



爱笑传媒

NEEQ : 838847

北京爱笑文化传媒股份有限公司

Beijing Comedy Media Inc.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



公司旗下喜剧艺人肥龙、张维威、李栋、李佳旭携手周一围、闫妮、沈月荣登 2019 年央视春节联欢晚会，在爱笑十周年之际向全国人民献上精彩的小品《办公室的故事》。

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	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	38

释义

释义项目		释义
公司、股份公司、爱笑传媒	指	北京爱笑文化传媒股份有限公司
爱笑嘉禾、子公司	指	北京爱笑嘉禾贸易有限公司
瑜杨伟业	指	北京瑜杨伟业科技中心(有限合伙)
主办券商、中山证券	指	中山证券有限责任公司
《公司章程》	指	《北京爱笑文化传媒股份有限公司章程》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期/报告期末	指	2019年1月1日至2019年6月30日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、 《监事会议事规则》
制播分离	指	电视播出机构将部分节目委托给独立制片人 或独立制片公司来制作
湖南卫视	指	湖南广播电视台卫视频道
芒果传媒	指	芒果传媒有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

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

公司负责人潘瑜、主管会计工作负责人潘瑜及会计机构负责人（会计主管人员）潘瑜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	北京爱笑文化传媒股份有限公司董事会秘书办公室
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2019年1-6月财务报表。2、报告期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。3、审议通过2019年半年度报告的董事会决议和监事会决议。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	北京爱笑文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing Comedy Media Inc.
证券简称	爱笑传媒
证券代码	838847
法定代表人	潘瑜
办公地址	北京市丰台区六里桥1号奈伦大厦21层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	肖宇
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	010-63259985
传真	010-63259985
电子邮箱	shaw3721@sina.cn
公司网址	http://www.aixiaomedia.com
联系地址及邮政编码	北京市丰台区六里桥1号奈伦大厦21层,100161
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2003年10月21日
挂牌时间	2016年8月9日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R8620 文化、体育和娱乐业-广播、电视、电影和影视录音制作业-电视-电视
主要产品与服务项目	视频内容输出, 主要包括向省级卫视和网络播出平台提供视频内容节目以及剧场喜剧的创作, 以及向客户提供和节目相关的服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	5,842,106
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	潘瑜
实际控制人及其一致行动人	潘瑜、北京瑜杨伟业科技中心（有限合伙）

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	91110107755267432P	否
金融许可证机构编码		
注册地址	北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 B-0647 房间	否
注册资本（元）	5,842,106	否

五、 中介机构

主办券商	中山证券
主办券商办公地址	深圳市南山区粤海街道蔚蓝海岸社区创业路 1777 号海信南方大厦 21 层、22 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	4,434,452.18	3,291,190.42	34.74%
毛利率%	6.39%	-33.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,760,108.10	-4,640,226.30	40.52%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,760,108.10	-4,825,465.52	42.80%
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）	-43.42%	-35.48%	-
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）	-43.42%	-36.89%	-
基本每股收益	-0.47	-0.79	40.20%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	62,521,815.06	63,578,714.94	-1.66%
负债总计	57,532,898.93	55,829,690.71	3.05%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,976,130.13	7,736,238.23	-35.68%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.85	1.32	-35.68%
资产负债率%（母公司）	91.95%	87.75%	-
资产负债率%（合并）	92.02%	87.81%	-
流动比率	0.98	1.04	-
利息保障倍数	-18.37	-113.31	-

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	-1,228,538.24	-8,914,849.83	86.22%
应收账款周转率	2.70	2.16	-
存货周转率	0.08	0.41	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.66%	21.91%	-
营业收入增长率%	34.74%	-74.20%	-
净利润增长率%	-40.52%	-1,682.25%	-

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	5,842,106	5,842,106	-
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
-	0
非经常性损益合计	0
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

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

公司立足于喜剧节目制作行业，致力于成为行业内知名的喜剧内容提供商。公司主要从事喜剧栏目制作，主要包括向省级卫视和网络播出平台提供视频内容节目以及剧场喜剧的创作，针对客户提供节目相关服务，以及剧场话剧的创作、编排和演出。公司在视频节目市场形成了标准化的运营模式，拥有具备较高素质和丰富经验的节目创意团队和制作团队，视频内容主要通过研发中心进行自主创意研发，根据不同项目选择投资、制作或仅研发承制，同时利用自己的导演、编剧、舞美、演员等团队能够独立完成创意、拍摄制作各阶段的工作；与爱奇艺等播出平台建立了长期业务合作关系，形成了多元化的节目发行渠道；建立了品牌客户与公司内外部专业团队长期而紧密的联系，可以为客户提供各类优质的节目服务。

公司拥有布局合理、盈利能力强的喜剧业务架构，拥有自己的喜剧创作基地与喜剧内容生产模式，喜剧素材积累深厚，能够持续、高效、规模化地创作喜剧视频内容。公司主要采取将节目产品直接销售给湖南卫视、东南卫视、芒果TV等播出平台的销售模式，并在播出后第一时间根据观众的收视反馈及时调整节目制作，从而获得竞争优势。

报告期内，公司根据行业发展规律对客户发展战略进行了微调，在保持综艺栏目持续开发的同时，部分资源逐步向影视剧及网剧倾斜，因此加大了网络视频内容的创作力度。公司加强对演出服务业务的支持，公司节目及艺人荣登2019年中央电视台春节联欢晚会。

公司的视频内容销售模式主要是与播出平台共同投资，共担风险，按照约定比例对收益进行分成，公司之前的主要合作方是省级卫视和媒体，目前将加强与网络媒体的合作，通过标准定价、收益结算、广告分成等方式来确定收入分配。公司紧跟时代发展潮流，适应喜剧栏目受众观看节目越来越多使用网络播放器的变化趋势，加大了对网络视频内容制作的力度，公司的商业模式没有因此发生重大变化。

报告期内及报告期后至报告披露日公司商业模式未发生较大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司继续围绕打造优质的喜剧视频内容的目标，努力创作网络综艺、网络剧、舞台剧、喜剧小品等多种喜剧内容。在以视频内容创作为核心的前提下，公司着力开发众多原创喜剧项目，报告期内公司新开发了2部影视作品，目前仍在创作中。在艺人经纪方面，公司旗下喜剧艺人肥龙、张维威、李栋、李佳旭荣登2019年央视春节联欢晚会，向全国人民献上精彩的小品《办公室的故事》，取得了非常良好的市场口碑。在综艺节目板块，公司研发、承制的网络竖屏综艺《他们对我下手了》于2019年4月在爱奇艺上线播出。

截至报告期末，公司总资产为62,521,815.06元，与期初基本持平，下降1.66%；存货账面价值49,958,821.77元，占同期流动资产的88.86%，公司存货主要是网剧《简职男人》制作验收入库，存货账面价值仍然较大，具有一定经营风险。公司负债总额57,532,898.93，增长3.05%，与期初持平，公司在报告期内的经营情况基本没有波动，保持稳定。公司归属于挂牌公司股东的净资产为4,976,130.13元，较期初减少35.68%，主要是受影视传媒行业经济形势的影响，公司上半年业务量减少，主营业务收入虽同期小幅上涨但收入不高。公

公司在报告期内实现营业收入 4,434,452.18 元, 虽较上期 3,291,190.42 元增长 34.74%, 但整体收入仍偏低。虽然公司实现归属挂牌公司股东的净利润较上期实现 40.52% 的增长, 较上期亏损减少, 但报告期净利润-2,760,108.10 元, 公司仍处在亏损状态。究其原因: 虽然公司在报告期内及时调整公司经营战略, 通过精简人员、提高生产效率, 进一步降低了运营成本, 但由于 2019 年上半年公司项目未达预期, 业务收入仍无法实现扭亏为盈。报告期经营活动产生的现金流量净额-1,228,538.24 元, 比上年同期-8,914,849.83 元有所好转, 涨幅 86.22%。

三、 风险与价值

1、 行业监管风险

我国电视、电影和影视录音制作业处于完备的行业监管体系之下, 受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。政府和相关部门从行业资格准入到视频内容审查, 对视频内容制作行业的监管贯穿于整个内容制作的业务流程之中, 如果视频节目在制作、发行过程中违反了相关监管规定, 将受到行业监管部门通报批评、限期整顿、没收所得、罚款等处罚, 情节严重的还将被吊销相关许可证及市场禁入。

针对上述风险, 公司实时关注本行业立法动态以及主管部门的监管态度, 以便及时调整公司经营战略布局以降低相应风险。同时, 公司产品始终符合政策法规与监管指导的相关要求, 从没有受到过行业监管部门的任何批评; 此外, 在现有业务基础上, 公司将进一步拓宽业务领域, 对多个行业的涉足将足以抵御多重风险。

2、 作品审查监管风险

按照制播分离的原则, 视频节目播出的终审权在各个播出平台, 电视节目制作机构提供的节目存在不能通过审查的风险。视频内容也可能因不符合监管政策规定或舆论影响恶劣而被主管部门禁播。公司制作的视频节目同样受到该等风险的影响。

针对上述风险, 公司首先在制度上确保产品制作过程符合审查标准, 成立了质量审核部进行事前事后自我审查, 专门行使对公司产品质量的审核权限, 负责对节目制作部、舞台剧事务部制作的视频内容、舞台剧目进行质量审核, 使公司所生产内容符合相关法律法规, 减少监管所带来的审查风险; 其次, 公司注重人才培养, 提高专业技术能力, 创作高品质的作品; 最后, 公司在剧本、演员、摄制等团队的挑选过程中, 从严把关, 坚持“质量至上”的原则, 保证公司产品制作的各个环节都高于监管标准。

3、 知识产权侵权风险

公司制作的喜剧栏目等作品的版权是重要的知识产权, 在节目创作中与公司合作的制作单位、向本公司提供外包服务的相关方以及本公司节目制作中聘用的外部导演、摄影等人员, 均可能存在向公司主张知识产权权利的情形。如果双方或多方发生纠纷、涉及法律诉讼, 除可能直接影响公司经济利益外, 还可能影响公司的行业形象, 最终对公司的业务开展带来不利影响。公司在使用已有的题材、剧本、文献资料、影音资料的过程中可能存在侵犯第三方知识产权的风险。

针对上述风险, 公司在签订业务合同时引入版权审核机制, 将知识产权归属予以明确规定, 在与员工签订劳动合同时, 明确约定职务作品的权利归属, 通过以上措施来规避可能带来的知识产权风险。并且与播出平台及客户对节目内容、节目模式充分沟通, 对不合规的节目内容及时做出调整等系列措施, 较为有效地规避了风险。

4、 客户集中度较高的风险

公司积极开拓业务渠道, 与北京爱奇艺科技有限公司签署了业务合同、战略合作协议。本期公司主要客户为: 北京爱奇艺科技有限公司、上海涌艺影视投资有限公司、北京红马

传媒文化发展有限公司、新丽电视文化投资有限公司、上海析微影视文化有限公司，收入占比分别是 42.33%、12.76%、10.64%、6.38%、4.25%。

为应对客户集中度较高的风险，公司将做实细分市场规划，加大市场调研，梳理合作客户，制定业务方案，全力拓展客户群体。

5、控股股东和实际控制人控制不当风险

公司控股股东和实际控制人为潘瑜，潘瑜直接持有公司 51.3513%的股份，通过瑜杨伟业间接持有公司 5.1351%的股份，合计持有公司 56.4864%的股份，潘瑜为公司董事长、总经理。实际控制人、控股股东可以利用其绝对控股的地位优势，对本公司重大事项施加控制或重大影响，从而有可能影响甚至损害公司及公众股东的利益。

为应对实际控制人控制不当的可能，公司建立了“三会一层”的法人治理结构和相应的内部控制制度，将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关联交易决策制度》等的规定履行公司重大生产经营决策、投资决策及重要财务决策程序。同时监事会对公司实际控制人利用管理关系损害股东利益情况进行有效监督。

6、经营资质续期风险

根据《广播电视节目制作经营管理规定》和《营业性演出管理条例》的相关规定，国家对广播电视节目制作、经营和营业性演出的表演团体和经纪机构实行许可证制度。本公司已取得由北京市新闻出版广播电视局颁发的《广播电视节目制作经营许可证》，同时均取得了由北京市文化局颁发的《营业性演出许可证(演出经纪机构)》和北京市石景山文化委员会颁发的《营业性演出许可证(文艺表演团体)》。目前正常经营下不存在续期风险，但是未来经营仍然存在续期风险。

为消除经营资质续期风险，公司已将《广播电视节目制作经营许可证》有效期申请延长至 2020 年 1 月 29 日，《营业性演出许可证(演出经纪机构)》有效期延长至 2020 年 1 月 31 日。

7、持续亏损的风险

2016 年度、2017 年度和 2018 年度及 2019 年 6 月 30 日公司营业收入分别为 10,987,818.81 元、21,198,558.19 元、5,749,605.39 元、4,434,452.18 元；2016 年度和 2017 年度、2018 年、2019 年 6 月 30 日归属于挂牌公司股东的净利润分别为-5,036,907.50 元、-2,602,882.73 元、-7,662,858.67 元、-2,760,108.10 元，公司亏损减少但仍面临着持续亏损的风险。

8、存货金额较大风险

2019 年 6 月 30 日，公司存货账面价值 49,958,821.77 元，已计提跌价准备 30,547.09 元，占同期流动资产的 88.86%，公司存货账面价值较大，主要由于公司产品（影视剧）制作完成但尚未销售。随着公司期末存货规模增大，如果库存产品销售较慢，将会存在资金回流较慢、公司发展动力不足的风险，将对公司经营产生较大负面影响。

为消除上述风险，公司一方面将积极与客户沟通，建立专业的销售队伍，加快完成在产品的销售；另一方面公司加强对影视项目的制作、发行等把控能力，缩短公司新产品的生产、销售周期；此外公司将调整业务模式，以节目承制为主，加快存货周转率。

9、经营活动现金流持续为负的风险

2019 年上半年度、2018 年度、2017 年度，公司经营活动现金流持续为负。若此现金流在未来继续为负，而公司又未能及时从其他渠道获得现金，将对公司的现金流和资金周转产生不利影响，进而影响公司正常业务发展。

针对上述风险，公司一方面积极扩大主营业务，增加经营活动现金流入的同时，进一步精简成本降低现金流的流出；另一方面，公司将加强存货和应收账款的管理，控制应收账款和存货的增长。

10、资产负债率过高和流动比率较低的风险

2019年上半年末、2018年末、2017年末公司资产负债率分别为92.02%、87.81%、69.11%，流动比率分别为0.98、1.04、1.35，公司的资产负债率持续升高而流动比率持续降低，出现资产负债率过高和流动比率较低的风险。针对上述风险，公司将合理调整财务杠杆，加快相关项目的发行销售进一步减少应付账款等短期负债，控制负债水平在合理范围内。

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，公司高度重视企业的社会责任，通过创立企业微信号、微博号向社会与公众及时整理发布公司节目相关信息，传播丰富人民精神生活的喜剧文化产品，旨在传播资讯的同时为公众减压、丰富人民群众精神文化生活；积极响应国家号召，参与推进文化事业和文化产业改革、发展，推动中华文化面向世界、走向世界，为建设社会主义和谐社会贡献力量。

2019年公司计划继续在部分剧场演出中对老人、孩子实行免票制，向社会公众提供免费的喜剧文化产品，回馈社会、履行社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(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. 财务资助（挂牌公司接受的）	300	0

(二) 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
公司	2016/8/9		挂牌	限售承诺	股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺	正在履行中

实际控制人或控股股东	2016/8/9		挂牌	其他承诺	公司实际控制人潘瑜就为公司代持的小客车过户给公司的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/8/9		挂牌	其他承诺	公司控股股东、实际控制人潘瑜就补交住房公积金及或有处罚的承诺	正在履行中
董监高	2016/8/9		挂牌	同业竞争承诺	控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2016/8/9		挂牌	其他承诺	公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员就规范与减少关联交易的承诺	正在履行中
公司	2017/8/31		发行	其他承诺	公司在 2017 年第一次临时股东大会审议通过的股票发行事宜中的承诺事项	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、股东所持股份的限售安排及股东对所持股份自愿锁定的承诺

(1) 相关法律法规对股东所持股份的限制性规定

《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员应当向公司申报所持有的本公司的股份及其变动情况，在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。公司章程可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份做出其他限制性规定。”

《业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直

接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。

挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

《公司章程》第二十三条规定：“发起人持有的公司股份，自公司成立之日起1年内不得转让。”

(2) 股东对所持股份自愿锁定的承诺

除上述规定的股份锁定外，公司股东对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。

(3) 承诺履行情况

报告期内，公司股东都能严格履行上述承诺，不存在违反上述承诺的事项。

2、公司实际控制人潘瑜就为公司代持的小客车过户给公司的承诺

公司实际控制人潘瑜因公司不具备北京小客车购置指标而为公司代持一辆小客车，针对上述情形潘瑜承诺：“取得北京市单位小客车配置指标后，本人无条件配合将上述机动车辆过户至公司名下。”代持小客车用于公司的日常经营活动，上述情形系北京特殊购车政策所致，不构成对公司资产的占用。

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
梅赛德斯-奔驰 WDDNG8HB（运输设备）	83,416.81	公司关于北京市单位小客车配置指标正在申请中，公司购置的机动车辆暂无法办理权属证明，暂由具有车辆配置指标的大股东潘瑜代持。
合计	83,416.81	

报告期内，公司仍未获得北京小客车购置指标，实际控制人潘瑜仍为公司代持一辆小客车。

3、公司控股股东、实际控制人潘瑜就补交住房公积金及或有处罚的承诺

公司为签订正式劳动合同的员工缴纳五险（养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险和生育保险），但未开立住房公积金账户，在住房公积金缴纳上存在瑕疵。公司已于2016年1月办理了住房公积金开户登记。报告期内，公司已依法与员工签订独立的劳动合同，并严格执行有关劳动工资制度，独立发放员工工资，依法进行五险缴纳，并为8名员工缴纳了住房公积金。2016年2月，北京市石景山区社会保险事业管理中心已为公司开具《社会保险缴纳证明》载明，公司“自2007年1月至2015年12月依法参加社会保险（养老、医疗、失业、工伤、生育等五险），无欠缴，无违规。”

鉴于上述情形，公司控股股东、实际控制人潘瑜于2016年4月出具《承诺函》：若公司因上述情形遭受相关主管部门处罚，员工要求公司赔偿、补交住房公积金，及任何其他风险，本人承诺将无条件全额承担。若公司因上述事宜遭受任何损失，本人将无条件、全额弥补公司损失，保证不对公司未来的生产经营活动造成任何不利影响。

公司在缴纳住房公积金方面存在瑕疵，公司控股股东、实际控制人潘瑜也承诺承担因公司在缴纳住房公积金方面的瑕疵给公司造成的损失。

报告期内，公司自2016年1月开立了住房公积金账户，并逐步为签订劳动合同的核心员工缴纳了住房公积金。公司未遭到相关主管部门的处罚，实际控制人潘瑜将继续履行承诺。

4、控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员就避免同业竞争的承诺

为避免潜在的同业竞争，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争的承诺函》，内容如下：

“本人目前未从事或参与任何与公司存在同业竞争的行为，并承诺不直接或间接投资并控股与公司相同、相近或类似的公司，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他行为；不为自己或他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；保证不利用股东、董事、监事或高级管理人员的地位损害公司及其他股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；保证关系密切的家庭成员也能遵守以上承诺，如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均能严格遵守承诺，没有违背承诺事项的情形发生。

5、公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员就规范与减少关联交易的承诺

为规范关联交易，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均出具了《规范关联交易承诺函》，内容如下：

“本人及本人控制的企业将尽量避免与爱笑传媒及其子公司发生关联交易。本人将不利用在爱笑传媒中的职务便利，故意促使爱笑传媒及其子公司对与本人及本人控制的其他企业可能达成的关联交易采取任何行动、故意促使爱笑传媒及其子公司的股东大会或董事会做出侵犯其他股东合法权益的决议。本人对上述承诺的真实性及合法性负全部法律责任，如果本人或本人控制的其他企业违反上述承诺，并造成爱笑传媒及其子公司经济损失的，本人同意赔偿相应的损失。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人、持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均能严格遵守承诺，没有违背承诺事项的情形发生。

6、公司在 2017 年第一次临时股东大会审议通过的股票发行事宜中的承诺事项

（一）现有股东优先认购安排

《北京爱笑文化传媒股份有限公司公司章程》没有排除股东优先认购权的约定，按照相关规定公司本次股票发行股权登记日的在册股东在同等条件下对本次发行的股票享有优先认购权。公司现有在册股东均已签署《关于放弃优先认购发行股票的承诺》，声明放弃对本次股票发行的优先认购权并承诺于股权登记日前不进行股份转让。

（二）公司与本次股票发行对象不存在对赌及特殊条款安排的承诺

公司的实际控制人潘瑜已出具《不存在对赌及特殊条款安排的承诺书》，承诺公司与本次股票发行对象韩军间不存在任何形式的对赌条款及以下特殊安排：（1）约定公司作为特殊条款义务承担主体；（2）约定公司未来股票发行融资的价格；（3）约定强制要求公司进行权益分派，或不能进行权益分派；（4）公司未来再融资时，如果新投资方与公司约定了优于本次发行的条款，则相关条款自动适用于本次发行认购方；（5）发行认购方有权不经公司内部决策程序直接向公司派驻董事或者派驻的董事对公司经营决策享有一票否决权；（6）不符合相关法律法规规定的优先清算权条款；（7）其他损害公司或者公司股东合法权益的特殊条款。

（三）新增股份限售安排

本次发行股票无自愿限售安排及自愿锁定的承诺。本次股票发行完成后，如果本次认购对象为公司的董事、监事和高级管理人员，该部分股票发行的新增股份将按照《公司法》和《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》办理限售。其他新增股票可以一次性进入全国中小企业股份转让系统参与转让。

（四）本次发行对象不存在股份代持的承诺

本次发行对象已出具《韩军关于不存在股份代持的承诺函》，承诺本人所持有的北京爱笑文化传媒股份有限公司的所有股份都是本人真实持有，不存在股份代持的情况，就前述股份，本人从未与其他任何人/任何公司签署过任何形式的股份代持协议或者存在类似的约定。将来若有因股份代持所引起的纠纷，本人将承担相应的法律责任。

（五）本次发行对象不属于失信联合惩戒对象的承诺

本次发行对象已出具《关于不属于失信联合惩戒对象的承诺函》，承诺不属于司法执行中的失信被执行人，不存在在环境保护、食品药品、产品质量和其他领域被列入严重失信者名单的情形，不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。

本人承诺，后续如出现上述情形，会在上述事实发生时的当天及时告知公司和主办券商中山证券有限责任公司。如因未及时履行通知义务而给公司和主办券商带来的损失由本人承担。

（六）公司控股股东、实际控制人潘瑜，公司现任董事、监事、高级管理人员不属于失信联合惩戒对象的承诺

公司控股股东、实际控制人潘瑜，公司现任董事、监事、高级管理人员均已出具《不属于失信联合惩戒对象的承诺函》，承诺不属于司法执行中的失信被执行人，不存在在环境保护、食品药品、产品质量和其他领域被列入严重失信者名单的情形，不存在因违法行为而被列入环保、食品药品、产品质量和其他领域各级监管部门公布的其他形式“黑名单”的情形。

（七）公司与发行对象签署的协议中不存在业绩承诺及补偿、股份回购、反稀释等特殊条款。2017年7月10日，公司股东潘瑜、张伟与发行对象签署《潘瑜、张伟就韩军认购爱笑传媒股份相关事宜约定的协议书》，主要内容有：

1、反摊薄调整

1.1 本协议签署日之后，如果发行人发行新的股份且认购该新发行股份的第三方（“新股东”）认缴该新发行股份之前对发行人的估值低于丙方届时持有的股权（“反摊薄股权”）对应的发行人估值（为避免歧义，反摊薄股权对应的发行人估值=丙方为取得反摊薄股权向发行人支付的对价÷反摊薄股权占发行人权益的比例，按该新发行股份完成前状态计算，下同），则丙方有权要求在新股东认购该新发行股份前调整其持有的反摊薄股权在发行人的权益比例，在新股东认购该新发行股份前以丙方选择的下述 2.2 或 2.3 任一方式，由甲乙双方向丙方做出反摊薄补偿，以使得反摊薄股权对应的发行人估值不高于新股东认缴该新发行股份之前对发行人的估值。

1.2 现金补偿

甲乙双方以现金的方式补偿丙方并且对此承担连带责任，补偿金额=丙方的累计认购款 - [丙方持有发行人的股份比例×新股东认购该新发行股份之前对发行人的估值]；

1.3 股权调整

丙方有权随时要求甲乙双方向丙方无偿转让发行人股权，如果不能无偿转让发行人股权，以丙方建议的法律允许的丙方成本最低的方式调整各方的权益比例，计算公式如下：

反摊薄调整后反摊薄股权权益比例=A × (B÷C)，其中：

A=新股东认购该新发行股份紧临之前反摊薄股权在发行人对应的权益比例

B=反摊薄股权权益对应的发行人的估值

C=新股东认购该新发行股份之前对发行人的估值。其中，新股东认购该新发行股份之前对发行人的估值 = (新股东认购该新发行股份的总价款 ÷ 新股东认购之后所占的权益比例) - 新股东认购该新发行股份的总价款。

1.4 股权调整程序

现金补偿或持股比例的调整应当依据丙方的选择在发行人增发新的股权类证券之前或同时完成。丙方已经不再享有本协议规定的某些权利以及曾经发生过或放弃反摊薄调整的事实，不影响丙方要求现金补偿或持股比例调整的权利。

丙方应于行使上述现金补偿或持股比例调整权利时以书面形式通知发行人及甲乙双方，甲乙双方应于收到上述通知后 10 个工作日内向丙方支付现金补偿或与丙方签订股票转让协议（甲方同意转让应转让总股份的 60%，乙方同意转让应转让总股份的 40%），并采取一切必要的措施，促成发行人办理相应的变更手续，完成相应的权益比例调整。若届时甲方和/或乙方的股份处于锁定期，甲乙双方承诺于甲方和/或乙方所持公司股份解限售之日起按照本上述约定完成股份转让。

如发生需依据上述 1.1 约定的调整机制调整丙方在发行人的权益比例的情形，丙方有权随时要求甲乙双方向丙方无偿转让发行人股权，如果不能无偿转让发行人股权，以丙方建议的法律允许的丙方成本最低的方式调整各方的权益比例以实现上述第 1.1 条之目的。丙方应于行使上述第 1.1 条的权利时以书面形式通知发行人及甲乙双方，甲乙双方应于收到上述通知后 10 个工作日内与丙方签订股票转让协议（甲方同意转让应转让总股份的 60%，乙方同意转让应转让总股份的 40%），并采取一切必要的措施，促成发行人办理相应的变更手续，完成相应的权益比例调整。

丙方应被视为自权益调整机制约定的情形发生之日即已持有调整后的股权，并按照调整后的股权比例享有权利。

2、优先购买权

丙方对甲乙双方或其中一方（此时称“转让方”）出售的发行人股权有优先购买权。

2.1 若转让方希望向任何第三方（“受让方”）出售其在发行人的全部或部分股权，转让方必须给予丙方一份书面通知（“转让通知”），其中列明转让方希望出售的股权数量、该等股权的价格、受让方的身份，以及其它与该等拟进行的出售有关的条款和条件。

2.2 在转让方向丙方送达转让通知之后，丙方必须在其收到转让通知后的二十（20）个工作日（“答复期限”）内以书面形式答复转让方，表明其：(x) 不同意该等出售，(y) 同意该等出售并放弃优先购买权，同时说明是否行使第 3(c) 条所定义的跟随出售权（满足此处要求并说明行使跟随出售权的答复称“跟随出售通知”），或(z) 同意该等出售并行使优先购买权（该答复此时称“优先购买通知”）购买转让方拟出售的部分股权且数量不超过丙方股权占转让方所持发行人股权以外全部发行人股权的比例乘以转让方拟出售股权的乘积。

如丙方在收到转让通知后未在答复期限内以书面形式作出任何答复，则应视为其已对转让方在转让通知中说明的出售作出了事先书面同意，并放弃了本条规定的优先购买权和第 3 条规定的跟随出售权。

如果丙方向转让方提交了优先购买通知，就一切目的而言，该等优先购买通知应被视为丙方不可撤销地同意以等同于转让通知中规定的价格和其它条款和条件，购买优先购买通知所载明的拟购买的股权数量。

3、跟随出售权

在满足第 2.1 条和第 2.2 条的前提下，如果转让方欲向受让方转让发行人的任何股权，在丙方发出跟随出售通知的情况下，丙方有权（“跟随出售权”）但无义务要求受让方以

转让通知中载明的价格和其它条款和条件向丙方购买一定数量的发行人的股权，该数量的最高值为下列两项的乘积：(x) 转让通知中载明的拟转让的发行人股权的数量，(y) 一个分数，其分子为丙方届时持有的发行人股权的数量，其分母为丙方和转让方届时持有的发行人股权数量之和。

如果丙方选择行使跟随出售权，丙方应在答复期限内发出跟随出售通知，并在其中注明其选择行使跟随出售权所涉及的发行人股权数量。如丙方行使跟随出售权，转让方应采取包括相应缩减转让方出售股权数量等方式确保跟随出售权实现。

如果丙方已恰当地行使跟随出售权而受让方拒绝向丙方购买相关股权，则转让方不得向受让方出售发行人的任何股权，除非转让方同时以相同的条件条款向丙方购买丙方原本拟通过跟随出售方式出让给受让人的全部股权。如果转让方违反本第 2 条的规定出售发行人的股权，则丙方有权以相同的价格和其它条款和条件将其根据跟随出售权本应出售给受让方的股权强制出售给转让方，转让方应当向丙方购买其根据本段强制出售给转让方的发行人股权。

4、分红权

如果公司股东大会宣布分配利润，丙方和甲乙双方应当在每次分配后将各自当次利润所得汇总后按如下原则在各方之间进行利润再分配。

丙方有权优先于甲方和乙方获得股息且股息金额为按丙方持股比例分配的金额，丙方累计分得的股息总金额达到本次认购股本金额后，丙方的优先分配权自动终止。

5、退出与相关权利

5.1 发行人清算

任何时候出现以下事由：1. 公司章程规定的营业期限届满或者公司章程规定的其他解散事由出现；2. 股东会或者股东大会决议解散；3. 因公司合并或者分立需要解散；4. 依法被吊销营业执照、责令关闭或者被撤销；5. 人民法院依照本法第一百八十三条的规定予以解散。6. 公司经营管理发生严重困难，继续存续会使股东利益受到重大损失，通过其他途径不能解决的，持有公司全部股东表决权 10%以上的股东，可以请求人民法院解散公司。

如发生发行人股东大会或董事会无法召开持续 12 个月以上，或甲乙双方在本协议中的陈述和保证有严重虚假或欺诈行为，或甲乙双方有重大违约违法行为且在收到丙方要求改正的书面通知后十五（15）个工作日内仍没有改正的，丙方有权请求甲乙双方促成发行人进入解散或清算程序，发行人资产按照以下第 5.2 条进行分配；为此，甲乙双方有义务应丙方请求采取一切措施与行动促成发行人股东大会通过决议立即解散并清算公司，包括但不限于召集公司股东大会并在公司股东大会上投赞成票通过解散公司的决议。

5.2 清算事件各方同意，如果发行人在公司的资产根据适用法律规定的优先顺序支付清算费用和偿还发行人的债务（包括有关员工及税务责任）后，剩余的资产（“可分配资产”）应依据发行人各股东的股权比例分配给发行人全体股东（包括丙方）。如果依本条款约定，丙方通过清算分配所获得的可分配资产金额少于丙方本次认购款金额的，则甲乙双方有义务以其在可分配清算财产中获得的可分配资产为限以现金形式向认购方补偿差额。

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	1,842,106	31.53%	0	1,842,106	31.53%
	其中：控股股东、实际 控制人	750,000	12.84%	0	750,000	12.84%
	董事、监事、高 管	550,000	9.41%	0	550,000	9.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	4,000,000	68.47%	0	4,000,000	68.47%
	其中：控股股东、实际 控制人	2,250,000	38.51%	0	2,250,000	38.51%
	董事、监事、高 管	1,650,000	28.24%	0	1,650,000	28.24%
	核心员工	0	0	0	0	0%
总股本		5,842,106	-	0	5,842,106	-
普通股股东人数						6

(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 限售股份 数量	期末持有无 限售股份数 量
1	潘瑜	3,000,000	0	3,000,000	51.35%	2,250,000	750,000
2	张伟	2,000,000	0	2,000,000	34.23%	1,500,000	500,000
3	北京瑜杨伟 业科技中心 (有限合伙)	300,000	0	300,000	5.14%	100,000	200,000
4	韩军	292,106	0	292,106	5.00%	0	292,106
5	梁佳豪	200,000	0	200,000	3.42%	150,000	50,000
合计		5,792,106	0	5,792,106	99.14%	4,000,000	1,792,106

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

除公司控股股东、实际控制人潘瑜为公司另一股东北京瑜杨伟业科技中心（有限合伙）实际控制人外，公司股东之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

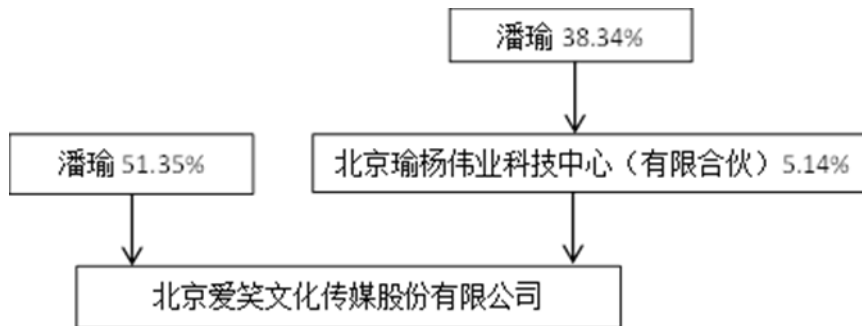
三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东、实际控制人为自然人潘瑜，现持有公司 3,000,000 股股份，占公司股份总额的 51.3513%，通过瑜杨伟业间接持有公司 5.1351% 的股份，基本情况如下：潘瑜，女，中国籍，无境外永久居留权，汉族，1971 年 9 月出生，本科学历。1993 年 10 月至 2000 年 6 月，任中共中央办公厅、国务院办公厅信访局主任科员；2000 年 7 月至 2003 年 9 月，自由职业者；2003 年 10 月至 2016 年 2 月，任有限公司执行董事兼总经理；2016 年 3 月至今，任公司董事长、总经理，对股份公司日常经营决策能产生重大影响。

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
潘瑜	董事长兼总经理	女	1971年9月	本科	2019年5月-2022年5月	是
张伟	副董事长兼副总经理	男	1977年8月	本科	2019年5月-2022年5月	是
梁佳豪	董事兼节目总监	男	1983年1月	本科	2019年5月-2022年5月	是
薛仲道	董事兼艺人经纪总监	男	1985年8月	本科	2019年5月-2022年5月	是
肖宇	董事兼董事会秘书	男	1989年5月	硕士	2019年5月-2022年5月	是
赵文钰	监事会主席	男	1981年2月	本科	2019年5月-2022年5月	是
陈龙	监事	男	1987年5月	本科	2019年5月-2022年5月	否
尹小雪	监事	女	1982年11月	本科	2019年5月-2022年5月	否
李玲	财务总监	女	1985年11月	专科	2016年3月-2019年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、监事、高级管理人员无关联关系。

(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
潘瑜	董事长兼总经理	3,000,000	0	3,000,000	51.35%	0
张伟	副董事长兼副总经理	2,000,000	0	2,000,000	34.23%	0

梁佳豪	董事兼节目总监	200,000	0	200,000	3.42%	0
合计	-	5,200,000	0	5,200,000	89.00%	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	4	2
财务人员	2	2
销售人员	5	4
技术人员	15	11
生产人员	15	10
员工总计	41	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	21	20
专科	12	5
专科以下	5	0
员工总计	41	29

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、人才变动与人才引进

截至报告期末，公司在职员工 29 人，较报告期初减少 15 人，其中行政管理人员减少 2 名，销售人员减少 1 人，生产人员减少 5 人，技术人员减少 4 人，财务人员数量保持稳定，公司严格依照国家及北京相关法规和政策进行人员异动操作。公司在报告期仍研发了大量综艺节目、影视剧等项目，因此保持技术人员的稳定，但由于在报告期内所要销售的项目减少并且既有的销售渠道日趋稳定，为了进一步节约运营成本，精简了销售与行政管理人员的数量。

公司十分重视人才的引进，通过内部员工推荐、外部人才网等招聘平台进行优秀应届毕业生和专业技术人才的引进，对于新引进人才采取“以老带新”的方式给予持续关注，并进行企业文化、专业技能上的引导与培养。

2、人员培训

公司视员工为公司最宝贵的财富，将员工的成长与发展作为衡量公司成功与否的重要标志。公司为员工营造简单、透明、公正的工作氛围，根据各部门培训需求，结合公司资源情况，为每一位员工提供适合的职业发展通道。公司建立了健全的培训体系，包括：新员工入职培训、企业文化培训、专业技能培训等。

3、员工薪酬政策

公司薪酬体系主要由基本工资、岗位工资、绩效工资、奖金和福利等组成。公司实行全员劳动合同制，按照国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，与员工签订《劳动合同》，与核心岗位员工签订《竞业限制协议》。

4、需公司承担费用的离退休职工人数

截止报告期末，需公司承担费用的离退休职工人数为 0 人。

(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

本公司董事会于 2019 年 7 月 16 日收到财务负责人李玲递交的辞职报告，2019 年 7 月 16 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 0 股，占公司股本的 0%。李玲辞职后不再担任公司其它职务。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	503,628.92	616,235.01
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、2	1,722,386.47	900,000.00
其中：应收票据			
应收账款		1,722,386.47	900,000.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,372,792.63	1,732,329.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,556,000.56	786,039.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	49,958,821.77	53,592,625.63
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、6	106,915.35	371,232.33
流动资产合计		56,220,545.70	57,998,462.33
非流动资产：			
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、7	186,830.59	341,725.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	123,851.25	167,975.61
递延所得税资产	五、9	5,990,587.52	5,070,551.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,301,269.36	5,580,252.61
资产总计		62,521,815.06	63,578,714.94
流动负债：			
短期借款	五、10	6,953,173.27	5,647,241.12
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、11	714,073.16	294,627.42
其中：应付票据			
应付账款		714,073.16	294,627.42
预收款项	五、12	48,812,886.24	48,747,546.92
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、13	82,701.08	709,610.07
应交税费	五、14	15,811.30	20,222.30
其他应付款	五、15	954,253.88	410,442.88
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			
流动负债合计		57,532,898.93	55,829,690.71
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		57,532,898.93	55,829,690.71
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	5,842,106.00	5,842,106.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	17,320,043.76	17,320,043.76
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、18	-18,186,019.63	-15,425,911.53
归属于母公司所有者权益合计		4,976,130.13	7,736,238.23
少数股东权益		12,786.00	12,786.00
所有者权益合计		4,988,916.13	7,749,024.23
负债和所有者权益总计		62,521,815.06	63,578,714.94

法定代表人：潘瑜

主管会计工作负责人：潘瑜

会计机构负责人：潘瑜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		491,160.78	603,766.87
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	十二、1	1,722,386.47	900,000.00
应收款项融资			
预付款项		2,372,792.63	1,732,329.42
其他应收款	十二、2	1,555,000.56	785,039.94
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		49,958,821.77	53,592,625.63
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		106,915.35	371,232.33
流动资产合计		56,207,077.56	57,984,994.19
非流动资产：			
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	十二、3	19,179.00	19,179.00
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		186,830.59	341,725.51
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		123,851.25	167,975.61
递延所得税资产		6,053,292.77	5,133,256.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,383,153.61	5,662,136.86

资产总计		62,590,231.17	63,647,131.05
流动负债：			
短期借款		6,953,173.27	5,647,241.12
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		714,073.16	294,627.42
预收款项		48,812,886.24	48,747,546.92
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		82,701.08	709,610.07
应交税费		15,811.3	20,222.3
其他应付款		972,750.74	428,939.74
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			
流动负债合计		57,551,395.79	55,848,187.57
非流动负债：			
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			
非流动负债合计			
负债合计		57,551,395.79	55,848,187.57
所有者权益：			
股本		5,842,106.00	5,842,106.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		17,320,043.76	17,320,043.76
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		-18,123,314.38	-15,363,206.28
所有者权益合计		5,038,835.38	7,798,943.48
负债和所有者权益合计		62,590,231.17	63,647,131.05

法定代表人：潘瑜
瑜

主管会计工作负责人：潘瑜

会计机构负责人：潘

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		4,434,452.18	3,291,190.42
其中：营业收入	五、19	4,434,452.18	3,291,190.42
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		8,114,596.31	9,725,398.43
其中：营业成本	五、19	4,151,011.31	4,381,110.53
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	五、20		3,524.00
销售费用	五、21	3,352.00	
管理费用	五、22	3,305,894.18	5,215,691.14
研发费用			
财务费用	五、23	190,002.69	23,673.97
其中：利息费用		190,000.00	25,507.27
利息收入		1,337.16	6,568.52
信用减值损失	五、24	464,336.13	
资产减值损失	五、25		101,398.79
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、26		51,285.62
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,680,144.13	-6,382,922.39
加：营业外收入	五、27		195,700.00
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,680,144.13	-6,187,222.39
减：所得税费用	五、28	-920,036.03	-1,546,488.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,760,108.10	-4,640,734.32
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）		-2,760,108.10	-4,640,734.32
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			-508.02
2. 归属于母公司所有者的净利润		-2,760,108.10	-4,640,226.30
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
七、综合收益总额		-2,760,108.10	-4,640,734.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,760,108.10	-4,640,226.30
归属于少数股东的综合收益总额			-508.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.47	-0.79
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.47	-0.79

法定代表人：潘瑜

主管会计工作负责人：潘瑜

会计机构负责人：潘瑜

瑜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	4,434,452.18	3,291,190.42
减：营业成本	十二、4	4,151,011.31	4,381,110.53
税金及附加			3,524
销售费用		3,352	
管理费用		3,305,894.18	5,215,691.14
研发费用			
财务费用		190,002.69	22,403.92
其中：利息费用		190,000.00	25,507.27
利息收入		1,337.16	6,548.55
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5		51,285.62
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）		-464,336.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-102,160.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,680,144.13	-6,382,414.37

加：营业外收入			195,700.00
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-3,680,144.13	-6,186,714.37
减：所得税费用		-920,036.03	-1,546,678.58
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,760,108.10	-4,640,035.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-2,760,108.10	-4,640,035.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
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			
六、综合收益总额		-2,760,108.10	-4,640,035.79
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：潘瑜

主管会计工作负责人：潘瑜

会计机构负责人：潘瑜

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,477,385.88	17,188,751.13
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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、29	341,044.89	256,573.38
经营活动现金流入小计		3,818,430.77	17,445,324.51
购买商品、接受劳务支付的现金		566,991.84	20,246,549.57
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		2,965,675.59	4,369,731.87
支付的各项税费		12,105	13,271.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、29	1,502,196.58	1,730,621.45
经营活动现金流出小计		5,046,969.01	26,360,174.34
经营活动产生的现金流量净额		-1,228,538.24	-8,914,849.83
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			550,000.00
取得投资收益收到的现金			51,285.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			601,285.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			41,896.55

投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			41,896.55
投资活动产生的现金流量净额			559,389.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,305,932.15	1,420,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,305,932.15	1,420,000.00
偿还债务支付的现金			580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,000.00	25,507.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		190,000.00	605,507.27
筹资活动产生的现金流量净额		1,115,932.15	814,492.73
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		-112,606.09	-7,540,968.03
加：期初现金及现金等价物余额		616,235.01	7,855,565.8
六、期末现金及现金等价物余额		503,628.92	314,597.77

法定代表人：潘瑜
潘瑜

主管会计工作负责人：潘瑜

会计机构负责人：

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,477,385.88	17,188,751.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		341,044.89	256,553.41
经营活动现金流入小计		3,818,430.77	17,445,304.54
购买商品、接受劳务支付的现金		566,991.84	20,246,549.57
支付给职工以及为职工支付的现金		2,965,675.59	4,369,731.87

支付的各项税费		12,105.00	13,271.45
支付其他与经营活动有关的现金		1,502,196.58	1,729,331.43
经营活动现金流出小计		5,046,969.01	26,358,884.32
经营活动产生的现金流量净额		-1,228,538.24	-8,913,579.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			550,000.00
取得投资收益收到的现金			51,285.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			601,285.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			41,896.55
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			41,896.55
投资活动产生的现金流量净额			559,389.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,305,932.15	1,420,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,305,932.15	1,420,000.00
偿还债务支付的现金			580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,000.00	25,507.27
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		190,000.00	605,507.27
筹资活动产生的现金流量净额		1,115,932.15	814,492.73
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		-112,606.09	-7,539,697.98
加：期初现金及现金等价物余额		603,766.87	7,841,387.18
六、期末现金及现金等价物余额		491,160.78	301,689.20

法定代表人：潘瑜
瑜

主管会计工作负责人：潘瑜

会计机构负责人：潘

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	√是 □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	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √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	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √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	□是 √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	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，公司首次执行新金融工具准则无追溯调整前期比较数据的情况。

根据财政部 2019 年 5 月发布《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），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、公司的基本情况

1、公司概况

北京爱笑文化传媒股份有限公司（以下简称公司）系改制设立的公司，企业法人营业执照统一社会信用代码为 91110107755267432P。注册资本为人民币 584.2106 万元，实收资本人民币 584.2106 万元；法定代表人：潘瑜；注册地：北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 B-0674 房间。

2、公司历史沿革

公司原名为北京瑜杨伟业会务服务有限公司，由潘瑜女士、孙焕敏女士（潘瑜女士之母）共同出资组建，于 2003 年 10 月 21 日取得北京市工商行政管理局颁发的注册号为 1101072621215 的《企业法人营业执照》。公司注册资本 10 万元，其中：潘瑜认缴 5 万元，占注册资本的 50%；孙焕敏认缴 5 万元，占注册资本的 50%。

截止 2003 年 10 月 14 日，公司收到股东认缴的注册资本人民币 10 万元，均为货币出资，其中：潘瑜认缴人民币 5 万元，孙焕敏认缴人民币 5 万元。本次出资业经北京华通鉴会计师事务所有限责任公司出具华通鉴字（2003）第 11787 号《验资报告》验证确认。

根据 2006 年 3 月 27 日股东会决议，同意公司名称变更为北京瑜杨伟业文化发展有限公司，并于 2006 年 3 月 27 日办理工商登记变更。

2007 年 7 月 9 日，接北京市工商行政管理局石景山分局通知，《企业营业执照》注册号变更为 110107006212156 号。

截止 2010 年 9 月 3 日，公司收到股东认缴的新增注册资本人民币 100 万元，均为货币出资，其中潘瑜认缴 50 万元，孙焕敏认缴 50 万元，本次出资业经北京中永焱会计师事务所出具中永焱（2010）验第 60032 号《验资报告》验证确认。

截止 2010 年 9 月 14 日，公司收到股东认缴的新增注册资本人民币 190 万元，均为货币出资，其中潘瑜认缴 95 万元，孙焕敏认缴 95 万元，本次出资业经北京中永焱会计师事务所出具中永焱（2010）验第 60038 号《验资报告》验证确认。

根据 2015 年 11 月 25 日股东会决议和股权转让协议，孙焕敏女士将所持有的 40% 股权以 354.6 万元转让给张伟先生；孙焕敏女士将持有的 10% 股权以 0 万元转让给潘瑜女士（孙

焕敏女士之女)；并于2015年12月3日办理工商登记变更并换领了新的《企业法人营业执照》，注册号变更为91110107755267432P。

根据2016年2月6日股东会决议：同意公司名称由北京瑜杨伟业文化发展有限公司变更为北京爱笑文化传媒股份有限公司；公司类型由有限责任公司变更为股份有限公司；公司全体股东为发起人，以截至2015年12月31日经审计的净资产人民币500万元折为股本500万股，净资产折合股本后余额5,764,287.48元转为资本公积。并于2016年3月29日办理工商登记变更并换领了新的《营业执照》。该次出资业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）闽华兴所（2016）验字X-005号《验资报告》审验确认。

根据2016年5月11日股东会决议：同意公司新增注册资本人民币55万元，其中北京瑜杨伟业科技中心（有限合伙）认缴新增注册资本人民币30万元，累计认缴注册资本人民币30万元，占注册资本比例5.41%；其中梁佳豪认缴新增注册资本人民币20万元，累计认缴注册资本人民币20万元，占注册资本比例3.60%；其中顾晴认缴新增注册资本人民币5万元，累计认缴注册资本人民币5万元，占注册资本比例0.90%。并于2016年5月31日办理工商登记变更并换领了新的《营业执照》。该次出资业经福建华兴会计师事务所（特殊普通合伙）闽华兴所（2016）验字X-009号《验资报告》审验确认。

据2017年8月31日股东会决议：公司本次拟发行股票不超过292,106股（含292,106股），每股价格为人民币27.38元，募集资金总额不超过7,997,862.28元（含7,997,862.28元）。本次股票发行为确定对象发行，发行对象为合格外部自然人投资者韩军。本次出资经大信会计师事务所（特殊普通合伙）大信验字（2017）第1-00163号《验资报告》审验确认。公司已收到股东韩军缴纳的投资款7,997,862.28元，其中新增注册资本292,106.00元，新增资本公积7,705,756.28元。2017年11月5日收到全国中小企业股份转让系统《关于北京爱笑文化传媒股份有限公司股票发行股份登记的函》。

截至2019年06月30日，公司实际收到股东投入的注册资本如下：

序号	股东名称（或姓名）	出资额（人民币元）	出资比例
1	潘瑜	3,000,000.00	51.35%
2	张伟	2,000,000.00	34.23%
3	北京瑜杨伟业科技中心（有限合伙）	300,000.00	5.14%
4	梁佳豪	200,000.00	3.42%

序号	股东名称（或姓名）	出资额（人民币元）	出资比例
5	顾晴	50,000.00	0.86%
6	韩军	292,106.00	5.00%
合计		5,842,106.00	100.00%

3、公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司行业性质：广播、电视、电影和影视录音制作业。

经营范围：组织文化交流活动；会议服务；承办展览展示；信息咨询（中介服务除外）；市场调查；劳务服务；技术开发、技术转让、技术咨询、技术培训、技术服务；打字；广告设计、制作；影视策划；代理、发布广告；个人经纪代理服务；租赁灯光、音响器材、影视器材租赁、机械设备租赁；票务代理（不含飞机票）；组织文艺演出大型活动；摄影；文艺创作；销售灯具、音响设备、电子产品、机械设备、工艺品；制作、发行动画片、专题片、电视综艺、不得制作时政新闻及同类专题、专栏等广播电视节目（广播电视节目制作经营许可证有效期至2021年03月31日）；经营演出及经纪业务（营业性演出许可证有效期至2020年01月31日）；音乐、戏剧、舞蹈、魔术、马戏、曲艺、皮影、朗诵、民间文艺、其它形式的现场文艺表演活动（营业性演出许可证有效期至2021年04月25日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

主要产品或提供的劳务：栏目、影音视频及演出服务。

4、合并财务报表范围

截至2019年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
北京爱笑嘉禾贸易有限公司	控股	北京	零售	800,000.00	日用、家用百货的销售

（续表）

子公司全称	期末实际出资额	实质构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表
北京爱笑嘉禾贸易有限公司	270,000.00	-	60.00%	60.00%	是

本报告期合并财务报表范围未发生变化。

5、本财务报告由本公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

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，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

公司自本报告期末起至少 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 06 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度 1-6 月的合并及公司经营成果和现金流量。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

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

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、（六）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、（十四）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

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

2、合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收

益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十四）长期股权投资”或本附注三（十）金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十四）2 ②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营

产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）金融工具

1.金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

2.金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 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

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。

对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，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权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3.金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面

文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

4.金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5.金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、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和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确

认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的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的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不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。

(3) 应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十一）应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。

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	单项金额重大的应收款项指单项金额超过期末应收款项余额的 10%且单项金额超过 300 万元人民币。
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，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法
余额百分比法组合	该组合信用风险特征显著区别于其他应收款项	余额百分比法

A、组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	5	5
1—2年(含2年)	10	10
2—3年(含3年)	50	50
3年以上	100	100

B、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

组合名称	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
关联方组合	关联方	不计提坏账准备
备用金组合	职工个人备用金	不计提坏账准备
其他无风险组合	押金、保证金及其他无风险款项	不计提坏账准备
其他	账龄状态	账龄分析法

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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

5、本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收款项的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

6、对预付款项、一年内到期长期应收款等其他应收款项，如果有减值迹象时，计提坏账准备,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物、消耗性生物资产、发出商品、开发成本、开发产品等。

原材料是指公司为制作视频节目购买的素材、资料等以及公司计划拍摄影视剧所发生的文学剧本的实际成本；在产品是指制作中的视频节目、影视剧等发生的成本；库存商品是指公司已入库的视频节目、影视剧等各种产品之实际成本；低值易耗品是指公司购买的价值较小、使用年限较短的资产。

2、存货取得和发出的计价方法

(1) 存货的购入和入库按实际成本计价。公司拍摄制作视频节目、提供节目相关服务及外购影视剧而发生的相关支出在实际发生时直接计入成本。

(2) 发出存货的计价方法：零售采用加权平均法，其余采用个别认定法核算。按个别计价法核算的，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、将视频节目交付给购买方，或将提供创意策划、拍摄制作等节目相关服务的工作成果交付给委托方的，自符合收入确认条件之日起，将实际发生的成本结转销售成本。②、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。③、公司在尚拥有影视作品著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

3、存货的盘存制度

采用永续盘存制，其中影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

4、低值易耗品的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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。

(2) 存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业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应当以一般销售价格为基础计算。一般销售价格按照销售模式及经营产品的不同，结合存货的库龄及近期市场价格等综合因素确定，主要包括两个部分：

①、估计售价：根据不同的产品系列及分段的存货库龄，预计销售价对应的毛利率水平综合确定。

②、估计的销售费用及销售税金：按照销售模式分别确定不同的比例。

同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

(十三) 持有待售资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：(1) 某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售

将在一年内完成。（有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。）

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

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

（十四）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注三（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因【追加投资】能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三（六）2“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债

相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十五）固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司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。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

2、折旧方法

类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
电子设备	5%	3-5 年	19.00%-31.67%
办公设备	5%	5 年	19.00%
交通工具	5%	4 年	23.75%

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

4、大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

（十六）在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

（十七）借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已

经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（十八）无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（十九）研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形

资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

（二十）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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。

（二十一）长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

（二十二）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、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

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

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。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

（二十三）预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

（二十四）股份支付

1、股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

（二十五）收入

1、销售商品收入的确认方法

销售商品收入同时满足下列条件时，才能予以确认：①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠计量；④相关经济利益很可能流入公司；⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

2、提供劳务收入的确认方法

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，公司根据合同约定的维护期间及金额在劳务已经提供，收到价款或取得收款的依据后，确认收入。

3、让渡资产使用权收入的确认方法

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时，才能予以确认：**A.与交易相关的经济利益能够流入公司；B.收入的金额能够可靠地计量。**

4、公司主要收入类型及确认原则

公司的经营业务主要从事栏目视频节目的研发、制作，主要产品为栏目中舞台演出使用的剧本创意并以表演形式呈现的演出服务、网络剧以及其他嘉宾角色、话剧演出服务。

1) 栏目类收入

①栏目台本创意及演出服务

栏目台本创意及表演内容完成后，经客户认可并在播映时确认收入。

②网络剧及其他视频节目

网络剧及其他视频节目制作完成后，经客户认可并在线上播出时确认收入。节目为分期上线播出的，根据合同约定的制作及上线播出进度，达到约定的成果，在与交易相关的经济利益很可能流入本公司时分期确认收入。

2) 演出服务

①嘉宾角色演出服务：表演劳务提供完成，相关经济利益很可能流入本公司时确认。

②话剧演出服务：每场话剧演出结束，相关经济利益很可能流入本公司时确认。

(二十六) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用净额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接冲减相关成本费用；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，冲减相关成本费用。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

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

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（二十八）所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：**A**、该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；**B**、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

（二十九）租赁

1、经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法

（1）承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日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按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

（三十）重要会计政策和会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，挂牌公司应自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

根据新金融工具准则的实施时间要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，公司对上年同期比较报表不进行追溯调整，本次会计政策变更不会对公司以前年度的财务状况、经营成果产生影响。按照财政部 2019 年 1 月 18 日发布的《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》；财政部 2019 年 4 月 30 日发布了《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），对一般企业财务报表格式进行了修订。

②其他会计政策变更

无

（2） 会计估计变更

无

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	应纳税销售额	6%
城市维护建设税	应交流转税额	7%

税种	计税依据	税率
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2019 年 01 月 01 日，期末指 2019 年 6 月 30 日，本期指 2019 年度 1-6 月，上期指 2018 年度 1-6 月。

1、货币资金

项 目	2019.06.30	2018.12.31
库存现金	10,095.21	2,924.21
银行存款	493,533.71	613,310.80
其他货币资金		
合 计	503,628.92	616,235.01
其中：存放在境外的款项总额		

注：截至 2019 年 06 月 30 日无使用权受限的货币资金。

2、应收票据及应收账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	1,722,386.47	900,000.00
合计	1,722,386.47	900,000.00

变动原因分析：2019 年上半年末，应收账款增加 822,386.47，主要为北京爱奇艺科技有限公司等的节目制作费，有款项未收回。

(1) 应收票据情况

无

(2) 应收账款情况

①应收账款按款项性质分类

类 别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	2,286,722.60	100.00	564,336.13	24.68	1,722,386.47
组合小计	2,286,722.60	100.00	564,336.13	24.68	1,722,386.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,286,722.60	100.00	564,336.13	24.68	1,722,386.47

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	1,000,000.00	100.00	100,000.00	10.00	900,000.00
组合小计	1,000,000.00	100.00	100,000.00	10.00	900,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,000,000.00	100.00	100,000.00		900,000.00

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,286,722.60	56.27	64,336.13	5.00				
1-2年					1,000,000.00	100.00	100,000.00	10.00
2-3年	1,000,000.00	43.73	500,000.00	50.00				
合计	2,286,722.60	100.0	564,336.13		1,000,000.00	100.00	100,000.00	10.00

③坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账	100,000.00	464,336.13			564,336.13

准备				
----	--	--	--	--

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,285,104.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 564,255.23 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京爱奇艺科技有限公司	1,040,000.00	1 年以内	45.48	52,000.00
喀什种梦世纪文化传媒有限公司	1,000,000.00	2-3 年	43.73	500,000.00
北京红马传媒文化发展有限公司	198,104.60	1 年以内	8.66	9,905.23
湖南卫视节目公司	25,000.00	1 年以内	1.09	1,250.00
北京德盛天下咨询有限公司	22,000.00	1 年以内	0.96	1,100.00
合计	2,285,104.60		99.92	564,255.23

3、预付款项

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.06.30		2018.12.31	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	1,526,215.57	64.32	885,752.36	51.13
1-2 年	846,577.06	35.68	846,577.06	48.87
合计	2,372,792.63	100.00	1,732,329.42	100.00

变动原因分析：2019 年上半年末预付账款增加 640,643.21，主要为上海轶堃文化传播中心等公司的节目制作费，项目尚未完成。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海轶堃文化传播中心	非关联方	596,519.76	25.14	1 年以内为 204,582.50，1-2 年为 391,937.26	未到结算期
北京中嘉奈伦物业管理有限责任公司丰台物业管理分公司	非关联方	335,252.50	14.13	1 年以内	未到结算期
上海肖旭文化传播中心	非关联方	255,000.00	10.75	1 年以内	未到结算期
上海曦趣文化传播	非关联方	248,727.80	10.48	1-2 年	未到结算

中心					期
上海玺龙文化传播中心	非关联方	232,920.57	9.82	1年以内	未到结算期
合计		1,668,420.63	70.32		

4、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,556,000.56	786,039.94
合计	1,556,000.56	786,039.94

变动原因分析：2019年上半年末其他应收款增加769,960.62元，主要因节目制作现场临时需要，公司为项目员工提供备用金以支付场地、服装、道具租用等费用。

(1) 其他应收款

①其他应收款按性质分类

类别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项					
按余额百分比法计提坏账准备的应收款项	1,556,000.56	100.00			1,556,000.56
组合小计	1,556,000.56	100.00			1,556,000.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,556,000.56	100.00			1,556,000.56

(续)

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备					

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
的应收款项					
按余额百分比法提坏账准备的应收款项	786,039.94	100.00			786,039.94
组合小计	786,039.94	100.00			786,039.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	786,039.94	100.00			786,039.94

A、按余额百分比法提坏账准备的其他应收款：

组合名称	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
备用金组合	1,428,035.27	91.78			598,366.92	76.12		
其他无风险组合：押金	113,800.83	7.31			113,800.83	14.48		
其他无风险组合：代垫职工保险、公积金	14,164.46	0.91			73,872.19	9.40		
合计	1,556,000.56	100.00			786,039.94	100.00		

②坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备					

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
员工备用金	1,428,035.27	598,366.92
押金	113,800.83	113,800.83
代垫职工保险、公积金	14,164.46	73,872.19
合计	1,556,000.56	786,039.94

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
程亮	否	备用金	352,191.00	1年以内	22.63	
王辛	否	备用金	217,718.00	1年以内	13.99	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北京中嘉奈伦物业管理有限责任公司丰台物业管理分公司	否	押金	112,800.83	2-3年	7.25	
王晨	否	备用金	90,609.00	1年以内	5.82	
李辰	否	备用金	81,001.52	1年以内	5.21	
合计	—		854,320.35		54.90	

5、 存货

(1) 存货分类

项 目	2019.06.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
影视剧本	142,513.64		142,513.64
在产品	5,177,828.78		5,177,828.78
库存商品	44,669,053.44	30,574.09	44,638,479.35
合 计	49,989,395.86	30,574.09	49,958,821.77

(续)

项 目	2018.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
影视剧本	58,114.00		58,114.00
在产品	38,514,919.98		38,514,919.98
库存商品	15,050,165.74	30,574.09	15,019,591.65
合 计	53,623,199.72	30,574.09	53,592,625.63

6、 其他流动资产

项 目	2019.06.30	2018.12.31
待抵扣税费	106,915.35	371,232.33
合 计	106,915.35	371,232.33

7、 固定资产及累计折旧

项目	2019.06.30	2018.12.31
固定资产	186,830.59	341,725.51
固定资产清理		
合计	186,830.59	341,725.51

变动原因分析：2019年上半年未购置或处置固定资产，固定资产减少为正常折旧计提。

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	运输工具	电子设备及其 他	办公家具	合计
一、账面原值				
1、年初余额	560,000.00	345,848.50	184,969.98	1,090,818.48
2、本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他				
4、年末余额	560,000.00	345,848.50	184,969.98	1,090,818.48
二、累计折旧				
1、年初余额	410,083.21	280,192.07	58,817.69	749,092.97
2、本年增加金额	79,519.33	49,110.07	26,265.52	154,894.92
(1) 计提	79,519.33	49,110.07	26,265.52	154,894.92
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他				
4、年末余额	489,602.54	329,302.14	85,083.21	903,987.89
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 企业合并增加				
(3) 其他				
3、本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 合并范围减少				
(3) 其他				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	70,397.46	16,546.36	99,886.77	186,830.59
2、年初账面价值	149,916.79	65,656.43	126,152.29	341,725.51

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
梅赛德斯-奔驰 WDDNG8HB (运输设备)	83,416.81	公司关于北京市单位小客车配置指标正在申请中，公司购置的机动车辆暂无法办理权属证明，暂由具有车辆配置指标的大股东潘瑜代持。
合计	83,416.81	

8、长期待摊费用

项目	2018.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.06.30	其他减少的原因
装修款	150,475.61		29,124.36		121,351.25	
网费	17,500.00		15,000.00		2,500.00	
合计	167,975.61		44,124.36		123,851.25	

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2019.06.30		2018.12.31	
	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
资产减值准备	141,084.03	564,336.13	25,000.00	100,000.00
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	5,849,503.49	23,398,013.96	5,045,551.49	20,182,205.96
合计	5,990,587.52	23,962,350.09	5,070,551.49	20,282,205.96

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2019.06.30	2018.12.31
可抵扣暂时性差异	30,574.09	30,574.09
可抵扣亏损	418,035.00	418,035.00
合计	448,609.09	448,609.09

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2019.06.30	2018.12.31	备注
2020年	205,437.71	205,437.71	
2021年	209,274.87	209,274.87	
2022年	1,611.94	1,611.94	
2023年	1,710.48	1,710.48	

合 计	418,035.00	418,035.00
-----	------------	------------

10、 短期借款

借款类别	2019.06.30	2018.12.31
信用借款		
保证借款	6,953,173.27	5,647,241.12
抵押借款		
质押借款		
合 计	6,953,173.27	5,647,241.12

注：本公司向招商银行股份有限公司北京分行申请单项流动资金贷款授信 1,300.00 万元,用以补充流动资金，期限 36 个月，公司股东潘瑜、张伟向招商银行股份有限公司北京分行提供连带责任保证，借款期末余额 6,953,173.27 元。

11、 应付票据及应付账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付票据		
应付账款	714,073.16	294,627.42
合 计	714,073.16	294,627.42

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	419,445.74	
1-2 年		294,627.42
2-3 年	294,627.42	
合 计	714,073.16	294,627.42

变动原因分析：2019 年上半年末应付账款增加的原因是金刀客文化传媒有限公司等公司关于《他们对我下手了》、《爱笑会议室》的后期制作费尚未结清。

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	2019.06.30	未偿还或结转的原因
海宁聚友文化影业有限公司	268,031.21	未结算
合 计	268,031.21	

12、 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.06.30	2018.12.31
1 年以内	16,435,527.76	16,370,188.69
1 年以上	32,377,358.48	32,377,358.23
合 计	48,812,886.24	48,747,546.92

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	2019.06.30	未偿还或结转的原因
霍尔果斯万辉圣信影视文化传播有限公司	7,700,000.00	未结算
爱阅读(北京)科技股份有限公司	4,000,000.00	未结算
北京弘毅视捷文化传媒有限公司	14,350,000.00	未结算
唐娱(北京)文化传媒有限公司	2,650,000.00	未结算
梁波	3,000,000.00	未结算
合计	31,700,000.00	

13、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	709,610.07	2,088,542.09	2,715,451.08	82,701.08
二、离职后福利-设定提存计划		250,224.51	250,224.51	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	709,610.07	2,338,766.60	2,965,675.59	82,701.08

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	709,592.07	1,875,316.02	2,502,225.01	82,683.08
2、职工福利费		29,645.00	29,645.00	
3、社会保险费	18.00	120,305.07	120,305.07	18.00
其中：医疗保险费		108,383.00	108,383.00	
工伤保险费		3,251.51	3,251.51	
生育保险费	18.00	8,670.56	8,670.56	18.00
4、住房公积金		63,276.00	63,276.00	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、劳务费				
合计	709,610.07	2,088,542.09	2,715,451.08	82,701.08

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		243,300.61	243,300.61	
2、失业保险费		6,923.90	6,923.90	
合计		250,224.51	250,224.51	

14、 应交税费

	2019.06.30	2018.12.31
增值税		
个人所得税	7,694.45	0.45
印花税	8,116.85	20,221.85
合 计	15,811.30	20,222.30

15、 其他应付款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应付利息		
应付股利		
其他应付款	954,253.88	410,442.88
合计	954,253.88	410,442.88

变动原因分析：2019年上半年末其他应付款增加，主要是收到北京尚德志远广告有限公司合同意向金。

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.06.30	2018.12.31
合作意向金	688,000.00	408,000.00
借款	1,000.00	1,000.00
其他	265,253.88	1,442.88
合 计	954,253.88	410,442.88

②账龄超过1年的重要其他应付款款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
上海克顿文化传媒有限公司	408,000.00	项目合作暂缓
合计	408,000.00	

16、 股本

项目	2018.12.31	本期增减					2019.06.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,842,106.00						5,842,106.00

17、 资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
股本溢价	17,320,043.76			17,320,043.76
其他资本公积				

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.06.30
合 计	17,320,043.76			17,320,043.76

18、 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-15,425,911.53	
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	-15,425,911.53	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-2,760,108.10	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他减少		
期末未分配利润	-18,186,019.63	

19、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,434,452.18	4,151,011.31	3,291,190.42	4,381,110.53
其他业务				
合 计	4,434,452.18	4,151,011.31	3,291,190.42	4,381,110.53

变动原因分析：2019年上半年《爱笑会议室》、《他们对我下手了》相继播出，营业收入较去年有所增加。上半年公司有效的节约控制成本，毛利率从去年的-33.12%增长到6.39%。

(2) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
栏目	1,075,096.68	1,663,350.85	1,259,398.01	2,691,930.53
演出服务	2,943,317.91	2,282,037.83	2,031,792.41	1,689,180.00
广告营销、策划服务	416,037.59	205,622.63		
其他				
合 计	4,434,452.18	4,151,011.31	3,291,190.42	4,381,110.53

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	2,330,775.02	2,921,143.52	1,729,869.69	3,083,068.60

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	451,241.94	263,808.49	334,905.66	278,431.95
华中地区	635,552.02	371,561.28	471,698.11	392,157.69
华南地区		-		
西北地区	1,016,883.20	594,498.02	754,716.96	627,452.29
合计	4,434,452.18	4,151,011.31	3,291,190.42	4,381,110.53

20、 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
印花税		3,524.00
合计		3,524.00

21、 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	2,600.00	
其他	752.00	
合计	3,352.00	

22、 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,700,304.78	3,314,976.04
福利费	29,645.00	116,148.00
社保费用	445,277.74	355,861.11
中介服务咨询费	188,024.11	198,113.21
办公及租赁费	602,603.67	879,749.10
差旅费	49,064.45	69,231.50
折旧及摊销费	199,019.28	154,894.92
交通费	61,673.44	65,588.85
业务招待费	28,488.58	33,054.40
装修费		15,256.05
其他	1,793.13	12,817.96
合计	3,305,894.18	5,215,691.14

变动原因分析：上半年受行业冲击，公司本期收入虽与上年持平，但承接的节目数量大大减少，为控制成本，下调了部分员工薪酬。鉴于上述情况，报告期内公司部分员工主动离职，公司人员从上期 41 人减少到 29 人，最终导致整体薪酬水平下降。

23、 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	190,000.00	25,507.27

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,337.16	6,568.52
手续费及其他	1,339.85	4,735.22
合计	190,002.69	23,673.97

24、 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	464,336.13	
合计	464,336.13	

25、 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		101,398.79
合计		101,398.79

26、 投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		51,285.62
合计		51,285.62

27、 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		195,700.00	
其他			
合计		195,700.00	

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关 中关村科技园区挂牌改制补 贴		195,700.00
合计		195,700.00

28、 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	-920,036.03	-1,546,488.07
合计	-920,036.03	-1,546,488.07

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	-3,680,144.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	-920,036.03
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发支出加计扣除影响	
固定资产加速折旧影响	
其他	
所得税费用	-920,036.03

29、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助		195,700.00
利息收入	1,337.16	6,568.52
往来款及其他	339,707.73	54,304.86
合计	341,044.89	256,573.38

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	934,999.38	1,273,811.07
备用金	565,857.35	453,365.18
财务费用	1,339.85	3,445.20
合计	1,502,196.58	1,730,621.45

30、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-2,760,108.10	-4,640,734.32
加：资产减值准备	464,336.13	101,398.79
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	154,894.92	154,894.92

补充资料	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	44,124.36	40,803.08
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）	190,000.00	25,507.27
投资损失（收益以“-”号填列）		-51,285.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-920,036.03	-1,546,488.07
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）	3,633,803.86	-7,820,373.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,432,829.45	-9,581,787.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	397,276.07	14,403,214.93
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,228,538.24	-8,914,849.83
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	503,628.92	314,597.77
减：现金的期初余额	616,235.01	7,855,565.80
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	-112,606.09	-7,540,968.03
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	本期	上期
一、现金	503,628.92	314,597.77
其中：库存现金	10,095.21	2,924.21
可随时用于支付的银行存款	493,533.71	311,673.56
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	503,628.92	314,597.77
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		

31、 所有权或使用权受到限制的资产

无

六、合并范围的变更

无

七、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
北京爱笑嘉禾贸易有限公司	北京	北京	零售	60.00		设立

八、关联方及其交易

1、 存在控制关系的关联方

公司实际控制人为自然人股东潘瑜。截止 2019 年 6 月 30 日，其直接持有公司 51.35% 的股权，并通过北京瑜杨伟业科技中心（有限合伙）间接持有公司股权，其持有北京瑜杨伟业科技中心（有限合伙）份额为 38.33%，北京瑜杨伟业科技中心（有限合伙）直接持有公司 5.14% 的股权。

2、 本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、1“在子公司中的权益”。

3、 其他关联方情况

关联方名称	其他关联方与本公司关系
张伟	董事、副总经理、参股股东
北京瑜杨伟业科技中心（有限合伙）	参股股东
顾晴	参股股东
孙焕敏	董事长之母亲、原股东
肖宇	董事、董事会秘书
梁佳豪	董事、参股股东
韩军	参股股东
薛仲遒	董事
赵文钰	监事
尹小雪	监事
陈龙	监事
李玲	财务总监
肖旭	子公司参股股东

4、 关联方交易情况

(1)本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
潘瑜、张伟	13,000,000.00	2018-10-12	2024-9-27	否

(2)关键管理人员薪酬

关键管理人员	本期发生额		上期发生额	
	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
潘瑜	<u>211,888.47</u>	9.06	352,055.27	7.56
张伟	<u>211,888.47</u>	9.06	352,055.27	7.56
梁佳豪	<u>108,670.98</u>	4.64	198,806.46	4.27
薛仲道	<u>43,700.26</u>	1.87	57,410.88	1.23
肖宇	<u>54,858.92</u>	2.35	81,222.36	1.74
赵文钰	<u>47,143.40</u>	2.02	55,339.38	1.19
李玲	<u>14,973.36</u>	0.64	80,316.14	1.72
合计	693,123.86	29.64	1,177,205.76	25.27

5、 关联方应收应付款项

应收项目

项目名称	关联方	2019.06.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	肖旭	1,000.00		1,000.00	

应付项目

项目名称	关联方	2019.06.30		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	肖旭	1,000.00		1,000.00	

6、 关联方承诺

公司关于北京市单位小客车配置指标正在申请中，公司购置的机动车辆（梅赛德斯-奔驰 WDDNG8HB）暂无法办理权属证明，暂由具有车辆配置指标的控股股东潘瑜代持。代持人潘瑜承诺，公司取得北京市单位小客车配置指标后，代持人无条件配合将上述机动车辆过户至公司名下。

九、承诺及或有事项

截至2019年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至2019年8月27日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至2019年6月30日，公司不存在需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收票据		
应收账款	1,722,386.47	900,000.00
合计	1,722,386.47	900,000.00

(1) 应收账款

① 应收账款按性质分类

类别	2019.06.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	2,286,722.60	100.00	564,336.13	24.68	1,722,386.47
组合小计	2,286,722.60	100.00	564,336.13	24.68	1,722,386.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	2,286,722.60	100.00	564,336.13	24.68	1,722,386.47

(续)

类别	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	1,000,000.00	100.00	100,000.00	10.00	900,000.00
组合小计	1,000,000.00	100.00	100,000.00	10.00	900,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	1,000,000.00	100.00	100,000.00	10.00	900,000.00

②按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,286,722.60	56.27	64,336.13	5.00				5.00
1-2年					1,000,000.00	100.00	100,000.00	10.00
2-3年	1,000,000.00	43.73	500,000.00	50.00				
合计	2,286,722.60	100.0	564,336.13		1,000,000.00	100.00	100,000.00	

③坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	100,000.00	464,336.13			564,336.13

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 2,285,104.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例 99.92%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 564,255.23 元。

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京爱奇艺科技有限公司	1,040,000.00	1年以内	45.48	52,000.00
喀什种梦世纪文化传媒有限公司	1,000,000.00	2-3年	43.73	500,000.00

北京红马传媒文化发展有限公司	198,104.60	1年以内	8.66	9,905.23
湖南卫视节目公司	25,000.00	1年以内	1.09	1,250.00
北京德盛天下咨询有限公司	22,000.00	1年以内	0.96	1,100.00
合 计	2,285,104.60		99.92	564,255.23

2、其他应收款

项目	2019.06.30	2018.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,555,000.56	785,039.94
合 计	1,555,000.56	785,039.94

(1) 其他应收款

①其他应收款按性质分类

类 别	2019.06.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项					
按余额百分比法提坏账准备的应收款项	1,555,000.56	100.00	-		1,555,000.56
组合小计	1,555,000.56	100.00			1,555,000.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1,555,000.56	100.00	-		1,555,000.56

(续)

类 别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
按账龄分析法计提坏账准备的应收款项					
按余额百分比法提坏账准备	785,039.94	100.00			785,039.94

类别	2018.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
的应收款项					
组合小计	785,039.94	100.00			785,039.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	785,039.94	100.00			785,039.94

A、按余额百分比法提坏账准备的其他应收款：

账龄	2019.06.30				2018.12.31			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
备用金组合	1,428,035.27	91.78			598,366.92	76.22		
其他无风险组合：押金	112,800.83	7.31			112,800.83	14.37		
其他无风险组合：代垫职工保险、公积金	14,164.46	0.91			73,872.19	9.41		
合计	1,555,000.56	100.00			785,039.94	100.00		

②坏账准备

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.06.30
			转回	转销	
其他应收款坏账准备					

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.06.30	2018.12.31
员工备用金	1,428,035.27	598,366.92
押金	112,800.83	112,800.83
代垫职工保险、公积金	14,164.46	73,872.19
合计	1,555,000.56	785,039.94

④其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
程亮	否	备用金	352,191.00	1年以内	22.65	
王辛	否	备用金	217,718.00	1年以内	14.00	

单位名称	是否为关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
北京中嘉奈伦物业管理有限责任公司丰台物业管理分公司	否	押金	112,800.83	2-3年	7.25	
王晨	否	备用金	90,609.00	1年以内	5.83	
李辰	否	备用金	81,001.52	1年以内	5.21	
合计	—		854,320.35		54.94	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019.06.30			2018.12.31		
	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	270,000.00	250,821.00	19,179.00	270,000.00	250,821.00	19,179.00
对联营、合营企业投资						
合 计	270,000.00	250,821.00	19,179.00	270,000.00	250,821.00	19,179.00

(2) 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
北京爱笑嘉禾贸易有限公司	270,000.00			270,000.00
减：长期投资减值准备	250,821.00			250,821.00
合 计	19,179.00			19,179.00

4、营业收入及成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,434,452.18	4,151,011.31	3,291,190.42	4,381,110.53
其他业务				
合 计	4,434,452.18	4,151,011.31	3,291,190.42	4,381,110.53

(3) 主营业务收入及成本（分产品）列示如下：

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
栏目	1,075,096.68	1,663,350.85	1,259,398.01	2,691,930.53

演出服务	2,943,317.91	2,282,037.83	2,031,792.41	1,689,180.00
广告营销、策划服务	416,037.59	205,622.63		
合 计	4,434,452.18	4,151,011.31	3,291,190.42	4,381,110.53

(3) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
华北地区	2,330,775.02	2,921,143.52	1,729,869.69	3,083,068.60
华东地区	451,241.94	263,808.49	334,905.66	278,431.95
华中地区	635,552.02	371,561.28	471,698.11	392,157.69
华南地区		-		
西北地区	1,016,883.20	594,498.02	754,716.96	627,452.29
合 计	4,434,452.18	4,151,011.31	3,291,190.42	4,381,110.53

5、投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
理财产品收益		51,285.62
合 计		51,285.62

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的		

项 目	金 额	说 明
损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		
减：非经常性损益的所得税影响数		
非经常性损益净额		
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-43.42	-0.4725	-0.4725
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-43.42	-0.4725	-0.4725

北京爱笑文化传媒股份有限公司

2019年8月27日