



剧星传媒

NEEQ:833153

上海剧星传媒股份有限公司

Shanghai Vision Star Media Co.,Ltd.



半年度报告

2022

公司半年度大事记

- 1、2022年1月27日，剧星传媒荣登抖音好货年货节服务商酒/滋补保健行业品牌赛道榜TOP3。
- 2、2022年3月9日，剧星传媒获上海市广告协会年度表彰大会“追求卓越奖”、“品牌贡献奖”，董事长查道存先生荣获“年度荣誉奖”。
- 3、2022年3月28日，剧星传媒荣登快手电商2022年1-2月优质服务商榜单前十。
- 4、2022年3月29日，剧星传媒捐赠防疫物资，点滴之举汇聚暖心力量。
- 5、2022年4月7日，剧星传媒荣膺微博2022年度“整合营销代理商”殊荣。
- 6、2022年4月25日，剧星传媒荣膺“阿里妈妈全域六星服务商”。
- 7、2022年6月1日，直播电商GMV破亿，剧星传媒直播电商赛道加速爆发。
- 8、2022年6月8日，普陀区委常委、宣传部部长刘东昌一行莅临剧星传媒，调研复工及疫情防控工作。
- 9、2022年6月9日，普陀区人大常委会副主任吴凌昱一行莅临剧星传媒，开展“防疫情、稳经济、保安全”大走访、大排查工作调研。
- 10、2022年6月30日，剧星传媒荣膺快手磁力引擎“年度十佳新锐合作伙伴”、品牌渠道中心“年度十佳新锐合作伙伴”双项殊荣。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	24
第七节	财务会计报告	26
第八节	备查文件目录	95

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人查道存、主管会计工作负责人周敏及会计机构负责人（会计主管人员）周敏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过半年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争加剧风险	互联网营销服务行业市场化程度较高，竞争比较激烈。随着企业品牌意识的加强、互联网进一步普及和互联网技术的进一步发展，互联网营销行业市场空间将进一步扩大，但同时会吸引新的竞争者加入，市场竞争将更加激烈。如果不能持续有效地制定并实施业务发展规划，始终保持服务能力及技术水平的竞争优势，则可能丧失前期积累的客户资源、媒体资源及服务能力的优势，使公司在激烈的市场竞争环境中处于不利地位，进而影响公司的盈利能力和长期发展潜力。
人才资源风险	随着业务的迅速发展，公司对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。维持运营优化及产品技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司在行业内保持现有市场地位和具有持续发展能力的关键，如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制，不能打造有利于人才长期发展的平台，将会影响到核心团队的积极性、创造性，导致人才流失风险。
应收账款风险	报告期内，公司应收账款余额为 799,494,659.05 元，较期初增长 2.97%，占当期营业收入的比重为 37.99%。公司合作的客户多为大中型企业，其经营状况和付款信誉良好，账期为 1 至 3 个月。近年来公司坏账率较小且已按照谨慎性原则对应收账款计提了充足的坏账准备。但如果主要客户因自身经营状况或外部经营环境严重恶化以致影响偿付能力，则公司将面临应收账款部分甚至全部无法收回的风险。

财务流动性风险	报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-45,679,250.22元，同比增加60.71%。虽然本期现金流量较上期同比增加较多，但由于公司部分客户账期较长，现金流量净额仍为负数；并且由于互联网广告行业属于资金密集型产业，如果客户因迟付款甚至无法偿付公司款项，公司将面临较大的营运资金自身原因发生延压力，造成财务流动性风险。
公司治理风险	公司已建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。报告期内，“三会”运作符合相关制度规定，但随着公司业务规模不断扩大，公司将逐步引入外部投资者，届时将对公司治理提出更高要求。因此，从长期来看仍要求公司不断提高治理水平。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、剧星传媒	指	上海剧星传媒股份有限公司
北京分公司	指	上海剧星传媒股份有限公司北京分公司
安徽分公司	指	上海剧星传媒股份有限公司安徽分公司
广州分公司	指	上海剧星传媒股份有限公司广州分公司
河南分公司	指	上海剧星传媒股份有限公司河南分公司
杭州分公司	指	上海剧星传媒股份有限公司杭州分公司
深圳分公司	指	上海剧星传媒股份有限公司深圳分公司
搜秀传播	指	上海搜秀文化传播有限公司
剧星辉煌、天津剧星	指	剧星辉煌文化传播（天津）有限公司
易扬信息	指	易扬信息技术（北京）有限公司
杭州爱柏森生物	指	杭州爱柏森生物科技有限公司
巨效信息、上海巨效	指	上海巨效信息科技有限公司
方德咨询	指	北京方德咨询有限公司
上海星耘	指	上海星耘文化传媒有限公司
高级管理人员、高管	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
三会	指	股东大会、董事会、监事会
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及与其直接或间接控制的企业之间的关系，以及可能导致公司利益转移的其他关系
新三板、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	上海剧星传媒股份有限公司公司章程
报告期、本报告期	指	2022年1月1日至2022年6月30日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海剧星传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Vision Star Media Co.,Ltd Vision Star
证券简称	剧星传媒
证券代码	833153
法定代表人	查道存

二、 联系方式

董事会秘书姓名	周敏
联系地址	上海市普陀区凯旋北路 1188 号上海环球港写字楼 B 座 28 层 ABCD 单元
电话	021-61102107
传真	021-61102109
电子邮箱	zm@visionstar.cn
公司网址	www.visionstar.cn
办公地址	上海市普陀区凯旋北路 1188 号上海环球港写字楼 B 座 28 层 ABCD 单元
邮政编码	200062
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

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 4 月 12 日
挂牌时间	2015 年 7 月 29 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传输、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）
主要产品与服务项目	广告服务、咨询
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	60,152,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（查道存）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（查道存），无一致行动人

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	91310000572691353B	否

注册地址	上海市普陀区甘泉街道甘泉路 40 号 2022 室	否
注册资本（元）	60,152,400	是

公司 2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过，公司以总股本 53,707,500 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.2 股。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	2,104,337,345.05	3,127,017,400.72	-32.70%
毛利率%	5.46%	5.36%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,797,554.59	30,957,421.59	-78.04%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	5,474,702.39	13,463,425.59	-59.34%
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）	1.80%	15.63%	-
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）	1.45%	6.80%	-
基本每股收益	0.12	0.58	-79.31%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	1,473,262,403.72	1,484,290,792.65	-0.74%
负债总计	1,082,050,752.62	1,080,188,524.24	0.17%
归属于挂牌公司股东的净资产	372,192,155.44	375,560,949.81	-0.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	6.19	6.99	-11.44%
资产负债率%（母公司）	76.23%	77.45%	-
资产负债率%（合并）	73.45%	72.77%	-
流动比率	1.31	1.33	-
利息保障倍数	3.20	41.04	-

(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	-45,679,250.22	-116,252,595.81	60.71%
应收账款周转率	2.49	3.40	-
存货周转率	-	-	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.74%	23.18%	-
营业收入增长率%	-32.70%	57.92%	-
净利润增长率%	-79.96%	31.38%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	182,403.18
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）	—
委托他人投资或管理资产的损益	1,591,528.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,624.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—
非经常性损益合计	1,762,307.55
减：所得税影响数	439,494.31
少数股东权益影响额（税后）	-38.96
非经常性损益净额	1,322,852.20

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据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

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

商业模式

公司以“品效销协同赋能品牌长效经营”为理念，专注于视频广告为核心的互联网广告行业的发展，通过十余年积累，沉淀了大量的客户资源与行业营销经验。

公司主营业务分三大板块：品牌营销、效果营销以及直播电商。

（一）品牌营销

品牌营销是通过大剧综艺为主的内容整合营销、代言人营销、红人社交营销等系列营销活动，达到树立品牌形象、占领提升品牌声量、抢占用户心智、打造品牌知名度等目的。

业务方面，以大剧热综为主的项目合作依旧是公司的优势之一，2022年上半年公司合作项目横跨长、短视频平台的优质内容，尤其在抖音《了不起的中国成分》《主播请就位》等品牌项目的合作量级、合作数量有明显突破；此外以艺人代言、红人营销为代表的社交业务表现亮眼，成为公司新的增长点。

（二）效果营销

效果营销是指通过字节系、腾讯系、阿里系、快手、京东等效果渠道运营及投放，精准触达目标

人群，将流量迅速转化成销量，提升广告营销效率。

2022 年上半年，公司继续聚焦头条系效果信息流业务，大力推进千川业务；保持阿里妈妈 UD 业务的领先优势；进一步提升腾讯广点通业务量级；积极拓展快手磁力金牛和京东京准通的业务机会。与此同时，公司以科学营销为切入点，携手媒体平台运用营销科学理论与工具，借助强大的数据中台，带动品牌销量提升的同时积累品牌资产，全力帮助品牌方解决生意痛点。

（三）直播电商

直播电商是指通过店铺直播、小店运营、电商引流、达人分发等多种方式，沉淀用户数据，实现销售和转化。

公司坚持直播电商的品牌店播服务赛道的大战略，聚焦抖音、快手两大平台，聚焦食品酒水、美妆、3C 家电赛道，打造选品、直播运营、投流、红人合作与达人分发、蓝 V 运营、小店运营、招聘及培训等七大能力的核心竞争力，组建自有电商运营团队和主播团队。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

七、经营情况回顾

（一）经营计划

报告期内，公司完成销售收入 21.04 亿元，较上年同期降低 32.70%；营业成本 19.90 亿元，较上年同期降低 32.77%。截止 2022 年 6 月 30 日，公司总资产 14.73 亿元，较期初减少 0.74%，净资产 3.91 亿元，较期初降低 3.19%。

报告期内，公司贯彻实施 2022 年经营计划与目标，顺应行业的变化和发展，在稳步发展品牌广告和效果营销业务的同时开展直播电商业务。

品牌客户方面，公司与数百家国内知名客户保持着长期稳定的合作关系，覆盖洗化护肤、食品饮料、酒类、3C 电器及互联网等多大主流行业，涵盖了国际品牌、行业影响力品牌及新国货与新消费品牌。媒体合作方面，公司与头部媒体平台长期保持紧密合作，形成了覆盖全域媒体与全域流量的媒体资源矩阵。既包括巨量引擎、爱奇艺、腾讯视频、优酷、芒果 TV、B 站、小红书等互联网媒体；又包括中央电视台、东方卫视、浙江卫视、湖南卫视、北京卫视等传统电视媒体，充分满足客户多元化广告投放需求。

效果业务客户主要覆盖电商网服、美妆日化、金融保险、食品饮料、家居家电等行业，服务了欧莱雅、阿里、拍拍贷、珀莱雅、汤臣倍健、同程等多个品牌。同时获得“云图营销科学服务商认证”、“阿里妈妈全域六星服务商”等多项媒体认可。

2022 年上半年，公司直播电商总 GMV 破亿，服务了乌江榨菜、有色、飞科、Oalty、迎驾贡酒等 30+ 直播间，在春节、38、520、父亲节、618 等大促节日节点以持续的大场策略拉动直播间 GMV 增长。

通过深化与客户的沟通交流，深挖客户营销需求以丰富服务内容；总结营销策略及方法论，并不断优化升级；优化服务流程，提高服务能力，细化运营颗粒度。

与此同时，公司以客户为中心，调整与优化组织架构，加强内部控制和风险防范，完善相关制度，根据经营情况合理管控费用；加强团队建设与员工培训，提升团队的综合服务能力与执行力，完善员工薪酬和福利制度，积极吸收和培养优质人才，促进优秀人才在公司发挥其更大的价值。

虽然取得上述成绩，但是公司依然面临着以往的经营压力：一方面效果类业务规模的增长占用了大量的流动资金，对公司应收账款的管理带来了更大的挑战；另一方面行业内的竞争加剧，使毛利率始终处于较低水平。对此，公司盯紧大客户回款，有计划地对客户结构进行调整，同时通过一些创新型营销手段，局部提升业务毛利率，保证公司持续盈利水平。

（二）行业情况

1、广告行业总体而言一直保持着良好的发展态势

广告行业的发展与宏观经济相关，经济上行时期，广告主资金充裕且面临旺盛的市场需求，为扩大自身业务规模、获取额外盈利增长，广告主普遍上调广告预算，广告行业呈现繁荣趋势；反之，广

告行业发展受到负面影响。近年来我国广告行业总体而言一直保持着良好的发展态势，国内生产总值保持快速增长是广告行业规模保持增长的基础。

我国广告行业近年来得到长足的发展，一方面是受到国家宏观经济形势向好的支持，另一方面也是由于国家对广告行业的政策扶持及市场规范力度的加强。近些年来，我国先后出台了一系列鼓励广告行业发展的政策性文件，为广告行业的快速稳定发展创造了良好的政策环境。与此同时，广告行业自身也存在加速整合、调整与产业模式升级的需求。广告主对于广告的认知也在不断加深，精准投放模式正在逐渐成为市场主流。在经过市场调整和转型的阵痛后，广告行业的竞争更加有序，优势企业的集中度有所增强，行业内规模效应得到凸显。在我国广告行业市场保持稳定增长的同时，行业内企业数量也在持续增加。广告行业属于现代服务业，其发展与广告从业人员数量及广告经营单位数量具有密切关系，不断加入的人才及纷纷设立的广告公司能够直接促进广告行业的持续健康发展。

2、数字营销广告市场持续发展

进入“十四五”时期，我国广告产业发展体系的支柱逐步转由以数据资源为支撑的数字媒体担当。全面建设数字化创新型广告产业体系，成为“十四五”广告产业规划的重点发展目标。随着5G的全面落地和人工智能广泛应用，将对广告产业的运营生态产生广泛而深刻的影响，催生更多广告产业新业态。

QuestMobile 数据显示，2022 年上半年，整体互联网广告市场规模相比去年基本持平；二季度疫情在多地出现反弹，广告投放趋向谨慎，但 618 购物节为广告主释放出部分营销需求。广告主对品牌与效果各有侧重，互联网广告主继续保持程序化广告为主要投放方式。

3、短视频、直播成为内容消费新风口

随着互联网产业的发展，广告主的营销需求更加广泛和多样，互联网营销的媒体资源及表现形式更为丰富，优质内容生产逐渐成熟。互联网营销正在向以内容为主导，以短视频、直播为主要形式的新媒体内容营销转型升级。

短视频具备可利用碎片化的时间、吸睛的视频内容、适应性广、承载量大、传播力强等特征，同时可通过手机屏幕下方的链接导入电商平台或平台小店实现销售转化，达到商业变现目的。未来，随着用户对短视频内容的依赖度加深以及短视频平台变现方式的多样化，短视频广告市场空间将持续增长，成为数字营销的主阵地之一。

直播凭借其丰富的内容表达形式、广泛的行业覆盖领域，也逐渐被更多人所接受，渗透率不断加深，用户规模快速增长。未来随着用户对直播内容依赖程度的加深，叠加5G等技术的助力，直播行业市场规模也将进一步扩张，成为驱动数字营销市场发展的重要模式。

4、行业竞争持续加剧

广告业常常被称为一个国家国民经济发展状况的“晴雨表”，由于广告业与经济发展密切相关，报告期内，新冠疫情反复影响，市场经济受到影响，广告业也受到一定冲击，广告公司的盈利空间被压缩，行业竞争持续加剧。

（三） 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	246,123,792.93	16.71%	347,538,641.76	23.41%	-29.18%
应收票据	31,399,968.12	2.13%	51,502,793.14	3.47%	-39.03%
应收账款	799,494,659.05	54.27%	776,455,684.36	52.31%	2.97%
应收款项融资	86,219,343.19	5.85%	42,889,303.85	2.89%	101.03%
预付款项	170,348,810.60	11.56%	89,231,770.20	6.01%	90.91%
其他应收款	33,393,961.66	2.27%	39,276,673.88	2.65%	-14.98%
其他流动资产	10,065,051.63	0.68%	27,907,083.44	1.88%	-63.93%
长期股权投资	739,432.82	0.05%	751,830.48	0.05%	-1.65%
投资性房地产	11,379,598.15	0.77%	0.00	0.00%	100.00%

固定资产	10,035,968.22	0.68%	22,095,975.67	1.49%	-54.58%
无形资产	278,186.15	0.02%	334,951.85	0.02%	-16.95%
其他非流动资产	0.00	0.00%	10,500.00	0.00%	-100.00%
短期借款	102,000,000.00	6.92%	139,864,119.46	9.42%	-27.07%
应付账款	651,186,236.67	44.2%	523,553,254.35	35.27%	24.38%
合同负债	220,150,269.06	14.94%	182,483,472.65	12.29%	20.64%
应付职工薪酬	13,195,295.34	0.90%	39,465,157.99	2.66%	-66.56%
应交税费	26,393,474.54	1.79%	110,836,924.26	7.47%	-76.19%
其他应付款	1,206,991.37	0.08%	3,869,630.40	0.26%	-68.81%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 报告期内，货币资金较年初减少29.18%，主要原因是业务规模缩减，以及客户采用银行汇票支付款项较多所致；

(2) 报告期内，应收票据较年初减少39.03%、应收款项融资较年初增长101.03%，主要原因是本期收到客户的银行汇票较多，且其中信用级别较高（“6+9”）的银行票据占比较高所致；

(3) 报告期内，预付款项较年初增长90.91%，主要原因是本年需要预付的业务增长较多所致；

(4) 报告期内，其他流动资产较年初减少63.93%，主要原因是本期进项税减少所致；

(5) 报告期内，投资性房地产较年初增长100.00%、固定资产较年初减少54.58%，主要原因是将房产对外出租所致；

(6) 报告期内，其他非流动资产较年初减少100.00%，主要原因是去年预付的设备款今年已经收到设备所致；

(7) 报告期内，应付职工薪酬较年初减少66.56%，主要原因是本期支付了上期期末计提的薪资所致；

(8) 报告期内，应交税费较年初减少76.19%，主要原因是本期支付了上期期末计提的企业所得税所致；

(9) 报告期内，其他应付款较年初减少68.81%，主要原因是本期支付了上期期末代垫费用所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	2,104,337,345.05	-	3,127,017,400.72	-	-32.70%
营业成本	1,989,513,132.42	94.54%	2,959,429,315.79	94.64%	-32.77%
毛利率	5.46%	-	5.36%	-	-
税金及附加	1,510,458.10	0.07%	1,608,573.28	0.05%	-6.10%
销售费用	23,879,484.91	1.13%	21,762,856.44	0.70%	9.73%
管理费用	91,719,870.09	4.36%	100,787,906.58	3.22%	-9.00%
研发费用	1,147,216.52	0.05%	2,736,758.80	0.09%	-58.08%
财务费用	2,759,589.13	0.13%	-293,333.22	0.01%	1040.77%
信用减值损失	-2,382,235.55	0.11%	-20,384,926.24	0.65%	-88.31%
其他收益	16,734,500.10	0.80%	22,934,081.40	0.73%	-27.03%
投资收益	1,579,130.85	0.08%	692,348.79	0.02%	128.08%
营业利润	9,921,392.46	0.47%	44,226,827.00	1.41%	-77.57%
营业外收入	23,542.19	0.00%	8,426.49	0.00%	179.38%
营业外支出	35,166.33	0.00%	101,840.00	0.00%	-65.47%
所得税费用	3,434,036.67	0.16%	11,823,956.31	0.38%	-70.96%

净利润	6,475,731.65	0.31%	32,309,457.18	1.03%	-79.96%
-----	--------------	-------	---------------	-------	---------

项目重大变动原因：

- (1) 报告期内，营业收入较上期减少32.70%，营业成本较上期减少32.77%，主要原因是上半年受外部因素影响，业务规模缩减所致；
- (2) 报告期内，研发费用较上期减少58.08%，主要原因是受外部环境因素影响导致研发投入减少所致；
- (3) 报告期内，财务费用较上期增长1040.77%，主要原因是本期银行借款利息增长，以及新租赁准则下，计入利息支出金额较多所致；
- (4) 报告期内，信用减值损失较上期减少88.31%，主要原因是本期应收账款增长较少以及以前年度单项计提金额本期核销所致；
- (5) 报告期内，其他收益较上期减少27.03%，主要原因是本期业务规模缩减导致下单减少，从而进项成本减少所致；
- (6) 报告期内，投资收益较上期增加128.08%，主要原因是本期理财产品收益增长所致；
- (7) 报告期内，营业利润较上期减少77.57%，主要原因是受外部因素影响，业务规模缩减以及人员成本增长所致；
- (8) 报告期内，营业外收入较上期增长179.38%，主要原因是收到培训补贴增长所致；
- (9) 报告期内，营业外支出较上期减少65.47%，主要原因是捐赠支出减少所致；

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	2,104,087,870.39	3,126,372,372.53	-32.70%
其他业务收入	249,474.66	645,028.19	-61.32%
主营业务成本	1,989,342,685.16	2,959,429,315.79	-32.77%
其他业务成本	170,447.26	0.00	-

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
品牌广告	1,156,470,571.61	1,087,872,991.95	5.93%	-20.92%	-20.99%	1.54%
效果广告	913,301,300.36	869,644,200.75	4.78%	-43.98%	-44.08%	3.69%
电商广告	11,744,389.54	14,186,598.90	-20.79%	-	-	-
其他	22,821,083.54	17,809,340.82	21.96%	-33.25%	-34.50%	7.23%
合计	2,104,337,345.05	1,989,513,132.42	5.46%	-32.70%	-32.77%	1.87%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司营业收入为 21.04 亿元，主营业务收入占比 99.99%，收入结构较去年没有发生变动。因上半年受疫情影响，商务出差无法进行，限制企业开拓客户且经济环境下行，导致各项业务收入均下降较多。

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-45,679,250.22	-116,252,595.81	60.71%
投资活动产生的现金流量净额	-207,626.13	-15,688,403.87	98.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-55,527,972.48	-7,990,041.91	-594.96%

现金流量分析：

- (1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额同比增加60.71%，主要由于受外部因素影响，业务量缩减较多，支付供应商款项和保证金减少较多所致；
- (2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净额同比增加98.68%，主要由于受外部因素影响，公司减少了固定资产购入所致；
- (3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额同比减少594.96%，主要由于偿还借款增加，以及采用新租赁准则后租金支付算作筹资活动现金支出所致。

八、主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
上海搜秀文化传播有限公司	子公司	提供搜索引擎优化服务	业务协同	满足公司战略发展需求	2,000,000	26,696,358.44	5,472,705.83	20,429,634.19	-2,078,672.86
剧星辉煌文	子公司	提供广告代	业务协同	满足公司战	5,000,000	166,240,325.04	44,344,181.00	217,307,218.86	1,417,755.01

化传播（天津）有限公司		管理服务		略发展需求					
上海巨效信息科技有限公司	子公司	提供信息流投放及优化服务	业务协同	满足公司战略发展需求	5,000,000	22,593,092.09	2,872,170.28	27,757,806.99	-2,970,497.16
北京方德咨询有限公司	子公司	提供咨询服务	业务协同	满足公司战略发展需求	1,000,000	369,397.53	207,380.53	127,729.20	-117,256.73
易扬信息技术（北京）有限公司	参股公司	提供精准投放服务	业务协同	满足公司战略发展需求	10,000,000	5,837,666.92	2,464,776.09	9,807,961.04	-41,325.52
杭州爱柏	参股公司	洗护用品	业务协同	满足公司	20,000,000	7,468,646.79	5,266,695.60	5,871,850.56	-37,007.60

森 生 物 科 技 有 限 公 司		、 化 妆 品 、 护 肤 品 ， 卫 生 用 品		战 略 发 展 需 求					
上 海 星 耘 文 化 传 媒 有 限 公 司	参 股 公 司	提 供 直 播 推 广 服 务	业 务 协 同	满 足 公 司 战 略 发 展 需 求	5,000,000	1,193,302.68	-124,348.60	16,237.62	-896,928.00

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 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

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 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

适用 不适用

报告期内，公司遵纪守法，合规经营，依法纳税，在追求经济效益保护股东利益的同时，充分地尊重和维持客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工购买商业意外险、成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适工作环境，促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任，以持续发展为方向，注重倾听客户及消费者的意见建议，积极维护消费者的合法权益。

作为新三板挂牌公司，剧星传媒除了创造商业利润、解决就业、创造税收以外，还始终不忘回馈社会，关注社会民生，以实际行动为社会发展贡献企业的一份力。剧星传媒与国内多所高校建立“产、学、研”的校企合作关系，剧星杭州总经理刘滢滢被聘为浙江工业大学硕士导师。疫情期间，剧星传媒向甘泉路街道捐赠防疫物资；剧星传媒员工也多次走进街道、社区，化身自愿者，志愿服务齐心守“沪”。

十二、 评价持续经营能力

公司处于一个市场有利、自身实力在稳健发展的环境之中，公司相信有能力持续经营，发展壮大。报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，因此公司拥有良好的持续经营能力。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧风险

互联网营销服务行业市场化程度较高，竞争比较激烈。随着企业品牌意识的加强、互联网进一步普及和互联网技术的进一步发展，互联网营销行业市场空间将进一步扩大，但同时会吸引新的竞争者加入，市场竞争将更加激烈。如果不能持续有效地制定并实施业务发展规划，始终保持服务能力及技术水平的竞争优势，则可能丧失前期积累的客户资源、媒体资源及服务能力优势，使公司在激烈的市场竞争环境中处于不利地位，进而影响公司的盈利能力和长期发展潜力。

应对措施：公司会不断发挥产品技术、资源优势、服务能力等竞争优势不断调整经营策略与市场变化相适应，加强同行业上下游战略合作，提升经营业绩。公司将不断提高自身核心技术研发能力和创新能力，快速跟进行业市场发展趋势。公司将积极应对监管政策的变化，不断拓展新行业、优化客户结构，减少行业政策对公司业务产生的负面影响，保障经营业绩持续增长。

2、人才资源风险

随着业务的迅速发展，公司对具有丰富经验的高端人才需求增大，人才竞争日益激烈。维持运营优化及产品技术人员队伍的稳定并不断吸引优秀人才的加盟是公司在行业内保持现有市场地位和具有持续发展能力的关键，如果未来公司不能提供有市场竞争力的激励机制，不能打造有利于人才长期发展的平台，将会影响到核心团队的积极性、创造性，导致人才流失风险。

应对措施：公司建立了具备业内专业素质的人力资源部门负责招聘、培训等人力资源工作，同时公司通过建立自身品牌形象和员工培养计划，加强企业文化的建设，增强团队凝聚力，为员工提供充足的发展空间和具有竞争力的薪酬待遇，吸引了行业内的新锐人才并让员工形成了较强的归属感。

3、应收账款风险

报告期内，公司应收账款余额为 799,494,659.05 元，较期初增加 2.97%，占当期营业收入的比重为 37.99%。公司合作的客户多为大中型企业，其经营状况和付款信誉良好，账期为 1 至 3 个月。近年来公司坏账率较小且已按照谨慎性原则对应收账款计提了充足的坏账准备。但如果主要客户因自身经营状况或外部经营环境严重恶化以致影响偿付能力，则公司将面临应收账款部分甚至全部无法收回的风险。

应对措施：针对应收账款和其他应收款金额较高且占比较大的问题，公司不断强化应收账款账期管理

等措施。对资金实力较弱的客户，增加预收账款的比重并同时缩短账期，随时关注客户经营状况及应收账款回收情况。

4、财务流动性风险

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-45,679,250.22元，同比增加60.71%。虽然本期现金流量较上期同比增加较多，但由于公司部分客户账期较长，现金流量净额仍为负数；并且由于互联网广告行业属于资金密集型产业，如果客户因自身原因发生延迟付款甚至无法偿付公司款项，公司将面临较大的营运资金压力，造成财务流动性风险。

应对措施：报告期内公司通过对应收账款信用账期的管理获得了一定的成效，应收账款周转率为2.49，始终保持在较高水平。此外，公司通过实际控制人信用担保从多家银行获得了融资贷款，使现金流保持正常，进一步降低财务流动性风险。

5、公司治理风险

公司已建立了由股东大会、董事会、监事会和高级管理层组成的公司治理结构，制定了较为完备《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度，明确了“三会”的职责划分。报告期内，“三会”运作符合相关制度规定，但随着公司业务规模不断扩大，公司将逐步引入外部投资者，届时将对公司治理提出更高要求。因此，从长期来看仍要求公司不断提高治理水平。

应对措施：公司股东大会、董事会、监事会及管理层将严格按照有关法律法规和《公司章程》规定的职权及各自的议事规则独立有效地运作。公司严格按照法律法规、《公司章程》及内部管理制度的规定开展经营，公司董事、监事和高级管理人员均忠实履行义务。各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行法定程序，保证公司经营健康以及公司会计资料的真实性、合法性和完整性，确保公司财产的独立、安全和完整。公司管理层将严格按照《公司章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理办法》等规章制度规范运作，加强对相关制度的学习，全面按照相关的程序和规定履行相应的义务，将公司治理不规范的风险降至最低。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	2,765,000	0	2,765,000	0.74%

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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

报告期公司无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

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力,接受劳务	21,500,000.00	1,969,631.42

2. 销售产品、商品，提供劳务	15,000,000.00	249,939.90
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
4. 其他	-	-

（四） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
偶发性关联交易	200,000,000.00	100,000,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内发生的其他重大关联交易为实际控制人及其配偶根据公司贷款需求及银行授信要求无偿为公司贷款提供连带责任保证担保，不向公司收取任何费用，无需按照关联交易进行内部决策程序审议；融资借款事项已经公司第三届董事会第四次会议、2021 年年度股东大会审议通过。上述关联交易有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，对公司开拓市场起到了积极的助推作用。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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 年 7 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》，《规范关联交易承诺函》	正在履行中
其他股东	2015 年 7 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》，《规范关联交易承诺函》	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 29 日	-	挂牌	同业竞争承诺	《避免同业竞争承诺函》，《规范关联交易承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 29 日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》	正在履行中
其他股东	2015 年 7 月 29 日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 29 日	-	挂牌	资金占用承诺	《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

公司挂牌时，公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承

诺函》及《规范关联交易承诺函》，同时，公司管理层出具了《关于不占用公司资产、资金或由公司提供担保的承诺》，公司持股 5.00%以上的股东、管理层人员作出了“尽可能减少与公司之间的关联交易”的承诺。报告期内，上述人员严格履行上述承诺，未有任何违背承诺的事项。

（六） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	流动资产	冻结	2,903,350.00	0.20%	公司与安徽钰诚融资租赁有限公司于 2015 年 5 月合作了江苏卫视的广告投放项目，广告费用 2,903,350.00 元。该项目已于 2015 年 5 月 31 日执行完毕并收到对方支付的全部广告费用。2015 年 11 月由于 e 租宝案件被北京朝阳公安局冻结 8,710,050.00 元，相当于三倍交易金额。2017 年 9 月 e 租宝一审已宣判，2019 年 6 月北京市第一中级人民法院依法立案执行，并发布公告开展全国受损集资参与人信息核实登记工作。我司于 2020 年 5 月 12 日获得解除冻结金额 5,806,700.00 元，尚有 2,903,350.00 元仍处于冻结状态。
银行存款	流动资产	冻结	4,714,450.00	0.32%	公司与小牛资本管理集团有限公司于 2018 年-2019 年合作了多个项目，广告费用及服务费用共计 4,714,450。该项目已于 2019 年 6 月 30 日执行完毕并收到对方支付的全部广告费用。2020 年因小牛资本案件被深圳市南山区公安局冻结 4,714,450

					元，相当于双方交易金额，仍在与公安部门沟通解冻中。
总计	-	-	7,617,800.00	0.52%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

冻结资金占公司资产总额的 0.52%，为历史遗留问题，不会对公司运营产生较大影响。公司目前在积极与相关部门沟通解决。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	15,157,199	28.22%	2,261,139	17,418,338	28.96%
	其中：控股股东、实际控制人	7,359,699	13.70%	1,100,889	8,460,588	14.07%
	董事、监事、高管	4,900,700	9.12%	782,820	5,683,520	9.45%
	核心员工	2,104,289	3.92%			
有限售条件股份	有限售股份总数	38,550,301	71.78%	4,183,761	42,734,062	71.04%
	其中：控股股东、实际控制人	22,950,000	42.73%	2,536,275	25,486,275	42.37%
	董事、监事、高管	15,600,301	29.05%	1,647,486	17,247,787	28.67%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		53,707,500	-	6,444,900	60,152,400	-
普通股股东人数						112

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

公司 2021 年年度权益分派方案已获 2022 年 5 月 18 日召开的股东大会审议通过，公司以总股本 53,707,500 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.2 股。

(二) 普通股前十名股东情况

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	查道	30,309,699	3,637,164	33,946,863	56.43%	25,486,275	8,460,588	0	0

	存								
2	常青	5,085,000	610,200	5,695,200	9.47%	4,272,750	1,422,450	0	0
3	俞湘华	5,075,000	609,000	5,684,000	9.45%	4,265,250	1,418,750	0	0
4	吴景璇	5,081,800	586,109	5,667,909	9.42%	4,270,350	1,397,559	0	0
5	高志勇	4,858,000	582,960	5,440,960	9.05%	4,102,500	1,338,460	0	0
6	姜红	190,000	22,800	212,800	0.35%	0	212,800	0	0
7	高兰芳	140,000	16,800	156,800	0.26%	0	156,800	0	0
8	胡金慰	106,436	46,928	153,364	0.26%	0	153,364	0	0
9	杜兴龙	133,000	15,960	148,960	0.25%	0	148,960	0	0
10	李辉	125,401	15,048	140,449	0.23%	105,337	35,112	0	0
	合计	51,104,336	-	57,247,305	95.17%	42,502,462	14,744,843	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东查道存与姜红为夫妻关系；高兰芳与高志勇为姐弟关系；除此之外，上述其他股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
查道存	董事长兼总经理	男	1974年4月	2021年2月28日	2024年2月27日
常青	董事兼副总经理	女	1978年6月	2021年2月28日	2024年2月27日
俞湘华	董事兼副总经理	男	1974年8月	2021年2月28日	2024年2月27日
吴景璇	董事	女	1976年12月	2021年2月28日	2024年2月27日
高志勇	董事兼副总经理	男	1972年5月	2021年2月28日	2024年2月27日
杨萌	监事会主席	女	1970年2月	2021年2月28日	2024年2月27日
刘滢滢	监事	女	1985年6月	2021年2月28日	2024年2月27日
李辉	监事	男	1980年1月	2021年2月28日	2024年2月27日
周敏	财务总监兼董事会秘书	男	1980年12月	2021年2月28日	2024年2月27日
汤胜河	独立董事	男	1970年2月	2021年2月28日	2024年2月27日
樊旭文	独立董事	男	1963年3月	2021年2月28日	2024年2月27日
董事会人数：					7
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					5

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	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	期末被授予的限制性股票数量
查道存	董事长兼总经理	30,309,699	3,637,164	33,946,863	56.43%	0	0
常青	董事兼副总经理	5,085,000	610,200	5,695,200	9.47%	0	0
俞湘华	董事兼副总经理	5,075,000	609,000	5,684,000	9.45%	0	0
吴景璇	董事	5,081,800	586,109	5,667,909	9.42%	0	0
高志勇	董事兼副总经理	4,858,000	15,048	5,440,960	9.05%	0	0
李辉	监事	125,401	15,048	140,449	0.23%	0	0
杨萌	监事会主席	125,000	15,000	140,000	0.23%	0	0
刘滢滢	监事	100,800	5,989	106,789	0.17%	0	0
周敏	财务总监兼董事会秘书	50,000	6,000	56,000	0.09%	0	0
合计	-	50,810,700	-	56,878,170	94.54%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

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	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	70	9	4	75
销售人员	613	143	317	439
技术人员	370	144	128	386
财务人员	27	1	2	26
行政人员	46	6	8	44
员工总计	1126	303	459	970

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	41	41
本科	813	699
专科	267	222
专科以下	5	8
员工总计	1126	970

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	52	0	1	51

核心人员的变动情况：

报告期内，核心员工张媛媛离职，属于正常员工流动，并未对公司造成不利影响。

第七节 财务会计报告

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	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	246,123,792.93	347,538,641.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	1,992,636.81	1,992,636.81
衍生金融资产			
应收票据	五、3	31,399,968.12	51,502,793.14
应收账款	五、4	799,494,659.05	776,455,684.36
应收款项融资	五、5	86,219,343.19	42,889,303.85
预付款项	五、6	170,348,810.60	89,231,770.20
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、7	33,393,961.66	39,276,673.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
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、8	10,065,051.63	27,907,083.44
流动资产合计		1,379,038,223.99	1,376,794,587.44
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、9	739,432.82	751,830.48
其他权益工具投资	五、10	526,669.56	593,020.39
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、11	11,379,598.15	
固定资产	五、12	10,035,968.22	22,095,975.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	五、13	54,614,123.38	68,734,035.47
无形资产	五、14	278,186.15	334,951.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、15	16,650,201.45	14,975,891.35
其他非流动资产	五、16		10,500.00
非流动资产合计		94,224,179.73	107,496,205.21
资产总计		1,473,262,403.72	1,484,290,792.65
流动负债：			
短期借款	五、17	102,000,000.00	139,864,119.46
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、18	651,186,236.67	523,553,254.35
预收款项			
合同负债	五、19	220,150,269.06	182,483,472.65
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、20	13,195,295.34	39,465,157.99
应交税费	五、21	26,393,474.54	110,836,924.26
其他应付款	五、22	1,206,991.37	3,869,630.40
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	20,380,229.41	21,739,024.72
其他流动负债	五、24	14,519,150.91	12,806,597.54
流动负债合计		1,049,031,647.30	1,034,618,181.37
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	五、25	33,019,105.32	45,570,342.87
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		33,019,105.32	45,570,342.87
负债合计		1,082,050,752.62	1,080,188,524.24

所有者权益：			
股本	五、26	60,152,400.00	53,707,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、27	20,496,421.17	20,496,421.17
减：库存股			
其他综合收益	五、28	-583,484.70	-417,133.87
专项储备			
盈余公积	五、29	32,942,206.32	32,942,206.32
一般风险准备			
未分配利润	五、30	259,184,612.65	268,831,956.19
归属于母公司所有者权益合计		372,192,155.44	375,560,949.81
少数股东权益		19,019,495.66	28,541,318.60
所有者权益合计		391,211,651.10	404,102,268.41
负债和所有者权益合计		1,473,262,403.72	1,484,290,792.65

法定代表人：查道存主管会计工作负责人：周敏会计机构负责人：周敏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		237,182,725.95	313,714,297.01
交易性金融资产		1,992,636.81	1,992,636.81
衍生金融资产			
应收票据		31,399,968.12	48,776,416.63
应收账款	十三、1	782,869,399.36	812,991,283.21
应收款项融资		86,219,343.19	39,638,078.65
预付款项		163,750,443.00	82,316,111.05
其他应收款	十三、2	42,566,480.48	34,601,977.86
其中：应收利息			
应收股利		13,800,000.00	
买入返售金融资产			
存货			
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		6,525,158.86	24,152,609.64
流动资产合计		1,352,506,155.77	1,358,183,410.86
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	5,949,434.82	5,961,832.48
其他权益工具投资		526,669.56	593,020.39
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,379,598.15	

固定资产		6,966,795.12	19,993,555.32
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		53,405,798.99	63,364,012.55
无形资产		278,186.15	334,951.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,985,618.56	13,699,275.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		92,492,101.35	103,946,648.34
资产总计		1,444,998,257.12	1,462,130,059.20
流动负债：			
短期借款		102,000,000.00	139,864,119.46
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		709,581,581.35	629,133,261.55
预收款项			
合同负债		200,505,736.48	162,564,948.98
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		10,605,766.20	32,436,694.20
应交税费		10,855,184.18	92,622,266.83
其他应付款		2,461,283.64	4,487,677.37
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		19,692,337.76	20,106,781.19
其他流动负债		13,320,344.19	9,377,329.39
流动负债合计		1,069,022,233.80	1,090,593,078.97
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		32,450,807.86	41,869,819.20
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		32,450,807.86	41,869,819.20
负债合计		1,101,473,041.66	1,132,462,898.17
所有者权益：			
股本		60,152,400.00	53,707,500.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		20,496,421.17	20,496,421.17
减：库存股			
其他综合收益		-583,484.70	-417,133.87
专项储备			
盈余公积		32,942,206.32	32,942,206.32
一般风险准备			
未分配利润		230,517,672.67	222,938,167.41
所有者权益合计		343,525,215.46	329,667,161.03
负债和所有者权益合计		1,444,998,257.12	1,462,130,059.20

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业总收入		2,104,337,345.05	3,127,017,400.72
其中：营业收入	五、31	2,104,337,345.05	3,127,017,400.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,110,529,751.17	3,086,032,077.67
其中：营业成本	五、31	1,989,513,132.42	2,959,429,315.79
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、32	1,510,458.10	1,608,573.28
销售费用	五、33	23,879,484.91	21,762,856.44
管理费用	五、34	91,719,870.09	100,787,906.58
研发费用	五、35	1,147,216.52	2,736,758.80
财务费用	五、36	2,759,589.13	-293,333.22
其中：利息费用		4,495,679.89	2,023,783.34
利息收入		1,781,817.19	2,395,401.48
加：其他收益	五、37	16,734,500.10	22,934,081.40
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	1,579,130.85	692,348.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,397.66	-370,039.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）	五、39	-2,382,235.55	-20,384,926.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	182,403.18	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,921,392.46	44,226,827.00
加：营业外收入	五、41	23,542.19	8,426.49
减：营业外支出	五、42	35,166.33	101,840.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,909,768.32	44,133,413.49
减：所得税费用	五、43	3,434,036.67	11,823,956.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,475,731.65	32,309,457.18
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）		6,475,731.65	32,309,457.18
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（净亏损以“-”号填列）		-321,822.94	1,352,035.59
2.归属于母公司所有者的净利润		6,797,554.59	30,957,421.59
六、其他综合收益的税后净额		-166,350.83	
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-166,350.83	
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-166,350.83	
（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		-166,350.83	
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		6,309,380.82	32,309,457.18
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		6,631,203.76	30,957,421.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-321,822.94	1,352,035.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	0.58
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	0.58

法定代表人：查道存主管会计工作负责人：周敏会计机构负责人：周敏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
一、营业收入	十三、4	2,074,035,541.11	3,090,978,779.47
减：营业成本	十三、4	1,978,909,172.27	2,936,990,699.94
税金及附加		858,463.62	1,391,692.68
销售费用		16,930,696.00	34,765,222.38
管理费用		76,090,075.95	86,941,303.85
研发费用			
财务费用		2,808,305.74	-178,051.00
其中：利息费用		4,420,759.19	2,013,091.67
利息收入		1,647,587.30	2,254,759.81
加：其他收益		15,282,415.44	21,325,774.20
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、5	15,379,130.85	692,348.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,397.66	-370,039.15
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		-1,145,371.22	-18,890,420.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		169,060.00	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		28,124,062.60	34,195,613.66
加：营业外收入		12,714.59	6,617.31
减：营业外支出		35,057.00	101,746.70
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		28,101,720.19	34,100,484.27
减：所得税费用		4,077,316.80	9,093,401.23
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,024,403.39	25,007,083.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,024,403.39	25,007,083.04
（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		-166,350.83	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-166,350.83	
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		-166,350.83	
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			

5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		23,858,052.56	25,007,083.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		2,076,723,368.64	3,144,629,325.02
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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、43（1）	9,002,993.03	25,855,612.42
经营活动现金流入小计		2,085,726,361.67	3,170,484,937.44
购买商品、接受劳务支付的现金		1,914,310,486.29	3,093,286,248.38
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		124,632,962.18	104,207,417.76
支付的各项税费		69,298,972.66	31,593,808.52
支付其他与经营活动有关的现金	五、43（2）	23,163,190.76	57,650,058.59
经营活动现金流出小计		2,131,405,611.89	3,286,737,533.25
经营活动产生的现金流量净额		-45,679,250.22	-116,252,595.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		918,000,000.00	630,000,000.00
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		182,403.18	1,096.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金	五、43（3）	1,591,528.51	1,062,387.94
投资活动现金流入小计		919,773,931.69	631,063,484.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,881,557.82	16,601,888.73
投资支付的现金		918,100,000.00	630,150,000.00
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		919,981,557.82	646,751,888.73
投资活动产生的现金流量净额		-207,626.13	-15,688,403.87
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		205,000,000.00	116,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、43（4）		
筹资活动现金流入小计		205,000,000.00	116,500,000.00
偿还债务支付的现金		226,500,000.00	102,325,946.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,785,666.12	22,164,095.83
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		12,242,306.36	
筹资活动现金流出小计		260,527,972.48	124,490,041.91
筹资活动产生的现金流量净额		-55,527,972.48	-7,990,041.91
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		-101,414,848.83	-139,931,041.59
加：期初现金及现金等价物余额		339,920,841.76	363,452,068.85
六、期末现金及现金等价物余额		238,505,992.93	223,521,027.26

法定代表人：查道存 主管会计工作负责人：周敏 会计机构负责人：周敏

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年1-6月	2021年1-6月
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		2,095,122,804.68	3,071,904,250.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,946,188.93	22,997,498.40
经营活动现金流入小计		2,103,068,993.61	3,094,901,749.21
购买商品、接受劳务支付的现金		1,955,452,055.02	3,034,458,845.64
支付给职工以及为职工支付的现金		103,092,760.54	86,321,115.28
支付的各项税费		60,411,696.70	28,788,054.34
支付其他与经营活动有关的现金		16,121,910.55	68,897,689.09
经营活动现金流出小计		2,135,078,422.81	3,218,465,704.35
经营活动产生的现金流量净额		-32,009,429.20	-123,563,955.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		918,000,000.00	630,000,000.00
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		169,060.00	
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		1,591,528.51	1,062,387.94
投资活动现金流入小计		919,760,588.51	631,062,387.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		428,518.28	16,163,902.18
投资支付的现金		918,100,000.00	630,150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		918,528,518.28	646,313,902.18
投资活动产生的现金流量净额		1,232,070.23	-15,251,514.24
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		205,000,000.00	116,500,000.00
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		205,000,000.00	116,500,000.00
偿还债务支付的现金		226,500,000.00	102,325,946.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		14,420,757.32	22,153,404.16
支付其他与筹资活动有关的现金		9,833,454.77	
筹资活动现金流出小计		250,754,212.09	124,479,350.24
筹资活动产生的现金流量净额		-45,754,212.09	-7,979,350.24
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		-76,531,571.06	-146,794,819.62
加：期初现金及现金等价物余额		306,096,497.01	341,822,477.22
六、期末现金及现金等价物余额		229,564,925.95	195,027,657.60

三、 财务报表附注

(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	1
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 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	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

1、经公司 2021 年度股东大会审议批准，公司同意以总股本 53,707,500 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1.200000 股，每 10 股派 1.861937 元现金。本次权益分派共计派送红股 6,444,900 股，派发现金红利 9,999,998.13 元。

(二) 财务报表项目附注

上海剧星传媒股份有限公司

财务报表附注

2022 年 1-6 月

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

本公司系由自然人查道存、俞湘华、常青、高志勇及吴景璇于 2011 年 4 月 12 日共同出资设立，初始注册资本为 200 万元，2015 年 2 月，以 2014 年 12 月 31 日止经审计的净资产折为股本 3,000.00 万元。本公司股票于 2015 年 7 月 29 日在新三板挂牌交易，2020 年 3 月，本公司以 4 元/股的价格向高利萍等 55 核心员工定向发行 270.75 万股，募集资金总额为人民币 1,083.00 万元。2020 年 4 月，本公司股票转入新三板创新层。

本公司现有注册资本为 6,015.24 万元，注册地址：上海市普陀区甘泉路 40 号 2022 室，营业执照统一社会信用代码：91310000572691353B，法定代表人：查道存。

本公司主要经营活动：互联网品牌广告、效果营销服务、电商及社交业务。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 8 月 26 日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围及变化

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例(%)	
			直接	间接
1	上海搜秀文化传播有限公司	上海搜秀	60.00	—
2	剧星辉煌文化传播(天津)有限公司	天津剧星	60.00	—
3	上海巨效信息科技有限公司	上海巨效	100.00	—
4	北京方德咨询有限公司	北京方德	51.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2. 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，境外(分)子公司按经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

5. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，均系子公司。

(2) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(3) 报告期内增减子公司的处理

对于非同一控制下企业合并增加的子公司

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(4) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并并在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

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，本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很

小的投资。

7. 外币业务折算

(1) 外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

(2) 资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对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，计入当期损益。

8. 金融工具

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) 金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易

日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据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，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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，其终止确认、按实际利率法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金融资产

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。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，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。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

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。

③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。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。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债均为以摊余成本计量的金融负债，初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

（4）金融工具减值

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权投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整

个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A. 应收款项/合同资产

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资、合同资产及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合 1 商业承兑汇票

应收票据组合 2 银行承兑汇票

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，结合当前状况以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。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高(信用等级一般)的银行
商业承兑汇票组合	承兑人为信用风险较高的企业

应收账款、其他应收款确定组合的依据如下：

除了单项评估信用风险的应收款项外，对于划分为组合的应收账款、其他应收款，本

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项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。

B. 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款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。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其

他变更：

G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该

金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(5) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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，或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，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

② 继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司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；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(7) 金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、9。

9. 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取

得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

10. 合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、8。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

11. 合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本。

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分

计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

12. 长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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；

B.同一控制下的企业合并，合并方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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。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；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

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

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

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

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

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生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。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、15。

13. 固定资产

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年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
运输设备	年限平均法	4	5.00	23.75
其他设备	年限平均法	5	5.00	19.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，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。

14. 无形资产

本公司无形资产为外购软件，按实际支付的价款作为实际成本，在预计使用年限采用直线法摊销。

15. 长期资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、无形资产、商誉等（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现

值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

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，在职工为其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）离职后福利的会计处理方法

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

17. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

18. 收入确认原则和计量方法

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得

相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

①公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所

有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

（2）具体方法

本公司按照广告发布的履约进度确认收入，对于包含多项履约义务的合同，分别按照各项履约义务的履约进度确认收入。

19. 政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

本公司政府补助均为货币性资产，按照收到或应收的金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、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。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

20. 递延所得税资产

本公司通常根据资产与负债在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将可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。

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，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

21. 租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

(1) 租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

(2) 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

(3) 本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

本公司在租赁期内各个期间按照直线法/工作量法（或其他系统合理的方法）将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁

激励相关金额：

- 承租人发生的初始直接费用；
- 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、17。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括以下五项内容：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；
- 行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

（4）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

- 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- 其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

以下经营租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。

22. 重要会计政策和会计估计的变更

（1）重要会计政策变更

本报告期内，本公司无重大会计政策变更。

（2）重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	6%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2. 税收优惠

根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）的规定，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。根据《财政部税务总局关于促进服务业领域困难行业纾困发展有关增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 11 号）规定，一、《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部税务总局海关总署公告 2019 年 39 号）第七条和《财政部税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2019 年第 87 号）规定的生产、生活性服务业增值税加计抵减政策，执行期限延长至 2022 年 12 月 31 日。

2021 年 12 月 23 日，巨效信息取得高新技术企业证书（证书编号：GR202131006552），自 2021 年 12 月 23 日至 2024 年 12 月 23 日享受企业所得税优惠政策，企业所得税税率为 15%。

子公司上海搜秀、北京方德，属于小型微利企业，根据《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告 2021 年第 8 号）规定：“一、关于小型微利企业所得税减半政策有关事项（一）对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公告第一条自 2021 年 1 月 1 日起施行，2022 年 12 月 31 日终止执行，根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告 2022 年第 13 号）规定：“一、对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。”

五、合并财务报表项目注释

1. 货币资金

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	8,243.30	7,243.30
银行存款	238,497,749.63	339,913,598.46
其他货币资金	7,617,800.00	7,617,800.00
合计	246,123,792.93	347,538,641.76
其中：存放在境外的款项总额	—	—

2022年6月30日，其他货币资金中7,617,800.00元系因冻结对使用有限制的款项。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2. 交易性金融资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,992,636.81	1,992,636.81

期末余额主要为购买的证券投资基金。

3. 应收票据

(1) 分类列示

种类	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	31,399,968.12	—	31,399,968.12	51,502,793.14	—	51,502,793.14

(2) 期末本公司无已质押的应收票据

(3) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	—	3,290,000.00

用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑，贴现不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。

(4) 期末本公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

(5) 本期无实际核销的应收票据情况。

(6) 期末应收票据余额较期初减少 39.03%，主要原因是本期客户较多采用信用级别较

高的（“6+9”）商业银行承兑汇票结算广告款。

4. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	811,827,943.51	795,810,334.57
1-2年	27,914,483.72	24,937,030.57
2-3年	6,832,484.22	2,497,739.43
3-4年	4,100,379.87	9,010,747.71
4-5年	7,040,000.00	—
小计	857,715,291.32	832,255,852.28
减：坏账准备	58,220,632.27	55,800,167.92
合计	799,494,659.05	776,455,684.36

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,819,084.36	1.49	12,819,084.36	100.00	—
按组合计提坏账准备	844,896,206.96	98.51	45,401,547.91	5.37	799,494,659.05
合计	857,715,291.32	100.00	58,220,632.27	6.79	799,494,659.05

(续上表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	13,049,084.36	1.57	13,049,084.36	100.00	—
按组合计提坏账准备	819,206,767.92	98.43	42,751,083.56	5.22	776,455,684.36
合计	832,255,852.28	100.00	55,800,167.92	6.70	776,455,684.36

坏账准备计提的具体说明：

①于2022年6月30日，按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由

单位名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市墨川服装科技有限公司	5,779,084.36	5,779,084.36	100.00	预期相关款项无法收回
上海康斐信息技术有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00	100.00	预期相关款项无法收回
四川魔牛食品有限公司	1,840,000.00	1,840,000.00	100.00	预期相关款项无法收回
合计	12,819,084.36	12,819,084.36	100.00	—

②于2022年6月30日、2021年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	811,827,943.51	40,591,397.17	5.00	795,810,334.57	39,790,516.74	5.00
1-2年	22,135,399.36	2,213,539.94	10.00	19,157,946.21	1,915,794.62	10.00
2-3年	6,832,484.22	1,366,496.84	20.00	2,267,739.43	453,547.89	20.00
3-4年	4,100,379.87	1,230,113.96	30.00	1,970,747.71	591,224.31	30.00
合计	844,896,206.96	45,401,547.91	5.37	819,206,767.92	42,751,083.56	5.22

(3)本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	13,049,084.36	—	—	230,000.00	12,819,084.36
按组合计提坏账准备	42,751,083.56	2,650,464.35	—	—	45,401,547.91
合计	55,800,167.92	2,650,464.35	—	230,000.00	58,220,632.27

(4)本期实际核销的应收账款情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因
百睿臣文化传媒（北京）有限公司	广告款	230,000.00	无法收回

(5)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	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
伽蓝（集团）股份有限公司及其子公司*1	37,616,093.69	4.39	1,880,804.68
君乐宝乳业集团有限公司	30,960,210.00	3.61	1,548,010.50
上海笑生文化传播有限公司	24,000,000.00	2.80	1,200,000.00

单位名称	期末余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
世纪美尚（广州）化妆品有限公司	19,342,514.62	2.26	967,125.73
天际汽车销售（长沙）有限公司	19,248,658.39	2.24	962,432.92
合计	131,167,476.70	15.30	6,558,373.83

注：公司将主要客户按照关联关系汇总列示，汇总客户如下：

*1 分别包括：伽蓝（集团）股份有限公司 12,364,033.02 元、上海伽蓝美妆销售有限公司 25,252,060.67 元；

(6) 期末余额中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 期末余额中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5. 应收款项融资

项目	2022年6月30日公允价值	2021年12月31日公允价值
应收票据（6+9 商业银行承兑汇票）	86,219,343.19	42,889,303.85

期末应收款项融资较期初增加 101.03%，主要原因是本期收到的信用级别较高（“6+9”）的商业银行票据较多。

6. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2022年6月30日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	166,218,953.39	97.58	84,895,512.25	95.14
1 至 2 年	3,250,049.27	1.91	3,456,450.01	3.87
2 至 3 年	879,807.94	0.52	879,807.94	0.99
合计	170,348,810.60	100.00	89,231,770.20	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况

单位名称	2022年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
福建皮皮跳动科技有限公司及其关联公司*1	46,567,339.84	27.34
北京中轴紫禁文化发展有限公司	26,835,666.67	15.75
支付宝（中国）网络技术有限公司	17,661,284.81	10.37
快乐阳光星芒互动娱乐传媒有限公司	5,481,081.08	3.22
广东奥飞文娱品牌管理有限公司	4,253,831.35	2.50

单位名称	2022年6月30日余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
合计	100,799,203.75	59.18

注：公司将主要客户按照关联关系汇总列示，汇总客户如下：

*1 分别包括：福建皮皮跳动科技有限公司 43,105,633.93 元、湖北今日头条科技有限公司 1,919,687.91 元、武汉巨量星图科技有限公司 819,229.87 元、杭州巨量引擎网络技术有限公司 54,010.20 元、北京微播视界科技有限公司 353,787.75 元、海南字节跳动科技有限公司 314,990.18 元；

(3) 期末预付款项较期初增加 90.91%，主要原因是本期预付广告款金额较多。

7. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	30,375,266.52	37,248,140.53
1-2年	4,275,636.55	3,554,207.56
2-3年	375,396.62	378,856.62
3-4年	554,204.68	554,204.68
4-5年	2,250.00	2,250.00
5年以上	1,770,157.17	1,766,193.17
小计	37,352,911.54	43,503,852.56
减：坏账准备	3,958,949.88	4,227,178.68
合计	33,393,961.66	39,276,673.88

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
押金保证金	34,847,889.41	41,849,377.76
备用金	1,135,595.35	751,382.40
其他	1,369,426.78	903,092.40
小计	37,352,911.54	43,503,852.56
减：坏账准备	3,958,949.88	4,227,178.68
合计	33,393,961.66	39,276,673.88

(3) 坏账准备的变动情况

类别	2021年12月	本期变动金额	2022年6月30
----	----------	--------	-----------

	31日	计提	收回或转回	转销或核销	日
按组合计提坏账准备	4,227,178.68	—	268,228.80	—	3,958,949.88

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况。

单位名称	款项的性质	2022年6月30日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
深圳今日头条科技有限公司	押金保证金	11,200,000.00	1年以内	29.98	560,000.00
福建皮皮跳动科技有限公司及其关联公司	押金保证金	6,300,000.00	1年以内	16.87	315,000.00
素妍文化传媒(上海)有限公司	押金保证金	4,000,000.00	1年以内	10.71	200,000.00
上海月星环球家饰博览中心有限公司	押金保证金	1,427,022.63	1-2年	3.82	142,702.26
上海月星环球家饰博览中心有限公司	押金保证金	1,005,541.41	5年以上	2.69	1,005,541.41
上海月星环球家饰博览中心有限公司	押金保证金	326,847.02	2-3年	0.88	65,369.40
北京美迪亚置业有限公司	押金保证金	1,336,943.14	1-2年	3.58	133,694.32
合计	—	25,596,354.20	—	68.53	2,422,307.39

(6) 期末无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8. 其他流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
暂估进项税	9,450,526.54	27,111,092.59
待摊费用	614,525.09	653,091.46
预缴所得税	—	142,899.39
合计	10,065,051.63	27,907,083.44

期末其他流动资产较期初减少 63.93%，主要原因是本期暂估进项税金额减少较多。

9. 长期股权投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
易扬信息技术（北京）有限公司	751,830.48	—	—	-12,397.66	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022年6月30日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
易扬信息技术（北京）有限公司	—	—	—	739,432.82	—

10. 其他权益工具投资

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
非上市权益工具投资	526,669.56	593,020.39

11. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021年12月31日	—
2.本期增加金额	12,828,400.00
3.本期减少金额	—
4.2022年6月30日	12,828,400.00
二、累计折旧	—
2021年12月31日	—
2.本期增加金额	1,448,801.85
3.本期减少金额	—
4.2022年6月30日	1,448,801.85
三、减值准备	—
四、账面价值	—
1.2022年6月30日账面价值	11,379,598.15
2.2021年12月31日账面价值	—

12. 固定资产

(1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
固定资产	10,035,968.22	22,095,975.67
固定资产清理	—	—
合计	10,035,968.22	22,095,975.67

(2) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.2021年12月31日	13,652,292.95	12,246,908.17	2,466,040.28	3,202,661.38	31,567,902.78
2.本期增加金额	—	438,516.28	1,439,526.54	14,015.00	1,892,057.82
（1）购置	—	438,516.28	1,439,526.54	14,015.00	1,892,057.82
3.本期减少金额	12,828,400.00	—	—	—	12,828,400.00
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
（2）其他（注）	12,828,400.00	—	—	—	12,828,400.00
4.2022年6月30日	823,892.95	12,685,424.45	3,905,566.82	3,216,676.38	20,631,560.60
二、累计折旧					
1.2021年12月31日	1,061,648.40	5,448,816.98	1,535,793.51	1,425,668.22	9,471,927.11
2.本期增加金额	360,461.96	1,538,176.16	291,902.28	211,479.43	2,402,019.83
（1）计提	360,461.96	1,538,176.16	291,902.28	211,479.43	2,402,019.83
3.本期减少金额	1,278,354.56	—	—	—	1,278,354.56
（1）处置或报废	—	—	—	—	—
（2）其他	1,278,354.56	—	—	—	1,278,354.56
4.2022年6月30日	143,755.80	6,986,993.14	1,827,695.79	1,637,147.65	10,595,592.38
三、减值准备					
四、固定资产账面价值					
1.2022年6月30日账面价值	680,137.15	5,698,431.31	2,077,871.03	1,579,528.73	10,035,968.22
2.2021年12月31日账面价值	12,590,644.55	6,798,091.19	930,246.77	1,776,993.16	22,095,975.67

注：其他系公司于2022年4月将价值为12,828,400.00元人民币的房屋对外出租。

② 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

③ 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

④ 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

⑤ 期末固定资产较期初减少 54.58%，主要原因是本期将价值为 12,828,400.00 元人民币的房屋对外出租。

13. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值：	
1.2021 年 12 月 31 日	86,176,665.86
2.本期增加金额	—
3.本期减少金额	4,797,421.93
4.2022 年 6 月 30 日	81,379,243.93
二、累计折旧	—
2021 年 12 月 31 日	17,442,630.39
2.本期增加金额	10,542,173.70
3.本期减少金额	1,219,683.54
4.2022 年 6 月 30 日	26,765,120.55
三、减值准备	—
四、账面价值	—
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	54,614,123.38
2. 2021 年 12 月 31 日账面价值	68,734,035.47

14. 无形资产

项目	软件
一、账面原值	
1.2021 年 12 月 31 日	631,370.57
2.本期增加金额	—
3.2022 年 6 月 30 日	631,370.57
二、累计摊销	
1.2021 年 12 月 31 日	296,418.72
2.本期增加金额	56,765.70
（1）计提	56,765.70
3.2022 年 6 月 30 日	353,184.42
三、减值准备	
四、账面价值	
1.2022 年 6 月 30 日账面价值	278,186.15
2.2021 年 12 月 31 日账面价值	334,951.85

2022年1-6月本公司无通过公司内部研发形成的无形资产。

15. 递延所得税资产

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	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
坏账准备	62,423,606.80	15,534,697.30	60,027,346.60	14,951,601.27
可抵扣亏损	4,462,016.60	1,115,504.15	97,160.31	24,290.08
合计	66,885,623.40	16,650,201.45	60,124,506.91	14,975,891.35

16. 其他非流动资产

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预付设备款	—	10,500.00

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
保证借款	100,000,000.00	121,672,526.38
已贴现未到期承兑汇票	2,000,000.00	18,191,593.08
合计	102,000,000.00	139,864,119.46

(2) 期末无已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付账款

(1) 按性质列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
广告发布费	635,541,804.33	510,637,923.94
市场推广费	7,812,438.70	6,907,974.19
制作费	7,452,083.55	5,916,934.59
其他	379,910.09	90,421.63
合计	651,186,236.67	523,553,254.35

(2) 期末无账龄超过1年的重要应付账款。

19. 合同负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
预收广告费	220,150,269.06	182,483,472.65

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、短期薪酬	39,013,085.49	92,509,299.95	118,756,487.50	12,765,897.94
二、离职后福利-设定提存计划	452,072.50	4,986,725.15	5,009,400.25	429,397.40
三、辞退福利	—	867,074.43	867,074.43	—
合计	39,465,157.99	98,363,099.53	124,632,962.18	13,195,295.34

(2) 短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	38,557,974.99	86,658,520.04	112,883,008.19	12,333,486.84
二、职工福利费	—	1,122,984.62	1,122,984.62	—
三、社会保险费	292,066.50	2,988,391.29	3,003,040.69	277,417.10
其中：医疗保险费	287,682.70	2,921,481.58	2,935,911.18	273,253.10
工伤保险费	4,383.80	66,909.71	67,129.51	4,164.00
生育保险费	—	—	—	—
四、住房公积金	163,044.00	1,739,404.00	1,747,454.00	154,994.00
五、工会经费和职工教育经费	—	—	—	—
合计	39,013,085.49	92,509,299.95	118,756,487.50	12,765,897.94

(3) 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
1.基本养老保险	438,373.20	4,835,461.00	4,857,449.00	416,385.20
2.失业保险费	13,699.30	151,264.15	151,951.25	13,012.20
合计	452,072.50	4,986,725.15	5,009,400.25	429,397.40

(4) 期末应付职工薪酬较期初减少 66.56%，主要原因是公司本期支付了上期末年终奖。

21. 应交税费

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
企业所得税	7,609,562.36	69,078,853.66
增值税	13,873,597.40	36,380,067.03
城建税	2,307,054.07	2,546,604.69
教育费附加	1,095,431.34	1,091,402.01
地方教育费附加	730,287.55	727,601.34

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
个人所得税	577,428.05	988,479.33
文化事业建设费	200,113.77	—
印花税	—	23,916.20
合计	26,393,474.54	110,836,924.26

期末应交税费较期初减少 76.19%，主要原因是期末应交企业所得税及增值税减少较多。

22. 其他应付款

按款项性质列示如下：

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
往来款	782,873.29	1,596,125.39
保证金	300,000.00	300,000.00
代垫款项	118,543.56	1,965,016.82
个人社保，公积金	5,574.52	8,488.19
合计	1,206,991.37	3,869,630.40

①期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

②期末其他应付款较期初减少 68.81%，主要系期末代垫款项减少。

23. 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的租赁负债	20,380,229.41	21,739,024.72

24. 其他流动负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
待转销项税额	13,229,150.91	6,059,221.03
已背书未到期应收票据	1,290,000.00	6,747,376.51
合计	14,519,150.91	12,806,597.54

25. 租赁负债

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
租赁付款额	57,538,125.77	73,358,170.52
减：未确认融资费用	4,138,791.04	6,048,802.94
小计	53,399,334.73	67,309,367.58
减：一年内到期的租赁负债	20,380,229.41	21,739,024.71
合计	33,019,105.32	45,570,342.87

26. 股本

股东名称	股本	比例(%)
查道存	33,946,863.00	56.43
常青	5,695,200.00	9.47
吴景璇	5,667,909.00	9.42
俞湘华	5,684,000.00	9.45
高志勇	5,440,960.00	9.05
其他股东	3,717,468.00	6.18
合计	60,152,400.00	100.00

27. 资本公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
股本溢价	20,496,421.17	—	—	20,496,421.17

28. 其他综合收益

项目	2021年12月31日	本期发生金额						2022年6月30日
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动	-417,133.87	-166,350.83	—	—	—	—	—	-583,484.70

29. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本期增加	本期减少	2022年6月30日
法定盈余公积	32,942,206.32	—	—	32,942,206.32

30. 未分配利润

项目	2022年1-6月	2021年度
调整前上期末未分配利润	268,831,956.19	98,978,508.32
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	268,831,956.19	98,978,508.32
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,797,554.59	210,124,835.38
减：提取法定盈余公积	—	20,131,075.02

项目	2022年1-6月	2021年度
应付普通股股利	9,999,998.13	20,140,312.49
转作股本的普通股股利	6,444,900.00	—
期末未分配利润	259,184,612.65	268,831,956.19

31. 营业收入及营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,104,087,870.39	1,989,342,685.16	3,126,372,372.53	2,959,429,315.79
其他业务	249,474.66	170,447.26	645,028.19	—
合计	2,104,337,345.05	1,989,513,132.42	3,127,017,400.72	2,959,429,315.79

32. 税金及附加

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
印花税	793,925.70	1,327,122.18
文化事业建设费	602,551.68	—
城市维护建设税	75,545.49	154,265.76
教育费附加	17,198.15	66,113.89
地方教育费附加	10,688.44	44,075.94
车船使用税	4,360.00	2,500.00
房产税	3,449.37	14,330.38
残疾人保障金	2,616.08	—
城镇土地使用税	123.19	165.13
合计	1,510,458.10	1,608,573.28

33. 销售费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	20,344,368.01	16,807,137.14
中介服务费	2,128,169.52	2,273,434.50
办公费	569,644.27	796,714.54
差旅费	354,667.86	1,156,867.55
培训费	113,615.67	—
汽车使用费	86,510.81	163,799.03
交通费	69,126.48	135,658.94
其他费用	213,382.29	429,244.74
合计	23,879,484.91	21,762,856.44

34. 管理费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	62,684,916.10	63,950,452.96
使用权资产折旧	10,542,173.70	—
业务招待费	6,081,335.25	7,179,012.87
办公费	2,885,952.10	2,063,229.48
折旧及摊销费	2,402,019.83	1,522,810.46
短期租赁费	2,302,576.78	—
差旅费	1,377,419.32	5,010,084.46
中介服务费	1,029,931.90	3,534,698.24
交通费	809,740.63	535,652.85
通讯费	592,592.90	268,188.78
水电费	412,585.63	297,722.15
会务费	190,081.52	1,121,191.34
汽车使用费	101,604.63	169,612.24
培训费	57,187.97	212,621.10
租赁费	—	11,024,159.73
办公室装修费	—	3,642,687.83
其他	249,751.83	255,782.09
合计	91,719,870.09	100,787,906.58

35. 研发费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
职工薪酬	1,147,216.52	2,736,758.80

36. 财务费用

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息支出	2,863,746.49	2,023,783.34
加：租赁负债利息支出	1,631,933.40	—
减：利息收入	1,781,817.19	2,395,401.48
利息净支出	2,713,862.70	-371,618.14
银行手续费	45,726.43	78,284.92
合计	2,759,589.13	-293,333.22

本期财务费用较上期增长 1,040.77%，主要原因是①公司本期银行借款利息支出增加；②因新租赁准则产生的利息支出金额较大。

37. 其他收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	与资产相关/与收益相关
一、计入其他收益的政府补助	—	1,923,600.00	
其中：与递延收益相关的政府补助（与收益相关）	—	—	与收益相关
直接计入当期损益的政府补助（与收益相关）	—	1,923,600.00	与收益相关
二、其他与日常活动相关且计入其他收益的项目	16,734,500.10	21,010,481.40	—
其中：个税扣缴税款手续费	196,145.30	79,654.42	—
进项税加计扣除	16,538,354.80	20,930,826.98	—
合计	16,734,500.10	22,934,081.40	

38. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
委托理财产品投资收益	1,591,528.51	1,062,387.94
权益法核算的长期股权投资收益	-12,397.66	-370,039.15
合计	1,579,130.85	692,348.79

本期投资收益较上期增长 128.08%，主要原因是①公司本期理财产品增加导致理财收益增加；②长期股权投资产生的投资收益增加。

39. 信用减值损失

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
应收款项坏账损失	-2,382,235.55	-20,384,926.24

本期信用减值损失较上期大幅减少，主要原因系本期业务量缩减，应收账款增长较少以及以前年度单项计提金额本期核销所致。

40. 资产处置收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失	182,403.18	—

41. 营业外收入

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助	—	—	—
其他	23,542.19	8,426.49	23,542.19

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
合计	23,542.19	8,426.49	23,542.19

42. 营业外支出

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	30,000.00	100,000.00	30,000.00
滞纳金及罚款	5,166.33	1,746.70	5,166.33
处理固定资产净损失	—	93.30	—
其他	—	—	—
合计	35,166.33	101,840.00	35,166.33

43. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
当期所得税费用	5,108,346.77	15,777,287.86
递延所得税费用	-1,674,310.10	-3,953,331.55
合计	3,434,036.67	11,823,956.31

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利润总额	9,909,768.32	44,133,413.49
按本公司25%适用税率计算的所得税费用	2,477,442.08	11,033,353.37
子公司适用不同税率的影响	347,723.04	—
调整以前期间所得税的影响	—	71,700.00
非应税收入的影响	—	—
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	608,871.55	718,902.94
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	—	—
所得税费用	3,434,036.67	11,823,956.31

44. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
利息收入	1,781,817.19	2,395,401.48

项目	2022年 1-6 月	2021年 1-6 月
政府补助收入	196,145.30	2,003,254.42
收到的票据保证金	—	—
银行解冻资金	—	—
备用金及往来款	7,001,488.35	21,448,530.03
其他补助	23,542.19	8,426.49
合计	9,002,993.03	25,855,612.42

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2022年 1-6 月	2021年 1-6 月
经营费用支出	19,569,111.64	40,270,362.46
支付保证金等	3,513,186.36	17,199,664.51
营业外支出	35,166.33	101,746.70
银行费用支出	45,726.43	78,284.92
合计	23,163,190.76	57,650,058.59

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2022年 1-6 月	2021年 1-6 月
银行理财产品利息收入	1,591,528.51	1,062,387.94

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2022年 1-6 月	2021年 1-6 月
新租赁支付的租金	12,242,306.36	—

45. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2022年 1-6 月	2021年 1-6 月
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	—	—
净利润	6,475,731.65	32,309,457.18
加：信用减值损失	2,382,235.55	20,384,926.24
固定资产折旧	2,572,467.11	1,475,301.40
使用权资产折旧	10,542,173.70	—
无形资产摊销	56,765.70	47,509.06
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)	-182,403.18	93.30

补充资料	2022年1-6月	2021年1-6月
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）	4,495,679.89	2,023,783.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,579,130.85	-692,348.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,674,310.10	-3,953,331.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-122,404,840.39	-447,327,506.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	53,636,380.70	279,479,520.67
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	-45,679,250.22	-116,252,695.81
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
3. 现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	238,505,992.93	223,521,027.26
减：现金的期初余额	339,920,841.76	363,452,068.85
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	-101,414,848.83	-139,931,041.59

(2) 现金和现金等价物构成情况

项目	2022年6月30日	2021年6月30日
一、现金	238,505,992.93	223,521,027.26
其中：库存现金	8,243.30	12,730.30
可随时用于支付的银行存款	238,497,749.63	223,508,296.96
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	238,505,992.93	223,521,027.26

46. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	2022年6月30日账面价值	受限原因
货币资金	7,617,800.00	司法冻结

47. 政府补助

(1) 与收益相关的政府补助

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益项目
进项税加计抵减	16,538,354.80	其他收益	16,538,354.80

项目	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益项目
地方税务返税	196,145.30	其他收益	196,145.30
合计	16,734,500.10	—	16,734,500.10

48. 租赁

(1) 本公司作为承租人

项目	2022年1-6月金额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	2,302,576.78
租赁负债的利息费用	1,631,933.40
计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	2,302,576.78
与租赁相关的总现金流出	12,242,306.36

六、合并范围的变更

本公司报告期内合并范围未发生变化。

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
上海搜秀	上海	上海	广告业	60.00	—	投资
天津剧星	天津	天津	广告业	60.00	—	收购
上海巨效	上海	上海	广告业	100.00	—	投资
北京方德	北京	北京	商务服务业	51.00	—	投资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
上海搜秀	40%	-831,469.14	—	2,189,082.34
天津剧星	40%	567,102.00	9,200,000.00	17,737,672.40

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

2022年6月30日/2022年1-6月	上海搜秀	天津剧星
流动资产	25,793,429.92	161,578,067.72

2022年6月30日/2022年1-6月	上海搜秀	天津剧星
非流动资产	902,928.52	4,662,257.32
资产合计	26,696,358.44	166,240,325.04
流动负债	21,223,652.61	121,327,846.58
非流动负债	—	568,297.46
负债合计	21,223,652.61	121,896,144.04
营业收入	20,429,634.19	217,307,218.86
净利润	-2,078,672.86	1,417,755.01
综合收益总额	-2,078,672.86	1,417,755.01
经营活动现金流量	-2,629,004.31	-171,807,709.80

(续)

2021年6月30日/2021年1-6月	上海搜秀	天津剧星
流动资产	30,014,743.21	134,515,443.50
非流动资产	209,395.53	1,636,431.02
资产合计	30,224,138.74	136,151,874.52
流动负债	21,662,284.34	76,639,628.84
非流动负债	—	—
负债合计	21,662,284.34	76,639,628.84
营业收入	32,231,229.96	251,935,937.73
净利润	1,482,063.56	1,898,025.46
综合收益总额	1,482,063.56	1,898,025.46
经营活动现金流量	4,865,572.42	4,600,284.71

2.在联营企业中的权益

(1) 重要联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
易扬信息技术（北京）有限公司	北京	北京	技术开发、技术服务	30.00	—	权益法

(2) 重要联营企业信息

2022年6月30日/2022年1-6月	易扬信息技术（北京）有限公司
流动资产	5,755,991.05
非流动资产	81,675.87
资产合计	5,837,666.92

2022年6月30日/2022年1-6月	易扬信息技术（北京）有限公司
流动负债	3,372,890.83
非流动负债	—
负债合计	3,372,890.83
营业收入	9,807,961.04
净利润	-41,325.52
综合收益总额	-41,325.52

(续)

2021年12月31日/2021年1-6月	易扬信息技术（北京）有限公司
流动资产	5,144,403.78
非流动资产	63,983.63
资产合计	5,208,387.41
流动负债	2,702,285.80
非流动负债	—
负债合计	2,702,285.80
营业收入	38,047,184.46
净利润	2,291,065.38
综合收益总额	2,291,065.38

八、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理（例如本公司财务中心对公司发生的赊销业务进行逐笔审核）。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1.信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收

款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司货币资金主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款及长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1)信用风险显著增加判断标准

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2)已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3)预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

2.流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止 2022 年 6 月 30 日，本公司金融负债到期期限如下：

项目名称	2022 年 6 月 30 日			
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上
短期借款	102,000,000.00	—	—	—
应付账款	710,950,337.40	—	—	—

项目名称	2022年6月30日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
其他应付款	1,206,991.37	—	—	—
一年内到期的非流动负债	20,380,229.41			
合计	834,537,558.18	—	—	—

(续上表)

项目名称	2021年12月31日			
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上
短期借款	139,864,119.46	—	—	—
应付账款	523,553,254.35	—	—	—
其他应付款	3,869,630.40	—	—	—
一年内到期的非流动负债	21,739,024.72			
合计	689,026,028.93	—	—	—

3. 市场风险

(1) 外汇风险

无。

(2) 利率风险

浮动利率的借款令本公司承受现金流量利率风险，而固定利率的借款令本集团承受公允价值利率风险。于2022年6月30日，本公司的借款全部为固定利率的短期借款，因此本公司管理层认为利率风险-公允价值变动风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

九、关联方及关联交易

关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的构成关联方。

1. 本公司的实际控制人

本公司的最终控制方为查道存，截至2022年6月30日止，直接持有公司56.43%的股权。

2. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3. 本公司联营企业情况

本公司重要联营企业详见附注七、在其他主体中的权益。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
姜红	实际控制人配偶
俞湘华	持股本公司 9.45% 的股东
常青	持股本公司 9.47% 的股东
高志勇	持股本公司 9.05% 的股东
吴景璇	持股本公司 9.42% 的股东
杨萌	持有子公司天津剧星 36.50% 的重要股东
宋晓军	持股子公司上海搜秀 21% 的股东
王健	持股子公司北京方德 30% 的股东
安徽茂芝源生态农业有限公司	公司实际控制人查道存控制的企业
杭州爱柏森生物科技有限公司	公司持股 10% 的企业
上海星耘文化传媒有限公司	公司持股 10% 的企业

5. 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

提供劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额	2021 年 1-6 月发生额
易扬信息技术（北京）有限公司	媒介代理	249,939.90	154,905.05
合计	—	249,939.90	154,905.05

采购商品、接受劳务情况

关联方	关联交易内容	2022 年 1-6 月发生额	2021 年 1-6 月发生额
易扬信息技术（北京）有限公司	媒介代理	1,327,651.42	191,302.80
安徽茂芝源生态农业有限公司	产品采购	641,980.00	354,084.00
合计	—	1,969,631.42	545,386.80

(2) 关联担保情况

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
查道存、姜红	50,000,000.00	2022/3/3	2023/3/2	否
查道存、姜红	50,000,000.00	2022/6/27	2023/6/26	否
查道存、姜红	90,000,000.00	2020/9/14	2023/12/31	否
查道存、姜红	50,000,000.00	2021/6/25	2022/6/24	是

6. 关联方应收应付款项

(1) 应付项目

项目名称	关联方	2022年6月30日	2021年12月31日
应付账款	易扬信息技术（北京）有限公司	95,203.00	111,199.13
其他应付款	常青	2,350.00	7,957.00
其他应付款	高志勇	—	21,034.44
其他应付款	俞湘华	—	337.00
合计		97,553.00	140,527.57

十、承诺及或有事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的其他重大承诺及或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2022年6月30日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	789,907,638.52	828,079,735.52
1-2年	27,643,178.04	24,880,869.56
2-3年	6,562,484.22	1,997,739.43
3-4年	4,100,379.87	9,010,747.71
4-5年	7,040,000.00	—
小计	835,253,680.65	863,969,092.22

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
减：坏账准备	52,384,281.29	50,977,809.01
合计	782,869,399.36	812,991,283.21

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2022年6月30日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,819,084.36	1.53	12,819,084.36	100.00	—
按组合计提坏账准备	822,434,596.29	98.47	39,565,196.93	4.81	782,869,399.36
1.应收客户款	729,250,492.91	87.31	39,565,196.93	5.43	689,685,295.98
2.无风险组合	93,184,103.38	11.16	—	—	93,184,103.38
合计	835,253,680.65	100.00	52,384,281.29	6.27	782,869,399.36

(续上表)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	12,819,084.36	1.48	12,819,084.36	100.00	—
按组合计提坏账准备	851,150,007.86	98.52	38,158,724.65	4.48	812,991,283.21
1.应收客户款	728,225,750.91	84.29	38,158,724.65	5.24	690,067,026.26
2.无风险组合	122,924,256.95	14.23	—	—	122,924,256.95
合计	863,969,092.22	100.00	50,977,809.01	5.90	812,991,283.21

①2022年6月30日，按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2022年6月30日			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
深圳市墨川服装科技有限公司	5,779,084.36	5,779,084.36	100.00	预期相关款项无法收回
上海康斐信息技术有限公司	5,200,000.00	5,200,000.00	100.00	预期相关款项无法收回
四川魔牛食品有限公司	1,840,000.00	1,840,000.00	100.00	预期相关款项无法收回
合计	12,819,084.36	12,819,084.36	100.00	

②于2022年6月30日、2021年12月31日，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)

账龄	2022年6月30日			2021年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	696,723,535.14	34,836,176.76	5.00	705,155,478.57	35,257,773.93	5.00
1-2年	21,864,093.68	2,186,409.37	10.00	19,101,785.20	1,910,178.52	10.00
2-3年	6,562,484.22	1,312,496.84	20.00	1,997,739.43	399,547.89	20.00
3-4年	4,100,379.87	1,230,113.96	30.00	1,970,747.71	591,224.31	30.00
合计	729,250,492.91	39,565,196.93	5.43	728,225,750.91	38,158,724.65	5.24

按组合计提坏账准备的确认标准及说明见附注三、10。

(3) 本期坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	12,819,084.36	—	—	—	12,819,084.36
按组合计提坏账准备	38,158,724.65	1,406,472.28	—	—	39,565,196.93
合计	50,977,809.01	1,406,472.28	—	—	52,384,281.29

(4) 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	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备余额
伽蓝（集团）股份有限公司及其子公司*1	37,616,093.69	4.50	1,880,804.68
君乐宝乳业集团有限公司	30,960,210.00	3.71	1,548,010.50
上海笑生文化传播有限公司	24,000,000.00	2.87	1,200,000.00
天际汽车销售（长沙）有限公司	19,248,658.39	2.30	962,432.92
剧星辉煌文化传播（天津）有限公司	66,233,975.10	7.93	—
合计	178,058,937.18	21.32	5,591,248.10

注：公司将主要客户按照关联关系汇总列示，汇总客户如下：

*1 分别包括：伽蓝（集团）股份有限公司 12,364,033.02 元、上海伽蓝美妆销售有限公司 25,252,060.67 元；

(5) 期末余额中无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 期末余额中无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
应收股利	13,800,000.00	—
其他应收款	28,766,480.48	34,601,977.86
合计	42,566,480.48	34,601,977.86

(2) 应收股利

项目(或被投资单位)	2022年6月30日	2021年12月31日
剧星辉煌文化传播(天津)有限公司	13,800,000.00	—

(3) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2022年6月30日	2021年12月31日
1年以内	25,956,047.84	32,837,293.54
1-2年	4,122,778.17	3,332,805.91
2-3年	48,549.60	48,549.60
3-4年	511,100.00	511,100.00
4-5年	2,250.00	2,250.00
5年以上	1,683,947.82	1,689,272.82
小计	32,324,673.43	38,421,271.87
减：坏账准备	3,558,192.95	3,819,294.01
合计	28,766,480.48	34,601,977.86

②按款项性质分类情况

款项性质	2022年6月30日	2021年12月31日
押金保证金	30,098,632.98	36,850,121.33
备用金	1,115,595.35	743,757.75
其他	1,110,445.10	827,392.79
小计	32,324,673.43	38,421,271.87
减：坏账准备	3,558,192.95	3,819,294.01
合计	28,766,480.48	34,601,977.86

③坏账准备的变动情况

类别	2021年12月31日	本期变动金额			2022年6月30日
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	3,819,294.01	-261,101.06	—	—	3,558,192.95

④期末无实际核销的其他应收款

⑤于 2022 年 6 月 30 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2022年6月30日 余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备
深圳今日头条科技有限公司	押金保证金	11,200,000.00	1年以内	34.65	560,000.00
福建皮皮跳动科技有限公司	押金保证金	6,300,000.00	1年以内	19.49	315,000.00
上海月星环球家饰博览中心有限公司	押金保证金	2,432,564.04	*	7.53	1,148,243.67
北京美迪亚置业有限公司	押金保证金	1,336,943.14	1-2年	4.14	133,694.31
百度在线网络技术 (北京)有限公司上海 软件技术分公司	押金保证金	850,000.00	1-2年	2.63	85,000.00
合计	—	22,119,507.18	—	68.44	2,241,937.98

注：上海月星环球家饰博览中心有限公司期末余额系房租押金，1-2年 1,427,022.63 元，5年以上 1,005,541.41 元。

⑥期末无涉及政府补助的其他应收款。

⑦期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑧期末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3. 长期股权投资

项目	2022年6月30日			2021年12月31日		
	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	5,210,002.00	—	5,210,002.00	5,210,002.00	—	5,210,002.00
对联营企业投资	739,432.82	—	739,432.82	751,830.48	—	751,830.48
合计	5,949,434.82	—	5,949,434.82	5,961,832.48	—	5,961,832.48

(1) 对子公司投资

被投资单位	2022年6月 30日	本期增加	本期减少	2021年12月31 日	本期计提减 值准备	2022年6月 30日减值准 备余额
上海搜秀	1,200,000.00	—	—	1,200,000.00	—	—
天津剧星	3,000,000.00	—	—	3,000,000.00	—	—
上海巨效	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—

被投资单位	2022年6月30日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	本期计提减值准备	2022年6月30日减值准备余额
北京方德	510,002.00			510,002.00	—	—
合计	5,210,002.00	—	—	5,210,002.00	—	—

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2021年12月31日	本期增减变动				
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动
联营企业						
易扬信息技术（北京）有限公司	751,830.48	—	—	-12,397.66	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			2022年6月30日	减值准备余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
易扬信息技术（北京）有限公司	—	—	—	739,432.82	—

4. 营业收入和营业成本

项目	2022年1-6月		2021年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,073,786,066.45	1,978,738,725.01	3,090,333,751.28	2,936,990,699.94
其他业务	249,474.66	170,447.26	645,028.19	—
合计	2,074,035,541.11	1,978,909,172.27	3,090,978,779.47	2,936,990,699.94

5. 投资收益

项目	2022年1-6月	2021年1-6月
成本法核算的长期股权投资收益	13,800,000.00	—
委托理财产品投资收益	1,591,528.51	1,062,387.94
权益法核算的长期股权投资收益	-12,397.66	-370,039.15
合计	15,379,130.85	692,348.79

十四、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	说明
非流动资产处置损益	182,403.18	-93.30	

项目	2022年1-6月	2021年1-6月	说明
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）	—	22,934,081.40	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	—	—	
委托他人投资或管理资产的损益	1,591,528.51	1,062,387.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,624.14	-93,320.21	
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	1,762,307.55	23,903,055.83	
减：非经常性损益的所得税影响数	439,494.31	5,975,763.96	
非经常性损益净额	1,322,813.24	17,927,291.87	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	-38.96	433,295.87	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	1,322,852.20	17,493,996.00	

2. 净资产收益率及每股收益

①2022年1-6月

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	1.80	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.45	0.10	0.10

②2021年1-6月

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	15.63	0.58	0.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.80	0.25	0.25

公司名称：上海剧星传媒股份有限公司

日期：2022年8月26日

第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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。

文件备置地址：

上海剧星传媒股份有限公司董事会办公室。