



上亿传媒

NEEQ : 834992

上海上亿传媒股份有限公司

(Shanghai Shanvi Media Corp.)



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人周岭、主管会计工作负责人周岭及会计机构负责人（会计主管人员）郭寸君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

| | | |
|-------|-----------------------------|----|
| 第一节 | 公司概况 | 5 |
| 第二节 | 会计数据和经营情况 | 6 |
| 第三节 | 重大事件 | 14 |
| 第四节 | 股份变动及股东情况 | 15 |
| 第五节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 17 |
| 第六节 | 财务会计报告 | 19 |
| 附件 I | 会计信息调整及差异情况 | 62 |
| 附件 II | 融资情况 | 62 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 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。 |
| | 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 | 公司办公室 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|--|
| 公司、本公司、股份公司、上亿传媒 | 指 | 公司前身“上海上亿文化传播有限公司” |
| 上亿有限、有限公司 | 指 | 公司前身“上海上亿文化传播有限公司” |
| 拓太木 | 指 | 上海拓太木医疗科技有限公司 |
| 亿腾达 | 指 | 上海亿腾达电子商务有限公司 |
| 主办券商、万联证券 | 指 | 万联证券股份有限公司 |
| 律师 | 指 | 上海攻守道律师事务所 |
| 会计师 | 指 | 中证天通会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 三会 | 指 | 公司股东大会、董事会和监事会的统称 |
| 三会议事规则 | 指 | 《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》 |
| 高级管理人员 | 指 | 公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书 |
| 新媒体 | 指 | 网络、收集、数字电视等视频播放平台，如百度、腾讯、乐视、优酷、土豆、爱奇艺、百事通等 |
| 自制剧 | 指 | 公司参与选题、策划、拍摄、制作的影视剧 |
| 外购剧 | 指 | 公司购买或代理境内其他影视剧经营机构的剧目相关播映权 |
| 境外剧 | 指 | 主要来源为韩国、泰国、新加坡及中国香港、中国台湾等地区的电视剧 |
| 网络剧 | 指 | 以互联网为播放媒介的一类电视剧 |
| 微短剧 | 指 | 单集时长不足10分钟的网络影视剧作品定义为微短剧 |
| 数字文创产品 | 指 | 指使用互联网加密技术进行唯一标识的特定数字化作品、艺术品和商品。 |

第一节 公司概况

| 企业情况 | | | |
|-----------------|---|----------------|---------------------------|
| 公司中文全称 | 上海上亿传媒股份有限公司 | | |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Shangyi Media Corp. | | |
| | Shangyi Media | | |
| 法定代表人 | 周岭 | 成立时间 | 2011年2月28日 |
| 控股股东 | 控股股东为（周岭） | 实际控制人及其一致行动人 | 实际控制人为（周岭），无一致行动人 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | R文化、体育和娱乐-87广播、电视、电影和录音制作业-873影视节目制作-8730影视节目制作 | | |
| 主要产品与服务项目 | 影视发行、制作、投资及衍生业务 | | |
| 挂牌情况 | | | |
| 股票交易场所 | 全国中小企业股份转让系统 | | |
| 证券简称 | 上亿传媒 | 证券代码 | 834992 |
| 挂牌时间 | 2015年12月15日 | 分层情况 | 基础层 |
| 普通股股票交易方式 | 集合竞价交易 | 普通股总股本（股） | 15,270,000 |
| 主办券商（报告期内） | 万联证券 | 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 主办券商办公地址 | 广州市天河区珠江东路11号18、19楼全层 | | |
| 联系方式 | | | |
| 董事会秘书姓名 | 无 | 联系地址 | 上海市徐汇区漕宝路80号光大会展中心D座1205室 |
| 电话 | 021-33680130 | 电子邮箱 | stock@shangyimedia.com |
| 传真 | 021-33680130 | | |
| 公司办公地址 | 上海市徐汇区漕宝路80号光大会展中心D座1205室 | 邮政编码 | 200030 |
| 公司网址 | http://www.shangyimedia.com | | |
| 指定信息披露平台 | www.neeq.com.cn | | |
| 注册情况 | | | |
| 统一社会信用代码 | 91310000569612810W | | |
| 注册地址 | 上海市嘉定区银翔路655号701室 | | |
| 注册资本（元） | 15,270,000 | 注册情况报告期内是否变更 | 否 |

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

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

1、影视发行业务。

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

2、影视制作及衍生业务。

影视制作项目具有制作周期长，投入资金高的特点。拍摄模式上有独家拍摄和联合拍摄等。公司为降低项目风险和抵抗市场不利影响，公司现阶段采取联合拍摄的方式进行。随着影视行业的发展，微短剧也越来越被主流市场认可，公司还增加了竖屏小短剧的投资拍摄，精品化制作小短剧，致力于做出标杆作品。

在衍生业务方面，公司将获得版权方授权的影视剧、小说、画作艺术品、传统非遗文化等进行数字化设计制作，形成可销售的数字文创产品。公司作为服务商将作品数字化，在保护数字版权的基础上，将相关版权授权给到不同的网络平台，实现数字文创产品发行、销售，每一个数字文创产品会有其唯一的编码。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

| 盈利能力 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|------|------------|--------------|---------|
| 营业收入 | 846,815.65 | 4,644,216.29 | -81.77% |
| 毛利率% | 7.67% | 46.78% | - |

| | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,243,282.92 | 1,156,505.26 | 7.50% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -788,047.02 | 1,185,959.96 | 4.83% |
| 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） | 109.85% | 85.38% | - |
| 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） | -69.63% | 87.56% | - |
| 基本每股收益 | 0.08 | 0.08 | 7.50% |
| 偿债能力 | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
| 资产总计 | 4,357,489.13 | 3,589,918.27 | 21.38% |
| 负债总计 | 2,604,021.46 | 3,079,733.52 | -15.45% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 1,753,467.67 | 510,184.75 | 243.69% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.11 | 0.03 | 243.69% |
| 资产负债率%（母公司） | 59.84% | 85.79% | - |
| 资产负债率%（合并） | 59.76% | 85.79% | - |
| 流动比率 | 1.62 | 1.15 | - |
| 利息保障倍数 | 34.10 | 50.41 | - |
| 营运情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,224,651.89 | 1,405,787.76 | -12.89% |
| 应收账款周转率 | 0.32 | 1.78 | - |
| 存货周转率 | 0.13 | 0.42 | - |
| 成长情况 | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
| 总资产增长率% | 21.38% | 25.20% | - |
| 营业收入增长率% | -81.77% | 4,820.41% | - |
| 净利润增长率% | 7.50% | 311.85% | - |

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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 | 711,486.70 | 16.33% | 247,667.25 | 6.90% | 187.28% |
| 应收票据 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 应收账款 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 存货 | 3,489,448.32 | 80.08% | 3,256,448.32 | 90.71% | 7.16% |
| 长期股权投资 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 固定资产 | 5,780.11 | 0.13% | 7,556.18 | 0.21% | -23.50% |
| 无形资产 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 短期借款 | 700,000.00 | 16.06% | 500,000.00 | 13.93% | 40.00% |

| | | | | | |
|-------|--------------|--------|--------------|--------|---------|
| 应付账款 | 572,668.25 | 13.14% | 548,168.25 | 15.27% | 4.47% |
| 合同负债 | 0 | 0% | 0 | 0% | - |
| 其他应付款 | 1,062,149.80 | 24.38% | 1,898,849.80 | 52.89% | -44.06% |
| 其他应收款 | 10,000.00 | 0.23% | 29,640.00 | 0.83% | -66.26% |

项目重大变动原因:

1. 货币资金: 报告期内, 货币资金较上年同期增长187.28%, 系公司收回往年欠款所致。
2. 短期借款: 报告期内, 短期借款增加20万元, 系公司向银行贷款金额上升所致。
3. 其他应付款: 报告期内, 其他应付款减少80万元, 系公司收回往年欠款后, 偿还了个人欠款。

(二) 营业情况与现金流量分析

单位: 元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 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 | 846,815.65 | - | 4,644,216.29 | - | -81.77% |
| 营业成本 | 781,874.17 | 92.33% | 2,471,717.79 | 53.22% | -68.37% |
| 毛利率 | 7.67% | - | 46.78% | - | - |
| 销售费用 | 332,665.17 | 39.28% | 423,985.86 | 9.13% | -21.54% |
| 管理费用 | 472,215.21 | 55.76% | 508,017.27 | 10.94% | -7.05% |
| 财务费用 | 37,424.38 | 4.42% | 23,861.80 | 0.51% | 56.84% |
| 信用减值损失 | 2,004,104.69 | 236.66% | -21,400.00 | -0.46% | -9,464.98% |
| 其他收益 | 19,585.25 | 2.31% | 9,398.59 | 0.20% | 108.38% |
| 投资收益 | 0 | 0% | -28,853.29 | -0.62% | 100.00% |
| 营业利润 | 1,243,289.88 | 146.82% | 1,166,505.26 | 25.12% | 6.58% |
| 营业外支出 | 0 | 0% | 10,000.00 | 0.22% | -100.00% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,224,651.89 | - | 1,405,787.76 | - | -12.89% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 12,000.00 | - | 0 | - | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -772,832.44 | - | -226,292.00 | - | -241.52% |

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 报告期内, 营业收入较上年同期降低了3,797,400.64元, 主要系上年同期公司拓展的数字文创业务发展良好, 收入增加明显, 本期数字文创业务大幅缩水。
2. 营业成本: 报告期内, 营业成本变动系本期营业收入减少, 营业成本同比减少。
3. 毛利率: 报告期内, 毛利率的变动主要系上年同期毛利率为影视数字文创产品的毛利, 而本期数字文创业务萎缩, 影视剧业务毛利率较低, 故毛利率差异较大。

4. 销售费用：报告期内，公司销售费用变动主要系本期内业务减少，减少了销售人员和部分薪酬及营销支出。
5. 财务费用：报告期内，财务费用的同比增加 56.84%，主要系本期利息支出增加所致。
6. 信用减值损失：报告期内，信用减值损失同比减少 9464.98%，主要系本期收回往年欠款后，坏账转回所致。
7. 经营活动产生的现金流量净额：报告期内，经营活动产生的现金流量金额变动主要系公司营业收入下降影响，收到现金减少所致。
8. 投资活动产生的现金流量净额：报告期内，投资活动产生的现金流量金额变动，系报告期内公司收到处置联营子公司的清算款。
9. 筹资活动产生的现金流量净额：报告期内，筹资活动产生的现金流量金额变动 241.53%，系公司收回往年欠款，归还了个人欠款所致。

四、 投资状况分析

（一） 主要控股子公司、参股公司情况

适用 不适用

单位：元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 净利润 |
|---------------|------|--------|------------|----------|----------|-----------|----------|
| 上海亿腾达电子商务有限公司 | 子公司 | 电子商务销售 | 500,000.00 | 5,931.31 | 5,931.31 | 17,568.00 | 5,931.31 |

主要参股公司业务分析

适用 不适用

（二） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、 企业社会责任

适用 不适用

六、 公司面临的重大风险分析

| 重大风险事项名称 | 重大风险事项简要描述 |
|----------|--|
| 政策风险 | 影视剧行业作为具有意识形态特殊属性的特殊行业，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。国家对电视剧制作、进口、发行等环节实行许可制度，并禁止出租、出借、出 |

| | |
|-------------------|--|
| | <p>卖、转让或变相转让电视剧各类许可证。根据《广播电视管理条例》、《广播电视节目经营管理规定》等规定：“设立电视剧制作单位，应当经国家广播电影电视总局批准。制作电视剧必须持有《电视剧制作许可证》，“国家广播电影电视总局对电视剧制作单位和《电视剧制作许可证》实行总量控制，动态管理”，“进口电视剧，由国家广播电影电视总局指定的机构按照规定的程序进行。”</p> <p>国家实行严格的行业准入和监管政策，一方面给新进入影视行业的国内企业和外资企业设立了较高的政策壁垒，保护了公司的现有业务和行业地位；另一方面，随着国家产业政策变化，将使公司目前在影视行业的竞争优势面临新的挑战。公司必须把握好政策导向，适时推出符合政策要求的电视剧作品，避免监管政策给公司正常业务经营带来的风险。因此，公司在未来存在因未能准确把握行业政策导向变化而发生电视剧制作成本无法收回或受到监管处罚的风险。</p> |
| 宏观经济、行业政策及新媒体冲击风险 | <p>目前我国经济面临宏观经济下行风险。广电总局出台“限播令”、“限娱令”及“一剧两星”政策以来，提升了电视剧在电视台</p> <p>黄金时段的重要性，加剧了电视台对优质电视剧资源的依赖；同时，也间接提高了电视台购买电视剧的成本，故电视台对所购电视剧的题材、质量要求相应增加，对影视行业制作、投资剧本质量要求增加，对影视行业投资及发行带来新的风险；近几年，网络新媒体对传统影视行业冲击较大，影视行业面临发行渠道转型的风险。</p> |
| 知识产权侵权和盗版风险 | <p>影视剧行业的知识产权种类较多，知识产权的保护是一系列的工作。数字刻录技术以及网络传播技术的迅速发展，使电视剧的盗版价格低廉，获取方便。因此，侵权和盗版现象屡有发生。著作权的侵犯更为隐蔽，对原作者产生的损失难以估算，一旦产生纠纷亦更难处理，给影视剧的制作发行单位带来了极</p> |

| | |
|------------------|--|
| | <p>大的经济损失，造成了我国影视行业持续发展动力不足、原创缺乏等一系列问题。打击盗版侵权、规范市场秩序是一个长期的过程，很难在短期见效，各种侵权行为导致行业的恶性竞争，因此，在未来一段时间内，公司仍将面临盗版侵害的风险。</p> |
| <p>适销性风险</p> | <p>影视剧作为一种大众文化消费，与日常的物质消费不同，没有一般物质产品的有形判断标准，对作品的好坏判断主要基于消费者的主观体验和独立判断，而且消费者的主观体验和判断标准会随社会文化环境变化而变化，具备很强的一次性特征。</p> <p>这种变化和特征不仅要求影视产品必须吻合广大消费者的主观喜好，而且在吻合的基础上必须不断创新，以引领文化潮流，吸引广大消费者。影视剧的创作者对消费大众的主观喜好和判断标准的认知也是一种主观判断，只有创作者取得与多数消费者一致的主观判断，影视剧才能获得广大消费者喜爱，才能取得良好的票房或收视率，形成巨大的市场需求。相反，受到题材选择不当、推出时机不佳等因素影响时，影视剧产品的票房或收视率可能会受到巨大的打击，带来较大的投资风险。</p> |
| <p>联合投资制作的风险</p> | <p>联合投资制作已成为影视投资制作的主要形式之一，具有集合社会资金，整合创作、市场资源以及分散投资风险的优点。在联合摄制中，通常约定投资额较大的一方作为执行制片方，全权负责一切具体制作、拍摄及监督事宜，其他各方可以根据合同约定具有对影视摄制过程重大事项的知情权和建议权等。合作对方作为执行制片方的联合摄制时，摄制的具体工作均由执行制片方完成，具体执行工作的好坏对影视作品的出品以及发行成败具有重大的影响。如果执行制片方的具体摄制工作不能达到联合投资制作各方的共同预期要求，导致影视作品发行失败，则损失由各方共同承担，因而公司存在着联合投资制作的控制风险。</p> |

| | |
|------------------|--|
| | <p>此外，影视项目在制作过程中可能主创人员、投资额、盈利预期等会发生变化。联合投资制作时，影视项目若发生较大变化，可能需要合作各方重新协商共同决策，从而导致投资额、投资比例、合作方式等发生变化，以使双方能继续双赢合作，也可能发生协商不一致终止合作的情形。因此，联合投资制作项目存在的不确定性仍可能给公司带来风险。</p> |
| 制作成本不断上升的风险 | <p>近年来，剧本费用、演职人员劳务报酬、场景、道具、租赁费用等电视剧相关制作费用不断提价，而且许多影视公司为了制作精品大片提升作品质量，赢得高收视率，加大投入并延长制作周期，使得影视公司制作成本不断上升。另一方面，由于电视剧市场竞争比较激烈、电视台具备较强的话语权，除少数精品大片电视剧能获得理想的发行价格外，多数普通电视剧的购片价格滞涨、甚至下跌。加之盗版的存在，电视剧的音像销售收入也难取得大的突破，影视制作公司向下转移电视剧制作成本存在一定的难度。因此公司存在着制作成本不断上升的风险。</p> |
| 公司资产规模与利润水平较低的风险 | <p>2023年1-6月、2022年末及2021年末，公司净资产分别为175.35万元、51.02万元及77.63万元；2023年1-6月、2022年度及2021年度公司净利润分别为124.33万元、-26.61万元及-119.89万元。公司净资产规模与利润水平较低，存在抵御外部变化能力较低的风险。</p> |
| 持续经营不确定性风险 | <p>受整体宏观环境及行业政策影响，公司2023年1-6月、2022年度、2021年度营业收入分别为846,815.65元、6,345,017.12元、4,041,797.46元，净利润分别为1,243,282.92元、-266,083.74元、-1,198,889.41元，截至2023年6月30日公司累计亏损达17,081,269.17元，公司投资、发行的影视剧进展未达预期，拓展的其他业务仅能保持公司的现金流好转，公司的子公司业务也暂未形成规模，以上事项导致我司存在持续经营能力重大不确定性的风险。</p> |
| 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 |

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 三.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | □是 √否 | 三.二.(二) |
| 是否存在关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项 | □是 √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 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 三.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | □是 √否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在破产重整事项 | □是 √否 | |

二、

三、 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

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 | 2,759,200.00 | - | 2,759,200.00 | 157.36% |

2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 是否结案 | 涉及金额 | 是否形成预计负债 | 案件进展或执行情况 | 临时公告披露时间 |
|--------------|---------|----------------------|------|--------------|----------|-----------|-----------|
| 上海上亿传媒股份有限公司 | 韩振华 | 公司与北京方舟利华文化发展有限公司合作创 | 是 | 1,500,000.00 | 否 | 二审结案 | 2023年3月3日 |

| | | | | | | | |
|--------------|-----|--|---|--------------|---|------|-----------|
| | | 作合同纠纷，韩振华作为公司股东承担补充赔偿责任 | | | | | |
| 上海上亿传媒股份有限公司 | 韩振华 | 公司与北京方舟利华文化发展有限公司合作创作合同纠纷，韩振华作为债务人妻子承担夫妻共同债务赔偿责任 | 是 | 1,259,200.00 | 否 | 调解结束 | 2023年5月4日 |
| 总计 | - | - | - | 2,759,200.00 | - | - | - |

重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

本次诉讼有利于追回公司投资款及利息，不会对公司经营方面造成不利影响，目前公司经营业务正常开展，不会对公司财务方面产生负面影响。

(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

本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) 承诺事项的履行情况

| 临时公告索引 | 承诺主体 | 承诺类型 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺履行情况 |
|---------|------------|--------|------------|--------|--------|
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 同业竞争承诺 | 2015年7月23日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 同业竞争承诺 | 2015年7月23日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 董监高 | 减少关联交易 | 2015年7月23日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 实际控制人或控股股东 | 减少关联交易 | 2015年7月23日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 其他 | 限售承诺 | 2015年7月23日 | - | 正在履行中 |
| 公开转让说明书 | 其他股东 | 减少关联交易 | 2015年7月23日 | - | 正在履行中 |

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | |
|---------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 8,358,763 | 54.74% | - | 8,358,763 | 54.74% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 1,302,766 | 8.53% | - | 1,302,766 | 8.53% |
| | 董事、监事、高管 | 72,900 | 0.48% | - | 72,900 | 0.48% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 6,911,237 | 45.26% | - | 6,911,237 | 45.26% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,932,898 | 25.76% | - | 3,932,898 | 25.76% |
| | 董事、监事、高管 | 218,700 | 1.43% | - | 218,700 | 1.43% |
| | 核心员工 | - | - | - | - | - |
| 总股本 | | 15,270,000 | - | 0 | 15,270,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 34 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(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 | 周岭 | 5,235,664 | - | 5,235,664 | 34.29% | 3,932,898 | 1,302,766 | - | - |
| 2 | 马骏 | 2,962,386 | - | 2,962,386 | 19.40% | 2,221,789 | 740,597 | - | - |
| 3 | 至善微（深圳）投资中心（有限合伙） | 1,310,000 | - | 1,310,000 | 8.58% | - | 1,310,000 | - | 1,310,000 |
| 4 | 沈君伟 | 1,003,750 | - | 1,003,750 | 6.57% | - | 1,003,750 | - | 229,187 |

| | | | | | | | | | |
|----|--|------------|---|------------|--------|-----------|-----------|---|-----------|
| 5 | 上海证 券有限 责任公 司做市 专用证 券账户 | 787,600 | - | 787,600 | 5.16% | - | 787,600 | - | - |
| 6 | 杨寒娇 | 475,000 | - | 475,000 | 3.11% | - | 475,000 | - | - |
| 7 | 刘凤娣 | 340,000 | - | 340,000 | 2.23% | - | 340,000 | - | - |
| 8 | 高健 | 324,000 | - | 324,000 | 2.12% | - | 324,000 | - | - |
| 9 | 周雪芳 | 260,400 | - | 260,400 | 1.70% | 260,400 | 0 | - | - |
| 10 | 江点顺 | 246,800 | - | 246,800 | 1.62% | - | 246,800 | - | - |
| | 合计 | 12,945,600 | - | 12,945,600 | 84.78% | 6,415,087 | 6,530,513 | 0 | 1,539,187 |

普通股前十名股东间相互关系说明：各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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 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 |
| 周岭 | 董事长、总经理、 财务总监 | 男 | 1981年4月 | 2021年12月22 日 | 2024年11月21 日 |
| 杨保灵 | 董事 | 女 | 1984年1月 | 2021年11月22 日 | 2024年11月21 日 |
| 王琳 | 董事 | 女 | 1979年12月 | 2021年11月22 日 | 2024年11月21 日 |
| 宋华 | 董事 | 男 | 1977年11月 | 2021年11月22 日 | 2024年11月21 日 |
| 陈立文 | 董事 | 男 | 1976年1月 | 2021年11月22 日 | 2024年11月21 日 |
| 吴国勇 | 监事会主席 | 男 | 1977年8月 | 2021年12月22 日 | 2024年11月21 日 |
| 江举 | 监事 | 男 | 1980年10月 | 2021年11月22 日 | 2024年11月21 日 |

| | | | | | |
|----|------|---|---------|-------------|-------------|
| 吴丹 | 职工监事 | 女 | 1991年3月 | 2021年11月22日 | 2024年11月21日 |
|----|------|---|---------|-------------|-------------|

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 变动情况

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

(三) 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 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 1 | 1 |
| 销售人员 | 4 | 4 |
| 财务人员 | 2 | 3 |
| 行政人员 | 0 | 0 |
| 员工总计 | 7 | 8 |

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 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 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|---------------|------|---------------------|---------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五（一） | 711,486.70 | 247,667.25 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五（二） | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 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（三） | 10,000.00 | 29,640.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 五（四） | 3,489,448.32 | 3,256,448.32 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 4,210,935.02 | 3,533,755.57 |
| 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 | | | |
| 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（五） | 5,780.11 | 7,556.18 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | 五（六） | 140,774.00 | 48,606.52 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 146,554.11 | 56,162.70 |
| 资产总计 | | 4,357,489.13 | 3,589,918.27 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五（七） | 700,000.00 | 500,000.00 |
| 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（八） | 572,668.25 | 548,168.25 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 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（九） | 75,731.97 | 73,085.48 |
| 应交税费 | 五（十） | 44,060.01 | 3,145.41 |
| 其他应付款 | 五（十一） | 1,062,149.80 | 1,898,849.80 |
| 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（十二） | 149,411.43 | 56,484.58 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 2,604,021.46 | 3,079,733.52 |
| 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 | | 2,604,021.46 | 3,079,733.52 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 五（十三） | 15,270,000.00 | 15,270,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 五（十四） | 3,564,736.84 | 3,564,736.84 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五（十五） | -17,081,269.17 | -18,324,552.09 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | | |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 1,753,467.67 | 510,184.75 |
| 负债和所有者权益总计 | | 4,357,489.13 | 3,589,918.27 |

法定代表人：周岭

主管会计工作负责人：周岭

会计机构负责人：郭寸君

（二） 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年6月30日 | 2022年12月31日 |
|--------------|-------|------------|-------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 705,555.39 | 247,667.25 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十二（一） | | |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | | |
| 其他应收款 | 十二（二） | 10,000.00 | 29,640.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |

| | | | |
|----------------|-------|--------------|--------------|
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 十二（三） | 3,489,448.32 | 3,256,448.32 |
| 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 | | | |
| 流动资产合计 | | 4,205,003.71 | 3,533,755.57 |
| 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 | | | |
| 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 | | 5,780.11 | 7,556.18 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 140,774.00 | 48,606.52 |
| 无形资产 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 146,554.11 | 56,162.70 |
| 资产总计 | | 4,351,557.82 | 3,589,918.27 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 700,000.00 | 500,000.00 |
| 交易性金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 572,668.25 | 548,168.25 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 75,731.97 | 73,085.48 |
| 应交税费 | | 44,060.01 | 3,145.41 |
| 其他应付款 | | 1,062,149.80 | 1,898,849.80 |
| 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 | | 149,411.43 | 56,484.58 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 2,604,021.46 | 3,079,733.52 |
| 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 | | 2,604,021.46 | 3,079,733.52 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 15,270,000.00 | 15,270,000.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 3,564,736.84 | 3,564,736.84 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | | |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -17,087,200.48 | -18,324,552.09 |
| 所有者权益合计 | | 1,747,536.36 | 510,184.75 |
| 负债和所有者权益合计 | | 4,351,557.82 | 3,589,918.27 |

（三） 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------|-------|------------|--------------|
| 一、营业总收入 | | 846,815.65 | 4,644,216.29 |
| 其中：营业收入 | 五（十六） | 846,815.65 | 4,644,216.29 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|--------|--------------|--------------|
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 1,627,215.71 | 3,436,856.33 |
| 其中：营业成本 | 五（十六） | 781,874.17 | 2,471,717.79 |
| 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（十七） | 3,036.78 | 9,273.61 |
| 销售费用 | 五（十八） | 332,665.17 | 423,985.86 |
| 管理费用 | 五（十九） | 472,215.21 | 508,017.27 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | 五（二十） | 37,424.38 | 23,861.80 |
| 其中：利息费用 | | 37,560.61 | 23,405.20 |
| 利息收入 | | 631.53 | 1,135.40 |
| 加：其他收益 | 五（二十一） | 19,585.25 | 9,398.59 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 五（二十二） | | -28,853.29 |
| 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） | | | |
| 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（二十三） | 2,004,104.69 | -21,400.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,243,289.88 | 1,166,505.26 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | 五（二十四） | | 10,000.00 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,243,289.88 | 1,156,505.26 |
| 减：所得税费用 | 五（二十五） | 6.96 | |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,243,282.92 | 1,156,505.26 |
| 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） | | 1,243,282.92 | 1,156,505.26 |
| 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） | | | |
| 2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|--------------|--------------|
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| (一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1.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 | | | |
| 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 | | 1,243,282.92 | 1,156,505.26 |
| (一)归属于母公司所有者的综合收益总额 | | | |
| (二)归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益（元/股） | | 0.08 | 0.08 |
| (二)稀释每股收益（元/股） | | | |

法定代表人：周岭

主管会计工作负责人：周岭

会计机构负责人：郭寸君

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022年1-6月 |
|---------------|-------|------------|--------------|
| 一、营业收入 | 十二（四） | 829,412.72 | 4,644,216.29 |
| 减：营业成本 | 十二（四） | 778,476.17 | 2,471,717.79 |
| 税金及附加 | | 3,036.78 | 9,273.61 |
| 销售费用 | | 324,458.15 | 423,985.86 |
| 管理费用 | | 472,215.21 | 508,017.27 |
| 研发费用 | | | |
| 财务费用 | | 37,399.67 | 23,861.80 |
| 其中：利息费用 | | 37,560.61 | 23,405.20 |
| 利息收入 | | 624.84 | 1,135.40 |

| | | | |
|-------------------------------|--|--------------|--------------|
| 加：其他收益 | | 19,420.18 | 9,398.59 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | -28,853.29 |
| 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） | | | |
| 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） | | 2,004,104.69 | -21,400.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,237,351.61 | 1,166,505.26 |
| 加：营业外收入 | | | |
| 减：营业外支出 | | | 10,000.00 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,237,351.61 | 1,156,505.26 |
| 减：所得税费用 | | | |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,237,351.61 | 1,156,505.26 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,237,351.61 | 1,156,505.26 |
| （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. 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 | | 1,237,351.61 | 1,156,505.26 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.08 | 0.08 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | | |

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022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 | | 910,593.51 | 4,744,218.14 |
| 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 | | 19,000.00 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五(二十六) | 2,016,459.39 | 52,167.68 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,946,052.90 | 4,796,385.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 993,113.96 | 2,213,441.86 |
| 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 | | 406,729.68 | 453,038.19 |
| 支付的各项税费 | | 22,870.25 | 106,926.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五(二十六) | 298,687.12 | 617,191.79 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,721,401.01 | 3,390,598.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,224,651.89 | 1,405,787.76 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 12,000.00 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | 12,000.00 | 0.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--------|--------------|--------------|
| 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 | | 0.00 | 0.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 12,000.00 | 0.00 |
| 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 | | 700,000.00 | 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（二十六） | 650,000.00 | 500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,350,000.00 | 1,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 500,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 35,332.44 | 22,792.00 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 五（二十六） | 1,587,500.00 | 1,203,500.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,122,832.44 | 1,226,292.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -772,832.44 | -226,292.00 |
| 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 | | 463,819.45 | 1,179,495.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 247,667.25 | 158,558.22 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 711,486.70 | 1,338,053.98 |

法定代表人：周岭

主管会计工作负责人：周岭

会计机构负责人：郭寸君

（六） 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2023年1-6月 | 2022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 | | 893,025.51 | 4,744,218.14 |
| 收到的税费返还 | | 19,000.00 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 2,016,452.70 | 52,167.68 |
| 经营活动现金流入小计 | | 2,928,478.21 | 4,796,385.82 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 989,715.96 | 2,213,441.86 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 398,522.66 | 453,038.19 |
| 支付的各项税费 | | 22,863.29 | 106,926.22 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 298,655.72 | 617,191.79 |
| 经营活动现金流出小计 | | 1,709,757.63 | 3,390,598.06 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 1,218,720.58 | 1,405,787.76 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 12,000.00 | |

| | | | |
|---------------------------|--|--------------|--------------|
| 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 | | | |
| 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 | | 12,000.00 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | | |
| 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 | | | |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 12,000.00 | |
| 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 | | 700,000.00 | 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 | | 650,000.00 | 500,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 1,350,000.00 | 1,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 500,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 35,332.44 | 22,792.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 1,587,500.00 | 1,203,500.00 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 2,122,832.44 | 1,226,292.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -772,832.44 | -226,292.00 |
| 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 | | 457,888.14 | 1,179,495.76 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 247,667.25 | 158,558.22 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 705,555.39 | 1,338,053.98 |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 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. 合并财务报表的合并范围变化情况:

报告期内, 合并范围新增上海亿腾达电子商务有限公司共 1 家子公司。

(二) 财务报表项目附注

上海上亿传媒股份有限公司

2023 年半年度财务报表附注

编制单位: 上海上亿传媒股份有限公司

金额单位: 人民币元

一、公司的基本情况

(一) 基本情况

上海上亿传媒股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)其前身为上海上亿文化传播有限公

司，系由自然人周岭和熊霞出资组建，于2011年2月28日在上海市工商行政管理局闸北分局登记注册，取得注册号为310108000490830的《企业法人营业执照》。公司成立时的注册资本10.00万元，以2015年6月30日为基准日，整体变更为股份有限公司，总股本为510.00万元，每股面值1元。经过历次股权变更，截至2023年6月30日止，本公司股本为1,527.00万元，统一社会信用代码为91310000569612810W，法定代表人周岭，公司办公地址为上海市徐汇区漕宝路80号光大会展中心D座1205室。公司股票于2015年12月15日起在全国股转系统挂牌公开转让，证券简称：上亿传媒，证券代码：834992。

（二）业务性质和主要经营活动

许可项目：广播电视节目制作经营，电视剧发行，电影发行，音像制品制作，电子出版物制作，网络文化经营。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

一般项目：数字文化创意内容应用服务，数字文化创意软件开发，社会经济咨询服务，广告制作，广告发布，广告设计、代理，技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广，艺术品代理，互联网销售（除销售需要许可的商品），文艺创作。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释、其他有关规定（以下合称“企业会计准则”），以及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）的相关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

（二）持续经营

本公司2023年1-6月净利润1,243,282.92元，2022年净亏损266,083.74元，2021年净亏损1,198,889.41元，多年累计亏损17,081,269.17元。本公司已采取以下措施：

（1）为支持公司业务，补充公司经营流动资金，本公司实际控制人周岭与公司签订借款协议，向公司提供循环借款，循环借款限额为人民币500.00万元，保证现金流稳定；

（2）尽快扩大数字文化创意业务，产生收益，积极开拓新项目、新业务以实现收入增长。

因此，本公司管理层以持续经营为基础编制财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2023年6月30

日的财务状况、2023 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

（二） 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司以 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，财务报表以人民币列示。

（五） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

本公司将同时具备持有期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转化为已知金额的现金、价值变动风险很小等条件的投资（包括三个月内到期的债券投资，但不包括权益性投资），确定为现金等价物。

（六） 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。当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。

1. 金融资产的分类、确认和计量。

公司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，将金融资产划分为：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；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）摊余成本计量的金融资产。公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。公司对于此类金融资产，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，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。公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此外，公司将部分非交

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，并将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。公司将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，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，计算并确认预期信用损失。

3. 金融资产终止确认。

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

(1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

(2) 该金融资产已转移，且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。

(3) 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

4. 金融负债的分类、确认和计量。

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，其公允价值变动中源于自身信用风险变动的部分计入其他综合收益，其余部分计入当期损益。金融负债源于企业自身信用风险变动产生的计入其他综

合收益的累计利得或损失，在终止确认时不得转入当期损益。

(2) 其他金融负债。除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5. 金融负债的终止确认。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法。

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

(七) 应收款项预期信用损失

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的应收款项、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

应收款项包括应收票据、应收账款、应收款项融资及其他应收款等。公司对应收款项，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个存续期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。如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，则本公司对该应收款项单项计提预期信用损失并确认预期信用损失。

1. 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。如果金融工具的违约风险较低，义务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低义务人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具

被视为具有较低的信用风险。

2. 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法。

(1) 不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号—收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。公司根据信用风险特征将应收商业票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合 | 预期信用损失计提方法 |
|----------------------|--------------------|
| 应收票据-银行承兑汇票 | 管理层评价该类款项具备较低的信用风险 |
| 应收票据-商业承兑汇票 | 管理层评价该类款项具备较低的信用风险 |
| 按单项评估计提预期信用损失准备的应收账款 | 单项认定计提预期信用损失准备 |
| 按组合计提预期信用损失准备的应收账款 | |
| 组合 1: 非关联销售客户 | 以账龄为信用风险的特征划分组合 |
| 组合 2: 关联销售客户 | 管理层评价该类款项具备较低的信用风险 |

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

| 账 龄 | 预期信用损失率 (%) |
|---------------|-------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 3.00 |
| 1 至 2 年 | 10.00 |
| 2 至 3 年 | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 |

应收账款-关联销售客户、应收票据-银行承兑汇票、应收票据-商业承兑汇票，管理层评价该类款项具备较低的信用风险，不计提坏账。

(2) 其他应收款。公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行，所以公司按照金融工具类型、初始确认日期等为风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

| 组 合 | 预期信用损失计提方法 |
|-----------------------|--------------------|
| 按单项评估计提预期信用损失准备的其他应收款 | 单项认定计提预期信用损失准备 |
| 按组合计提预期信用损失准备的其他应收款 | |
| 组合 1: 非关联组合 | 以账龄为信用风险的特征划分组合 |
| 组合 2: 关联组合 | 管理层评价该类款项具备较低的信用风险 |

以账龄为信用风险特征划分组合的预期信用损失准备计提比例估计如下：

| 账 龄 | 预期信用损失率 (%) |
|-----|-------------|
|-----|-------------|

| | |
|-----------|--------|
| 1年以内（含1年） | 3.00 |
| 1-2年 | 10.00 |
| 2-3年 | 50.00 |
| 3年以上 | 100.00 |

（3）包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于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，公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

3. 其他金融资产计量损失准备的方法。

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加时主要参考《企业会计准则 22 号——金融工具确认和计量》应用指南中对信用风险显著增加的评估需要考虑的 15 项因素。

（八） 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品等。主要包括在产品（未完成外购影视剧、影视剧本）、库存商品（已完成外购影视剧）。

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

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

2、存货增加的计价方法

（1）公司取得存货按照实际成本进行计量；

（2）公司从事与境内外其他单位合作外购影视剧进行发行业务的，按以下规定和方法执行：公司负责发行核算的，在收到合作方按合同约定预付的款项时，先通过“预收账款”科目进行核算；当影视剧完成后期制作等结转入库时，再将该款项转作外购影视剧库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。

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

3、发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法，外购影视剧发生的全部成本自符合收入确认条件之日起，按以下

方法和规定结转销售成本：

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

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

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

4、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备。

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

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

5、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

6、周转材料的摊销方法

低值易耗品按照一次转销法进行摊销。

（九） 合同资产和合同负债

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

合同资产减值准备的确定方法，参照应收款项确定。

（十） 与合同成本有关的资产

公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

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，除非该资产摊销期限不超过一年。公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：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；该成本增加了企业未来用于履行履约义务

的资源；该成本预期能够收回。

（十一） 长期股权投资

本公司长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

1、长期股权投资的投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2、长期股权投资的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。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；

- (2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；
- (3) 与被投资单位之间发生重要交易；
- (4) 向被投资单位派出管理人员；
- (5) 向被投资单位提供关键技术资料。

(十二) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和按照规定单独估价作为固定资产入账的土地等情况外，本公司对所有固定资产计提折旧。折旧方法为平均年限法。固定资产分类、折旧年限、预计净残值率和年折旧率如下表：

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

4、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，如固定资产日常修理和大修理，在发生时计入当期损益。

5、固定资产处置

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

（十三） 借款费用

借款费用，是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产的成本。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

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

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十四） 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。

上述长期资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十五） 职工薪酬

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

1、短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；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）其他短期薪酬。在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减

而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。向职工提供辞退福利的，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十六） 收入

1、收入确认原则。

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

（1）满足下列条件之一时，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客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务。

③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且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。履约进度不能合理确定时，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。

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

①公司就该商品享有现时收款权利，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，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③公司已将该商品实物转移给客户，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。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2、收入计量原则。

（1）公司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以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，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，

但包含可变对价的交易价格，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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务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。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3、收入确认的具体时点及方法。

本公司营业收入包括影视剧销售、影视剧制作及其衍生业务。

(1) 影视剧销售：在影视剧购入后，并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电视剧发行许可证》，电视剧播映带和其他载体转移给购货方，取得商品的现时收款权利时点确认收入。

(2) 影视剧制作及衍生业务：影视剧制作等衍生业务完成后，按照合同交付产品，到货经客户验收完成时点确认收入。

(十七) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

与资产相关的政府补助，是指取得的、用于构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。

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。

3、政府补助的计量

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，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（1元）计量。

4、政府补助会计处理

本公司采用总额法确认政府补助，具体处理：

(1) 与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照平均分配的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。按照名义金额计量的政府补助，

直接计入当期损益。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，分别下列情况处理：

用于补偿企业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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

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

(3) 本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十八） 所得税

1. 分类。

公司所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但下述情况除外：

- (1) 由于企业合并产生的所得税调整商誉。
- (2) 与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

2. 确认与计量。

(1) 公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：①商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，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。②对于子公司、联营公司及合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。

(2) 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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：①该项交易不是企业合并，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。②对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足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。

3. 复核。

公司于资产负债表日，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，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。

（十九） 租赁

1. 租赁的识别。

在合同开始日，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。

合同中同时包含多项单独租赁的，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。

2. 租赁期的评估。

租赁期是公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生公司可控范围内的重大事件或变化，且影响公司是否合理确定将行使相应选择权的，公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

3. 作为承租人。

公司将在租赁期开始日，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不超过人民币 40,000 元的租赁认定为低价值资产租赁。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。公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

（1）作为经营租赁承租人。经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）作为融资租赁承租人。融资租入的资产，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的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，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

4. 作为出租人。

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(二十) 重要会计政策、会计估计的变更

1、准则变化涉及的会计政策变更

无

2、会计估计变更

无。

四、税项

(一) 主要税项及其税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 (%) |
|---------|-------------|--------|
| 增值税 | 销售货物或提供应税劳务 | 6 |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额 | 5 |
| 教育费附加 | 应缴流转税税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额 | 2 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

五、财务报表主要项目注释

以下披露项目除非特别指出，上年年末指 2022 年 12 月 31 日，期末指 2023 年 6 月 30 日；上期指 2022 年度 1-6 月，本期指 2023 年度 1-6 月。金额单位为人民币元。

(一) 货币资金

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|------------|
| 银行存款 | 711,486.70 | 247,667.25 |
| 合 计 | 711,486.70 | 247,667.25 |

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

(二) 应收账款

1、应收账款分类

| 类别 | 期末金额 | | | |
|------------------|--------------|--------|--------------|----------|
| | 账面余额 | | 预期信用损失 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 2,463,445.56 | 94.29 | 2,463,445.56 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 149,240.00 | 5.71 | 149,240.00 | 100.00 |
| 其中：组合 1：非关联销售客户 | 149,240.00 | 5.71 | 149,240.00 | 100.00 |
| 合计 | 2,612,685.56 | 100.00 | 2,612,685.56 | 100.00 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | |
|------------------|--------------|--------|--------------|----------|
| | 账面余额 | | 预期信用损失 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 2,463,445.56 | 94.29 | 2,463,445.56 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 149,240.00 | 5.71 | 149,240.00 | 100.00 |
| 其中：组合 1：非关联销售客户 | 149,240.00 | 5.71 | 149,240.00 | 100.00 |
| 合计 | 2,612,685.56 | 100.00 | 2,612,685.56 | 100.00 |

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 预期信用损失 | 账龄 | 预期信用损失率 (%) | 计提理由 |
|--------------|--------------|--------------|-------|-------------|--------|
| 上海友洲会务服务有限公司 | 940,400.00 | 940,400.00 | 3 年以上 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海英利文化传播有限公司 | 962,264.15 | 962,264.15 | 3 年以上 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海英驰文化传播有限公司 | 560,781.41 | 560,781.41 | 3 年以上 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 合计 | 2,463,445.56 | 2,463,445.56 | | | |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收非关联销售客户

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|------------|-------------|------------|------------|-------------|------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 预期信用损失 | 账面余额 | 预期信用损失率 (%) | 预期信用损失 |
| 3 年以上 | 149,240.00 | 100.00 | 149,240.00 | 149,240.00 | 100.00 | 149,240.00 |
| 合计 | 149,240.00 | | 149,240.00 | 149,240.00 | | 149,240.00 |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 计提的预期信用损失金额 | 占应收账款总额比例 (%) |
|---------------|--------|------------|-------------|---------------|
| 上海友洲会务服务有限公司 | 非关联方 | 940,400.00 | 940,400.00 | 35.99 |
| 上海英利文化传播有限公司 | 非关联方 | 962,264.15 | 962,264.15 | 36.83 |
| 上海英驰文化传播有限公司 | 非关联方 | 560,781.41 | 560,781.41 | 21.46 |
| 上海爵仙尼文化发展有限公司 | 非关联方 | 75,000.00 | 75,000.00 | 2.87 |

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 计提的预期信用损失金额 | 占应收账款总额比例(%) |
|----------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 长沙广播电视集团 | 非关联方 | 44,000.00 | 44,000.00 | 1.69 |
| 合计 | | 2,582,445.56 | 2,582,445.56 | 98.84 |

(三) 其他应收款

| 性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|------------|--------------|
| 其他应收款项 | 165,596.19 | 2,189,340.88 |
| 减：预期信用损失 | 155,596.19 | 2,159,700.88 |
| 合计 | 10,000.00 | 29,640.00 |

1、其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|------------|--------------|
| 电视剧投资款 | | 2,011,744.69 |
| 押金、保证金 | 165,596.19 | 165,596.19 |
| 股权投资清算款 | | 12,000.00 |
| 减：预期信用损失 | 155,596.19 | 2,159,700.88 |
| 合计 | 10,000.00 | 29,640.00 |

(2) 其他应收款项账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------|--------|------------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 预期信用损失 | 账面余额 | 比例(%) | 预期信用损失 |
| 1年以内 | | | | 12,000.00 | 0.55 | 360.00 |
| 1至2年 | | | | 20,000.00 | 0.91 | 2,000.00 |
| 2至3年 | 20,000.00 | 12.08 | 10,000.00 | 2,011,744.69 | 91.89 | 2,011,744.69 |
| 3年以上 | 145,596.19 | 87.92 | 145,596.19 | 145,596.19 | 6.65 | 145,596.19 |
| 合计 | 165,596.19 | 100.00 | 155,596.19 | 2,189,340.88 | 100.00 | 2,159,700.88 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项余额的比例(%) | 预期信用损失 |
|-------------------------------|------|------------|------|-----------------|------------|
| 沈骁 | 房屋押金 | 55,596.19 | 3年以上 | 33.57 | 55,596.19 |
| 胡立满 | 房屋押金 | 40,000.00 | 3年以上 | 24.16 | 40,000.00 |
| 上海立鼎文化发展有限公司 | 房屋押金 | 25,000.00 | 3年以上 | 15.10 | 25,000.00 |
| 北京春秋博纳文化传媒有限公司 上海御辉文化传媒分公司 | 房屋押金 | 25,000.00 | 3年以上 | 15.10 | 25,000.00 |
| 北京智如云科技有限公司 | 保证金 | 10,000.00 | 2-3年 | 6.04 | 5,000.00 |
| 合计 | | 155,596.19 | | 93.97 | 150,596.19 |

(四) 存货

1、存货分项列示

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在产品 | 3,905,403.09 | 2,028,712.77 | 1,876,690.32 | 3,672,403.09 | 2,028,712.77 | 1,643,690.32 |
| 库存商品 | 2,284,758.00 | 672,000.00 | 1,612,758.00 | 2,284,758.00 | 672,000.00 | 1,612,758.00 |
| 合 计 | 6,190,161.09 | 2,700,712.77 | 3,489,448.32 | 5,957,161.09 | 2,700,712.77 | 3,256,448.32 |

2、存货跌价准备

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|--------------|------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 在产品 | 2,028,712.77 | | | | 2,028,712.77 |
| 库存商品 | 672,000.00 | | | | 672,000.00 |
| 合 计 | 2,700,712.77 | | | | 2,700,712.77 |

(五) 固定资产

| 项 目 | 办公设备 | 合 计 |
|-----------|-----------|-----------|
| 一、账面原值： | | |
| 1. 期初余额 | 56,406.93 | 56,406.93 |
| 2. 本期增加金额 | | |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| 4. 期末余额 | 56,406.93 | 56,406.93 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 48,850.75 | 48,850.75 |
| 2. 本期增加金额 | 1,776.07 | 1,776.07 |
| (1) 计提 | 1,776.07 | 1,776.07 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| (1) 处置或报废 | | |
| 4. 期末余额 | 50,626.82 | 50,626.82 |
| 三、账面价值 | | |
| 1. 期末账面价值 | 5,780.11 | 5,780.11 |
| 2. 期初账面价值 | 7,556.18 | 7,556.18 |

(六) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|-----------|------------|------------|
| 一、成本： | | |
| 1. 本期期初余额 | 470,358.85 | 470,358.85 |
| 2. 本期增加金额 | 187,698.68 | 187,698.68 |
| (1) 新增租赁 | 187,698.68 | 187,698.68 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 658,057.53 | 658,057.53 |
| 二、累计折旧 | | |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 合计 |
|---------------|------------|------------|
| 1. 本期期初余额 | 421,752.33 | 421,752.33 |
| 2. 本期增加金额 | 95,531.20 | 95,531.20 |
| (1) 计提 | 95,531.20 | 95,531.20 |
| 3. 本期减少金额 | | |
| 4. 期末余额 | 517,283.53 | 517,283.53 |
| 三、账面价值 | | |
| 1. 期末 | 140,774.00 | 140,774.00 |
| 2. 期初 | 48,606.52 | 48,606.52 |

(七) 短期借款

| 借款类别 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|------------|
| 保证借款 | 700,000.00 | 500,000.00 |
| 合 计 | 700,000.00 | 500,000.00 |

注：本公司于 2023 年 01 月 14 日与浙江泰隆银行上海闸北支行签订了借款合同，借款金额 70.00 万元，借款到期日 2024 年 01 月 13 日。

(八) 应付账款

1、应付账款明细情况

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------|------------|------------|
| 应付影视剧供应商 | 524,668.25 | 524,668.25 |
| 应付其他成本供应商 | 48,000.00 | 23,500.00 |
| 合 计 | 572,668.25 | 548,168.25 |

2、账龄超过 1 年的大额应付账款

| 项 目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|-----|------------|----------------|
| 金泳秀 | 503,868.25 | 不影响信用的情况下延长付款期 |
| 合 计 | 503,868.25 | |

(九) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 短期薪酬 | 65,133.30 | 361,668.15 | 359,021.66 | 67,779.79 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 7,952.18 | 47,713.14 | 47,713.14 | 7,952.18 |
| 合 计 | 73,085.48 | 409,381.29 | 406,734.80 | 75,731.97 |

2、短期薪酬

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 56,947.34 | 312,554.77 | 309,907.94 | 59,594.17 |
| 2、职工福利费 | | | | |

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------|-----------|------------|------------|-----------|
| 3、社会保险费 | 4,896.96 | 29,379.38 | 29,379.72 | 4,896.62 |
| 其中：医疗及生育保险费 | 4,819.85 | 28,916.72 | 28,917.06 | 4,819.51 |
| 工伤保险费 | 77.11 | 462.66 | 462.66 | 77.11 |
| 4、住房公积金 | 3,289.00 | 19,734.00 | 19,734.00 | 3,289.00 |
| 合 计 | 65,133.30 | 361,668.15 | 359,021.66 | 67,779.79 |

3、离职后福利-设定提存计划

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----------|----------|-----------|-----------|----------|
| 1、基本养老保险费 | 7,711.21 | 46,267.32 | 46,267.32 | 7,711.21 |
| 2、失业保险费 | 240.97 | 1,445.82 | 1,445.82 | 240.97 |
| 合 计 | 7,952.18 | 47,713.14 | 47,713.14 | 7,952.18 |

(十) 应交税费

| 类 别 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|-----------|----------|
| 个人所得税 | 1,247.09 | 1,241.97 |
| 增值税 | 40,774.22 | 1,857.02 |
| 城建税 | 1,019.36 | 46.42 |
| 附加税 | 1,019.34 | |
| 合 计 | 44,060.01 | 3,145.41 |

(十一) 其他应付款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 其他应付款项 | 1,062,149.80 | 1,898,849.80 |
| 合 计 | 1,062,149.80 | 1,898,849.80 |

1. 其他应付款项

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 借款 | 1,050,000.00 | 1,890,500.00 |
| 押金 | 3,800.00 | |
| 社保、公积金 | 8,349.80 | 8,349.80 |
| 合 计 | 1,062,149.80 | 1,898,849.80 |

(十二) 一年内到期的非流动负债

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------------|------------|-----------|
| 一年内到期的租赁负债 | 149,411.43 | 56,484.58 |
| 合 计 | 149,411.43 | 56,484.58 |

(十三) 股本

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-----|--------------|------|------|--------------|
| 周岭 | 5,235,664.00 | | | 5,235,664.00 |
| 马骏 | 2,962,386.00 | | | 2,962,386.00 |

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|-------------------|---------------|------|------|---------------|
| 至善徽（深圳）投资中心（有限合伙） | 1,310,000.00 | | | 1,310,000.00 |
| 沈君伟 | 1,003,750.00 | | | 1,003,750.00 |
| 上海证券有限责任公司 | 787,600.00 | | | 787,600.00 |
| 其他股东 | 3,970,600.00 | | | 3,970,600.00 |
| 合 计 | 15,270,000.00 | | | 15,270,000.00 |

（十四） 资本公积

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 股本溢价 | 3,464,736.84 | | | 3,464,736.84 |
| 其他资本公积 | 100,000.00 | | | 100,000.00 |
| 合 计 | 3,564,736.84 | | | 3,564,736.84 |

（十五） 未分配利润

| 项目 | 期末余额 | |
|-----------------------|----------------|---------|
| | 金额 | 提取或分配比例 |
| 调整前上期末未分配利润 | -18,324,552.09 | |
| 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 | -18,324,552.09 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 1,243,282.92 | |
| 期末未分配利润 | -17,081,269.17 | |

（十六） 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 805,494.90 | 740,553.42 | 4,604,593.65 | 2,432,095.15 |
| 影视剧制作及衍生业务 | 805,494.90 | 740,553.42 | 4,604,593.65 | 2,432,095.15 |
| 二、其他业务小计 | 41,320.75 | 41,320.75 | 39,622.64 | 39,622.64 |
| 房租 | 41,320.75 | 41,320.75 | 39,622.64 | 39,622.64 |
| 合 计 | 846,815.65 | 781,874.17 | 4,644,216.29 | 2,471,717.79 |

（十七） 税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------|----------|
| 城市维护建设税 | 1,518.40 | 4,636.81 |
| 教育费附加 | 911.04 | 2,782.08 |
| 地方教育附加 | 607.34 | 1,854.72 |
| 合 计 | 3,036.78 | 9,273.61 |

（十八） 销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 工资薪金及福利 | 303,295.55 | 274,498.04 |

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------|------------|------------|
| 差旅费 | 14,995.62 | 36,478.55 |
| 宣传费 | 700.00 | 81,297.92 |
| 业务招待费 | 12,396.00 | 12,715.00 |
| 办公费其他 | 1,278.00 | 18,996.35 |
| 合 计 | 332,665.17 | 423,985.86 |

(十九) 管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------|------------|
| 工资薪金及福利 | 106,085.74 | 146,121.67 |
| 中介机构费 | 203,867.92 | 172,641.51 |
| 使用权资产折旧 | 95,531.20 | 64,025.66 |
| 办公费 | 56,886.05 | 72,599.02 |
| 业务招待费 | 5,027.81 | 9,913.00 |
| 折旧费 | 1,776.07 | 1,776.07 |
| 交通费 | 1,687.47 | 2,558.00 |
| 差旅费 | 1,352.95 | 21,430.59 |
| 其他 | | 16,951.75 |
| 合 计 | 472,215.21 | 508,017.27 |

(二十) 财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|-----------|-----------|
| 利息费用 | 37,560.61 | 23,405.20 |
| 减：利息收入 | 631.53 | 1,135.40 |
| 手续费支出 | 495.30 | 1,592.00 |
| 合 计 | 37,424.38 | 23,861.80 |

(二十一) 其他收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/与收益相关 |
|---------|-----------|----------|-------------|
| 三代手续费返还 | 283.17 | 1,211.25 | 与收益相关 |
| 增值税加计抵减 | 137.01 | 8,187.34 | 与收益相关 |
| 税收返还 | 19,000.00 | | 与收益相关 |
| 增值税减免 | 165.07 | | 与收益相关 |
| 合 计 | 19,585.25 | 9,398.59 | |

(二十二) 投资收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|-------|------------|
| 对联营企业和合营企业的投资收益 | | -28,853.29 |
| 合 计 | | -28,853.29 |

(二十三) 信用减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|--------------|------------|
| 坏账损失 | 2,004,104.69 | -21,400.00 |
| 合 计 | 2,004,104.69 | -21,400.00 |

(二十四) 营业外支出

| 项 目 | 发生额 | | 计入非经常性损益的金额 | |
|---------|-------|-----------|-------------|-----------|
| | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期 | 上期 |
| 公益性捐赠支出 | | 10,000.00 | | 10,000.00 |
| 合 计 | | 10,000.00 | | 10,000.00 |

(二十五) 所得税费用

1、所得税费用明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|-------|-------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 6.96 | |
| 合 计 | 6.96 | |

(二十六) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(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 |
|------------|--------------|-----------|
| 与收益相关的其他收益 | 283.17 | 1,211.25 |
| 利息收入 | 631.53 | 1,135.40 |
| 往来款 | 2,015,544.69 | 49,821.03 |
| 合 计 | 2,016,459.39 | 52,167.68 |

(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 |
|-------------|------------|------------|
| 付现营业费用、管理费用 | 298,191.82 | 10,000.00 |
| 银行手续费 | 495.30 | 405,778.76 |
| 营业外支出 | | 1,592.00 |
| 往来款 | | 199,821.03 |
| 合 计 | 298,687.12 | 617,191.79 |

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|------------|------------|
| 向自然人借款 | 650,000.00 | 500,000.00 |
| 合 计 | 650,000.00 | 500,000.00 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|--------------|--------------|
| 向自然人归还借款 | 1,490,500.00 | 1,120,000.00 |
| 房屋租赁付款 | 97,000.00 | 83,500.00 |
| 合 计 | 1,587,500.00 | 1,203,500.00 |

2、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,243,282.92 | 1,156,505.26 |
| 加：信用减值准备 | -2,004,104.69 | 21,400.00 |
| 资产减值准备 | | |
| 固定资产折旧 | 1,776.07 | 1,776.07 |
| 使用权资产折旧 | 95,531.20 | 103,648.30 |
| 无形资产摊销 | | |
| 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 | | |
| 固定资产报废损失 | | |
| 公允价值变动损失 | | |
| 财务费用 | 37,560.61 | 23,405.20 |
| 投资损失 | | 28,853.29 |
| 递延所得税资产减少 | | |
| 递延所得税负债增加 | | |
| 存货的减少 | -233,000.00 | -19,417.48 |
| 经营性应收项目的减少 | 2,011,744.69 | |
| 经营性应付项目的增加 | 71,861.09 | 89,617.12 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,224,651.89 | 1,405,787.76 |
| 二、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 | | |
| 三、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的年末余额 | 711,486.70 | 1,338,053.98 |
| 减：现金的年初余额 | 247,667.25 | 158,558.22 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的年初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | 463,819.45 | 1,179,495.76 |

3、现金和现金等价物

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|------------|
| 一、现金 | 711,486.70 | 247,667.25 |

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-----------------|------------|------------|
| 其中：可随时用于支付的银行存款 | 711,486.70 | 247,667.25 |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、年末现金及现金等价物余额 | 711,486.70 | 247,667.25 |

六、在其他主体中的权益

（一）在合营安排或联营企业中的权益

1、重要子公司的权益

| 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 | |
| 上海亿腾达电子商务有限公司 | 上海 | 上海市嘉定区 | 电子商务 | 100.00 | | 设立 |

七、与金融工具相关的风险

本公司的经营活动会面临信用风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款和应收票据等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其他大中型上市银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，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、信用记录及其它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。

八、关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的实际控制人

本公司实际控制人为周岭，周岭担任本公司董事长、董事、总经理及财务负责人。

2、其他关联方

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

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------|-------------|
| 杨保灵 | 董事 |
| 陈立文 | 董事 |
| 吴国勇 | 监事会主席 |
| 吴丹 | 职工监事 |
| 江举 | 监事 |

(二) 关联方交易情况

1、关联方资金拆借

| 关联方 | 拆借金额 | 起始日 | 到期日 | 说 明 |
|-----|--------------|-----------------|-----------------|------|
| 拆入： | | | | |
| 周岭 | 500,000.00 | 2023 年 1 月 11 日 | 无到期日 | 循环借款 |
| 周岭 | 150,000.00 | 2023 年 4 月 17 日 | 2023 年 6 月 9 日 | 循环借款 |
| 周岭 | 500,000.00 | 2022 年 1 月 18 日 | 2023 年 1 月 11 日 | 循环借款 |
| 周岭 | 10,000.00 | 2021 年 9 月 27 日 | 2023 年 6 月 9 日 | 循环借款 |
| 周岭 | 260,500.00 | 2021 年 9 月 6 日 | 2023 年 6 月 12 日 | 循环借款 |
| 合计 | 1,420,500.00 | | | |

注：为支持公司业务，补充公司经营流动资金，本公司实际控制人周岭与公司签订借款协议，同意向公司提供循环借款，循环借款限额为人民币 500.00 万元，即在循环借款有效期内，公司可循环向周岭借款，但在同一时点周岭给予公司借款余额最高不超过 500.00 万元；循环有效期为永久，循环借款利率为零，还款方式按照双方的具体约定执行，未约定的，在周岭通知公司还款后合理期限（30 天内）还款。

3、关键管理人员报酬

| 年度报酬区间 | 本期数 | 上期数 |
|------------|------------|------------|
| 关键管理人员工资总额 | 159,337.80 | 123,650.00 |

(三) 关联方应收应付款项

| 项目名称 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 其他应付款： | | |
| 周岭 | 500,000.00 | 770,500.00 |
| 合 计 | 500,000.00 | 770,500.00 |

九、承诺及或有事项

无。

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重要事项

本公司股东沈君伟因合同纠纷，申请人申请的财产保全，冻结股东沈君伟持有的本公司股票 229,187 股，司法冻结期限为 2021 年 9 月 10 日起至 2024 年 9 月 8 日止。上述冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。

本公司股东至善徽（深圳）投资中心（有限合伙）因经济纠纷，上海市公安局静安分局申请冻结股东至善徽（深圳）投资中心（有限合伙）持有的本公司股票 1,310,000 股，司法冻结期限为 2023 年 1 月 12 日起至 2025 年 1 月 11 日止。上述冻结股份已在中国结算办理司法冻结登记。

上述股权司法冻结所涉及的股份不是实际控制人控制的股份，冻结股份占总股份的 10.0798%，如果全部被冻结股份被行权不会导致公司控股股东或者实际控制人发生变化，截至本次报告日，本公司各项业务正常开展，上述股权司法冻结未对公司日常经营产生重大影响。

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类

| 类别 | 期末金额 | | | |
|------------------|--------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 预期信用损失 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 2,463,445.56 | 94.29 | 2,463,445.56 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 149,240.00 | 5.71 | 149,240.00 | 100.00 |
| 其中：组合 1：非关联销售客户 | 149,240.00 | 5.71 | 149,240.00 | 100.00 |
| 合计 | 2,612,685.56 | 100.00 | 2,612,685.56 | 100.00 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | |
|------------------|--------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 预期信用损失 | |
| | 金额 | 比例（%） | 金额 | 计提比例（%） |
| 按单项评估计提坏账准备的应收账款 | 2,463,445.56 | 94.29 | 2,463,445.56 | 100.00 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 149,240.00 | 5.71 | 149,240.00 | 100.00 |
| 其中：组合 1：非关联销售客户 | 149,240.00 | 5.71 | 149,240.00 | 100.00 |
| 合计 | 2,612,685.56 | 100.00 | 2,612,685.56 | 100.00 |

期末单项评估计提坏账准备的应收账款

| 债务人名称 | 账面余额 | 预期信用损失 | 账龄 | 预期信用损失率（%） | 计提理由 |
|--------------|------------|------------|-------|------------|--------|
| 上海友洲会务服务有限公司 | 940,400.00 | 940,400.00 | 3 年以上 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海英利文化传播有限公司 | 962,264.15 | 962,264.15 | 3 年以上 | 100.00 | 预计无法收回 |
| 上海英驰文化传播有限公司 | 560,781.41 | 560,781.41 | 3 年以上 | 100.00 | 预计无法收回 |

| 债务人名称 | 账面余额 | 预期信用损失 | 账龄 | 预期信用损失率(%) | 计提理由 |
|-------|--------------|--------------|----|------------|------|
| 合计 | 2,463,445.56 | 2,463,445.56 | | | |

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：应收非关联销售客户

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 预期信用损失 | 账面余额 | 预期信用损失率(%) | 预期信用损失 |
| 3年以上 | 149,240.00 | 100.00 | 149,240.00 | 149,240.00 | 100.00 | 149,240.00 |
| 合计 | 149,240.00 | | 149,240.00 | 149,240.00 | | 149,240.00 |

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 0 元。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 账面余额 | 计提的预期信用损失金额 | 占应收账款总额比例(%) |
|---------------|--------|--------------|--------------|--------------|
| 上海友洲会务服务有限公司 | 非关联方 | 940,400.00 | 940,400.00 | 35.99 |
| 上海英利文化传播有限公司 | 非关联方 | 962,264.15 | 962,264.15 | 36.83 |
| 上海英驰文化传播有限公司 | 非关联方 | 560,781.41 | 560,781.41 | 21.46 |
| 上海爵仙尼文化发展有限公司 | 非关联方 | 75,000.00 | 75,000.00 | 2.87 |
| 长沙广播电视集团 | 非关联方 | 44,000.00 | 44,000.00 | 1.69 |
| 合计 | | 2,582,445.56 | 2,582,445.56 | 98.84 |

(二) 其他应收账款

2、其他应收款分类

| 性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|------------|--------------|
| 其他应收款项 | 165,596.19 | 2,189,340.88 |
| 减：预期信用损失 | 155,596.19 | 2,159,700.88 |
| 合计 | 10,000.00 | 29,640.00 |

(1) 其他应收款项按款项性质分类

| 款项性质 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|------------|--------------|
| 电视剧投资款 | | 2,011,744.69 |
| 押金、保证金 | 165,596.19 | 165,596.19 |
| 股权投资清算款 | | 12,000.00 |
| 减：预期信用损失 | 155,596.19 | 2,159,700.88 |
| 合计 | 10,000.00 | 29,640.00 |

(2) 其他应收款项账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----|------|-------|--------|------|-------|--------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 预期信用损失 | 账面余额 | 比例(%) | 预期信用损失 |

| 账 龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------------|--------|------------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 预期信用损失 | 账面余额 | 比例(%) | 预期信用损失 |
| 1 年以内 | | | | 12,000.00 | 0.55 | 360.00 |
| 1 至 2 年 | | | | 20,000.00 | 0.91 | 2,000.00 |
| 2 至 3 年 | 20,000.00 | 12.08 | 10,000.00 | 2,011,744.69 | 91.89 | 2,011,744.69 |
| 3 年以上 | 145,596.19 | 87.92 | 145,596.19 | 145,596.19 | 6.65 | 145,596.19 |
| 合 计 | 165,596.19 | 100.00 | 155,596.19 | 2,189,340.88 | 100.00 | 2,159,700.88 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

| 债务人名称 | 款项性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款项余额的比例 (%) | 预期信用损失 |
|-------------------------------|------|------------|-------|------------------|------------|
| 沈骁 | 房屋押金 | 55,596.19 | 3 年以上 | 33.57 | 55,596.19 |
| 胡立满 | 房屋押金 | 40,000.00 | 3 年以上 | 24.16 | 40,000.00 |
| 上海立鼎文化发展有限公司 | 房屋押金 | 25,000.00 | 3 年以上 | 15.10 | 25,000.00 |
| 北京春秋博纳文化传媒有限公司 上海御辉文化传媒分公司 | 房屋押金 | 25,000.00 | 3 年以上 | 15.10 | 25,000.00 |
| 北京智如云科技有限公司 | 保证金 | 10,000.00 | 2-3 年 | 6.04 | 5,000.00 |
| 合 计 | | 155,596.19 | | 93.97 | 150,596.19 |

(三) 存货

1、存货分项列示

| 项 目 | 期末余额 | | | 上年年末余额 | | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 在产品 | 3,905,403.09 | 2,028,712.77 | 1,876,690.32 | 3,672,403.09 | 2,028,712.77 | 1,643,690.32 |
| 库存商品 | 2,284,758.00 | 672,000.00 | 1,612,758.00 | 2,284,758.00 | 672,000.00 | 1,612,758.00 |
| 合 计 | 6,190,161.09 | 2,700,712.77 | 3,489,448.32 | 5,957,161.09 | 2,700,712.77 | 3,256,448.32 |

2、存货跌价准备

| 项 目 | 上年年末余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 |
|------|--------------|------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 在产品 | 2,028,712.77 | | | | 2,028,712.77 |
| 库存商品 | 672,000.00 | | | | 672,000.00 |
| 合 计 | 2,700,712.77 | | | | 2,700,712.77 |

(四) 营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------|------------|------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 一、主营业务小计 | 788,091.97 | 737,155.42 | 4,604,593.65 | 2,432,095.15 |
| 影视剧制作及衍生业务 | 788,091.97 | 737,155.42 | 4,604,593.65 | 2,432,095.15 |
| 二、其他业务小计 | 41,320.75 | 41,320.75 | 39,622.64 | 39,622.64 |
| 房租 | 41,320.75 | 41,320.75 | 39,622.64 | 39,622.64 |

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-----|------------|------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 合 计 | 829,412.72 | 778,476.17 | 4,644,216.29 | 2,471,717.79 |

十三、补充资料

(一) 非经常性损益

| 项 目 | 金 额 |
|-----------------------|--------------|
| 1、计入当期损益的政府补助 | 19,000.00 |
| 2、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 2,011,744.69 |
| 3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 585.25 |
| 小 计 | 2,031,329.94 |
| 减：所得税影响额 | |
| 合 计 | 2,031,329.94 |

(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | | 基本每股收益 | |
|-------------------------|---------------|-------|--------|------|
| | 本期 | 上期 | 本期 | 上期 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 109.85 | 85.38 | 0.08 | 0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -69.63 | 87.56 | -0.05 | 0.08 |

上海上亿传媒股份有限公司

2023 年 8 月 24 日

附件 I 会计信息调整及差异情况**一、 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

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 金额 |
|-----------------------|---------------------|
| 1、计入当期损益的政府补助 | 19,000.00 |
| 2、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 2,011,744.69 |
| 3、除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 585.25 |
| 非经常性损益合计 | 2,031,329.94 |
| 减：所得税影响数 | |
| 少数股东权益影响额（税后） | |
| 非经常性损益净额 | 2,031,329.94 |

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况**一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用