



# 上亿传媒

NEEQ:834992

## 上海上亿传媒股份有限公司

( Shanghai Shanqvi Media Corp. )



## 半年度报告

2019

## 公司半年度大事记



公司作为非执行制片方与其他单位联合出品的青春抗战剧《我的山河我的血》于2019年5月3日开机拍摄。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	14
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	22
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、上亿传媒	指	上海上亿传媒股份有限公司
上亿有限、有限公司	指	公司前身“上海上亿文化传播有限公司”
亿统文化、子公司	指	上海亿统文化传媒有限公司
主办券商、万联证券	指	万联证券股份有限公司
律师	指	上海嘉之会律师事务所
三会	指	公司股东大会、董事会和监事会的统称
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
新媒体	指	网络、手机、数字电视等视频播放平台，如百度、腾讯、乐视、优酷、土豆、爱奇艺、百事通等
自制剧	指	公司参与选题、策划、拍摄、制作的影视剧
外购剧	指	公司购买或代理境内其他影视剧经营机构的剧目相关播映权
境外剧	指	主要来源为韩国、泰国、新加坡、香港、台湾等东南亚地区的电视剧
网络剧	指	以互联网为播放媒介的一类电视剧
网络大电影	指	规模较小，时长超过 60 分钟以上，以互联网为首发平台的电影
上亿网络影视大数据平台	指	集网络剧和电视剧宣传、发行于一体综合服务平台

## 声明与提示

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

公司负责人周岭、主管会计工作负责人江点顺及会计机构负责人（会计主管人员）江点顺保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司办公室
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表及附注。 2. 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	上海上亿传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Shangyi Media Corp.
证券简称	上亿传媒
证券代码	834992
法定代表人	周岭
办公地址	上海市徐汇区漕宝路 80 号光大会展中心 D 座 1205 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	江点顺
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-33680130
传真	021-33680130-607
电子邮箱	stock@shangyimedia.com
公司网址	<a href="http://www.shangyimedia.com">http://www.shangyimedia.com</a>
联系地址及邮政编码	上海市徐汇区漕宝路 80 号光大会展中心 D 座 1205 室 200235
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司半年度报告备置地	公司办公室

### 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 2 月 28 日
挂牌时间	2015 年 12 月 15 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-86 广播、电视、电影和影视录音制作业-863 电影和影视节目制作-8630 电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	广播电视节目制作、发行，电影发行，音像制品制作，电子出版物制作，数字电影技术开发、技术咨询、技术转让，设计、制作、代理、发布各类广告，文化艺术咨询服务，投资管理。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	15,270,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	周岭
实际控制人及其一致行动人	周岭

#### 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	91310000569612810W	否
注册地址	上海市嘉定区银翔路655号701室	否
注册资本（元）	15,270,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	万联证券
主办券商办公地址	广州市天河区珠江东路11号18、19楼全层
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	45,614.26	2,075,471.64	-97.80%
毛利率%	30.96%	10.95	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,419,678.62	-665,568.21	-263.55%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,419,024.79	-665,568.21	-263.55%
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）	-28.22%	7.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-28.21%	7.83%	-
基本每股收益	-0.16	-0.05	-216.92%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	12,874,594.92	14,339,152.81	-10.21%
负债总计	5,510,311.97	4,555,191.24	20.97%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,364,282.95	9,783,961.57	-24.73%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.48	0.64	-24.73%
资产负债率%（母公司）	43.96%	33.33%	-
资产负债率%（合并）	42.80%	31.77%	-
流动比率	1.94	2.76	-
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	-1,902,991.77	41,935.82	-4,637.87%
应收账款周转率	0.01	0.22	-
存货周转率	0.01	0.35	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.21%	-15.63%	-



营业收入增长率%	-97.80%	29.62%	-
净利润增长率%	-263.55%	-219.60%	-

## 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	15,270,000	15,270,000	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
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)	871.78
<b>非经常性损益合计</b>	871.78
所得税影响数	217.95
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	653.83

## 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 其他原因 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司主营业务为影视发行、制作、投资及衍生业务，拥有广播电视节目制作经营许可证，目前业务包括引进剧、电视剧的发行、投资、制作；剧本的开发、授权；电影的投资、制作和发行等，面向的客户主要是电视台、新媒体、广告客户和影视公司。

#### 1、 影视发行业务。

公司通过对市场关注点、演员阵容和海外收视率等方面的分析，引进国外优质影视项目，在项目引进后，再针对境外项目进行后期制作，如配音和剪辑等，最终形成可销售的产品。此外，公司发挥公司发行网络的优势，对国内优质电视剧进行系统评判后通过购买或者独家代理的方式，发行电视剧给电视台。依托于影视文化产业的迅速发展，对市场上具有潜力的电视剧、电影，公司会与其他影视制作公司（合作方）签订其作品在某一区域（全国、省、地区）、某一时间段的独家销售权。通过作品授权给地区的电视台销售获取利润。公司先后发行了 80 多部影视作品，合作电视台 100 余家。

#### 2、 影视制作及衍生业务。

影视制作项目具有制作周期长，投入资金高的特点。拍摄模式上有独家拍摄和联合拍摄等。公司为降低项目风险和抵抗市场不利影响，公司现阶段采取联合拍摄的方式进行。联合拍摄是指由两个或两个以上的投资人联合进行投资，财产为几个投资者共同所有，并根据投资协议来确定各方收益的分配。公司作为主要出品方，制作分为三个阶段：前期的立项、摄制许可审批；中期的拍摄；后期的制作、审查、取得公映许可证。此外，公司也承接了动画制作和演唱会制作等短期项目。影视作品最终形成产品，面向市场销售。

2015 年末成立控股子公司上海亿统文化传媒有限公司，主营业务为影视特效及后期制作，该业务主要为影视制作的延伸业务，即对拍摄完的影片或者软件制作的动画，做后期的处理，使其形成完整的影片，包括加特效，加文字，并且为影片制作声音等。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司实现营业收入 45,614.26 元，归属于挂牌公司股东的净利润-2,419,678.62 元，毛利率 30.96%。报告期内公司营业收入较上年同期下降，主要系一方面，公司作为联合投资方出品的电影《捞世界》及网络电影《雇佣部队》均尚未在报告期内实现收入；另一方面，公司本期投资的抗战影视剧《我的山河我的血》还处于后期制作阶段，也尚未形成可销售的产品，未能实现收入。报告期内，公司净利润-2,419,678.62 元，主要原因有两个方面，1、本期营业收入同比大幅下降，对净利润造成重大影响；2、本期新增坏账 1,660,534.15 元，主要系应收安徽广播电视台款项由于账龄增加新增计提的坏账所致。

### 三、 风险与价值

#### 1、 政策风险

影视剧行业作为具有意识形态特殊属性的特殊行业，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。国家对电视剧制作、进口、发行等环节实行许可制度，并禁止出租、出借、出卖、转让或变相转让电视剧各类许可证。根据《广播电视管理条例》、《广播电视节目经营管理规定》等规定：“设立电视剧制作单位，应当经国家广播电影电视总局批准。制作电视剧必须持有《电视剧制作许可证》”，“国家广播电影电视总局对电视剧制作单位和《电视剧制作许可证》实行总量控制，

动态管理”，“进口电视剧，由国家广播电影电视总局指定的机构按照规定的程序进行。”

国家实行严格的行业准入和监管政策，一方面给新进入影视行业的国内企业和外资企业设立了较高的政策壁垒，保护了公司的现有业务和行业地位；另一方面，随着国家产业政策变化，将使公司目前在影视行业的竞争优势面临新的挑战。公司必须把握好政策导向，适时推出符合政策要求的电视剧作品，避免监管政策给公司正常业务经营带来的风险。因此，公司在未来存在因未能准确把握行业政策导向变化而发生电视剧制作成本无法收回或受到监管处罚的风险。

应对措施：公司一直规范经营，按照相应法律法规的规定开展业务，并以取得相应的业务资质。公司会对项目运作中的法律风险进行把控，以促进公司运营的合法合规。

## 2、宏观经济、行业政策及新媒体冲击风险

目前我国经济面临宏观经济下行风险。广电总局出台“限播令”、“限娱令”及“一剧两星”政策以来，提升了电视剧在电视台黄金时段的重要性，加剧了电视台对优质电视剧资源的依赖；同时，也间接提高了电视台购买电视剧的成本，故电视台对所购电视剧的题材、质量要求相应增加，对影视行业制作、投资剧本质量要求增加，对影视行业投资及发行带来新的风险；近几年，网络新媒体对传统影视行业冲击较大，影视行业面临发行渠道转型的风险。

应对措施：公司积极把握宏观政策，积极推进影视制作业务的发展，在把握文化产品的“流行趋势”的同时，增加对新媒体等销售渠道的渗透。

## 3、知识产权侵权和盗版风险

影视剧行业的知识产权种类较多，知识产权的保护是一系列的工作。数字刻录技术以及网络传播技术的迅速发展，使电视剧的盗版价格低廉，获取方便。因此，侵权和盗版现象屡有发生。著作权的侵犯更为隐蔽，对原作者产生的损失难以估算，一旦产生纠纷亦更难处理，给影视剧的制作发行单位带来了极大的经济损失，造成了我国影视行业持续发展动力不足、原创缺乏等一系列问题。打击盗版侵权、规范市场秩序是一个长期的过程，很难在短期见效，各种侵权行为导致行业的恶性竞争，因此，在未来一段时间内，公司仍将面临盗版侵害的风险。

应对措施：我国政府有关部门致力于建立较为完善的知识产权保护体系，加大打击盗版的执法力度，有效遏制了侵权盗版的蔓延之势，在保护知识产权方面取得了明显的成效。公司将积极配合国家相关部门的相关政策，严格遵守国家相关法律法规政策，严厉打击盗版侵权行为，营造健康和諧的影视行业市场氛围。

## 4、适销性风险

影视剧作为一种大众文化消费，与日常的物质消费不同，没有一般物质产品的有形判断标准，对作品的好坏判断主要基于消费者的主观体验和独立判断，而且消费者的主观体验和判断标准会随社会文化环境变化而变化，具备很强的一次性特征。这种变化和特征不仅要求影视产品必须吻合广大消费者的主观喜好，而且在吻合的基础上必须不断创新，以引领文化潮流，吸引广大消费者。影视剧的创作者对消费大众的主观喜好和判断标准的认知也是一种主观判断，只有创作者取得与多数消费者一致的主观判断，影视剧才能获得广大消费者喜爱，才能取得良好的票房或收视率，形成巨大的市场需求。相反，受到题材选择不当、推出时机不佳等因素影响时，影视剧产品的票房或收视率可能会受到巨大的打击，带来较大的投资风险。

应对措施：公司将通过专门的人员负责研究文化产品的“流行趋势”，并进行积极有效的调研，形成具有科学依据的调研报告，通过更严谨的剧本质量把控措施对剧本进行选择，使自身制作的影视作品或者选择发行的影视作品，能够满足广大观众对影视剧产品的需求。

## 5、联合投资制作的风险

联合投资制作已成为影视投资制作的主要形式之一，具有集合社会资金，整合创作、市场资源以及分散投资风险的优点。在联合摄制中，通常约定投资额较大的一方作为执行制片方，全权负责一切具体制作、拍摄及监督事宜，其他各方可以根据合同约定具有对影视摄制过程重大事项的知情权和建议权等。合作对方作为执行制片方的联合摄制时，摄制的具体工作均由执行制片方完成，具

体执行工作的好坏对影视作品的出品以及发行成败具有重大的影响。如果执行制片方的具体摄制工作不能达到联合投资制作各方的共同预期要求，导致影视作品发行失败，则损失由各方共同承担，因而公司存在着联合投资制作的控制风险。

另外，影视项目在制作过程中可能主创人员、投资额、盈利预期等会发生变化。联合投资制作时，影视项目若发生较大变化，可能需要合作各方重新协商共同决策，从而导致投资额、投资比例、合作方式等发生变化，以使双方能继续双赢合作，也可能发生协商不一致终止合作的情形。因此，联合投资制作项目存在的不确定性仍可能给公司带来风险。

应对措施：公司在选择剧本、剧组人员、拍摄技术、后期处理以及资金管理等方面制定严格的标准，并认真贯彻执行，以确保制作影片的质量，为后续的票房收入提供可靠的技术支撑；另一方面企业作为联合摄制方式下的非执行制片方，应选择经验比较丰富的制片企业，加强对执行制片方在选择剧本、选择具体的剧组人员、采用何种拍摄技术、如何进行后期处理以及资金管理等方面进行积极有效的监督，以使自身的风险降至最低。

#### 6、制作成本不断上升的风险

近几年来，剧本费用、演职人员劳务报酬、场景、道具、租赁费用等电视剧相关制作费用不断提价，而且许多影视公司为了制作精品大片提升作品质量，赢得高收视率，加大投入并延长制作周期，使得影视公司制作成本不断上升。另一方面，由于电视剧市场竞争比较激烈、电视台具备较强的话语权，除少数精品大片电视剧能获得理想的发行价格外，多数普通电视剧的购片价格滞涨、甚至下跌。加之盗版的存在，电视剧的音像销售收入也难取得大的突破，影视制作公司向下转移电视剧制作成本存在一定的难度。因此公司存在着制作成本不断上升的风险。

应对措施：一方面，公司通过严格的审查程序来选择剧本，并在剧组人员选择、拍摄中认真贯彻执行，以确保制作影片的质量，为后续的票房收入提供可靠的技术支撑；另一方面，公司在拍摄中执行严格的资金管理，确保制作成本在合理范围内。

#### 7、公司资产规模与利润水平较低的风险

虽然报告期内公司为提高抗风险能力，积极拓展新项目，但公司净资产规模与利润水平较低，存在抵御外部变化能力较低的风险。

应对措施：针对目前的资金实力和业务规模，在保证业务稳定的基础上，积极布局影视制作产业，提高公司的资产规模和盈利水平，增强市场竞争力和可持续经营能力，提高公司抵御风险的能力。

#### 8、公司收入规模较小的风险

虽然报告期内公司积极拓展新项目，但由于市场行情低迷，已投资项目亦未实现收入分成，主营业务收入较低，盈利能力较弱。

应对措施：一方面积极开发影视发行业务增加公司收入，一方面积极推动公司已投资项目尽快上线并实现收入分成，提高公司整体收入规模。

## 四、 企业社会责任

### （一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

### （二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司未参加扶贫和公益活动，但将鼓励员工积极参加上述活动，并将在合适的时候发起类似活动。公司诚信经营、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

## 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(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、资产及其他资源的情况	□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	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
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	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	√是 □否	四.二.(四)

### 二、重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
悦岚(上海)数据服务有限公司	上海上亿传媒股份有限公司	网络大数据平台不符合合同要求	325,000.00	4.41%	否	无
<b>总计</b>	-	-	325,000.00	4.41%	-	-

##### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响:

1. 本公司于 2017 年 12 月与悦岚(上海)数据服务有限公司签订《技术服务合同》，项目名称为：网络大电影综合大数据检测平台。双方就该项目成品产生分歧，2018 年 5 月 31 日，悦岚(上海)数据服务

有限公司向法院提起诉讼，认为该平台建设已完成，请求本公司按合同支付剩余款项 325,000.00 元及相应利息，本公司认为该平台建设并未达到合同所列示要求，遂提起反诉，法院已于 2018 年 11 月 30 日受理本公司反诉，目前该案件尚在审理中，无法确认预计负债。

## 2、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	临时公告披露时间	临时公告编号
周岭	为补充流动资金，控股股东周岭提供借款给公司，累计余额不超过 500 万借款，无归还期限，无利息	1,000,000.00	已事前及时履行	2016 年 1 月 25 日	2016-004

#### 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：

本次关联交易是控股股东借款给公司以补充流动资金不足。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/7/23	2021/7/22	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/7/23	2021/7/22	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015/7/23	2021/7/22	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	减少关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/7/23	2021/7/22	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	减少关联交易	正在履行中
其他	2015/7/23	2021/7/22	挂牌	限售承诺	自愿锁定承诺	正在履行中
其他股东	2015/7/23	2021/7/22	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	减少关联交易	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

##### 1、为避免同业竞争采取的承诺

公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业，不从事任何有损于公司利益的生产经营活动，在任职期间不从事或发展与公司经营业务相同或相

似的业务。报告期内出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

#### 2、减少及规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公允价格确定，并按规定履行信息披露义务，不损害公司和其他股东的合法权益。

#### 3、股东自愿锁定承诺

公司股东郑海燕、刘娟等对其所持股份作出自愿锁定的承诺，每年转让的股份数量不超过其所持有的公司股份数量的 50%；韩墨、方艾婧对其所持部分股票（各 2.5 万股）作出自愿锁定的承诺，每年转让的股份数量不超过该部分股份数量的 25%。

公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在承诺履行期内严格承诺，未发生违反承诺的情况，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

### **(四) 自愿披露其他重要事项**

本公司股东沈君伟持有公司股份 810,870 股被司法冻结，占公司总股本 5.31%。本次冻结的法律依据为：因合同纠纷，大连市中山区人民法院发布的(2018)辽 0202 民初 6137 号及(2018)辽 0202 民初 6140 号民事裁定书，同意申请人申请的财产保全，冻结股东沈君伟持有的本公司股票 810,870 股，占公司总股本 5.31%。在本次被冻结的股份中，581,683 股为有限售条件股份，229,187 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2018 年 6 月 22 日起至 2021 年 6 月 21 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。本次股权司法冻结所涉及的股份不是实际控制人控制的股份，包括本次冻结股份在内，如果全部被冻结股份被行权不会导致公司控股股东或者实际控制人发生变化，截至本次半年报披露日，本公司各项业务正常开展，本次股权司法冻结未对公司日常经营产生重大影响。



## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	7,342,000	48.08%	136,600	7,478,600	48.98%	
	其中：控股股东、实际控制人	1,307,166	8.56%	31,000	1,338,166	8.77%	
	董事、监事、高管	1,369,266	8.97%	149,600	1,518,866	9.95%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,928,000	51.92%	-136,600	7,791,400	51.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,897,498	25.52%	-	3,897,498	25.52%	
	董事、监事、高管	4,654,198	30.48%	-136,600	4,517,598	29.58%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		15,270,000	-	0	15,270,000	-	
普通股股东人数							32

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	周岭	5,204,664	31,000	5,235,664	34.29%	3,897,498	1,338,166
2	马骏	2,962,386	-	2,962,386	19.40%	2,221,789	740,597
3	至善徽（深圳）投资中心（有限合伙）	1,310,000	-	1,310,000	8.58%	-	1,310,000
4	沈君伟	1,003,750	-	1,003,750	6.57%	774,563	229,187
5	上海证券有限责任公司做市专用证券账户	747,600	31,000	778,600	5.10%	-	778,600
合计		11,228,400	62,000	11,290,400	73.94%	6,893,850	4,396,550
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：各股东之间无关联关系							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

**是否合并披露：**

是 否

公司控股股东及实际控制人均为周岭先生。截至本报告期末，周岭持有本公司股份 5,235,664 股，占总股本的 34.29%。

周岭，1981 年生，中国国籍，无境外永久居留权中国国籍，身份证号码为 34242219810414\*\*\*\*，住址为上海市西闸公路新南家园。毕业于上海财经大学，传媒业职业经理人，制片人与发行人；2003 年-2006 年任上海艺派网络科技有限公司任执行董事兼总经理；2007 年-2011 年任上海基亿广告传媒有限公司栏目制片人、节目运营总监；2011 年 2 月创立上海上亿文化传播有限公司，2011 年 2 月-2015 年 7 月任上海上亿文化传播有限公司首席执行官；2015 年 7 月股份公司创立大会选举其为公司董事，现任公司董事长、总经理。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
周岭	董事长、总经理	男	1981年4月	本科	2018.10.22-2021.10.21	是
江点顺	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	男	1981年12月	大专	2018.10.22-2021.10.21	是
王琳	董事	女	1979年12月	硕士	2018.10.22-2021.10.21	否
陈立文	董事	男	1976年1月	本科	2018.10.22-2021.10.21	否
杨保灵	董事	女	1984年1月	大专	2018.10.22-2021.10.21	是
吴国勇	监事会主席	男	1977年8月	大专	2018.10.22-2021.10.21	否
江举	监事	男	1980年10月	大专	2018.10.22-2021.10.21	否
吴丹	职工监事	女	1991年3月	大专	2018.10.22-2021.10.21	是
周雪芳	副总经理	女	1963年8月	大专	2018.10.22-2021.10.21	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

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

公司控股股东及实际控制人周岭与董事杨保灵为夫妻关系。除此以外，公司其他董事、监事及高级管理人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
周岭	董事长、总经理	5,204,664	31,000	5,235,664	34.29%	-
江点顺	董事、副总经理	266,800	-18,000	248,800	1.63%	-
王琳	董事	180,000	-	180,000	1.18%	-
陈立文	董事	-	-	-	-	-
杨保灵	董事	-	-	-	-	-
吴国勇	监事会主席	-	-	-	-	-
江举	监事	91,800	-	91,800	0.60%	-
吴丹	职工监事	19,800	-	19,800	0.13%	-
周雪芳	副总经理	260,400	-	260,400	1.70%	-
合计	-	6,023,464	13,000	6,036,464	39.53%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	1	1
营销人员	4	4
策划人员	3	3
财务人员	2	2
员工总计	10	10

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	4	4
专科	6	6
专科以下	0	0
员工总计	10	10

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、员工培训：

随着公司项目的发展，对专业性的人才更为迫切，公司对员工的培训和发展十分重视，对新入职的员工进行入职培训，定期组织员工进行专业的知识和技能培训等。此外，公司的核心员工还会与员工一起定期参与公司研讨会，传输和分享自己的经验和心得，通过多种渠道的培训，不断提升公司员工的素质和能力，实现公司和员工的双赢进步。

2、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本工资、津贴和绩效工资等。公司依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

3、离退休员工情况

目前公司不存在需公司承担费用的离退休员工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	102,050.56	1,143,737.36
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、（二）	2,391,658.14	4,305,586.07
其中：应收票据			
应收账款		2,391,658.14	4,305,586.07
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	4,204,716.98	3,154,716.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（四）	96,855.35	74,798.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	3,844,894.14	3,844,894.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、（六）	57,069.42	41,969.31
<b>流动资产合计</b>		<b>10,697,244.59</b>	<b>12,565,701.95</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	45,022.46	30,472.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	202,427.20	229,417.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、(九)	1,929,900.67	1,513,560.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,177,350.33</b>	<b>1,773,450.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>12,874,594.92</b>	<b>14,339,152.81</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、(十)	2,399,761.52	2,326,761.52
其中: 应付票据			
应付账款		2,399,761.52	2,326,761.52
预收款项		830,188.66	830,188.66
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十一)	83,022.84	81,497.06
应交税费	五、(十二)	1,375.76	1,837.91
其他应付款	五、(十三)	2,195,963.19	1,314,906.09
其中: 应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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>		5,510,311.97	4,555,191.24
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		5,510,311.97	4,555,191.24
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十四）	15,270,000.00	15,270,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（十五）	3,482,271.72	3,482,271.72
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	五、（十六）	-11,387,988.77	-8,968,310.15
归属于母公司所有者权益合计		7,364,282.95	9,783,961.57
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		7,364,282.95	9,783,961.57
<b>负债和所有者权益总计</b>		12,874,594.92	14,339,152.81

法定代表人：周岭主管会计工作负责人：江点顺会计机构负责人：江点顺

## （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		101,121.39	1,141,969.91
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	2,391,658.14	4,305,586.07
应收款项融资			
预付款项		4,204,716.98	3,154,716.98
其他应收款	十一、(二)	96,855.35	74,798.09
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		3,844,894.14	3,844,894.14
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		28,386.28	13,286.17
<b>流动资产合计</b>		<b>10,667,632.28</b>	<b>12,535,251.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、(三)	733,965.36	733,965.36
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		45,022.46	30,472.59
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		202,427.20	229,417.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,929,900.67	1,513,560.78
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,911,315.69</b>	<b>2,507,416.22</b>
<b>资产总计</b>		<b>13,578,947.97</b>	<b>15,042,667.58</b>
<b>流动负债：</b>			

短期借款			
交易性金融负债			
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		2,488,676.52	2,415,676.52
预收款项		830,188.66	830,188.66
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		83,022.84	81,497.06
应交税费		1,375.76	1,837.91
其他应付款		2,565,963.19	1,684,906.09
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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>5,969,226.97</b>	<b>5,014,106.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>5,969,226.97</b>	<b>5,014,106.24</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		15,270,000.00	15,270,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,464,736.84	3,464,736.84
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		-11,125,015.84	-8,706,175.50
<b>所有者权益合计</b>		<b>7,609,721.00</b>	<b>10,028,561.34</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>13,578,947.97</b>	<b>15,042,667.58</b>

法定代表人：周岭

主管会计工作负责人：江点顺

会计机构负责人：江点顺

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		45,614.26	2,075,471.64
其中：营业收入	五、(十七)	45,614.26	2,075,471.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		2,882,504.55	2,602,632.16
其中：营业成本		31,490.60	1,848,213.21
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加			
销售费用	五、(十八)	359,430.58	495,878.49
管理费用	五、(十九)	800,201.63	728,933.91
研发费用			
财务费用	五、(二十)	1,249.85	86,867.20
其中：利息费用			85,372.77
利息收入		967.95	946.60
信用减值损失			
资产减值损失	五、(二十一)	-1,690,131.89	557,260.65
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		-2,836,890.29	-527,160.52
加：营业外收入	五、（二十二）	871.78	
减：营业外支出			
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		-2,836,018.51	-527,160.52
减：所得税费用	五、（二十三）	-416,339.89	138,407.69
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		-2,419,678.62	-665,568.21
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）		-2,419,678.62	-665,568.21
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		-2,419,678.62	-665,568.21
<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）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			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（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.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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>		-2,419,678.62	-665,568.21
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.05
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周岭主管会计工作负责人：江点顺会计机构负责人：江点顺

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一、(四)	45,614.26	2,075,471.64
减：营业成本	十一、(四)	31,490.60	1,848,213.21
税金及附加			
销售费用		359,430.58	495,878.49
管理费用		800,201.63	728,933.91
研发费用			
财务费用		411.57	85,995.68
其中：利息费用			85,372.77
利息收入		966.23	893.29
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,690,131.89	557,260.65
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-2,836,052.01	-526,289.00
加：营业外收入		871.78	
减：营业外支出			
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-2,835,180.23	-526,289.00
减：所得税费用		-416,339.89	138,407.69
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-2,418,840.34	-664,696.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,418,840.34	-664,696.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-2,418,840.34	-664,696.69
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：周岭

主管会计工作负责人：江点顺

会计机构负责人：江点顺

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		298,351.11	2,914,871.28
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十四）	268,342.18	527,476.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>566,693.29</b>	<b>3,442,347.88</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,181,055.52	1,643,233.32
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			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		524,793.55	483,388.14
支付的各项税费		7,002.06	41,098.19
支付其他与经营活动有关的现金	五、(二十四)	756,833.93	1,232,692.41
<b>经营活动现金流出小计</b>		2,469,685.06	3,400,412.06
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,902,991.77	41,935.82
<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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,695.03	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		18,695.03	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	五、(二十四)	-18,695.03	
<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			800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	
<b>筹资活动现金流入小计</b>		1,000,000.00	800,000.00
偿还债务支付的现金			800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			85,372.77
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		120,000.00	480,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		120,000.00	1,365,372.77
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		880,000.00	-565,372.77
<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>		-1,041,686.80	-523,436.95
加：期初现金及现金等价物余额		1,143,737.36	909,930.19
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		102,050.56	386,493.24

法定代表人：周岭主管会计工作负责人：江点顺会计机构负责人：江点顺

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		298,351.11	2,914,871.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		268,340.46	597,423.29
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>566,691.57</b>	<b>3,512,294.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,181,055.52	1,643,233.32
支付给职工以及为职工支付的现金		585,857.85	483,388.14
支付的各项税费		7,002.06	41,098.19
支付其他与经营活动有关的现金		694,929.63	1,231,767.58
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,468,845.06</b>	<b>3,399,487.23</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-1,902,153.49</b>	<b>112,807.34</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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,695.03	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>18,695.03</b>	
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-18,695.03</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		1,000,000.00	800,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>1,000,000.00</b>	<b>800,000.00</b>
偿还债务支付的现金			800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			85,372.77
支付其他与筹资活动有关的现金		120,000.00	480,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>120,000.00</b>	<b>1,365,372.77</b>



筹资活动产生的现金流量净额		880,000.00	-565,372.77
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		-1,040,848.52	-452,565.43
加：期初现金及现金等价物余额		1,141,969.91	837,332.57
六、期末现金及现金等价物余额		101,121.39	384,767.14

法定代表人：周岭

主管会计工作负责人：江点顺

会计机构负责人：江点顺

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

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

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

###### (1) 企业财务报表格式变更

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表, 此项会计政策变更采用追溯调整法。但公司 2019 年半年度报告中财务报表列报无追溯调整情况。

###### (2) 会计准则变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

### 二、 报表项目注释

## 上海上亿传媒股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

## 一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址。

上海上亿传媒股份有限公司（以下简称公司或本公司）其前身为上海上亿文化传播有限公司（以下简称上亿传播公司），上亿传播公司系由自然人周岭和熊霞出资组建，出资额分别为周岭 5 万元、熊霞 5 万元。于 2011 年 2 月 28 日在上海市工商行政管理局闸北分局登记注册，取得注册号为 310108000490830 的《企业法人营业执照》。公司成立时的注册资本 10 万元。上亿传播公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，股本为 770 万元。取得 91310000569612810W 的《营业执照》，法定代表人为周岭。

2016 年 5 月 23 日，上海上亿传媒股份有限公司通过资本公积转增资本，增资后股本 1386 万元，已经通过股转系统进行公告，并于 2016 年 7 月在工商局备案。

注册地为上海市嘉定区银翔路 655 号 701 室。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主要从事广播电视节目制作、发行，电影发行，音像制品制作，电子出版物制作，数字电影技术开发、技术咨询、技术转让，设计、制作、代理、发布各类广告，文化艺术咨询服务，投资管理。

(三) 财务报告经本公司董事会于 2019 年 8 月 19 日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

合并报表范围包括本公司、子公司上海亿统文化传媒有限公司。子公司的基本情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

## 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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：自报告期末起 12 个月，本公司的生产经营活动将按照既定的目标持续下去，无影响持续经营能力的重大事项。

## 三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30

日的财务状况、2019年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

## (二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

## (三) 营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

## (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (五) 企业合并

### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

对于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之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## (六) 合并财务报表的编制方法

### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### 2、统一子公司与本公司的会计政策、统一子公司与本公司的资产负债表日及会计期间

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。

### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间

发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (八) 金融工具

##### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中

的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认后后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

#### (2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

### (一) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号—租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收账款组合：销售客户

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。对于划分为组合的应



收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：应收往来款项

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

## （八）应收账款

本公司应收款项主要包括应收票据及应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

### 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	非关联方欠款的应收账款单项金额大于 300 万元的款项，其他应收款单项金额大于 100 万元的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，将其归入相应组合计提坏账。

### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险的特征划分组合
关联方组合	与债权人是否具有关联关系作为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	期末对关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该应收款项不能收回的，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其他足以证明应收款项可能发生损失的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

## （九）存货

### 1、存货的分类

存货主要包括在产品（未完成外购影视剧）、库存商品（已完成外购影视剧）、低值易耗品。

（1）在产品（未完成外购影视剧）系公司外购影视剧尚在制作（后期配音等）中或已外购影视剧摄影完成尚未取得《电视剧发行许可证》的影视剧作品；

（2）库存商品（已完成外购影视剧）系公司制作（后期配音等）完成并取得《电视剧发行许可证》的影视剧作品。

### 2、存货增加的计价方法

（1）公司取得存货按照实际成本进行计量；

（2）公司从事与境内外其他单位合作外购影视剧进行发行业务的，按以下规定和方法执行：

公司负责发行核算的，在收到合作方按合同约定预付的款项时，先通过“预收账款”科目进行核算；当影视剧完成后制作等结转入库时，再将该款项转作外购影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

其他合作方负责发行核算的，公司按合同约定支付合作方的款项时，先通过“预付账款”科目进行核算，当影视剧完成后制作等并收到其他合作方出具的经审计或双方确认的有关成本、费用结算凭据或报表时，按实际结算金额将该款项转作外购影视剧库存成本。

### 3、发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法，外购影视剧已结转入库发全部成本自符合收入确认条件之日起，按以下

方法和规定结转销售成本：

(1) 一次性卖断国内全部著作权的，在收到卖断价款时，将全部实际成本一次性结转销售成本，采用分期付款方式的，按企业会计准则的规定执行；

(2) 采用按票款、发行收入分账结算方式，或采用多次、局部（一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给电视台等，且仍继续向其他单位发行、销售的影视产品，应在符合收入确认条件之日起，不超过 36 个月的期间内，采用计划收入法将全部实际成本逐笔（期）结转销售成本；

(3) 如果预计外购影视剧不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧未结转成本予以全部结转；

(4) 低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

#### 4、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(1) 在产品的减值测试。影视产品购入后，因在题材、内容等方面如果与国家现有政策相抵触，而导致其较长时间内难以取得发行（放映）许可证时，应提取减值准备；

(2) 库存商品的减值测试。公司对于库存商品的成本结转时基于计划收入比例法，过程包含对影视剧作品可变现净值的预测，可变现净值低于库存商品部分提取减值准备。本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视剧作品未结转的成本予以全部结转。

#### 5、存货的盘存制度

采用永续盘存制，其中外购影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

#### (十) 长期股权投资

##### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本

应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

## 2、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应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，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；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十一) 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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
运输设备	5 年	5%	19%
办公设备	5 年	5%	19%

## (十二) 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不

确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### （十三） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （十四） 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （十五） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1、短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据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。

#### （十六） 收入

##### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

本公司营业收入主要为影视剧销售、影视剧制作及其衍生业务收入。主要收入的确认如下：

影视剧销售收入：在影视剧购入后，并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权益时确认收入。

影视剧制作及衍生业务收入：影视剧制作等衍生业务完成后，按照合同交付产品，经客户验收合格后确认收入。

## 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。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

## 3、让渡资产使用权

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （十七） 政府补助

### 1、政府补助类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产

相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助冲减相关资产账面价值。

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。与收益相关的政府补助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；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。

## 2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

### (十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、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。

2、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。

3、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。

### (十九) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

#### 1. 重要会计政策变更

##### (1) 企业财务报表格式变更

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。但公司 2019 年半年度报告中财务报表列报无追溯调整情况。

##### (2) 会计准则变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、



《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报 (2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”), 要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

#### 四、税项

##### (一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算)	6
城建税	应纳增值税	5
教育费附加	应纳增值税	3
地方教育费附加	应纳增值税	2
企业所得税	应纳税所得额	25

##### (二)重要税收优惠及批文

无。

#### 五、合并财务报表重要项目注释

##### (一)货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金		
银行存款	102,050.56	1,143,737.36
合计	102,050.56	1,143,737.36

注：本公司没有因抵押、质押或冻结等对使用有限、以及存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

##### (二)应收账款

###### 1、应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,601,469.14	100.00	6,209,811.00	72.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	8,601,469.14	100.00	6,209,811.00	72.19

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,854,862.92	100.00	4,549,276.85	51.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	8,854,862.92	100.00	4,549,276.85	51.38

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	75,000.00	3.00	2,250.00	798,077.73	3.00	23,942.33
1至2年	544,683.95	10.00	54,468.40	3,688,145.19	10.00	368,814.52
2至3年	3,657,385.19	50.00	1,828,692.60	424,240.00	50.00	212,120.00
3年以上	4,324,400.00	100.00	4,324,400.00	3,944,400.00	100.00	3,944,400.00
合计	8,601,469.14		6,209,811.00	8,854,862.92		4,549,276.85

(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为 1,660,534.15 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
安徽广播电视台	5,718,200.00	66.48	4,409,100.00
上海友洲会务服务有限公司	970,400.00	11.28	790,400.00
上海英利文化传播有限公司	962,264.15	11.19	481,132.08
上海英驰文化传播有限公司	577,364.99	6.71	70,808.92
新疆电视台	224,000.00	2.60	224,000.00
合计	8,452,229.14	98.26	5,975,441.00

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,850,000.00	67.78	1,800,000.00	57.06
1至2年	1,054,716.98	25.08	1,054,716.98	33.43
2至3年	300,000.00	7.14	300,000.00	9.51
合计	4,204,716.98	100.00	3,154,716.98	100.00

#### (四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	157,251.19	105,596.19
减：坏账准备	60,395.84	30,798.10
合 计	96,855.35	74,798.09

##### 1、其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	157,251.19	100	60,395.84	38.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	157,251.19	100	60,395.84	38.41

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	105,596.19	100.00	30,798.10	29.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	105,596.19	100.00	30,798.10	29.17

##### (1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

###### ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	76,655.00	3.00	2,299.65	50,000.00	3.00	1,500.00
1 至 2 年	25,000.00	10.00	2,500.00		10.00	
2 至 3 年		50.00		52,596.19	50.00	26,298.10
3 年以上	55,596.19	100.00	55,596.19	3,000.00	100.00	3,000.00
合 计	157,251.19		60,395.84	105,596.19		30,798.10

##### (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为 29,597.74 元。

##### (3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	28,155.00	
房屋押金	129,096.19	105,596.19
合计	157,251.19	105,596.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例(%)	坏账准备余额
沈晓	房屋押金	52,596.19	3年以上	33.45	52,596.19
上海立鼎文化发展有限公司	房屋押金	25,000.00	2年以内	15.90	2,500.00
北京春秋博纳文化传媒有限公司上海御辉文化传媒分公司	房屋押金	25,000.00	1年以内	15.90	750.00
纳什企业发展(上海)有限公司	房屋押金	23,500.00	1年以内	14.94	705.00
江点顺	备用金	28,155.00	1年以内	17.90	844.65
合计		154,251.19		98.09	57,395.84

(五) 存货

1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	5,237,565.24	1,392,671.10	3,844,894.14	5,237,565.24	1,392,671.10	3,844,894.14
合计	5,237,565.24	1,392,671.10	3,844,894.14	5,237,565.24	1,392,671.10	3,844,894.14

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税进项税留抵	57,069.42	41,969.31
合计	57,069.42	41,969.31

(七) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	45,022.46	30,472.59
合计	45,022.46	30,472.59

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	392,600.00	37,711.90	430,311.90
2.本期增加金额		18,695.03	18,695.03
(1) 购置		18,695.03	18,695.03
3.本期减少金额			

(1) 处置或报废			
4.期末余额	392,600.00	56,406.93	449,006.93
二、累计折旧			
1.期初余额	372,970.00	26,869.31	399,839.31
2.本期增加金额		4,145.16	4,145.16
(1) 计提		4,145.16	4,145.16
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额	372,970.00	31,014.47	403,984.47
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	19,630.00	25,392.46	45,022.46
2.期初账面价值	19,630.00	10,842.59	30,472.59

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 392,600.00 元。

#### (八) 无形资产

项目	网站成本	合计
一、账面原值		
1.期初余额	269,902.91	269,902.91
2.本期增加金额		
(1) 内部研发		
3.本期减少金额		
4.期末余额	269,902.91	269,902.91
二、累计摊销		
1.期初余额	40,485.42	40,485.42
2.本期增加金额	26,990.29	26,990.29
(1) 计提	26,990.29	26,990.29
3.本期减少金额		
4.期末余额	67,475.71	67,475.71
三、账面价值		
1.期末账面价值	202,427.2	202,427.2
2.期初账面价值	229,417.49	229,417.49

#### (九) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,909,144.96	7,662,877.94	1,493,186.51	5,972,746.05
工资已计提未支付	20,755.71	83,022.84	20,374.27	81,497.06
小 计	1,929,900.67	7,745,900.78	1,513,560.78	6,054,243.11

(十) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
应付账款	2,399,761.52	2,326,761.52
合 计	2,399,761.52	2,326,761.52

1、应付账款

(1) 应付账款分类

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	591,868.25	518,868.25
1 年以上	1,807,893.27	1,807,893.27
合 计	2,399,761.52	2,326,761.52

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
KBS Media	857,302.14	不影响信用的情况下延长付款期
广东南方领航影视传播有限公司	613,207.55	不影响信用的情况下延长付款期
合 计	1,470,509.69	

(十一) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	71,170.06	465,061.99	462,575.62	73,656.43
离职后福利-设定提存计划	10,327.00	61,257.34	62,217.93	9,366.41
合 计	81,497.06	526,319.33	524,793.55	83,022.84

2、短期职工薪酬情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	62,572.86	410,216.69	408,852.12	63,937.43
社会保险费	5,370.20	34,325.30	33,589.50	6106.00
其中：医疗保险费	4,785.80	30,492.70	29,885.60	5392.90
工伤保险费	80.60	622.70	557.90	145.40

生育保险费	503.80	3,209.90	3,146.00	567.70
住房公积金	3,227.00	20,520.00	20,134.00	3613.00
合计	71,170.06	465,061.99	462,575.62	73,656.43

### 3、 设定提存计划情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	10,075.10	59,652.24	60,644.83	9,082.51
失业保险费	251.90	1,605.10	1,573.10	283.9
合计	10,327.00	61,257.34	62,217.93	9,366.41

### (十二) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税		
城市维护建设税		
个人所得税	1,375.76	1,837.91
教育费附加		
地方教育费附加		
印花税		
合 计	1,375.76	1,837.91

### (十三) 其他应付款

类 别	期末余额	期初余额
其他应付款项	2,195,963.19	1,314,906.09
合 计	2,195,963.19	1,314,906.09

#### 1、其他应付款项

##### (1) 其他应付款项分类

款项性质	期末余额	期初余额
借款	2,186,388.89	1,306,388.89
社保、公积金	9,574.30	8,517.20
合计	2,195,963.19	1,314,906.09

### (十四) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	15,270,000.00						15,270,000.00

### (十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	3,482,271.72			3,482,271.72

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	3,482,271.72			3,482,271.72

(十六) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-8,968,310.15	
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	-8,968,310.15	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,419,678.62	
减：提取法定盈余公积		10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-11,387,988.77	

(十七) 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
影视剧发行	45,614.26	31,490.60		
影视剧制作及衍生业务			2,075,471.64	1,848,213.21
合计	45,614.26	31,490.60	2,075,471.64	1,848,213.21

(十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	229,735.32	246,305.63
差旅费	26,076.01	27,699.12
业务招待费	31,073.14	8,322.01
办公费	72,546.11	213,551.73
合计	359,430.58	495,878.49

(十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金	365,245.32	240,712.41
差旅费	20,134.55	28,480.69
办公费	110,235.51	141,058.66
租赁费及物业	147,815.53	150,000.01
业务招待费	16,163.79	9,680.50
折旧费	31,135.45	32,542.98
其它	9,301.67	3,917.16



项 目	本期发生额	上期发生额
中介服务	100,169.81	122,541.50
合 计	800,201.63	728,933.91

(二十) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息费用		85,372.77
减：利息收入	966.23	946.6
手续费支出	2,216.08	2,441.03
合 计	1,249.85	86,867.20

(二十一) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,690,131.89	-557,260.65
合 计	1,690,131.89	-557,260.65

(二十二) 营业外收入

1、 营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	871.78		871.78
其他			
合 计	871.78		871.78

2、 计入营业外收入的政府补助

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动无关的政府补助	871.78		
其他			
合计	871.78		

(二十三) 所得税费用

1、 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-416,339.89	138,407.69
合 计	-416,339.89	138,407.69

(二十四) 现金流量表

1、 收到或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
-----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	268,342.18	527,476.60
其中：利息收入	966.23	946.6
往来款	267,375.95	526,530.00
与收益相关政府补贴		
支付其他与经营活动有关的现金	756,833.93	1,232,692.41
其中：银行手续费	1,377.80	2,441.03
付现营业费用、管理费用	488,056.13	705,251.38
支付往来款	267,400.00	525,000.00

## 2、收到或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
收到其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
其中：取得借款收到现金	1,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	120,000.00	480,000.00
其中：归还关联方借款	120,000.00	480,000.00

## (二十五) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

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	-2,419,678.62	-665,568.21
加：资产减值准备	1,690,131.89	-557,260.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,145.16	32,542.98
无形资产摊销	26,990.29	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,249.85	85,372.77
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）	-416,339.89	138,407.69
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）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	298,351.11	2,326,118.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,087,841.56	-1,317,677.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,902,991.77	41,935.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项 目	本期发生额	上期发生额
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	102,050.56	386,493.24
减：现金的期初余额	1,143,737.36	909,930.19
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	-1,041,686.80	-523,436.95

## 2、 现金及现金等价物

项 目	本期余额	上期余额
一、 现金	102,050.56	386,493.24
其中： 库存现金		145.69
可随时用于支付的银行存款	102,050.56	386,347.55
二、 现金等价物		
其中： 三个月内到期的债券投资		

## 六、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海亿统文化传媒有限公司	上海市嘉定区真南路 4268 号 2 幢 J333 室	番禺路	图文设计制作等	100%		货币出资

## 七、 关联方关系及其交易

### (一) 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为周岭。

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
至善徽（深圳）投资中心（有限合伙）	持股 5%以上股东
马骏	持股 5%以上股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
沈君伟	持股 5%以上股东
江点顺	董事/副总经理/董事会秘书/财务负责人
王琳	董事
杨保灵	董事
陈立文	董事
吴国勇	监事会主席
江举	监事
吴丹	监事
周雪芳	副总经理

#### (四) 关联交易情况

##### 1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无。

##### 2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无。

##### 3、 关联租赁情况

无。

##### 4、 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
周岭	拆入	150,000.00	2016-1-25	无期限	
周岭	拆出	120,000.00	2016-1-25	2019-1-15	
周岭	拆入	500,000.00	2019-4-17	无期限	
周岭	拆入	500,000.00	2019-5-08	无期限	

##### 5、 关联方资产转让、债务重组情况

无。

##### 7、 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合 计	196,560.00	164,980.00

#### (五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	周岭	1,150,000.00	270,000.00

#### (六) 关联方承诺

无。

## 八、 承诺及或有事项

1. 本公司于 2017 年 12 月与悦岚（上海）数据服务有限公司签订《技术服务合同》，项目名称为：网络大电影综合大数据检测平台。双方就该项目成品产生分歧，2018 年 5 月 31 日，悦岚（上海）数据服务有限公司向法院提起诉讼，认为该平台建设已完成，请求本公司按合同支付剩余款项 325,000.00 元及相应利息，本公司认为该平台建设并未达到合同所列示要求，遂提起反诉，法院已于 2018 年 11 月 30 日受理本公司反诉，目前该案件尚在审理中，无法确认预计负债。

## 九、 资产负债表日后事项

无

## 十、 其他重要事项

本公司股东沈君伟持有公司股份 810,870 股被司法冻结，占公司总股本 5.31%。本次冻结的法律依据为：因合同纠纷，大连市中山区人民法院发布的(2018)辽 0202 民初 6137 号及(2018)辽 0202 民初 6140 号民事裁定书，同意申请人申请的财产保全，冻结股东沈君伟持有的本公司股票 810,870 股，占公司总股本 5.31%。在本次被冻结的股份中，581,683 股为有限售条件股份，229,187 股为无限售条件股份。该司法冻结期限为 2018 年 6 月 22 日起至 2021 年 6 月 21 日止。冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。本次股权司法冻结所涉及的股份不是实际控制人控制的股份，包括本次冻结股份在内，如果全部被冻结股份被行权不会导致公司控股股东或者实际控制人发生变化，截至本次半年报披露日，本公司各项业务正常开展，本次股权司法冻结未对公司日常经营产生重大影响。

## 十一、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 应收账款

#### 1、 应收账款分类披露

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,601,469.14	100.00	6,209,811.00	72.19

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	8,601,469.14	100.00	6,209,811.00	72.19

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,854,862.92	100.00	4,549,276.85	51.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	8,854,862.92	100.00	4,549,276.85	51.38

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	75,000.00	3.00	2,250.00	798,077.73	3.00	23,942.33
1 至 2 年	544,683.95	10.00	54,468.40	3,688,145.19	10.00	368,814.52
2 至 3 年	3,657,385.19	50.00	1,828,692.60	424,240.00	50.00	212,120.00
3 年以上	4,324,400.00	100.00	4,324,400.00	3,944,400.00	100.00	3,944,400.00
合计	8,601,469.14		6,209,811.00	8,854,862.92		4,549,276.85

(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为 1,660,534.15 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
安徽广播电视台	5,718,200.00	66.48	4,409,100.00
上海友洲会务服务有限公司	970,400.00	11.28	790,400.00
上海英利文化传播有限公司	962,264.15	11.19	481,132.08
上海英驰文化传播有限公司	577,364.99	6.71	70,808.92
新疆电视台	224,000.00	2.60	224,000.00
合计	8,452,229.14	98.26	5,975,441.00

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
-----	------	------

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	157,251.19	105,596.19
减：坏账准备	60,395.84	30,798.10
合 计	96,855.35	74,798.09

### 1、其他应收款项

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	157,251.19	100	60,395.84	38.41
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	157,251.19	100	60,395.84	38.41

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款项				
按组合计提坏账准备的其他应收款项	105,596.19	100.00	30,798.10	29.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款项				
合 计	105,596.19	100.00	30,798.10	29.17

#### (1) 按组合计提坏账准备的其他应收款项

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	76,655.00	3.00	2,299.65	50,000.00	3.00	1,500.00
1 至 2 年	25,000.00	10.00	2,500.00		10.00	
2 至 3 年		50.00		52,596.19	50.00	26,298.10
3 年以上	55,596.19	100.00	55,596.19	3,000.00	100.00	3,000.00
合 计	157,251.19		60,395.84	105,596.19		30,798.10

#### (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为 29,597.74 元。

#### (3) 其他应收款项按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	28,155.00	
房屋押金	129,096.19	105,596.19
合计	157,251.19	105,596.19

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项 期末余额合计数的 比例 (%)	坏账准备余额
沈晓	房屋押金	52,596.19	3年以上	33.45	52,596.19
上海立鼎文化发展有限公司	房屋押金	25,000.00	2年以内	15.90	2,500.00
北京春秋博纳文化传媒有限公司上海御辉文化传媒分公司	房屋押金	25,000.00	1年以内	15.90	750.00
纳什企业发展(上海)有限公司	房屋押金	23,500.00	1年以内	14.94	705.00
江点顺	备用金	28,155.00	1年以内	17.90	844.65
合计		154,251.19		98.09	57,395.84

(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	733,965.36		733,965.36	733,965.36		733,965.36
合计	733,965.36		733,965.36	733,965.36		733,965.36

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
上海亿统文化传媒有限公司	733,965.36			733,965.36		
合计	733,965.36			733,965.36		

(四) 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
影视剧发行	45,614.26	31,490.60		
影视剧制作及衍生业务			2,075,471.64	1,848,213.21
合计	45,614.26	31,490.60	2,075,471.64	1,848,213.21

## 十二、 补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		基本每股收益	
	本期	上期	本期	上期



归属于公司普通股股东的净利润	-28.22	-7.83	-0.16	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.21	-7.83	-0.16	-0.05

上海上亿传媒股份有限公司

二〇一九年八月十九日