体从业经验、10年演艺行业从业经验；曾荣获播音主持国家一级证书，主创并主持的节目多次获得国家级、省级大奖。武敏女士现持有股份公司14,140,000股，占总股本的94.27%，为公司控股股东。

### (二) 实际控制人情况

武敏女士现持有股份公司14,140,000股，并通过一致行动人协议，实际支配公司100%的股份，为公司实际控制人。

## 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、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 12 月 7 日	8.00	0.00	0.00
合计	8.00	0.00	0.00

#### (二) 利润分配预案

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
武敏	董事长、总经理	女	47	硕士	2015年7月30日至 2018年7月29日	是
王琳琳	董事、副总经理	女	30	本科	2015年7月30日至 2018年7月29日	是
刘阳	董事（原）	男	36	硕士	2015年7月30日至 2017年11月13日	否
杜海波	董事	男	49	硕士	2015年7月30日至 2018年7月29日	否
王际森	董事（原）	男	21	本科	2017年1月20日至 2017年11月21日	否
许文静	监事会主席	女	31	本科	2015年7月30日至 2018年7月29日	是
闫志辉	监事	男	29	专科	2015年7月30日至 2018年7月29日	是
楚梦梦	监事	女	29	本科	2017年1月18日至 2018年7月29日	是
郭洁	副总经理	女	35	本科	2015年7月30日至 2018年7月29日	是
王倩倩	副总经理	女	30	本科	2015年7月30日至 2018年7月29日	是
张中省	财务总监	男	38	专科	2015年7月30日至 2018年7月29日	是
周文君	董事会秘书	女	32	专科	2015年7月30日至 2018年7月29日	是
<b>董事会人数:</b>						5
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						6

注：刘阳、王际森报告期内已辞去董事职务，但因公司尚未选举新的董事，董事会成员低于法定人数，根据《公司法》的规定，在改选出新董事就任前，刘阳、王际森仍应当依照法律、行政法规和公司章程的规定，履行董事职务。

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

公司董事王际森（报告期内已辞职）与控股股东、实际控制人武敏之间为母子关系，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
武敏	董事长、总经理	13,940,000	200,000	14,140,000	94.27%	0
王琳琳	董事、副总经理	200,000	0	200,000	1.33%	0
郭洁	副总经理	200,000	0	200,000	1.33%	0
王际森	董事（原）	150,000	0	150,000	1.00%	0
刘阳	董事（原）	150,000	0	150,000	1.00%	0
王倩倩	副总经理	100,000	0	100,000	0.68%	0
周文君	董事会秘书	20,000	0	20,000	0.13%	0
许文静	监事会主席	20,000	0	20,000	0.13%	0
闫志辉	监事	20,000	0	20,000	0.13%	0
合计	-	14,800,000	200,000	15,000,000	100%	0

## (三) 变动情况

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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
楚梦梦	监事	新任	监事	新任
刘阳	董事	离任	无	个人原因
王际森	董事	离任	无	个人原因

### 本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

楚梦梦，女，1988年10月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2013年5月至2015年7月任职于百禾传媒有限公司。2015年7月至今任百禾传媒股份有限公司区域总经理，2017年1月至今任百禾传媒股份有限公司监事。

注：王际森于2017年1月公司2017年第一次临时股东大会上通过提名，任公司董事，2017年11月因个人原因，辞去公司董事职务。

## 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	5	5
财务人员	4	4
技术人员	5	5
销售人员	36	34

员工总计	50	48
------	----	----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	30	34
专科	18	13
专科以下	0	0
员工总计	50	48

**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、人才引进、招聘和人员变动情况**

报告期内，随着公司的战略调整，公司注重高学历与有经验人员的引进与培养，以满足公司向更专业方向发展的要求。公司主要通过猎头、智联招聘、前程无忧等渠道招聘，并提供发挥自己才干的舞台和机会，帮助优秀人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

**2、员工培训**

为了快速提升公司员工整体素质，提高岗位技能，满足公司快速发展对人才的需要，公司建立了一整套的内外部培训体系。报告期内，公司不定期的组织关键岗位的相关人员参加培训学习。公司重视人力资源的发展，致力于员工与公司的共同成长，根据员工实际情况和岗位技能要求安排员工培训。除上述培训工作之外，公司对每一位员工开展入职培训、岗位任职能力培训、企业文化和公司规章制度培训等。通过培训，不断提升员工素质和能力，提升员工和部门工作效率，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

**3、薪酬政策**

公司实施全员劳动合同管理，依据《中华人民共和国劳动合同法》和地方相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》；根据岗位、能力以及业绩确定员工薪酬，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金；依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。报告期内不存在需要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**

**核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

**核心人员的变动情况：**

无

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、建立行之有效的内控管理体系，实现规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，公司重大决策均按照规定程序进行，报告期内，公司相关机构和人员依法运作，未出现违法违规现象，切实履行应尽的职责和义务。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策基本能够按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够提高公司治理水平，保护公司股东尤其中小股东的各项权利。同时，公司内部控制制度的建立，能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系。随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系将不断调整与优化，满足公司发展的要求。

##### 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

公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；报告期内，公司股东大会的召集、召开程序均符合《公司章程》、《股东大会议事规则》等的要求，保障股东充分行使表决权；并聘请有证券从业资格的律师出席股东大会进行见证；提案审议符合法定程序，能够确保中小股东的话语权。

### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司未修改公司章程。

## (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	4	<p>2017年1月5日召开第一届董事会第八次会议，审议通过了《关于提名王际森为新任董事的议案》</p> <p>2017年3月27日召开第一届董事会第九次会议，审议通过了《关于&lt;公司董事会 2016 年度工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司总经理 2016 年度工作报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2016 年财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2017 年财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2016 年年度报告&gt;及其摘要的议案》、《关于&lt;公司暂不分配 2016 年利润&gt;的议案》、《关于提议召开 2016 年年度股东大会的议案》、《续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2016 年资金占用专项报告的议案》、《关于利用自有资金进行投资理财的议案》</p> <p>2017年8月9日召开第一届董事会第十次会议，审议通过了《关于公司 2017 年半年度报告的议案》</p> <p>2017年11月10日召开第一届董事会第十一次会议，审议通过了《关于&lt;公司 2017 年半年度利润分配预案&gt;的议案》、《关于提请召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》</p>
监事会	3	<p>2017年1月20日召开第一届监事会第四次会议，审议通过了《关于选举许文静为公司监事会主席的议案》</p> <p>2017年3月27日召开第一届监事会第五次会议，审议通过了《关于公司监事会 2016 年度工作报告的议案》、《关于&lt;公司 2016 年财务决算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2017 年财务预算报告&gt;的议案》、《关于&lt;公司 2016 年年度报告&gt;及其摘要的议案》、《关于&lt;公司暂不分配</p>

		<p>2016 年利润&gt;的议案》、《续聘中喜会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务审计机构的议案》、《关于预计 2017 年度日常性关联交易的议案》、《关于 2016 年资金占用专项报告的议案》</p> <p>2017 年 8 月 9 日召开第一届监事会第六次会议，审议通过了《关于公司 2017 年半年度报告的议案》</p>
股东大会	3	<p>2017 年 1 月 20 日召开了 2017 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于提名王际森为董事的议案》</p> <p>2017 年 4 月 18 日召开了 2016 年年度股东大会，审议通过了《关于公司 2016 年年度报告及摘要的议案》、《关于公司 2016 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2016 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2016 年度财务决算报告的议案》、《关于 2017 年度财务预算报告的议案》、《关于公司暂不分配 2016 年利润的议案》、《关于公司续聘 2017 年度审计机构的议案》、《关于资金占用专项报告的议案》、《关于预计 2017 年日常性关联交易的议案》、《关于利用自有资金进行投资理财的议案》</p> <p>2017 年 11 月 27 日召开了 2017 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于&lt;公司 2017 年半年度利润分配预案&gt;的议案》</p>

## 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，公司遵循相关法律法规及公司章程规定，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、表决和决议等程序符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

### （三）公司治理改进情况

公司在未来严格按照《公司法》、《非上市公司监督管理办法》等相关法律、法规和规章制度的要求，并结合公司实际情况全面推行制度化、规范化管理，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。董事会负责审议公司的经营战略和重大决策。公司管理层在董事会的授权范围内，负责公司的日常生产经营活动。管理层和董事会之间责权关系明确。公司的各项内部控制制度较为健全，并不断完善以适应公司管理和发展的需要，有效保证了公司正常的生产经营和规范化运作。公司在今后的治理中杜绝不经三会决策即实施的关联交易等，公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，为公司健康稳定的发展提供保障。

### （四）投资者关系管理情况

报告期内，为促进公司的诚信、自律、规范运作，保持公司诚信、公正、透明的对外形象，加强与

投资者之间的信息沟通，促进投资者对公司的了解和认同，更好地服务于投资者。

公司在做好投资者关系管理方面做了以下工作：

公司自在全国中小企业股份转让系统挂牌以来，公司董事会认真做好信息披露工作，努力提高信息披露工作质量。公司指定信息披露工作负责人能够按照全国中小企业股份转让系统规定、《公司章程》和《公司信息披露管理制度》等法规制度，力求做到准确、真实、完整、及时地披露定期报告，确保公司股东及潜在投资者准确了解公司的生产、经营、内控和财务状况等信息；及时披露公司临时股东大会决议、董事会决议、监事会决议和其他重大事件，确保公司股东及潜在投资者及时准确掌握公司动态信息。公司高级管理人员高度重视投资者关系管理工作，积极与公司潜在投资者关系沟通，加强资本市场的相关信息收集工作，为开展投资者关系管理工作提供信息支撑，并通过多种方式增进与投资者的沟通与交流。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

经检查，监事会认为：报告期内，依据国家有关法律、法规和公司章程的规定，公司建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害股东利益的行为。监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

#### 1、业务独立情况

公司主要从事演出经营及经纪业务。公司具有独立的生产经营场所，独立的采购、销售系统，在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开、相互独立。

公司业务具备独立性。

#### 2、资产独立情况

公司系由百禾传媒有限公司股份制改造设立的股份公司，公司拥有的全部资产产权明晰，主要包括运输设备、电子设备、办公家俱等与经营相关的资产。公司拥有所有权或使用权的资产均在公司控制和支配之下，全部资产均由公司独立所有和使用。

公司资产具备独立性。

#### 3、人员独立情况

公司与所有的员工均已签署劳动合同，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规的规定选举产生，不存在违规兼职的情况。公司总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任职务的情况。

公司人员具备独立性。

#### 4、财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立独立的财务核算体系，能够独立做出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司财务具备独立性。

#### 5、机构独立情况

公司设置独立完整的组织机构，各机构和部门之间分工明确，独立运作，协调合作。公司根据相关

法律法规，建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会和监事会严格按照《公司章程》规范运作。公司生产经营与办公场所独立，不存在混合经营、合署办公的情形。  
公司机构具备独立性。

### **(三) 对重大内部管理制度的评价**

#### **1、关于会计核算体系**

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，根据公司行业情况，制定会计核算的具体制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### **2、关于财务管理体系**

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### **3、关于风险控制体系**

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，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、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### **(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

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上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年度报告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
审计报告编号	中喜审字【2018】第 1065 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2018-04-13
注册会计师姓名	黄宾、李汉
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

## 审 计 报 告

中喜审字【2018】第 1065 号

百禾传媒股份有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了百禾传媒股份有限公司（以下简称“百禾传媒公司”）财务报表，包括2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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，公允反映了百禾传媒公司2017年12月31日合并及母公司的财务状况以及2017年度合并及母公司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，我们独立于百禾传媒公司，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、 其他信息

百禾传媒公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括百禾传媒公司2017年度报

告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

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，管理层负责评估百禾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百禾传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百禾传媒公司的财务报告过程。

#### **五、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。错报可能由舞弊或错误导致，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，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）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。

（2）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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对百禾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百禾传媒公司不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就百禾传媒公司实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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。

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国·北京

中国注册会计师：黄宾  
中国注册会计师：李汉

二〇一八年四月十三日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	6,097,652.60	5,651,859.49
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			
应收账款	五、2	13,993,039.18	5,895,787.40
预付款项	五、3	16,457.96	185,561.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、4	148,603.23	149,886.40
买入返售金融资产			
存货	五、5	280,763.97	-
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	43,957.78	10,476,996.86
<b>流动资产合计</b>		<b>20,580,474.72</b>	<b>22,360,091.20</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
投资性房地产	五、7	9,521,808.47	-
固定资产	五、8	1,024,618.56	11,210,697.02
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	811,424.56	159,776.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	324,684.00	541,140.00
递延所得税资产	五、11	184,118.93	77,576.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>11,866,654.52</b>	<b>11,989,189.76</b>
<b>资产总计</b>		<b>32,447,129.24</b>	<b>34,349,280.96</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
应付账款	五、12	6,372,955.60	715,881.38
预收款项	五、13	10,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、14	693,470.00	715,429.71
应交税费	五、15	1,664,341.53	1,174,489.24
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五、16	443,558.25	854,870.45
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>9,184,325.38</b>	<b>3,460,670.78</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>9,184,325.38</b>	<b>3,460,670.78</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、17	15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	4,247,973.50	4,247,973.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	五、19	1,601,462.04	1,154,112.87
一般风险准备			
未分配利润	五、20	2,413,368.32	10,486,523.81
归属于母公司所有者权益合计		23,262,803.86	30,888,610.18
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		23,262,803.86	30,888,610.18
<b>负债和所有者权益总计</b>		32,447,129.24	34,349,280.96

法定代表人：武敏

主管会计工作负责人：武敏

会计机构负责人：张中省

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,782,655.59	4,103,957.96
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			
应收账款	十、1	10,552,508.13	5,676,527.40
预付款项		16,457.96	185,561.05
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十、2	774,810.27	711,839.23
存货		180,607.67	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		41,917.10	10,423,524.16
<b>流动资产合计</b>		17,348,956.72	21,101,409.80
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3	999,790.11	999,790.11
投资性房地产		9,521,808.47	
固定资产		678,936.84	10,808,142.10
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		805,757.90	159,776.59

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		324,684.00	541,140.00
递延所得税资产		138,848.79	74,691.15
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,469,826.11</b>	<b>12,583,539.95</b>
<b>资产总计</b>		<b>29,818,782.83</b>	<b>33,684,949.75</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
应付账款		5,553,544.60	687,881.38
预收款项		10,000.00	
应付职工薪酬		650,800.00	686,890.91
应交税费		1,239,413.84	1,156,333.26
应付利息			
应付股利			
其他应付款		340,567.58	364,741.95
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,794,326.02</b>	<b>2,895,847.50</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>7,794,326.02</b>	<b>2,895,847.50</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,000,000.00	15,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		4,247,973.50	4,247,973.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1,477,648.33	1,154,112.87
一般风险准备			
未分配利润		1,298,834.98	10,387,015.88
<b>所有者权益合计</b>		<b>22,024,456.81</b>	<b>30,789,102.25</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>29,818,782.83</b>	<b>33,684,949.75</b>

#### 4、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		40,257,120.92	50,057,100.62
其中：营业收入	五、21	40,257,120.92	50,057,100.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		35,763,488.33	45,187,919.30
其中：营业成本	五、21	27,073,394.74	34,174,076.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	134,350.55	320,382.01
销售费用	五、23	4,465,881.63	6,146,217.26
管理费用	五、24	4,099,063.93	5,248,315.69
财务费用	五、25	-435,373.66	-541,081.03
资产减值损失	五、26	426,171.14	-159,991.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>4,493,632.59</b>	<b>4,869,181.32</b>
加：营业外收入	五、27	2,000,000.00	4,100,000.00



减：营业外支出	五、28	652,215.40	51,539.55
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		5,841,417.19	8,917,641.77
减：所得税费用	五、29	1,467,223.51	2,246,295.95
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		4,374,193.68	6,671,345.82
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		4,374,193.68	6,671,345.82
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-596.63
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,374,193.68	6,671,942.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		4,374,193.68	6,671,345.82
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,374,193.68	6,671,942.45
归属于少数股东的综合收益总额		-	-596.63
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.29	0.44
（二）稀释每股收益		0.29	0.44

法定代表人：武敏

主管会计工作负责人：武敏

会计机构负责人：张中省

### （三） 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、4	35,229,120.85	49,196,523.97

减：营业成本	十、4	25,028,866.21	33,814,111.27
税金及附加		134,350.55	320,382.01
销售费用		3,405,987.71	5,960,799.36
管理费用		3,862,367.66	5,024,005.11
财务费用		-433,364.93	-535,846.79
资产减值损失		256,630.56	-166,531.54
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		2,974,283.09	4,779,604.55
加：营业外收入		2,000,000.00	4,100,000.00
减：营业外支出		652,215.40	51,539.55
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,322,067.69	8,828,065.00
减：所得税费用		1,086,713.13	2,217,343.48
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,235,354.56	6,610,721.52
（一）持续经营净利润		3,235,354.56	6,610,721.52
（二）终止经营净利润			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		3,235,354.56	6,610,721.52
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.22	0.44
（二）稀释每股收益		0.22	0.44

#### (四) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,979,973.68	45,032,771.20
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	2,238,956.08	4,596,678.07
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>36,218,929.76</b>	<b>49,629,449.27</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		22,136,823.64	34,671,804.23
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		4,567,793.11	4,884,921.44
支付的各项税费		1,512,338.37	4,658,549.03
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	4,810,388.72	7,518,594.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>33,027,343.84</b>	<b>51,733,868.70</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,191,585.92</b>	<b>-2,104,419.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、32	15,114,349.83	15,390,538.98
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,114,349.83</b>	<b>15,390,538.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,180,142.64	662,603.08
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	五、33	4,680,000.00	17,400,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,860,142.64</b>	<b>18,062,603.08</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,254,207.19</b>	<b>-2,672,064.10</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		12,000,000.00	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、34		9,790.11
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	<b>9,790.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,000,000.00</b>	<b>-9,790.11</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>445,793.11</b>	<b>-4,786,273.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,651,859.49	10,438,133.13
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>6,097,652.60</b>	<b>5,651,859.49</b>

法定代表人：武敏

主管会计工作负责人：武敏

会计机构负责人：张中省

#### (五) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		32,304,832.56	44,394,367.06
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,188,145.85	4,564,781.81
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>34,492,978.41</b>	<b>48,959,148.87</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		20,825,628.89	34,256,159.83
支付给职工以及为职工支付的现金		4,331,082.70	4,622,152.12
支付的各项税费		1,494,137.39	4,625,996.32
支付其他与经营活动有关的现金		3,520,989.42	7,351,245.25
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>30,171,838.40</b>	<b>50,855,553.52</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,321,140.01</b>	<b>-1,896,404.65</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		15,114,349.83	15,390,538.98
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>15,114,349.83</b>	<b>15,390,538.98</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,076,792.21	248,671.45
投资支付的现金			9,790.11
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		4,680,000.00	17,400,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>5,756,792.21</b>	<b>17,658,461.56</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>9,357,557.62</b>	<b>-2,267,922.58</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
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		12,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>12,000,000.00</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-12,000,000.00</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>1,678,697.63</b>	<b>-4,164,327.23</b>
加：期初现金及现金等价物余额		4,103,957.96	8,268,285.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,782,655.59</b>	<b>4,103,957.96</b>

(六) 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	15,000,000.00				4,247,973.50				1,154,112.87		10,486,523.81		30,888,610.18
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	15,000,000.00				4,247,973.50				1,154,112.87		10,486,523.81		30,888,610.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									447,349.17		-8,073,155.49		-7,625,806.32
（一）综合收益总额											4,374,193.68		4,374,193.68
（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								447,349.17	-12,447,349.17		-12,000,000.00	
1. 提取盈余公积								447,349.17	-447,349.17			
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配									-12,000,000.00		-12,000,000.00	
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>				<b>4,247,973.50</b>			<b>1,601,462.04</b>		<b>2,413,368.32</b>		<b>23,262,803.86</b>

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具	资本	减：	其	专	盈余	一	未分配利润				

		优先股	永续债	其他	公积	库存股	他综合收益	项储备	公积	般风险准备			
一、上年期末余额	15,000,000.00				4,247,973.50				493,040.72		4,475,653.51	10,386.74	24,227,054.47
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	15,000,000.00				4,247,973.50				493,040.72		4,475,653.51	10,386.74	24,227,054.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									661,072.15		6,010,870.30	-10,386.74	6,661,555.71
（一）综合收益总额											6,671,942.45	-596.63	6,671,345.82
（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									661,072.15		-661,072.15		
1. 提取盈余公积									661,072.15		-661,072.15		
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												-9,790.11	-9,790.11
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. 其他												-9,790.11	-9,790.11
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>				<b>4,247,973.50</b>				<b>1,154,112.87</b>		<b>10,486,523.81</b>		<b>30,888,610.18</b>

法定代表人：武敏

主管会计工作负责人：武敏

会计机构负责人：张中省

### （七）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	永续	其他									

		股	债							
一、上年期末余额	15,000,000.00			4,247,973.50			1,154,112.87		10,387,015.88	30,789,102.25
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	15,000,000.00			4,247,973.50			1,154,112.87		10,387,015.88	30,789,102.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							323,535.46		-9,088,180.90	-8,764,645.44
（一）综合收益总额									3,235,354.56	3,235,354.56
（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							323,535.46		-12,323,535.46	-12,000,000.00
1. 提取盈余公积							323,535.46		-323,535.46	
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-12,000,000.00	-12,000,000.00
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000</b>				<b>4,247,973.50</b>				<b>1,477,648.33</b>		<b>1,298,834.98</b>	<b>22,024,456.81</b>

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	15,000,000.00				4,247,973.50				493,040.72		4,437,366.51	24,178,380.73
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	15,000,000.00				4,247,973.50				493,040.72		4,437,366.51	24,178,380.73
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									661,072.15		5,949,649.37	6,610,721.52
(一) 综合收益总额											6,610,721.52	6,610,721.52
(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								661,072.15		-661,072.15		
1. 提取盈余公积								661,072.15		-661,072.15		
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. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>15,000,000.00</b>				<b>4,247,973.50</b>			<b>1,154,112.87</b>		<b>10,387,015.88</b>		<b>30,789,102.25</b>

# 百禾传媒股份有限公司

## 2017 年度财务报表附注

(单位：人民币元)

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

百禾传媒股份有限公司（以下简称本公司或公司）前身为成立于 2005 年 9 月 14 日的河南百禾传媒有限公司，2015 年 7 月公司整体变更为百禾传媒股份有限公司，股本为 1,500.00 万元，股东为武敏、王琳琳、郭洁等 9 个自然人。

本公司的统一社会信用代码：914101007794474707；住所：郑州经济技术开发区第八大街和经南二路交叉口创业园孵化基地 4 楼 401 号；法定代表人：武敏；类型：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)；营业期限：长期。

本公司的治理结构：本公司设股东大会、董事会和监事会。本公司的组织结构：本公司采取董事会领导下的总经理负责制。

本公司于 2015 年 11 月 19 日取得全国中小企业股份转让系统有限责任公司批复的“关于同意百禾传媒股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函”（股转系统函[2015] 7718 号），股票代码为：834614。

#### (二) 所属行业和经营范围

本公司所属行业：根据国家统计局《国民经济行业分类》（GB/T4754-2011）的分类标准，本公司所属行业为“文艺创作与表演（R8710）”；根据中国证监会《上市公司行业分类指引（2012 修订）》（证监会公告[2012]31 号）的分类标准，本公司所属行业为“文化艺术业（R87）”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《挂牌公司管理型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23 号），本公司所属行业为“文艺创作与表演（R8710）”；根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司颁布的《挂牌公司投资型行业分类指引》（股转系统公告[2015]23 号），本公司所属行业为“13131011 电影与娱乐”。

本公司经营范围：演出经营及经纪业务（凭有效许可证在其核定的范围和期限内经营）；计算机软硬件开发与销售；电子产品的技术开发和销售；通讯产品

的技术开发和销售；物业服务；从事货物或技术的进出口业务；经贸信息咨询；工艺礼品的销售；摄影服务；展览展示服务；设计、制作、代理、发布国内广告业务。

### （三）主要产品或提供的劳务

本公司主要产品或提供的劳务有：演出经营及经纪业务。

### （四）合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子（孙）公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
立玺百禾（北京）文化传媒有限公司	全资子公司	一级	100.00	100.00

### （五）财务报告的批准报出者和批准报出日

本公司财务报告于 2018 年 4 月 15 日由本公司董事会通过及批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

### （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—基本准则》和具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），基于以下所述重要会计政策、会计估计，并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

### （二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、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及有关财务会计制度的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## （二） 会计期间

本公司采用公历年制，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。本报附注显示的会计期间为 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日。

## （三） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## （四） 企业合并的会计处理方法

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

### 1、 同一控制下的企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，调整资本公积中的资本（或股本）溢价；资本公积中的资本（或股本）溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### 2、 非同一控制下的企业合并

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。合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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。当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时，其差额确认为商誉。当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时，其差额计入当期损益。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期。

#### **(五) 合并财务报表的编制方法**

##### **1、合并范围确定的原则**

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

##### **2、合并报表编制的依据、方法**

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

#### **(六) 现金及现金等价物的确定标准**

本公司现金流量表之现金，指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物，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、价值变动风险很小的投资。

#### **(七) 外币业务及外币财务报表折算**

本公司的外币交易按交易发生日的即期汇率折算成人民币记账。资产负债表日外币货币性资产和负债按资产负债表日的即期汇率折算，由此产生的汇兑损益，生产经营期间发生的，计入财务费用。

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，不改变其人民币金额。以公允价值计量外币非货币性项目，按照公允价值确定日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动计入当期损益



或确认为其他综合收益。

外币现金流量表的现金及现金等价物的期初余额，按报表期初汇率折算；期末余额按资产负债表日即期汇率折算。其他项目按中国人民银行每日公布人民币汇率中间价在该现金流量表覆盖的区间内的算术平均数折算。上述折算产生的现金流量表折算差额在“汇率变动对现金的影响”单独列示。

## （八） 金融工具

### 1、 金融资产的分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项和可供出售金融资产四大类。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：持有的主要目的是短期内出售的金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

（2）持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

（3）贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息及其他应收款等。

（4）可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

### 2、 金融负债的分类

本公司金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### 3、 金融资产和金融负债的确认和计量

金融资产和金融负债以公允价值进行初始确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产和其他金融负债的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按

照公允价值进行后续计量；但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；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损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资在持有期间按照实际利率法确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。处置时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

贷款和应收款项在本公司收回或处置贷款时，应按取得的价款与该贷款账面价值之间的差额，确认为当期损益。

可供出售金融资产的公允价值变动计入所有者权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；除与套期保值有关的外，该金融负债公允价值的变动计入公允价值变动损益。

#### 4、金融工具的公允价值确定

金融资产与金融负债按公允价值计量。公允价值指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。

公允价值的确定标准为：存在活跃市场的，活跃市场的报价用于确定其公允价值；不存在活跃市场的，参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中可能使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法等估值技术确定公允价值；初始取得的金融资产或承担的金融负债以市场交易价格作为确定公允价值的基础。

#### 5、金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司期末对金融

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。如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。

对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值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。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值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，计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，不予转回。

## （九） 应收款项

### 1、 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收票据、应收账款、应收利息及其他应收款等。

应收款项在本公司收回时，按取得的价款与该货款账面余额之间的差额，确认为当期损益。

### 2、 坏账准备

本公司于期末对应收款项（包括应收账款、其他应收款）的可收回性进行全面分析，按以下情况计提坏账准备：

#### （1） 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末单项金额达到 100.00 万元及以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额单项计提坏账准备，确认减值损失； 单独进行减值测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

#### （2） 按组合计提坏账准备的应收款项

##### ①对于不符合单项计提坏账准备条件的应收款项，按组合计提坏账准备

公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未

来现金流量测算相关。

组合名称	确定组合的依据	坏账准备计提方法
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	收回风险较小的职工备用金、押金、保证金、代扣的社保等以及其他有确凿证据可以收回的应收款项； 应收关联方款项	不计提坏账准备

## ②以账龄为组合的应收款项坏账准备确认方法

应收款项账龄	坏账准备计提比例(%)
1 年以下（含 1 年）	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00
5 年以上	100.00

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有迹象表明某项应收款项的可收回性与该账龄段的其他应收款项存在明显差别，导致该项应收款项如果按照既定比例计提坏账准备，无法真实反映其可收回金额的应收款项
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，采用个别认定法单项计提坏账准备

## 3、坏账损失的确认标准

- (1) 债务人被依法宣告破产、撤销的；
- (2) 债务人死亡或者依法被宣告失踪、死亡的；
- (3) 涉及诉讼的应收款项，如已生效的人民法院判决书（或裁定书）判定（或裁定）败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行且无望恢复执行的；
- (4) 债务人遭受重大自然灾害或意外事故等导致停产，损失巨大，在三年内以其财产（包括保险款等）确实无法清偿应收款项的。

## (十) 存货

### 1、存货的分类

存货分为原材料、库存商品-自制剧/图书、生产成本-自制剧、周转材料等。  
生产成本-自制剧，是指公司自行组织创作、编导某一特定剧目过程中发生

的成本支出，包括剧本创作费用、编导人员的薪酬、排演人员的薪酬、演出专用设备道具和服装的摊销、舞美灯光和化妆等费用、剧目验收评审费用等。

## 2、发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价；除库存商品-自制剧、生产成本-自制剧外的其他存货领用或发出，按照实际成本核算的，采用加权平均法确定其实际成本。

本公司自制剧成本按自制剧目进行明细核算，凡是为某一剧目的制作而支付的所有费用都应归集为剧目成本，以首场成功演出为成本归集的截止时点，按自制剧项目结转库存商品-自制剧。在对外演出时，在不超过 24 个月时间内按照预计演出场次比例法逐期结转营业成本，即总成本/预计演出总场次，每月结转成本=当月实际演出场次\*总成本/预计演出总场次。

## 3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末在对存货进行全面盘点的基础上，如存在下列情形的，表明存货的可变现净值低于成本，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，可按存货类别计提存货跌价准备，可变现净值按估计售价减去估计完工成本、销售费用和相关税金后确定。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(1) 存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

(2) 使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

(3) 因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

(4) 所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

(5) 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形

## 4、存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

## 5、周转材料的摊销方法

周转材料包括低值易耗品和包装物，在领用时采用一次摊销法，计入相关成本费用。

### (十一) 长期股权投资

#### 1、初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

(1) 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为实收资本(或股本)，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业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，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、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。

企业通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报

表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

②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，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

②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。

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

⑤以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始

投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

## 2、后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计



入当期损益。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### (1) 确定对被投资单位具有共同控制的依据

两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

#### (2) 确定对被投资单位具有重大影响的依据

当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②参与被投资单位的政策制定过程；
- ③向被投资单位派出管理人员；
- ④被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费确定；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费确定。

## (十二) 投资性房地产

### 1、投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

### 2、采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

### （十三） 固定资产

#### 1、 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

#### 2、 固定资产分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备、办公设备及其他。

#### 3、 固定资产计量

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在使该固定资产可能流入企业的经济利益超过了原先的估计时，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

#### 4、 固定资产折旧方法

本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法提取折旧。

根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，

以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

各类固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5	5.00	19.00
运输设备	8	5.00	11.88
电子设备	3-5	0.00-5.00	31.67-20.00
办公设备及其他	5	0.00-5.00	19.00-20.00

#### 5、 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

#### 6、 固定资产的后续支出

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出等内容，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （十四） 在建工程

#### 1、 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作

为固定资产的入账价值。所建造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、造价或工程实际成本等，按估计价值确定其成本，并计提折旧，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。

预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

(1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

(2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

(3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

(4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### 3、 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

在建工程于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在建工程减值准备一旦计提，不得转回。

## (十五) 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、并且为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，才能开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。

### 2、借款费用资本化的期间

为购建固定资产所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产或投资性房地产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### 3、借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的一般借款，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。

## （十六） 无形资产

### 1、无形资产

无形资产是指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

本公司的主要无形资产是专利权和财务软件。

### 2、无形资产的计价方法

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款、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作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

### 3、无形资产摊销方法和期限

使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，在使用寿命期采用直线法（生产总量法）摊销；使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法进行复核；并于每个会计期间，对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，对于有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命如下：

无形资产名称	预计使用寿命（年）
票务软件	3
财务软件	3
办公软件	3

#### 4、无形资产减值准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存在下列一项或若干项情况的无形资产，按其预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

- （1）已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- （2）市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- （3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- （4）其他足以证明实质上已经发生减值的情形。

#### （十七） 研究与开发

本公司内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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）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；
- （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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

#### （十八） 资产减值

对除存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税、金融资产外

的资产减值，按以下方法确定：

1、本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2、可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间孰高者确定。公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

3、就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

4、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，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

5、资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### （十九） 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出但摊销期限在一年以上(不含一年)的各项费用。长期待摊费用按照预计受益期间分期平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费及摊销期限如下：

长期待摊费用名称	摊销期限（年）
办公用房装修费	5

## （二十） 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

## （二十一） 预计负债

### 1、预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### 2、预计负债的计量方法

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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最



佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十二）收入确认原则

### 1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：

- （1） 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2） 既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3） 收入的金额能够可靠地计量；
- （4） 相关的经济利益很可能流入企业；
- （5） 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司图书销售收入确认时点为图书交付给客户、发票或销售单据已经开具、主要风险报酬已经转移、并已取得收取货款权利的当期。

### 2、提供劳务

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。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比）。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1） 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- （2） 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司剧目演出完成后，客户与公司签署演出完成确认单，公司财务每月汇总已完成剧目信息，按照应收的合同价款金额确认收入。

### 3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## (二十三) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益（或冲减相关成本费用）；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入（或冲减相关费用损失）。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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

### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 5、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本公司提供贷款的，本公司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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### **(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债**

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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，确认递延所得税资产。

#### **(二十五) 租赁**

##### **1、融资租赁与经营租赁的判断标准**

本公司将满足以下标准之一的确认为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价预计远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，在租赁开始日可合理地确定承租人将会行使这种选择权；

(3) 租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 就承租人而言，租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大修整，只有承租人才能使用。

除融资租赁以外的租赁为经营租赁。

## 2、作为出租人的会计处理

### (1) 融资租赁

在租赁开始日按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### (2) 经营租赁

租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

## 3、作为承租人的会计处理

### (1) 融资租赁

在租赁开始日将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值，未确认融资费用在租赁期内各个期间分摊，融资费用按实际利率法计算，采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

### (2) 经营租赁

支付的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

## (二十六) 重要会计政策和会计估计变更

### 1、 会计政策变更

#### (1) 会计政策变更的内容

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号—持有待售的非流动资产、

处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号—政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

#### （2） 会计政策变更的影响

报告期内，上述会计政策变更未对公司产生影响。

#### 2、 会计估计变更

报告期内，公司无重要会计估计变更事项。

### 四、 税项

#### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应税货物及服务销售额	免税、6.00、11.00
城市维护建设税	应实际缴纳流转税额	7.00
教育费附加	应实际缴纳流转税额	3.00
地方教育费附加	应实际缴纳流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

注：

#### （1） 增值税

本公司及子公司立玺百禾(北京)文化传媒有限公司均为一般纳税人，演艺、广告业务适用的增值税率为 6%，租赁业务适用的增值税率为 11%；本公司子公司立玺百禾（北京）文化传媒有限公司文创图书销售业务免缴增值税。

#### （2） 企业所得税

本公司及子公司立玺百禾(北京)文化传媒有限公司企业所得税的适用税率为 25%。

## 2、 税收优惠及批文

### (1) 增值税

根据《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》（财税〔2013〕87号）的规定：自2013年1月1日起至2017年12月31日，免征图书批发、零售环节增值税。

### (2) 企业所得税

无。

## 五、 合并财务报表项目附注

### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
1、库存现金	178,551.74	332,510.42
2、银行存款	5,919,100.86	5,319,349.07
3、其他货币资金		
合计	6,097,652.60	5,651,859.49

### 2、 应收账款

#### (1) 应收账款构成

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款	14,729,514.92	100.00	736,475.74	5.00
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	14,729,514.92	100.00	736,475.74	5.00
采用不计提坏账准备的组合				
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	14,729,514.92	100.00	736,475.74	5.00

续表：

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款	6,206,092.00	100.00	310,304.60	5.00
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	6,206,092.00	100.00	310,304.60	5.00

采用不计提坏账准备的组合				
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	6,206,092.00	100.00	310,304.60	5.00

(2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	14,729,514.92	100.00	736,475.74	5.00
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3-4年(含4年)				
4-5年(含5年)				
5年以上				
合计	14,729,514.92	100.00	736,475.74	5.00

续表:

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	6,206,092.00	100.00	310,304.60	5.00
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3-4年(含4年)				
4-5年(含5年)				
5年以上				
合计	6,206,092.00	100.00	310,304.60	5.00

(3) 截至2017年12月31日止,应收账款前五名金额合计为8,047,344.08元,占应收账款总额的比例为54.63%。

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质	是否为关联方
1	中国邮政储蓄银行股份有限公司河南省分行	3,266,996.00	1年以内	演艺款	否
2	湖南省邮政报刊发行局	1,966,944.00	1年以内	图书款	否
3	中国邮政集团公司武汉市分公司	1,060,000.00	1年以内	演艺款	否
4	河南圣鸿置业有限公司	903,404.08	1年以内	演艺款	否
5	洛阳名兴房地产开发有限公司	850,000.00	1年以内	演艺款	否
	合计	8,047,344.08			

3、 预付款项

### (1) 预付款项构成

项目	期末余额		期初余额	
	余额	比例(%)	余额	比例(%)
1年以内(含1年)	16,457.96	100.00	185,561.05	100.00
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3-4年(含4年)				
4-5年(含5年)				
5年以上				
合计	16,457.96	100.00	185,561.05	100.00

(2) 截至2017年12月31日止, 预付款项前五名金额合计为16,457.96元, 占预付款项总额的比例为100.00%。

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质	是否为关联方
1	中国石化销售有限公司河南郑州石油分公司	16,457.96	1年以内	加油款	否
	合计	16,457.96			

## 4、其他应收款

### (1) 其他应收款构成

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	148,603.23	100.00		
其中: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合				
采用不计提坏账准备的组合	148,603.23	100.00		
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	148,603.23	100.00		

续表:

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	149,886.40	100.00		
其中: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合				
采用不计提坏账准备的组合	149,886.40	100.00		



3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			
合计	149,886.40	100.00	

(2) 采用不计提坏账准备的单项金额重大的其他应收款组合

债务人名称	期末余额	账龄	不计提依据或原因
武汉体育中心发展有限公司	100,000.00	1年以内	保证金
郑州宏青会展服务有限公司	16,400.00	1年以内	保证金
合计	116,400.00		

(3) 关联方的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	关联方关系	期末余额	
			账面余额	坏账准备
张中省	备用金	财务总监	185.16	
周文君	备用金	董事会秘书、股东	183.01	
王琳琳	备用金	董事、副总经理、股东	60.05	
合计			428.22	

(4) 截至2017年12月31日止,其他应收款前五名金额合计为132,307.99元,占其他应收款总额的比例为89.03%。

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质	是否为关联方
1	武汉体育中心发展有限公司	100,000.00	1年以内	保证金	否
2	郑州宏青会展服务有限公司	16,400.00	1年以内	保证金	否
3	北京博雅燕园科技企业孵化园	6,250.00	4-5年	押金	否
4	李杉	5,757.99	1年以内	备用金	否
5	董兆昀	3,900.00	1年以内	备用金	否
	合计	132,307.99			

## 5、 存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
1、原材料				
2、自制半成品及在产品（在研品）				
3、库存商品（产成品）	280,763.97			
4、发出商品				
5、周转材料（包装物、低值易耗品等）				
6、消耗性生物资产				
7、工程施工（已完工未结算款）				
8、委托加工物资				
合计	280,763.97			

## 6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
租赁费		21,428.57
理财资金		10,000,000.00
未抵扣进项税	43,957.78	455,568.29
合计	43,957.78	10,476,996.86

## 7、 投资性房地产

### (1) 按成本计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计		9,999,750.55		9,999,750.55
其中：1、房屋及建筑物		9,999,750.55		9,999,750.55
2、土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计		477,942.08		477,942.08
其中：1、房屋及建筑物		477,942.08		477,942.08
2、土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计		9,521,808.47		9,521,808.47
其中：1、房屋及建筑物		9,521,808.47		9,521,808.47
2、土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
其中：1、房屋及建筑物				
2、土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计		9,521,808.47		9,521,808.47
其中：1、房屋及建筑物		9,521,808.47		9,521,808.47
2、土地使用权				

### (2) 投资性房地产权属情况

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司投资性房地产均为本公司所有。本公司已于 2018 年 3 月 15 日取得不动产权证书。

### (3) 投资性房地产担保情况

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司投资性房地产无用于抵押、质押等担保情形。

## 8、 固定资产

### (1) 固定资产构成

项目	房屋及建筑	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
----	-------	------	------	------	------	----

	物			及其他	
一、账面原值：					
1、期初余额	9,833,784.76	510,039.00	830,385.07	813,596.00	11,987,804.83
2、本期增加金额			111,950.43		111,950.43
(1) 购置			111,950.43		111,950.43
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3、本期减少金额	9,833,784.76		32,899.00	210,000.00	10,076,683.76
(1) 处置或报废			32,899.00	210,000.00	242,899.00
(2) 对外投资转出					
(3) 退出合并范围					
(4) 其他减少	9,833,784.76				9,833,784.76
4、期末余额		510,039.00	909,436.50	603,596.00	2,023,071.50
二、累计折旧：					
1、期初余额		189,681.38	143,771.87	443,654.56	777,107.81
2、本期增加金额		60,567.12	249,008.61	153,183.40	462,759.13
(1) 计提		60,567.12	249,008.61	153,183.40	462,759.13
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加					
3、本期减少金额			31,414.00	210,000.00	241,414.00
(1) 处置或报废			31,414.00	210,000.00	241,414.00
(2) 对外投资转出					
(3) 退出合并范围					
(4) 其他减少					
4、期末余额		250,248.50	361,366.48	386,837.96	998,452.94
三、减值准备：					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 对外投资转出					
(3) 退出合并范					

围						
(4) 其他减少						
4、期末余额						
四、账面价值：						
1.期末账面价值			259,790.50	548,070.02	216,758.04	1,024,618.56
2.期初账面价值	9,833,784.76		320,357.62	686,613.20	369,941.44	11,210,697.02

其中：

项目	金额	备注
1、本期增加固定资产中，由在建工程转入的金额		
2、期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值		
3、期末暂时闲置的固定资情况		
(1) 账面原值		
(2) 累计折旧		
(3) 减值准备		
(4) 账面价值		
4、期末持有待售的固定资产情况		
(1) 账面价值		
(2) 公允价值		
(3) 预计处置费用		
(4) 预计处置时间		
5、本期处置、报废固定资产情况		
(1) 本期处置、报废固定资产原值	242,899.00	
(2) 本期处置、报废固定资产净值	1,485.00	
(3) 本期处置、报废固定资产处置损益		
6、本期增加的累计折旧中，本期计提的折旧费用	462,759.13	

## (2) 固定产权属情况

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司固定资产均为本公司所有。

## (3) 固定资产担保情况

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司固定资产无用于抵押、质押等担保情形。

## 9、 无形资产

### (1) 无形资产构成

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	其他	合计
一、账面原值：						
1、期初余额				452,047.01		452,047.01
2、本期增加金额				902,226.42		902,226.42

(1) 购置			902,226.42		902,226.42
(2) 内部研发转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 对外投资转出					
(3) 退出合并范围					
(4) 其他减少					
4、期末余额			1,354,273.43		1,354,273.43
二、累计摊销：					
1、期初余额			292,270.42		292,270.42
2、本期增加金额			250,578.45		250,578.45
(1) 计提			250,578.45		250,578.45
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 对外投资转出					
(3) 退出合并范围					
(4) 其他减少					
4、期末余额			542,848.87		542,848.87
三、减值准备：					
1、期初余额					
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 企业合并增加					
(3) 其他增加					
3、本期减少金额					
(1) 处置					
(2) 对外投资转出					
(3) 退出合并范围					
(4) 其他减少					
4、期末余额					
四、账面价值：					
1.期末账面价值			811,424.56		811,424.56
2.期初账面价值			159,776.59		159,776.59

(2) 无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产情况

截至2017年12月31日止，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

(3) 无形产权属情况

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无形资产均为本公司所有。

#### (4) 无形资产担保情况

截至 2017 年 12 月 31 日止，本公司无形资产无用于抵押等担保情形。

### 10、 长期待摊费用

项目	原始成本	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额	剩余摊销年限
				金额	其中：本期摊销		
办公室装修费	1,082,280.00	541,140.00		216,456.00	216,456.00	324,684.00	1.50
合计	1,082,280.00	541,140.00		216,456.00	216,456.00	324,684.00	

### 11、 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
1、资产减值准备	184,118.93	736,475.74	77,576.15	310,304.60
2、应付职工薪酬				
3、开办费				
4、未实现内部销售的抵销				
5、税法与会计收入确认差异				
6、可抵扣亏损				
7、其他				
合计	184,118.93	736,475.74	77,576.15	310,304.60

### 12、 应付账款

#### (1) 应付账款构成

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	6,372,955.60	100.00	715,881.38	100.00
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3-4年(含4年)				
4-5年(含5年)				
5年以上				
合计	6,372,955.60	100.00	715,881.38	100.00

(2) 截至 2017 年 12 月 31 日止，应付账款前五名金额合计为 3,901,950.75 元，占应付账款总额的比例为 61.23%。

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质	是否为关联
----	------	------	----	------	-------

					方
1	河南仁爱文化传播有限公司	1,800,000.00	1年以内	策划费	否
2	河南科学技术出版社有限公司	774,000.00	1年以内	图书款	否
3	广西金鼎盛联文化传媒有限公司	497,950.75	1年以内	制作费	否
4	郑州众仁文化传播有限公司	450,000.00	1年以内	演出费	否
5	郑州市二七区中保汽车用品商行	380,000.00	1年以内	材料费	否
	合计	3,901,950.75			

### 13、 预收款项

#### (1) 预收款项构成

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	10,000.00	100.00		
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3-4年(含4年)				
4-5年(含5年)				
5年以上				
合计	10,000.00	100.00		

(2) 截至2017年12月31日止, 预收款项前五名金额合计为10,000.00元, 占预收款项总额的比例为100.00%。

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质	是否为关联方
1	中国农业银行股份有限公司盐城分行	10,000.00	1年以内	演出款	否
	合计	10,000.00			

### 14、 应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬明细

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、短期薪酬	715,429.71	4,275,208.31	4,297,168.02	693,470.00
二、离职后福利		270,625.09	270,625.09	
1、设定提存计划		270,625.09	270,625.09	
2、设定受益计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	715,429.71	4,545,833.40	4,567,793.11	693,470.00

## (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	715,429.71	3,982,923.61	4,004,883.32	693,470.00
二、职工福利费		140,466.79	140,466.79	
三、社会保险费		128,217.91	128,217.91	
其中：医疗保险费		109,628.05	109,628.05	
工伤保险费		5,546.03	5,546.03	
生育保险费		12,636.83	12,636.83	
其他		407.00	407.00	
四、住房公积金		23,600.00	23,600.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	715,429.71	4,275,208.31	4,297,168.02	693,470.00

## (3) 离职后福利-设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加额	本期支付额	期末余额
1、基本养老保险		258,391.81	258,391.81	
2、失业保险费		12,233.28	12,233.28	
3、企业年金缴费				
合计		270,625.09	270,625.09	

## 15、 应交税费

项目	期初余额	本期应交额	本期已交额	期末余额
1、增值税		188,059.97	168,690.40	19,369.57
2、消费税				
3、城市维护建设税		13,509.71	12,153.84	1,355.87
4、教育费附加		5,789.87	5,208.78	581.09
5、地方教育费附加		3,859.91	3,472.52	387.39
6、资源税				
7、房产税		70,546.37	15,117.08	55,429.29
8、车船税				
9、城镇土地使用税		1,384.29	461.43	922.86
10、土地增值税				
11、企业所得税	1,174,489.24	1,573,766.29	1,174,489.24	1,573,766.29
12、个人所得税		103,981.68	103,981.68	
13、印花税		8,243.40	8,243.40	
14、其他税费		33,049.17	20,520.00	12,529.17



合计	1,174,489.24	2,002,190.66	1,512,338.37	1,664,341.53
----	--------------	--------------	--------------	--------------

## 16、其他应付款

### (1) 其他应付款构成

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	443,558.25	100.00	854,870.45	100.00
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3-4年(含4年)				
4-5年(含5年)				
5年以上				
合计	443,558.25	100.00	854,870.45	100.00

### (2) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1、往来款	381,410.25	854,870.45
2、保证金	62,148.00	
3、其他款		
合计	443,558.25	854,870.45

### (3) 关联方的其他应付款情况

债权人名称	款项性质	关联方关系	期末余额
王倩倩	项目款	副总经理、股东	120,570.99
许文静	项目款	监事会主席、股东	23,615.11
楚梦梦	项目款	监事	11,294.64
武敏	项目款	控股股东,法定代表人,董事长,总经理,实际控制人	5,144.84
闫志辉	项目款	监事、股东	1,284.22
张中省	项目款	财务总监	306.00
郭洁	项目款	副总经理、股东	25.19
合计			162,240.99

### (4) 应付持有本公司5%（含5%）以上有表决权股份的股东单位款项情况

债权人名称	款项性质	持股比例(%)	期末余额
武敏	项目款	94.27	5,144.84
合计			5,144.84

(5) 截至2017年12月31日止,其他应付款前五名金额合计为301,774.70元,占其他应付款总额的比例为68.03%。

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质	是否为关联方
1	王倩倩	120,570.99	1年以内	项目款	是
2	河南融创奥城置业有限公司	62,148.00	1年以内	保证金	否
3	吕相辰	56,067.77	1年以内	项目款	否
4	胡阳	37,511.94	1年以内	项目款	否
5	徐慧君	25,476.00	1年以内	项目款	否
	合计	301,774.70			

## 17、 股本

投资者名称	期初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
武敏	13,940,000.00	92.94	200,000.00		14,140,000.00	94.27
董璐	200,000.00	1.33		200,000.00		
王际森	150,000.00	1.00			150,000.00	1.00
王琳琳	200,000.00	1.33			200,000.00	1.33
郭洁	200,000.00	1.33			200,000.00	1.33
刘阳	150,000.00	1.00			150,000.00	1.00
王倩倩	100,000.00	0.68			100,000.00	0.68
闫志辉	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
许文静	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
周文君	20,000.00	0.13			20,000.00	0.13
合计	15,000,000.00	100.00			15,000,000.00	100.00

## 18、 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、资本(股本)溢价				
2、其他资本公积	4,247,973.50			4,247,973.50
合计	4,247,973.50			4,247,973.50

## 19、 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
1、法定盈余公积	1,154,112.87	447,349.17		1,601,462.04
2、任意盈余公积金				
3、储备基金				
4、企业发展基金				
5、利润归还投资				
6、其他				
合计	1,154,112.87	447,349.17		1,601,462.04

## 20、 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
一、本期期初余额	10,486,523.81	4,475,653.51
二、本期增加额合计	4,374,193.68	6,671,942.45
其中：本期净利润转入	4,374,193.68	6,671,942.45
其他调整因素		
三、本期减少额合计	12,447,349.17	661,072.15
其中：本期提取盈余公积数	447,349.17	661,072.15
本期提取一般风险准备		
本期分配现金股利数	12,000,000.00	
转增资本		
其他减少		
四、本期期末余额	2,413,368.32	10,486,523.81

注：

本公司于2017年11月27日召开2017年第二次临时股东大会，审议通过《关于<公司2017年半年度利润分配预案>的议案》，公司以截止2017年6月30日的现有总股本1,500.00万股为基数，向全体在册股东每10股派发现金股利人民币8.00元(含税)，共计向股东派发现金股利1,200.00万元。

## 21、营业收入与营业成本

### (1) 营业收入与营业成本构成及变动情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
1、演艺业务	33,612,393.86	24,490,161.34	48,371,807.01	33,161,566.03
2、广告业务	1,132,075.44	160,478.11	1,419,811.28	885,220.00
主营业务小计	34,744,469.30	24,650,639.45	49,791,618.29	34,046,786.03
1、VR项目	529,309.47	415,451.51	265,482.33	127,290.88
2、图书销售	4,395,455.69	1,529,361.70		
3、租赁房屋	587,886.46	477,942.08		
其他业务小计	5,512,651.62	2,422,755.29	265,482.33	127,290.88
合计	40,257,120.92	27,073,394.74	50,057,100.62	34,174,076.91

### (2) 前五名客户销售收入情况

序号	客户名称	是否为关联方	本期发生额	
			金额	占全部营业收入比重(%)
1	中国邮政储蓄银行股份有限公司河南省分行	否	4,652,212.26	11.56
2	郑州海宁皮革城有限公司	否	2,803,773.58	6.96

3	中国邮政集团公司武汉市分公司	否	2,481,132.08	6.16
4	河南碧源弘泰置业有限公司	否	2,439,784.91	6.06
5	郑州华强文化科技有限公司	否	2,226,292.45	5.53
	合计		14,603,195.28	36.27

续表：

序号	客户名称	是否为关联方	上期发生额	
			金额	占全部营业收入比重(%)
1	郑州楷正置业有限公司	否	6,132,075.30	12.25
2	楷林(长沙)置业有限公司	否	5,024,031.94	10.04
3	河南新郑农村商业银行股份有限公司	否	2,830,188.60	5.65
4	扬州昌建尊源置业有限公司	否	2,405,660.32	4.81
5	中国邮政储蓄银行股份有限公司河南省分行	否	2,049,150.89	4.09
	合计		18,441,107.05	36.84

## 22、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
1、营业税		148,755.85
2、城市维护建设税	13,509.71	100,115.26
3、教育费附加	5,789.87	42,906.54
4、地方教育费附加	3,859.91	28,604.36
5、房产税	70,546.37	
6、土地使用税	1,384.29	
7、土地增值税		
8、资源税		
9、车船税		
10、印花税	8,243.40	
11、其他税费	31,017.00	
合计	134,350.55	320,382.01

## 23、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,216,178.61	1,981,285.83
办公费	207,532.15	558,807.42
通讯费	5,711.00	53,820.20
折旧费	132,603.98	101,806.04
交通费	35,221.79	162,155.20
车辆费用	29,284.08	40,295.57
差旅费	569,699.10	805,061.72

业务招待费	44,106.90	68,619.50
会务费	139,497.56	144,395.00
广告宣传费	273,204.51	709,181.08
劳动保护费	20,000.00	118,409.00
租赁费	327,005.81	302,605.94
咨询费	108,311.98	494,174.76
营销策划费	249,300.00	605,600.00
运杂费	78,224.16	
其他	30,000.00	
合计	4,465,881.63	6,146,217.26

## 24、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,840,964.79	1,515,994.94
办公费	437,890.06	852,163.01
通讯费	17,097.89	34,574.58
折旧费	214,745.75	187,943.21
交通费	15,191.40	84,155.13
车辆费用	22,073.43	70,997.32
业务招待费	22,759.20	34,652.81
差旅费	166,003.32	131,943.94
会务费	97,366.58	130,295.87
中介机构费	292,931.37	356,878.55
修理费		103,886.90
物业水电费	147,086.98	126,440.53
管理咨询费	251,845.47	1,212,271.48
无形资产摊销	250,578.45	148,320.12
长期待摊费用摊销	216,456.00	216,456.00
租赁费	104,041.07	
其他费用	2,032.17	41,341.30
合计	4,099,063.93	5,248,315.69

## 25、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
1、利息支出		
2、减：利息收入	444,547.92	557,217.05
3、汇兑损失		
4、减：汇兑收益		
5、手续费	9,174.26	16,136.02
6、其他		

合计	-435,373.66	-541,081.03
----	-------------	-------------

## 26、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1、坏账损失	426,171.14	-159,991.54
2、存货跌价损失		
3、持有待售资产减值损失		
4、可供出售金融资产减值损失		
5、持有至到期投资减值损失		
6、长期股权投资减值损失		
7、投资性房地产减值损失		
8、固定资产减值损失		
9、在建工程减值损失		
10、工程物资减值损失		
11、生产性生物资产减值损失		
12、油气资产减值损失		
13、无形资产减值损失		
14、商誉减值损失		
15、其他资产减值损失		
合计	426,171.14	-159,991.54

## 27、 营业外收入

### (1) 营业外收入构成情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	当期发生额	计入当期非经常性损益的金额	当期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、与日常活动无关的政府补助	2,000,000.00	2,000,000.00	4,100,000.00	4,100,000.00
2、债务重组利得				
3、盘盈利得				
4、受赠利得				
5、违约赔偿收入				
6、内部罚款收入				
7、其他利得				
合计	2,000,000.00	2,000,000.00	4,100,000.00	4,100,000.00

### (2) 政府补助利得情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	当期发生额	与资产相关/与收益相关	当期发生额	与资产相关/与收益相关
(1)财政拨款	2,000,000.00	与收益相关	4,100,000.00	与收益相关

(2)财政贴息			
(3)税收返还			
其中：增值税返还			
(4)其他			
合计	2,000,000.00		4,100,000.00

### (3) 政府补助明细项目

项目	批准文件	批准机关	本期发生额	上期发生额
新三板挂牌奖励资金	郑州市人民政府关于加快推进企业上市工作的意见和郑州市人民政府关于加快推进企业上市工作的补充意见	河南省人民政府		2,100,000.00
文化产业发展专项资金	关于申报 2016 年度文化产业发展专项资金的通知	中华人民共和国文化部		2,000,000.00
省级高成长服务业专项引导资金	河南省财政厅关于印发《河南省省级高成长服务业专项引导资金管理办法》(豫财贸(2014)86号)	河南省财政厅	1,300,000.00	
郑州市文化产业发展专项资金	关于组织开展 2016 年度市级文化产业发展专项资金申报工作的通知(郑宣文(2016)70号)	中共郑州市委宣传部	500,000.00	
新三板挂牌奖励资金			200,000.00	
合计			2,000,000.00	4,100,000.00

## 28、 营业外支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	当期发生额	计入当期非经常性损益的金额	当期发生额	计入当期非经常性损益的金额
1、债务重组损失				
2、捐赠支出	500,000.00	500,000.00		
3、非常损失				
4、盘亏损失				
5、资产报废、毁损损失	1,485.00	1,485.00	1,539.55	1,539.55
6、罚款支出				
7、返还的政府补助支出				
8、预计担保损失				
9、预计未决诉讼损失				
10、预计重组损失				
11、赔偿金、违约金	150,730.40	150,730.40	50,000.00	50,000.00
12、其他支出				
合计	652,215.40	652,215.40	51,539.55	51,539.55

## 29、 所得税费用

### (1) 所得税费用明细项目

项目	本期发生额	上期发生额
1、按税法及相关规定计算的当期所得税	1,573,766.29	2,187,670.73
2、递延所得税费用	-106,542.78	58,625.22
合计	1,467,223.51	2,246,295.95

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
1、利润总额	5,841,417.19	8,917,641.77
2、按法定/适用税率计算的所得税费用	1,460,354.30	2,229,410.44
3、子公司适用不同税率的影响		
4、调整以前期间所得税的影响		
5、研发支出加计扣除		
6、非应税收入的影响		
7、不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,869.21	16,885.51
8、使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
9、本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
10、合并抵销的影响		
11、所得税费用	1,467,223.51	2,246,295.95

### 30、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	228,757.99	480,000.00
利息收入	10,198.09	16,678.07
补贴收入	2,000,000.00	4,100,000.00
合计	2,238,956.08	4,596,678.07

### 31、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
往来款项	914,384.33	208,492.19
管理费用付现	1,119,000.69	3,180,840.40
销售费用付现	2,117,099.04	4,063,125.39
手续费	9,174.26	16,136.02
捐赠支出	500,000.00	
赔偿金、违约金	150,730.40	50,000.00
合计	4,810,388.72	7,518,594.00

### 32、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



理财赎回-建设银行	14,680,000.00	14,850,000.00
理财收益-建设银行	434,349.83	540,538.98
合计	15,114,349.83	15,390,538.98

### 33、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
理财本金-建设银行	4,680,000.00	17,400,000.00
合计	4,680,000.00	17,400,000.00

### 34、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东权益		9,790.11
合计		9,790.11

### 35、 现金流量表附表

#### (1) 将净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,374,193.68	6,671,345.82
加：资产减值准备	426,171.14	-159,991.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	940,701.21	299,366.70
无形资产摊销	250,578.45	148,320.12
长期待摊费用摊销	254,551.24	216,456.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,485.00	1,539.55
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-434,349.83	-540,538.98
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-106,542.78	58,625.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-280,763.97	474,295.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,117,195.91	-6,923,586.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,882,757.69	-2,350,250.90
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,191,585.92	-2,104,419.43
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		

融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	6,097,652.60	5,651,859.49
减: 现金的期初余额	5,651,859.49	10,438,133.13
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	445,793.11	-4,786,273.64

## (2) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	6,097,652.60	5,651,859.49
其中: 库存现金	178,551.74	332,510.42
可随时用于支付的银行存款	5,919,100.86	5,319,349.07
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	6,097,652.60	5,651,859.49
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		

## 六、关联方及关联交易

### 1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司的关联方。

### 2、本公司的子(孙)公司有关信息

子(孙)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	
立玺百禾(北京)文化传媒有限公司	北京市 海淀区	北京市 海淀区	演出经营及经纪业务; 文创图书销售	100.00		直接投资

### 3、本公司的其他关联方

关联方名称	持股比例(%)	注册地	成立日期	关联关系
武敏	94.27			控股股东, 法定代表人, 董事长, 总经理, 实际控制人

王琳琳	1.33			董事、副总经理、股东
杜海波				董事
许文静	0.13			监事会主席、股东
闫志辉	0.13			监事、股东
楚梦梦				监事
郭洁	1.33			副总经理、股东
王倩倩	0.68			副总经理、股东
周文君	0.13			董事会秘书、股东
张中省				财务总监
河南喜顺文化传媒有限公司		郑州市金水区	2011-06-07	控股股东、实际控制人控制的企业
河南立玺文化传播有限公司		郑州市金水区	2013-01-24	控股股东、实际控制人控制的企业
河南禾成文化传播有限公司		郑州市郑东新区	2013-11-01	控股股东、实际控制人控制的企业
百禾文旅(北京)旅游产业有限公司		北京市大兴区	2017-12-11	控股股东、实际控制人控制的企业
江苏桃李春风文创小镇文旅产业发展有限公司		盐城市区新华路	2017-12-28	控股股东、实际控制人控制的企业 百禾文旅(北京)旅游产业有限公司的全资子公司
宁波梅山保税港区百河企业管理有限公司		宁波市北仑区	2018-01-05	控股股东、实际控制人控制的企业

#### 4、存在控制关系的关联方

关联方名称	关联关系	出资金额	出资比例(%)
武敏	控股股东，法定代表人，董事长，总经理，实际控制人	14,140,000.00	94.27
合计		14,140,000.00	94.27

#### 5、存在关联交易的关联方

关联方名称	交易类型	定价政策	关联关系
武敏	公司向其租赁办公用房屋	无偿	控股股东，法定代表人，董事长，总经理，实际控制人
张中省	日常备用金往来	无偿	财务总监
周文君	日常备用金往来	无偿	董事会秘书、股东
王琳琳	日常备用金往来	无偿	董事、副总经理、股东
王倩倩	演出项目费用款	无偿	副总经理、股东
许文静	演出项目费用款	无偿	监事会主席、股东
楚梦梦	演出项目费用款	无偿	监事
武敏	演出项目费用款	无偿	控股股东，法定代表人，董事长，总经理，实际控制人
闫志辉	演出项目费用款	无偿	监事、股东
张中省	演出项目费用款	无偿	财务总监
郭洁	演出项目费用款	无偿	副总经理、股东

#### 6、关联方交易

### (1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则

按照本公司与关联方签定的相关协议及销售合同，本公司向关联方销售或采购的价格在市场价格的基础上按约定价格结算（除公司向武敏无偿租赁办公用房屋外）。

### (2) 关联方交易

#### ①关联方日常备用金往来

项目	本期发生额	
	发生额	占同类交易总额比例(%)
张中省	5,926.86	3.38
周文君	5,926.86	3.38
王琳琳	5,926.86	3.38
合计	17,780.58	10.14

#### ②关联方演出项目费用款

项目	本期发生额	
	发生额	占同类交易总额比例(%)
王倩倩	286,565.83	8.35
许文静	491,072.83	14.31
楚梦梦	265,244.61	7.73
武敏	32,659.47	0.95
闫志辉	5,884.83	0.17
张中省	306.00	0.01
郭洁	5,884.83	0.17
合计	1,087,618.40	31.69

### (3) 关联方未结算项目余额

#### ①应收关联方款项

关联方名称	期末余额		
	金额	坏账准备	占该项目比例(%)
应收账款：			
无			
小计			
其他应收款：			
张中省	185.16		0.12
周文君	183.01		0.12
王琳琳	60.05		0.04

小计	428.22		0.28
合计	428.22		0.28

## ②应付关联方款项

关联方名称	期末余额	
	金额	占该项目比例(%)
应付账款：		
无		
小计		
其他应付款：		
王倩倩	120,570.99	27.18
许文静	23,615.11	5.32
楚梦梦	11,294.64	2.55
武敏	5,144.84	1.16
闫志辉	1,284.22	0.29
张中省	306.00	0.07
郭洁	25.19	0.01
小计	162,240.99	36.58
合计	162,240.99	36.58

## 七、或有事项

### 1、 对外担保

无。

### 2、 未决诉讼或仲裁

无。

### 3、 已贴现商业承兑汇票

无。

## 八、资产负债表日后事项

无。

## 九、其他重要事项

无。

## 十、母公司财务报表的重要项目附注

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款构成

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款	11,107,903.29	100.00	555,395.16	5.00
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	11,107,903.29	100.00	555,395.16	5.00
采用不计提坏账准备的组合				
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	11,107,903.29	100.00	555,395.16	5.00

续表：

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2、按组合计提坏账准备的应收账款	5,975,292.00	100.00	298,764.60	5.00
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	5,975,292.00	100.00	298,764.60	5.00
采用不计提坏账准备的组合				
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	5,975,292.00	100.00	298,764.60	5.00

#### (2) 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款组合

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	11,107,903.29	100.00	555,395.16	5.00
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3-4年(含4年)				
4-5年(含5年)				
5年以上				
合计	11,107,903.29	100.00	555,395.16	5.00

续表：

类别	期初余额			
----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	5,975,292.00	100.00	298,764.60	5.00
1-2年(含2年)				
2-3年(含3年)				
3-4年(含4年)				
4-5年(含5年)				
5年以上				
合计	5,975,292.00	100.00	298,764.60	5.00

(3) 截至2017年12月31日止,应收账款前五名金额合计为6,742,400.08元,占应收账款总额的比例为60.70%。

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质	是否为关联方
1	中国邮政储蓄银行股份有限公司河南省分行	3,266,996.00	1年以内	演艺款	否
2	中国邮政集团公司武汉市分公司	1,060,000.00	1年以内	演艺款	否
3	河南圣鸿置业有限公司	903,404.08	1年以内	演艺款	否
4	洛阳名兴房地产开发有限公司	850,000.00	1年以内	演艺款	否
5	郑州海宁皮革城有限公司	662,000.00	1年以内	演艺款	否
	合计	6,742,400.08			

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款构成

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	774,810.27	100.00		
其中:采用账龄分析法计提坏账准备的组合				
采用不计提坏账准备的组合	774,810.27	100.00		
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	774,810.27	100.00		

续表:

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2、按组合计提坏账准备的其他应收款	711,839.23	100.00		

其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合			
采用不计提坏账准备的组合	711,839.23	100.00	
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款			
合计	711,839.23	100.00	

### (2) 采用不计提坏账准备的单项金额重大的其他应收款组合

债务人名称	期末余额	账龄	不计提依据或原因
武汉体育中心发展有限公司	100,000.00	1年以内	保证金
郑州宏青会展服务有限公司	16,400.00	1年以内	保证金
合计	116,400.00		

### (3) 关联方的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	关联方关系	期末余额	
			账面余额	坏账准备
张中省	备用金	财务总监	185.16	
周文君	备用金	董事会秘书、股东	183.01	
王琳琳	备用金	董事、副总经理、股东	60.05	
合计			428.22	

(4) 截至2017年12月31日止,其他应收款前五名金额合计为128,746.44元,占其他应收款总额的比例为16.62%。

序号	单位名称	期末余额	账龄	款项性质	是否为关联方
1	武汉体育中心发展有限公司	100,000.00	1年以内	保证金	否
2	郑州宏青会展服务有限公司	16,400.00	1年以内	保证金	否
3	李杉	5,757.99	1年以内	备用金	否
4	董兆昀	3,900.00	1年以内	备用金	否
5	郑州楷林商务中心	2,688.45	1年以内	保证金	否
	合计	128,746.44			

## 3、 长期股权投资

### (1) 长期股权投资类别

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、按权益法核算的长期股权投资：				
1、对合营企业投资				
2、对联营企业投资				
小计				
二、按成本法核算的长期股权投资：				
1、对子公司投资	999,790.11			999,790.11



2、对其他企业投资			
小计	999,790.11		999,790.11
减：长期股权投资减值准备			
合计	999,790.11		999,790.11

## (2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
1、对合营企业投资：						
小计						
2、对联营企业投资：						
小计						
3、对子公司投资：						
立玺百禾（北京）文化传媒有限公司	999,790.11	999,790.11				
小计	999,790.11	999,790.11				
4、对其他企业投资：						
小计						
合计	999,790.11	999,790.11				

续表：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
1、对合营企业投资：						
小计						
2、对联营企业投资：						
小计						
3、对子公司投资：						
立玺百禾（北京）文化传媒有限公司					999,790.11	
小计					999,790.11	
4、对其他企业投资：						
小计						
合计					999,790.11	

## 4、 营业收入与营业成本

### (1) 营业收入与营业成本构成及变动情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
1、演艺业务	33,509,158.95	24,390,446.02	47,776,712.69	32,928,891.27
2、广告业务	1,132,075.44	160,478.11	1,419,811.28	885,220.00
主营业务小计	34,641,234.39	24,550,924.13	49,196,523.97	33,814,111.27
租赁房屋	587,886.46	477,942.08		
其他业务小计	587,886.46	477,942.08		
合计	35,229,120.85	25,028,866.21	49,196,523.97	33,814,111.27

## (2) 前五名客户销售收入情况

序号	客户名称	是否为关联方	本期发生额	
			金额	占全部营业收入比重(%)
1	中国邮政储蓄银行股份有限公司河南省分行	否	4,652,212.26	13.21
2	郑州海宁皮革城有限公司	否	2,803,773.58	7.96
3	中国邮政集团公司武汉市分公司	否	2,481,132.08	7.04
4	河南碧源弘泰置业有限公司	否	2,439,784.91	6.93
5	郑州华强文化科技有限公司	否	2,226,292.45	6.32
	合计		14,603,195.28	41.46

续表：

序号	客户名称	是否为关联方	上期发生额	
			金额	占全部营业收入比重(%)
1	郑州楷正置业有限公司	否	6,132,075.30	12.46
2	楷林(长沙)置业有限公司	否	5,024,031.94	10.21
3	河南新郑农村商业银行股份有限公司	否	2,830,188.60	5.75
4	扬州昌建尊源置业有限公司	否	2,405,660.32	4.89
5	中国邮政储蓄银行股份有限公司河南省分行	否	2,049,150.89	4.17
	合计		18,441,107.05	37.48

## 十一、 补充资料

### 1、 非经常性损益

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,485.00	-1,539.55
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,000,000.00	4,100,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

5、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		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益	434,349.83	540,538.98
8、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		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、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		
12、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		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、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		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、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		
18、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		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-650,730.40	-50,000.00
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,782,134.43	4,588,999.43
减：非经常性损益的所得税影响数	445,533.61	1,147,249.86
非经常性损益合计	1,336,600.82	3,441,749.57
净利润	4,374,193.68	6,671,345.82
归属于母公司的净利润	4,374,193.68	6,671,942.45
扣除非经常性损益后的归属于母公司的净利润	3,037,592.86	3,230,192.88

## 2、净资产收益率

报告期利润		本期净资产收益率(%)	
		全面摊薄	加权平均
1、归属于母公司的净利润	4,374,193.68	18.80	13.22
2、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3,037,592.86	13.06	9.18

续表：

报告期利润		上期净资产收益率(%)	
		全面摊薄	加权平均
1、归属于母公司的净利润	6,671,942.45	21.60	24.22
2、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3,230,192.88	10.46	11.72

普通股股东的净利润			
-----------	--	--	--

### 3、每股收益

报告期利润		本期每股收益（元-股）	
		基本	稀释
1、归属于母公司的净利润	4,374,193.68	0.29	0.29
2、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3,037,592.86	0.20	0.20

续表：

报告期利润		上期每股收益（元-股）	
		基本	稀释
1、归属于母公司的净利润	6,671,942.45	0.44	0.44
2、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3,230,192.88	0.22	0.22

百禾传媒股份有限公司

本财务报表及附注由下列负责人签署：

法定代表人：武敏

主管会计工作负责人：武敏

会计机构负责人：张中省

日期：2018年4月13日

日期：2018年4月13日

日期：2018年4月13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：

公司董事会秘书办公室