

大业创智互动传媒股份有限公司

关于对全国中小企业股份转让系统半年报问询函的回复

大业创智互动传媒股份有限公司（以下简称“大业创智”、“上市公司”或“公司”）于近期收到全国中小企业股份转让系统《关于对大业创智互动传媒股份有限公司的半年报问询函》（半年报问询函【2021】第025号）（以下简称“问询函”），公司收到问询函后进行了认真研究，对有关问题进行了认真核查。

现就相关问题回复如下：

1、关于持续经营

报告期末，你公司货币资金91,713.88元，其中被冻结受限资金17,285.02元，期末短期借款余额26,123,531.55元。期末应付职工薪酬余额4,193,672.87元，应交税费4,482,252.70元，公司员工由25人减少至20人。报告期内，你公司营业收入为488,792.44元，较上年同期减少93.85%。

（1）结合报告期内人员减少相关情况、期后主营业务开展情况、同行业可比公司情况等，分析业绩下滑的原因，说明公司与行业整体业绩变化趋势是否一致，公司持续经营能力是否存在重大不确定性，以及是否有应对措施以保证经营的稳定性与可持续性；

【公司回复】：

期末公司员工由25人减少至20人为正常的人员变动。对公司核心竞争力有重大影响的管理、业务人员未发生重大变动，未对公司正常生产经营产生重大不利影响。

公司2021年的主营业务为线上IP内容传播（广告与商业授权）和线下渠道运营（收费服务、卖品、广告、租金）。

1、原创IP（如《创意中国》）及其自IP《遇见》系列（该系列首档节目为《遇见天坛》）外，与相关合作方建立新的架构体系，合作开发“国窖1573·遇见天坛”酒系列。

2021年1月，为了进一步开拓市场，树立公司的品牌，满足公司战略发展规划

的需要，拓展业务深度，优化公司战略布局，由公司与相关合作方共同投资设立了参股子公司，以实现从产品包装设计、酒的生产、成品的销售形成一条龙产业链。

目前已经完成天坛产品IP的授权，设立了合资公司。运营团队组建，销售网络拓展、搭建中。泸州老窖内部测试、封样已经完成。由于泸州老窖2021年度销售业绩非常好，因此在9月底已经停止接受所有订单。待泸州老窖10月底财年结算之后，预计11月份可以预定生产，2021年12月下旬或2022年年初全面上市。

2、 剧本杀

- 1) 作为公司首个沉浸式体验的线下启动项目，运营团队已经初步组件并逐步完善；
- 2) 线下沉浸体验空间已经完成测试并投入使用；
- 3) 国家文化IP合作意向已经达成；
- 4) 为正式运营能够更加适应市场，满足消费者需求，现正在进行相关市场调研工作；
- 5) 与线下体验相关的线上节目启动，目前正在策划阶段。

3、 APP接入广告

公司已经和亚洲电视数码媒体有限公司，就APP接入广告项目签署了战略合作协议，项目推进在有序进行中。

虽然疫情的影响逐渐褪去，但疫情防控的常态化及行业“寒冬”依然如乌云般笼罩在影视传媒产业的头上。虽然公司凭借多年来积累的丰富的原创IP、版权IP，稳定优秀的人才团队。不断克服困难，努力为实现业务的全面复苏而不懈努力。但是上马的新业务还没有正式入市并产生收益，均处在筹备阶段，因此本期公司业绩依然处于下滑态势。

同时，受股票流动性低、融资成本高等因素影响，今年已有多家公司已撤离新三板。而目前仍然存续在新三板影视板块的公司中，2021年半年度报告还是有超半数的公司出现亏损或净利润大幅下降。

综上所述，公司与行业整体业绩变化趋势一致，公司持续经营能力不存在重大不确定

性。另外，公司从上半年开始着手夯实传统业务基础的同时加快新业务布局，说明公司对行业不确定性有所感知，并已经在积极运筹，公司有应对措施以保证经营的稳定性与可持续性。

(2) 结合新增融资情况、期后生产经营资金使用安排，说明你公司是否存在流动性风险及银行借款违约风险；

【公司回复】：

一、本期公司无新增融资和银行借款等。

二、公司应缴纳的税费4,482,252.70元，经过公司的积极沟通，税务局方面表示对公司目前资金紧张的情况予以理解和照顾，同意公司经营状况好转后补缴其税款，并表示不会对公司采取强制措施。

三、期末短期借款余额26,123,531.55元均为银行普惠金融借款，现阶段我公司短期借款具体情况如下表：

银行名称	本金	到期还款日	备注
北京银行股份有限公司大望路文创支行	1,000.00	2021年12月23日	尚未到期
北京农村商业银行股份有限公司海淀新区支行	995.00	2021年03月09日	已和银行沟通延期手续
北京大兴华夏村镇银行有限责任公司狼垡支行	600.00	2022年01月02日	尚未到期
合计	2,595.00		

1) 北京银行股份有限公司大望路文创支行、北京大兴华夏村镇银行有限责任公司狼垡支行两笔银行贷款尚未到期；

2) 北京农村商业银行股份有限公司海淀新区支行的贷款已到期，公司积极和银行进行沟通展期事宜。目前银行已基本口头同意公司展期，具体展期合同在协商中。

四、应付职工薪酬账面余额为4,193,672.87元，公司本着保障员工基本权益的原则，为在职员工发放基本工资并正常缴纳社会保障金。员工表示对公司目前所处的困境给予理解，双方已达成意向。公司继续加大应收账款回收力度，从回款资金中优先支付员工工资。

五、公司将继续采取有效措施，加大回收账款力度，增强应收账款资金的回笼，以进一步确保短期债务及时偿付，并且保证新项目的资金支持。

六、公司将加快推动业务的全面复苏，稳步推进和落地新项目的生产及销售。

七、公司实际控制人，也向公司提供业务及资金方面的支持以支付公司的经营发展。并承诺，在业务方面，提供高质的商业活动、技术、商业资源等；在资金方面，提供必要的使公司持续经营的财务支持，当公司出现运营资金困难时所有的经营现金都由实际控制人协调支付，包括关联方之间资金的支付以符合公司资金需求，支持公司持续经营。

综上所述，公司流动性风险及银行借款违约风险较小。

(3) 说明期末是否存在欠薪、欠付大额社保费情况；是否引发相关仲裁及诉讼。

公司本着保障员工基本权益的原则，为在职员工发放基本工资并正常缴纳社会保障金。因此，期末不存在欠薪、欠付大额社保费情况；没有引发相关仲裁及诉讼。

2、关于存货

报告期末，你公司存货账面余额137,858,178.00元，存货内容为《闪亮幼乐园》、《出发吧！朋友》、《天生多宝王》三档栏目；未计提存货跌价准备。

请你公司：

(1) 说明对库存商品的计量方法，其账面价值的确认过程及依据，是否准确反映其实际价值；

【公司回复】：

我公司作为文化传媒公司，主要从事综艺栏目的创意筹划、投资制作及商业运营。根据《企业会计准则》的规定并结合我公司的实际业务，公司的库存商品-综艺栏目均根据其实际发生的成本计价，其成本主要包括创意筹划、投资制作成本。

公司以综艺栏目为基本核算单位，将综艺栏目在创意筹划及投资制作过程中发生的成本，据实归集并计入“生产成本”，待综艺栏目基本制作完成并达到可销售状态时将其结转为库存商品。

综上所述，我公司库存商品的计算方法符合《企业会计准则》的规定，其账面价值的确认过程及依据能够准确反映其实际价值。

(2) 说明以上三档栏目何时达到可对外销售条件被确认为库存商品，截至本问询函发出日存货中相关栏目的销售情况，相关存货是否存在无法销售的障碍，库存商品是否已出现减值迹象，你公司一直未计提存货跌价准备的原因及合理性。

【公司回复】：

《闪亮幼乐园》、《出发吧！朋友》、《天生多宝王》这三档栏目是公司阶段性重点打造的项目，因这几年影视市场受政策和环境影响较大，传统平台很多综艺栏目未能实现很好的商业变现，受此影响，上述综艺栏目未能销售变现。

近年来新媒体的快速发展势如破竹，在传播速度、传播广度和市场占有率甚至超越了传统媒体。从发展的角度来看，“网综”、“网剧”等一系列互联网+产品更能吸引大众，更适应现代人的碎片化娱乐。根据新的市场变化，我公司决定上述三个综艺栏目作为由传统业务向新媒体拓展的突破口，对其进行优化，将其变为更能够适应新媒体宣发的产品。

因此，公司秉持着严肃、审慎的态度精耕细作，从栏目形式、规则、素材等一系列要素中提炼、调整，以期项目在推出市场时能获得良好的商业效益和品牌影响力，作为公司摆脱困境，东山再起的里程碑式产品。截至本问询函发出之日上述库存商品尚在优化阶段，待相关优化调整完成后，将其推向市场进行商业变现。公司认为，截至目前，相关存货不存在无法销售的障碍。

存货跌价准备的测试：

一、存货减值迹象的判断：

- 1.市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；
- 2.企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；
- 3.企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；
- 4.因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

5.其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

公司认为IP产品其作为无形资产具有特殊性，在当前政策不明朗且大环境暂无好转趋势的前提下，短期内无法进行销售，实现价值，或被视为不良资产。其未来仍然具有销售的可能性。随时可以创新、整合，甚至以全新的合作模式亮相，同样为公司带来价值与利润。因此，公司无法对存货相关减值进行准确测量。根据谨慎性原则及《企业会计准则》规定，一直未对其计提相关减值。

在对库存栏目改版之初，公司也已经对库存商品进行了充分的减值迹象预估，如果改版后达不到预期，本着宁缺毋滥的原则，公司将会在年度结算中对上述三个库存栏目计提存货跌价。

3、关于重大诉讼、仲裁事项

报告期末，你公司及控股股东大业传媒集团有限公司被列为失信被执行人，且你公司面临较多诉讼。你公司半年报披露无重大诉讼、仲裁事项。

请你公司：

(1) 说明是否存在应披露未披露的重大诉讼、仲裁事项，如有，请补充披露；

【公司回复】：

公司及控股股东大业传媒集团有限公司被列为失信被执行人，均在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）予以披露，不存在应披露未披露的重大诉讼、仲裁事项。

(2) 说明对已发生的所有未决诉讼和已判决、仲裁事项是否按照企业会计准则确认或计提了相关费用和负债；

【公司回复】：

截止半年度报告日，公司除一笔违约利息58,162.50元未计提外，均按照企业会计准则确认或计提了相关费用和负债。该笔利息如本年度仍无法支付，将于本期期末进行计提。

(3) 说明是否存在应披露未披露的主要资产被查封、扣押、冻结，主要银行账号被



冻结等事宜。

【公司回复】：

公司不涉及主要资产被查封、扣押、冻结的情况，因此不存在应披露未披露的情况。

公司主要银行账号被冻结情况：

序号	开户行	账号	币别	已冻结金额 (人民币元)
1	交通银行团结湖支行	110060744018000170549	人民币	5,812.56
2	交通银行和平里支行	110060224018001323301	人民币	52.85
3	交通银行和平里支行	110060224018010003553	人民币	310.11
4	交通银行和平里支行	110060224145170001976	美元	453.23
5	交通银行和平里支行	110060224145150014908	美元	267.51
6	交通银行和平里支行	110060224145170001817	美元	33.10
7	交通银行和平里支行	110060224146170000184	美元	293.79
8	宁波银行北京丰台支行	77040122000061704	人民币	1,354.31
9	交通银行西坝河支行	110062113018800009654	人民币	31,051.37
10	北京农商银行海淀新区支行	0408000103000014525	人民币	0
11	浙商银行北京分行营业部	1000000010120100762693	人民币	125.64
12	中国银行北京银河大街支行	342869337299	人民币	500.00
13	北京银行大望路文创支行营业部	20000000837800031195248	人民币	10,419.81
14	北京银行大望路文创支行营业部	20000000837800038427706	人民币	1,501.17

已冻结金额因未达到信披标准，故未在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）予以披露。

大业创智互动传媒股份有限公司

2021年10月20日



34232