



大业创智

NEEQ : 839242

大业创智互动传媒股份有限公司

ActSociety Communication Company Limited.



半年度报告

— 2018 —

公司半年度大事记

2018年5月25日全国中小企业股份转让系统正式发布2018年创新层挂牌企业名单，大业创智进入创新层。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	16
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目		释义
报告期	指	指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日
《公司章程》	指	《大业创智互动传媒股份有限公司章程》
主办券商、信达证券	指	信达证券股份有限公司
IP	指	是 Intellectual Property 的缩写，意为知识产权。互联网公司生态的建立使该词从游戏界逐步延伸至动漫、影视、衍生品、文学等多个领域，在这些领域中 IP 具体指的是内容，即优质的故事背景以及角色
收视率	指	在某个时段收看某个电视节目的目标观众人数占总目标人群的比重，以百分比表示
三网融合	指	电信网、广播电视网、互联网在向宽带通信网、数字电视网、下一代互联网演进过程中，其技术功能趋于一致，业务范围趋于相同，网络互联互通、资源共享，能为用户提供语音、数据和广播电视等多种服务
制播分离	指	电视播出机构将部分节目委托给独立制片人或独立制片公司来制作
广电总局	指	中华人民共和国国家广播电影电视总局
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
大业智星	指	浙江东阳大业智星影视娱乐有限公司
大业集团	指	大业传媒集团有限公司
大业创智、公司	指	大业创智互动传媒股份有限公司

声明与提示

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

公司负责人苏忠、主管会计工作负责人刘晓霞及会计机构负责人（会计主管人员）刘晓霞保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	（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）在指定信息披露平台上公开披露过的所有 2018 年半年度报告相关的公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	大业创智互动传媒股份有限公司
英文名称及缩写	ActSociety Communication Company Limited. 缩写 ActSociety
证券简称	大业创智
证券代码	839242
法定代表人	苏忠
办公地址	北京市朝阳区甜水西园 5 号 20 号楼 2 层 203 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王立夫
是否通过董秘资格考试	是
电话	010-56816000
传真	010-56816000
电子邮箱	wanglifu@dytm.com.cn
公司网址	www.dayecz.com
联系地址及邮政编码	北京市朝阳区甜水西园 5 号 20 号楼 2 层 203 室，邮编：100026
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001-8-10
挂牌时间	2016-10-14
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R86 广播、电视、电影和影视录音制作业-R863 电影和影视节目制作-R8630 电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	公司主要从事电视综艺栏目投资制作，并围绕栏目内容资源开展包括版权运营、拍摄地营销、线下活动等多种形式的商业运营业务，同时公司为客户提供广告媒介代理服务，以及广告宣传片制作、品牌策划等专项广告服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	149,032,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	大业传媒集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	苏忠、刘美凤

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	911100007109382558	否
注册地址	北京市朝阳区甜水西园 5 号 20 号楼 2 层 203 室	否
注册资本（元）	149,032,000	否

五、 中介机构

主办券商	信达证券
主办券商办公地址	北京市西城区闹市口大街 9 号院 1 号楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	59,948,041.06	115,111,649.88	-47.92%
毛利率	74.57%	47.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	27,152,069.89	26,633,110.18	1.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	16,024,973.35	25,864,522.28	-38.04%
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）	5.82%	7.20%	-
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）	3.44%	6.99%	-
基本每股收益	0.18	0.18	0%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	550,298,730.99	553,426,936.39	-0.57%
负债总计	70,507,034.50	100,787,309.79	-30.04%
归属于挂牌公司股东的净资产	479,791,696.49	452,639,626.60	6.00%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.22	3.04	5.92%
资产负债率（母公司）	15.57%	18.11%	-
资产负债率（合并）	12.81%	18.21%	-
流动比率	7.39	5.41	-
利息保障倍数	29.30	768.04	-

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	-69,267,859.67	-1,582,785.08	-4,276.33%
应收账款周转率	0.24	0.53	-
存货周转率	2.42	3.76	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.57%	12.65%	-

营业收入增长率	-47.92%	1.00%	-
净利润增长率	1.95%	27.87%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	149,032,000	149,032,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是电视综艺栏目 IP 领域的开发、运营以及广告服务的提供商。公司拥有高素质和丰富经验的栏目创意团队与运营团队；建立了与境内省级卫视和地面频道、网络媒体等各类播出平台良好的业务合作关系，在同行业中享有较高的知名度。为各类品牌客户及品牌服务供应商提供电视综艺栏目创意策划、投资制作、商业运营以及广告媒介代理服务与专项广告服务，服务内容主要包括乐园模式授权、拍摄地营销、手机游戏授权、栏目广告招商、网络版权（指的是非独家信息网络传播权）销售、粉丝经济等。公司通过播出媒体平台及其他供应商等多种渠道直销或分销产品服务开拓业务，收入来源包括：一、销售栏目相关广告资源并向品牌客户收取广告费或分得广告收益分成；二、通过栏目 IP 商业运作，例如乐园模式授权、手机游戏授权、拍摄地营销等方式收取授权费及后期收益分成；三、根据客户需求界定有效的媒体传播平台，为客户制定具体的媒介计划，形成可执行的媒介排期，并据以实行媒介谈判与购买。该业务的主要盈利模式为收取媒介代理佣金盈利；四、为客户提供广告宣传片制作服务、品牌定位、品牌架构研究服务、宣传活动策划服务等，收取品牌设计服务费盈利。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生变化。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司整体经营在“创造优秀的自主栏目 IP，打造品牌传播平台，为用户与客户提供最有价值的内容与传播方案”的战略指导下，公司发展相对平稳，相关商业模式、销售渠道未发生明显改变，技术团队稳定。

一、2018 年 1-6 月经营成果

报告期内，公司实现营业收入 59,948,041.06 元，其中电视栏目运营收入 35,034,078.75 元，专项广告服务营业收入 15,591,320.76 元，传统广告代理服务实现收入 9,322,641.55 元。营业收入较去年同期下降 47.92%；主要原因电视栏目运营业务上年同期执行 3 个项目《闪亮的爸爸 2》项目、《好运旅行团》项目、《奔跑吧》项目，本期执行 2 个项目《创意中国》项目、《奔跑吧》项目；专项广告业务较上期增长，本期公司对单个客户进行品牌结构策略及目标品牌定位进行深度合作，单体合作量放大，故增长；媒介代理业务较上期变动较小。报告期内营业成本 15,242,418.15 元，较去年同期下降 74.54%，主要原因是收入下降成本随之下降，同时本期收到政府补助冲减了成本。因运营的电视栏目不同，本期运营的栏目毛利率较上期有所提高，以及本期取得政府补助冲减成本的影响，导致本期毛利率增长较大。本期实现净利润 27,152,069.89 元，较去年同期增长 1.95%，变动较小。截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产 550,298,730.99 元，净资产 479,791,696.49 元。

二、2018 年 1-6 月现金流量

报告期内，本期经营活动产生的现金流量净额-69,267,859.67 元，较上期减少 67,685,074.59 元。主要原因是本期预付了一些项目如《戏精的名义》项目、《创意中国》项目、《最美运河城》、《未来我的家》项目等的制作费；本期投资活动产生的现金流量净额-26,692,450.00 元，较上期较少 26,655,350.00 元，主要原因是本期采购了《奔跑吧》项目 2018-2020 年线下运营权；本期筹资活动产生的现金流量净额 3,614,752.12 元，较上期减少 6,273,646.28 元，主要原因是上期进行了一轮发行融资而本期未发生。

公司管理层坚持以市场需求为导向积极布局，转变思路，增强综艺 IP 研发、创意策划服务水平与

业务开发能力，增强与客户间的联动，强化媒体资源平台的合作，持续主营业务的稳健发展，完善经营管理体系，公司总体发展保持良好势头，公司治理、内部控制和品牌形象均得到很大提升。

三、 风险与价值

（一）行业监管风险

公司主要从事电视综艺栏目的投资、创意策划和商业运营以及广告媒介代理与专项广告服务。电视综艺节目作为文化娱乐市场具有强大竞争力的内容产品，处于完备的行业监管体系之下，作为具有意识形态特殊属性的重要产业，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。国家从行业资格准入到视频内容审查，对电视综艺节目制作与运营行业的监管贯穿于整个业务流程之中。如果公司投资并委托制作的相关电视栏目内容不能获得相关主管部门的审批，将会对公司的经营状况构成重大不利影响。

风险防范措施：公司将认真学习行业的政策法规，并保持同广电总局、各播出平台的良好沟通，把握舆论导向，大型节目在创意制作前均同行业监管部门和播出平台就节目创意、主要内容等进行充分沟通，在节目播出过程中也将及时获取各方反馈意见，保证节目符合监管要求。

（二）知识产权的侵权风险

公司制作的电视综艺栏目作品的版权是重要的知识产权，在节目创作中与公司合作的制作单位、向本公司提供劳务的相关方以及本公司节目制作中聘用的外部导演、摄影等人员，均可能存在向公司主张知识产权权利的情形。如果双方或多方发生纠纷、涉及法律诉讼，除可能直接影响公司经济利益外，还可能影响公司的行业形象，最终对公司的业务开展带来不利影响。

风险防范措施：公司在节目创意制作中，在与合作的制作单位、向本公司提供劳务的相关方等人员签订的相关协议中，均对协议各方主体所享有知识产权进行了详细的界定，明确各方权利义务，降低知识产权侵权风险。

（三）电视栏目委托摄制的控制风险

委托摄制是电视节目制作的常见模式，在委托摄制中，通常约定由对方全权负责一切具体制作、拍摄等事宜，公司根据合同约定监督影片拍摄及制作工作等。尽管受托摄制方多为经验丰富的制片企业，公司可以根据合同约定充分行使委托摄制方的权利，但具体制作仍然掌握在对方手中，其工作的好坏维系着公司投资的成败，公司部分电视综艺栏目存在着委托摄制的控制风险。

风险防范措施：一方面公司尽可能从源头谨慎挑选题材优秀、合作方值得信任的项目以及专业的制作机构；另一方面，公司不断引进优秀的综艺栏目制作人才，在拍摄制作过程中，公司会派项目经验丰富的专业人士派驻剧组进行监督，从而尽最大可能保障公司的利益。

（四）公司治理风险

股份公司成立前，公司的法人治理结构不完善，内部控制存在欠缺。股份公司成立时间较短，公司的治理和内部控制体系需要在公司的日常生产经营过程中逐渐完善。随着公司经营规模的不断扩张，人员的增加，对公司的治理将会提出更高的要求。因此，公司在未来的生产经营过程中，可能存在因内部管理不能适应发展需求以及内部控制制度不能得到很好的执行进而影响公司的持续健康发展。

风险防范措施：股份公司成立后，公司逐步建立健全了法人治理结构，制定适应企业现阶段发展的内部控制体系，并在未来的生产经营过程中严格执行。

（五）电视栏目运营成本上升的风险

近几年来，综艺节目艺人成本、剧本费用、节目模式策划服务、节目版权费用、委托制作费等电视综艺栏目相关运营成本不断上升；同时，为适应市场竞争的需要，赢得高收视率，公司陆续开展大型精品综艺栏目的投资运作，加大投入以提升作品质量，导致电视栏目运营成本上升。上述因素导致公司大型栏目运营成本上升，毛利率下降。公司存在着运营成本继续上升的风险。

风险防范措施：节目运营成本中主要是艺人费用、委托制作费、节目模式策划服务、节目版权等，公司将加强成本控制工作。一是通过良好的节目品质与优秀的艺人固化合作关系，并根据成本与节目中

的表现，适当调整栏目演员阵容，在一定程度上控制艺人酬劳成本上升。二是通过大型栏目建立稳定的供应商体系，加强与优秀制作团队的合作，打造精品栏目，提高栏目的知名度，实现与节目制作团队互惠互利，控制委托制作成本。三是公司加强自主研发，在公司内部培养优秀的节目策划开发人员，打造具有自主知识产权的电视栏目，降低节目策划以及版权成本。

（六）应收账款数额较大风险

公司出品综艺节目的数量逐年增加，综艺节目业务相关的客户数量也在不断增加，客户账期有所延长是由于行业的属性所决定，尤其是运营类客户需要更多的运营转化时间。应收账款中有大部分属于这类客户。由于报告期内栏目有部分刚结束或者尚在进行，因此，待结案之后应收账款余额将会减少。如出现应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况，可能存在资金流动性风险或坏账风险，对公司业绩和生产经营产生一定的影响。

风险防范措施：公司主要客户资质优良、信用状况良好，此前应收账款回款情况一直较好，极少出现坏账情况，不能收回的风险较小。我司组建的应收账款催收小组不断加大力度催收款项，本期期末应收账款较期初有所降低，综上公司目前应收账款风险可控。

（七）对控股股东依赖的风险

《奔跑吧》栏目线下运营权来自于控股股东大业集团对公司的授权，未来本项目的收入占比会逐渐减少，但仍存在一定的依赖，如无法从控股股东处获得上述运营权可能会影响公司营业收入。

风险防范措施：一方面随着公司在电视栏目运营方面经验的逐步积累，公司在电视栏目运营方面的模式逐渐成熟，未来电视栏目投资运营以及外购版权将直接由大业创智进行运作，公司将降低对控股股东的依赖；另一方面，未来公司将在遵循行业规定前提下，顺应大众文化娱乐风向，在扩大栏目资源采购范围的同时也不断提升公司团队的创意策划能力，以此来增加栏目多样性，降低公司在业务方面对控股股东依赖的程度。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营，按规定纳税，保障员工的合法权益。公司遵循以人为本的核心价值观，为社会提供高品质的综艺栏目等精神产品以及为社会解决就业问题等方面，努力履行着作为企业的社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	0	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	33,000,000.00	30,772,826.40

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
腾新投资有限公司	为关联方提	100,000	否	2018年5月4	2018-027

	供广告投放服务			日	
海欣食品股份有限公司	为关联方提供广告投放服务	200,000	否	2018年5月4日	2018-027
大业传媒集团有限公司、董事长苏忠、董事长配偶刘美凤	关联方为公司向银行借款提供担保	4,900,000	是	2017年10月12日	2017-059

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

1、由于线下演奏会《超级大提琴》为大业智星公司独家运营，因此腾新投资有限公司及其关联方海欣食品股份有限公司需要在《超级大提琴》上做产品推广只能与公司进行关联交易。本次关联交易系公司正常经营发展所需，有助于公司业务发展，具有必要性和真实性。

上述关联交易不会持续发生，本次关联交易有利于促进公司的业务发展，不存在损害公司以及其他非关联方股东利益的情形，对公司未来的经营状况和经营成果具有积极影响。

2、公司关联方为公司向银行申请贷款提供担保系偶发性关联交易，关联方提供担保不向公司收取任何担保费用。本次关联交易的目的是为了满足公司正常经营发展所需，有利于公司获取银行贷款用以补充流动资金，为公司发展提供资金支持，有助于公司业务发展，具有必要性和真实性。

如公司流动资金出现短缺上述关联交易可能还会发生，本次关联交易保障了公司正常生产经营，促进了公司的业务发展，不存在损害公司以及其他非关联方股东利益的情形，对公司的经营状况和经营成果具有积极影响。

(三) 承诺事项的履行情况

一、公司对股东大会、董事会、监事会的建立健全情况的承诺

2016年4月29日，股份公司召开创立大会暨首次股东大会，审议通过了《股份有限公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》；选举产生了公司第一届董事会、第一届监事会，公司第一届董事会由7名董事组成、第一届监事会由2名股东代表监事及1名职工代表监事组成，董事、监事任期均为三年。

创立大会同日，公司召开了第一届董事会第一次会议，选举产生股份公司董事长，并通过了聘任股份公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书的议案。

同日，公司召开第一届监事会第一次会议，选举产生监事会主席。公司承诺将严格按照法律法规及《公司章程》的规定，切实履行董事、监事换届工作。

报告期内，公司董事会及监事会任期尚未届满。

二、公司控股股东、实际控制人及关联方避免同业竞争的承诺

(1) 本人现时与将来不在中华人民共和国境内任何地方直接或间接从事与股份公司相同或相似的业务或活动，以避免与股份公司产生同业竞争。

(2) 在未来发展中，本人有任何商业机会可从事、参与任何可能与股份公司的业务构成竞争的业务或活动，则立即将上述商业机会通知股份公司，在通知中所指定的合理期间内，股份公司做出愿意利用该商业机会的肯定答复的，本人将无条件地将该商业机会给予股份公司。

(3) 本人不会利用对股份公司的控股优势地位从事任何损害股份公司及其他股东，特别是中小股东利益的行为。

(4) 本人在作为股份公司控股股东及实际控制人期间，上述承诺对本人及本人直系亲属、本人及本人直系亲属拥有控制权的公司、企业都具有约束力。

(5) 本人愿意承担因本人及本人的直系亲属违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。 公司其他持有公司 5%及以上股份的股东以及公司董事、监事及高级管理人员也出具了书面《避免同业竞争承诺函》。

报告期内，公司控股股东、实际控制人及关联方严格履行承诺，未有任何违背。

三、同业竞争解决承诺

2016 年 1 月，公司实际控制人苏忠、刘美凤及控股股东大业传媒集团出具书面承诺“大业传媒集团将逐渐作为资源平台，不涉及具体业务开展，将其旗下所有的与综艺栏目运营相关的业务均纳入大业创智运作，苏忠、刘美凤直接或者间接控制的企业将不从事综艺栏目或者基于综艺栏目所带来的收益的业务运营。”

报告期内，公司控股股东、实际控制人严格履行承诺，未有任何违背。

四、公司董监高避免同业竞争的承诺及诚信状况的承诺

公司董事、监事、高级管理人员出具《避免同业竞争承诺函》，承诺“本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员；本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺；本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。”

报告期内，公司董监高严格履行承诺，未有任何违背。

五、高级管理人员任职承诺：承诺未来将不在公司股东单位、控股股东及实际控制人控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务，此承诺在担任高级管理人员职务期间有效，若违反承诺，自愿承担给公司造成的全部经济损失。

报告期内，公司董监高严格履行承诺，未有任何违背。

六、公司的控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东减少和规范关联交易的承诺

上述主体承诺将尽力减少与公司之间的关联交易；对于无法避免的任何业务来往或交易均应严格遵守有关法律、法规及《公司章程》《关联交易管理办法》等规定，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定，并按规定履行信息披露义务；双方就相互间关联事务及交易事务所做出的任何约定及安排，均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易；保证严格遵守相关法律法规及《公司章程》《关联交易管理办法》等公司管理制度的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用主要股东的地位谋取不当的利益，不损害公司及其他股东的合法权益。

公司控股股东、实际控制人出具了《公司及其实际控制人关于规范关联交易的说明和承诺》，承诺将严格遵守法律法规和《公司章程》、《关联交易管理办法》等制度的规定，不会以委托管理、借款、代偿债务、代垫款项或其他方式占用公司的资金或其他资产，若违反上述承诺而给公司及公司其他股东造成损失的，由其承担赔偿责任。

报告期内，与公司关联方腾新投资有限公司及海欣食品股份有限公司签订广告合作协议，本次协议所涉及金额共计 30 万元。公司治理层未严格按照相关规则就上述事项及时进行审议及披露，内控存在一定的不规范。公司对上述事项表示歉意，今后将加强相关信息披露义务人对公司规章制度和监管规则的培训和学习，严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》的规定，规范履行信息披露义务。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	102,670,492	68.89%	0	102,670,492	68.89%
	其中：控股股东、实际控制人	35,476,870	23.8%	0	35,476,870	23.8%
	董事、监事、高管	500	0.0003%	0	500	0.0003%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	46,361,508	31.11%	0	46,361,508	31.11%
	其中：控股股东、实际控制人	25,050,687	16.81%	0	25,050,687	16.81%
	董事、监事、高管	1,500	0.001%	0	1,500	0.001%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		149,032,000	-	0	149,032,000	-
普通股股东人数						118

(二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	大业传媒集团有限公司	60,525,557	0	60,525,557	40.6124%	25,049,187	35,476,370
2	腾新投资有限公司	14,905,200	0	14,905,200	10.0013%	4,945,068	9,960,132
3	北京市文科投资顾问有限公司	9,272,000	0	9,272,000	6.2215%	0	9,272,000
4	明石创新投资集团股份有限公司	5,914,374	-10,000	5,904,374	3.9619%	2,354,792	3,549,582
5	北京济善利民股权投资合伙企业（有限合伙）	5,543,469	0	5,543,469	3.7197%	1,847,823	3,695,646
6	北京光荣定增投资中心（有限	5,098,243	0	5,098,243	3.4209%	1,766,081	3,332,162

	合伙)						
7	北京溢泉厚业股权投资合伙企业(有限合伙)	4,346,714	0	4,346,714	2.9166%	1,448,906	2,897,808
8	青岛滨海宝利企业管理中心(有限合伙)	4,302,208	0	4,302,208	2.8868%	1,434,070	2,868,138
9	北京普润天成投资管理中心(有限合伙)	4,071,017	-62,000	4,009,017	2.6900%	1,648,339	2,360,678
10	华泰证券股份有限公司	3,900,000	0	3,900,000	2.6169%	0	3,900,000
合计		117,878,782	-72,000	117,806,782	79.0480%	40,494,266	77,312,516
前十名股东间相互关系说明： 前十大股东之间无关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

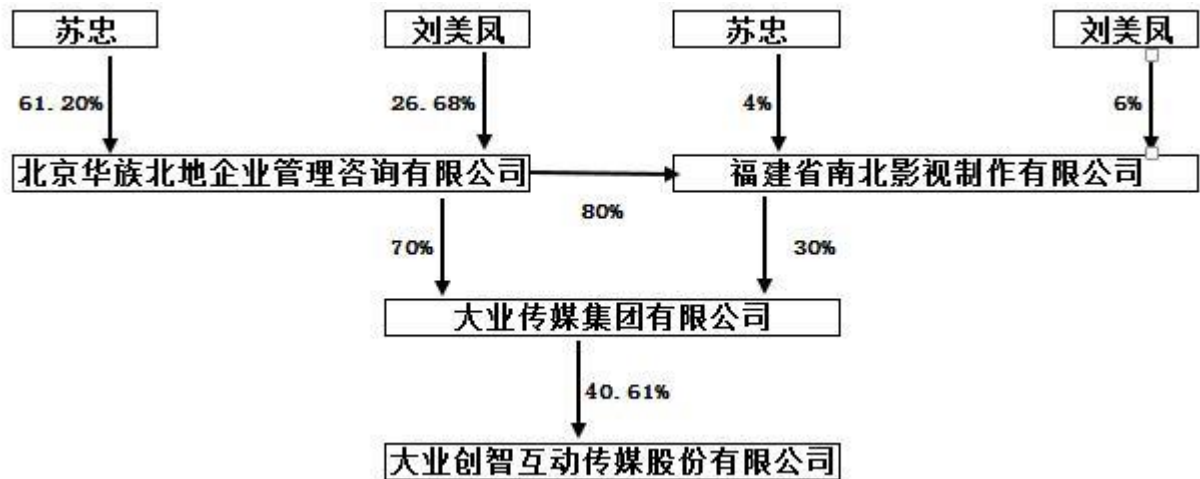
是 否

(一) 控股股东情况

报告期内，大业传媒集团有限公司持有公司 60,525,557 股，40.61% 的股份，为公司控股股东。大业传媒集团有限公司：成立于 1997 年 06 月 27 日，统一社会信用代码为 91110000100026996K，法定代表人为苏忠，注册资本为 5700 万元，住所为北京市朝阳区甜水园 20 号楼二层 217 室，经营范围为电视剧、电视专题节目及综合节目制作；设计、制作、代理、发布各类广告。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）

报告期内，控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况



苏忠，男，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事长，硕士学历。任职经历：1974年7月至1976年12月，福建省霞浦县三沙公社东山大队知青；1976年12月至1984年11月，历任中国人民解放军32343部队战士、班长、排长、干事、指导员；1984年11月至1989年2月，任解放军海峡之声广播电台记者、编辑；1989年2月至1990年11月，任福建省科委计算机中心党委秘书；1990年11月至1997年6月，任北京电影制片厂音像公司专题部编导、主任；1997年6月至2009年5月，大业影视节目传播有限公司总经理；2009年5月至今，大业传媒集团有限公司总裁；2001年8月至2016年5月，任创智传动大业广告有限公司董事长，2016年5月至今，任大业创智互动传媒股份有限公司董事长。

刘美凤，女，中国国籍，无境外永久居留权，现任公司董事，专科学历。任职经历：1977年9月至1986年11月，福建省霞浦县邮电局职工；1986年12月至1991年1月，福建省福州市邮政局职工；1991年2月至1997年6月，北京电影制片厂福建办事处办公室主任；1997年7月至2007年12月，历任大业影视节目传播有限公司营销总监、副总经理；2008年1月至今，杭州漫奇妙动漫制作有限公司执行董事；2009年5月至今，大业集团副总裁；2015年12月至2016年5月，任创智传动大业广告有限公司董事；2016年5月至今，任大业创智互动传媒股份有限公司董事。

公司控股股东大业集团的股东为北京华族北地企业管理咨询有限公司以及福建省南北影视制作有限公司。华族北地持有大业集团70.00%的股份，为大业集团控股股东；南北影视持有大业集团30.00%的股份。董事长苏忠持有华族北地61.20%的股权，持有南北影视4%的股权；公司董事刘美凤持有华族北地26.68%的股权，持有南北影视6%的股权；华族北地持有南北影视其80%的股权。除此之外，苏忠担任公司控股股东大业集团董事长兼总经理，同时担任大业集团之控股股东华族北地执行董事、经理。刘美凤担任公司控股股东大业集团董事。公司董事刘美凤与苏忠系夫妻关系，共同对公司股东大会、董事会的重大决策和公司的经营活动能够产生控制性影响，苏忠与刘美凤系共同实际控制人。

报告期内，实际控制人未发生变化。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
苏忠	董事长	男	1957年7月15日	研究生	2016.5.17至2019.5.17	是
苏雄	董事	男	1956年4月18日	研究生	2016.5.17至2019.5.17	否
郭忠波	董事	男	1956年10月3日	研究生	2016.5.17至2019.5.17	是
刘美凤	董事	女	1956年12月26日	专科	2016.5.17至2019.5.17	否
黄光达	董事	男	1981年2月9日	本科	2016.5.17至2019.5.17	否
滕用庄	董事	男	1978年6月15日	研究生	2017.12.10至2019.5.17	否
谌雯	董事兼总经理	女	1979年6月7日	专科	2016.5.17至2019.5.17	是
刘雄	监事会主席	男	1981年8月23日	专科	2016.5.17至2019.5.17	是
王英	监事	女	1976年10月12日	本科	2016.5.17至2019.5.17	是
孙晓敏	职工代表监事	女	1983年12月26日	专科	2016.5.17至2019.5.17	是
牛健	副总经理	男	1975年11月1日	专科	2016.5.17至2019.5.17	是
徐鹏	副总经理	男	1978年2月23日	专科	2016.5.17至2019.5.17	是
王立夫	董事会秘书	男	1985年11月14日	研究生	2016.5.17至2019.5.17	是
刘晓霞	财务总监	女	1985年12月29日	本科	2016.5.17至2019.5.17	是
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、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

一) 公司控股股东大业集团之控股股东为华族北地, 公司董事长苏忠持有其 61.20%的股权, 公司董事刘美凤持有其 26.68%的股权, 公司董事郭忠波持有其 12.12%的股权。大业集团之另一股东为南北影视, 华族北地持有其 80%的股权, 苏忠持有其 4%的股权, 刘美凤持有其 6%的股权, 郭忠波持有其 6%的股权。

滕用庄持有公司股东腾新投资 5%的股权。孙晓敏持有公司股东济善利民 0.50%的股权。刘晓霞持有公司股东济善利民 0.10%的股权。王英持有公司股东济善利民 0.15%的股权。徐鹄持有公司股东济善利民 1.07%的股权。牛健持有公司股东济善利民 0.58%的股权。（二）相互之间存在亲属关系情况 公司董事长苏忠与董事刘美凤系夫妻关系。公司董事郭忠波与公司董事会秘书王立夫系翁婿关系。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互间不存在其他关联关系。

（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
刘美凤	董事	2,000	0	2,000	0.0013%	0
合计	-	2,000	0	2,000	0.0013%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	5
财务人员	3	2
行政人员	7	6
栏目投资制作及运营相关人员	34	31
媒介代理及品牌专项服务相关人员	19	16
员工总计	68	60

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	6	6
本科	37	30
专科	25	24

专科以下	—	-
员工总计	68	60

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、 报告期内公司人员变动整体情况

2018年1-6月公司入职3人，其中栏目制作及运营人员2人、媒介代理及品牌服务人员1人。离职11人，其中栏目制作及运营人员5人、媒介及品牌传播人员5人、财务人员1人。行政人员转岗媒介人员1人。公司根据业务运营对组织架构及作业流程持续梳理优化，原有人员整体保持良性流动、团队配置更为精干高效。报告期内，公司加强引入数字营销及创意策划优秀人才，以推进互联网业务快速发展。

二、 员工培训

公司建立健全培训机制，针对不同层级组织开展专业化培训，重点包括组织管理层开展了高级管理培训，安排栏目制作运营人员开展栏目模式培训、栏目运营培训，安排营销人员进行销售技能培训、案例分享培训，以及安排媒介策略人员进行互联网广告创意等培训。

三、 薪酬政策

公司按照国家相关法律法规与员工签订劳动合同，缴纳五险一金，并按时发放工资。

四、 需公司承担费用的离退休职工

目前暂无需要公司承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
林钊	项目运营总监	0
杨晓宁	营销运营中心总经理	0
白海霞	内容管理总监	0
刘均安	城市营销副总经理	0
刘雅薇	营销策划总监	0

核心人员的变动情况：

报告期核心人员未发生变动。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(六) 1	5,015,770.54	97,361,328.09
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	(六) 2	224,034,977.33	278,777,655.38
预付款项	(六) 3	284,080,000	156,315,754.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	(六) 4	266,934.88	256,845.00
买入返售金融资产			
存货	(六) 5	3,858,178.00	8,724,559.34
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	(六) 6	4,029,873.12	3,722,687.72
流动资产合计		521,285,733.87	545,158,830.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	(六) 7	954,972.01	1,066,733.67
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产	(六) 8	25,681,341.75	5,241,090.13
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	(六) 9	2,376,683.36	1,960,282.35
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		29,012,997.12	8,268,106.15
资产总计		550,298,730.99	553,426,936.39
流动负债:			
短期借款	(六) 10	44,900,000.00	40,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	(六) 11	14,750,509.47	17,331,360.12
预收款项	(六) 12	14,886.78	2,388,739.25
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(六) 13	633,177.40	949,425.35
应交税费	(六) 14	9,868,319.65	20,441,025.40
其他应付款	(六) 15	340,141.20	19,676,759.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		70,507,034.50	100,787,309.79
非流动负债:			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中: 优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		70,507,034.50	100,787,309.79
所有者权益 (或股东权益):			

股本	(六) 17	149,032,000.00	149,032,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	(六) 18	75,504,589.43	75,504,589.43
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积	(六) 19	17,030,707.25	17,030,707.25
一般风险准备		0	0
未分配利润	(六) 20	238,224,399.81	211,072,329.92
归属于母公司所有者权益合计		479,791,696.49	452,639,626.60
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		479,791,696.49	452,639,626.60
负债和所有者权益总计		550,298,730.99	553,426,936.39

法定代表人：苏忠

主管会计工作负责人：刘晓霞

会计机构负责人：刘晓霞

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(十二) 1	4,998,445.96	94,942,413.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款		156,826,015.00	204,306,699.06
预付款项		284,080,000.00	156,315,754.71
其他应收款	(十二) 2	255,499.50	10,766,691.98
存货		3,858,178.00	8,724,559.34
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		4,029,873.12	3,722,687.72
流动资产合计		454,048,011.58	478,778,806.10
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		0	0
长期股权投资	(十二) 3	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		0	0
固定资产		952,861.21	1,063,616.07
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		25,681,341.75	5,241,090.13
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		1,697,311.40	1,393,404.00
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		31,331,514.36	10,698,110.20
资产总计		485,379,525.94	489,476,916.30
流动负债：			
短期借款		44,900,000.00	40,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		14,750,509.47	17,331,360.12
预收款项		14,886.78	2,388,739.25
应付职工薪酬		633,177.40	949,425.35
应交税费		2,803,267.94	8,285,870.43
其他应付款		12,462,234.22	19,674,569.67
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		75,564,075.81	88,629,964.82
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		75,564,075.81	88,629,964.82
所有者权益：			
股本		149,032,000.00	149,032,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		75,504,589.43	75,504,589.43

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		17,030,707.25	17,030,707.25
一般风险准备		0	0
未分配利润		168,248,153.45	159,279,654.80
所有者权益合计		409,815,450.13	400,846,951.48
负债和所有者权益合计		485,379,525.94	489,476,916.30

法定代表人：苏忠

主管会计工作负责人：刘晓霞

会计机构负责人：刘晓霞

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		59,948,041.06	115,111,649.88
其中：营业收入	(六) 21	59,948,041.06	115,111,649.88
利息收入		0	0
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		31,588,257.19	80,555,385.08
其中：营业成本	(六) 21	15,242,418.15	59,871,538.83
利息支出		0	0
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(六) 22	433,462.27	2,413,049.73
销售费用	(六) 23	5,676,162.87	8,427,041.37
管理费用	(六) 24	7,264,812.06	6,888,304.72
研发费用			
财务费用	(六) 25	1,305,797.85	18,377.03
资产减值损失	(六) 26	1,665,603.99	2,937,073.4
加：其他收益	(六) 27	7,015,374.00	1,031,596.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		35,375,157.87	35,587,860.80

加：营业外收入	(六) 28	1,000,000.00	
减：营业外支出	(六) 29	0	5,109.10
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,375,157.87	35,582,751.70
减：所得税费用	(六) 30	9,223,087.98	8,949,641.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,152,069.89	26,633,110.18
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		27,152,069.89	26,633,110.18
2.终止经营净利润		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		27,152,069.89	26,633,110.18
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		0	0
6.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		27,152,069.89	26,633,110.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		27,152,069.89	26,633,110.18
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.18	0.18
(二)稀释每股收益		0.18	0.18

法定代表人：苏忠

主管会计工作负责人：刘晓霞

会计机构负责人：刘晓霞

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	(十二) 4	41,061,248.55	115,111,649.88
减：营业成本	(十二) 4	14,676,887.24	59,871,538.83
税金及附加		305,867.42	2,183,551.42
销售费用		5,676,162.87	8,427,041.37
管理费用		6,748,841.92	6,735,954.55
研发费用			
财务费用		1,307,463.30	19,275.38
其中：利息费用		1,285,247.88	
利息收入		63,810.89	89,189.39
资产减值损失		1,215,629.59	2,936,993.40
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,130,396.21	34,937,294.93
加：营业外收入		1,000,000.00	
减：营业外支出		0	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		12,130,396.21	34,937,294.93
减：所得税费用		3,161,897.56	8,781,662.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,968,498.65	26,155,632.65
（一）持续经营净利润		8,968,498.65	26,155,632.65
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		8,968,498.65	26,155,632.65
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.06	0.18
（二）稀释每股收益		0.06	0.18

法定代表人：苏忠

主管会计工作负责人：刘晓霞

会计机构负责人：刘晓霞

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,989,202.94	48,001,901.28
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		7,015,374.00	1,031,596.00
收到其他与经营活动有关的现金	(六) 31	16,371,008.71	39,178,644.40
经营活动现金流入小计		145,375,585.65	88,212,141.68
购买商品、接受劳务支付的现金		168,596,716.24	38,904,279.25
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		5,341,736.99	5,952,271.16
支付的各项税费		22,489,818.64	32,474,193.43
支付其他与经营活动有关的现金	(六) 31	18,215,173.45	12,464,182.92
经营活动现金流出小计		214,643,445.32	89,794,926.76
经营活动产生的现金流量净额		-69,267,859.67	-1,582,785.08
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,692,450.00	37,100.00
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		26,692,450.00	37,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-26,692,450.00	-37,100.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	10,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		4,900,000.00	
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		4,900,000.00	10,200,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,285,247.88	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	311,601.60
筹资活动现金流出小计		1,285,247.88	311,601.60
筹资活动产生的现金流量净额		3,614,752.12	9,888,398.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-92,345,557.55	8,268,513.32
加：期初现金及现金等价物余额		97,361,328.09	9,645,122.41
六、期末现金及现金等价物余额		5,015,770.54	17,913,635.73

法定代表人：苏忠

主管会计工作负责人：刘晓霞

会计机构负责人：刘晓霞

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,154,588.73	48,001,901.28
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		47,208,054.66	39,177,280.05
经营活动现金流入小计		142,362,643.39	87,179,181.33
购买商品、接受劳务支付的现金		167,973,256.24	36,904,279.25
支付给职工以及为职工支付的现金		5,341,736.99	5,952,271.16
支付的各项税费		10,007,044.26	16,594,941.65
支付其他与经营活动有关的现金		25,906,875.35	29,493,619.92
经营活动现金流出小计		209,228,912.84	88,945,111.98
经营活动产生的现金流量净额		-66,866,269.45	-1,765,930.65

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,692,450.00	37,100.00
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		26,692,450.00	37,100.00
投资活动产生的现金流量净额		-26,692,450.00	-37,100.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	10,200,000.00
取得借款收到的现金		4,900,000.00	
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		4,900,000.00	10,200,000.00
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,285,247.88	
支付其他与筹资活动有关的现金		0	311,601.60
筹资活动现金流出小计		1,285,247.88	311,601.60
筹资活动产生的现金流量净额		3,614,752.12	9,888,398.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-89,943,967.33	8,085,367.75
加：期初现金及现金等价物余额		94,942,413.29	9,566,821.94
六、期末现金及现金等价物余额		4,998,445.96	17,652,189.69

法定代表人：苏忠

主管会计工作负责人：刘晓霞

会计机构负责人：刘晓霞

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input 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. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 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	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

大业创智互动传媒股份有限公司

2018 年度 1-6 月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1. 企业注册地和总部地址

北京市朝阳区甜水西园 5 号 20 号楼 2 层 203 室。

2. 企业的业务性质

广播电视节目制作；演出经纪；设计、制作、发布、代理国内外各类广告；游乐园经营；组织文化艺术交流活动（演出除外）；文艺演出票务代理；从事文化经纪业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；演出经纪、广播电视节目制作以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3. 主要经营活动

根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，电视综艺节目制作运营所属行业为文化、体育和娱乐业（代码为 R）—广播、电视、电影和影视录音制作业（代码为 R86）；根据《国民经济行业分

类》（GB/T4754-2011），其所属行业为文化、体育和娱乐业（代码为 R）—广播、电视、电影和影视录音制作业（代码为 R86）—电影和影视节目制作（代码为 R8630）。根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，其所属行业为电影和影视节目制作（代码为 R8630）；根据《挂牌公司投资型行业分类指引》，其所属行业为非日常生活消费品（代码为 13）-媒体（代码 1313）-媒体（代码 131310）-电影与娱乐（13131011）。

主营业务：

公司主要从事电视综艺栏目投资制作，并围绕栏目内容资源开展包括版权运营、拍摄地营销、线下活动等多种形式的商业运营业务，同时公司为客户提供广告媒介代理服务，以及广告宣传片制作、品牌策划等专项广告服务。

4. 财务报告的批准报出日

本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 15 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 2 家，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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），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）的披露规定编制。

三、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 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年度 1-6 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

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

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投

资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

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

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内

出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

注：如果以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产，则建议表述为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收

款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月，持续下跌期间的确定依据为可供出售权益工具公允价值持续下跌时间小于 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价

值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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的控制。

若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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

初始确认后，可转换债券的负债部分采用实际利率法按摊余成本计量。转换选择权衍生工具按公允价值计量，且公允价值变动计入损益。

发行可转换债券发生的交易费用，在负债和权益/转换选择权衍生工具成分之间按照发行收入的分配比例/各自的相对公允价值进行分摊。与权益部分相关的交易费用直接计入权益/与转换选择权衍生工具相关的交易费用计入损益。与负债部分相关的交易费用计入负债部分的账面价值，并按实际利率法于可转换债券的期间内进行摊销。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 50 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项”等为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄分析法组合	按账龄计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备

②账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1 年以内（含 1 年，以下同）	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③无风险组合

无风险组合是正常范围内关联方之间进行交易产生应收款项、相关业务往来的押金、保证金等款项。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

(4) 对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(5) 坏账准备的转回

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

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

原材料是指公司为制作电视栏目等购买的素材、资料等。

在产品是指制作中的电视栏目而发生的成本。在制的电视栏目系公司投资的尚未完成的电视栏目。

库存商品是指公司已制作完成入库的电视栏目。

低值易耗品是指公司购买的价值较小、使用年限较短的资产

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司存货的购入和入库按实际成本计价。公司投资制作以及外购的电视栏目发生的相关支出在实际发生时直接计入成本。

存货的发出按照个别计价法结转成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制，其中电视栏目以核查版权等权利文件作为盘存方法。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投

资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

13、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
电子设备	年限平均法	5	5-10	18.00-19.00
运输设备	年限平均法	10	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或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差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、16“长期资产减值”。

16、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估

计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

17、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

18、收入

1.商品销售收入

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

2.提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3.收入确认的具体原则

公司主要从事电视栏目运营、广告媒介代理和专项广告服务。

电视栏目运营内容形式广泛，公司所投资、制作以及运营的主要为真人秀形式的综艺栏目。公司以栏目内容为核心，运用品牌化与互联网思维，挖掘优质栏目的商业价值进行优质 IP 商业运营。IP 商业运营形式主要包括乐园模式授权、拍摄地营销、手机游戏授权、栏目广告招商、网络版权（指的是非独家信息网络传播权）销售、商业区线下体验活动、衍生品开发销售、粉丝经济等。

广告媒介代理主要是根据客户需求界定有效的媒体传播平台，为客户制定具体的媒介计划，形成可执行的媒介排期，并据以实行媒介谈判与购买。

专项广告服务主要包括广告宣传片制作服务、品牌定位、品牌架构研究服务、宣传活动策划服务等。

（1）媒介代理业务收入的具体确认原则：相应的广告内容见诸于媒体，具体为公司与客户就媒介代理业务达成一致后，公司按照客户的投放需求，选择合适的媒体，与客户签署相关的媒介代理协议以及具体的排期单或客户订单，根据客户确认的排期单或客户订单，公司与媒体签署并确认投放计划和排期，媒体按照投放计划和排期执行广告发布后，公司根据与客户确认的排期单，在广告发布当月确认对应的收入。

（2）专项广告服务收入确认的原则：专项广告业务均为提供服务类的业务，该等业务的收入确认原则为按照服务合同约定的工作完成或达到预定效果确认收入。

（3）电视栏目运营收入确认的原则：电视栏目运营主要包括栏目广告招商、拍摄地营销、衍生权益授权等。

具体电视栏目运营收入的收入确认标准如下：

栏目广告招商包括但不限于冠名、特约、赞助和广告自然植入等，按照公司与客户签订的合同约定，每月末按照当月电视栏目播出的期数占总期数的比例分期确认收入。

拍摄地营销主要是公司根据节目主题要求，选取适合主题表现的拍摄城市景点等场地，作为单期栏目中的场景地进行栏目游戏的创作以及栏目拍摄，公司以城市营销推广的形式展开与拍摄地的商业合作，收取赞助经费。在当期栏目在当地拍摄完毕并已对外播出后确认收入。

衍生权益授权主要包括主题乐园授权、手机游戏授权等，依据双方的合同或协议约定，如果合同、协议约定授权使用费一次性支付，且不提供后续服务的，视同该项销售一次性完成，一次性确认收入；如果提供后续服务的，应在合同、协议规定的有效期内分期确认收入。

19、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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，将其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，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，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/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21、重要会计政策、会计估计的变更

无。

22、会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重主要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括

根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(3) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
文化事业建设费	按广告服务收入的3%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2017年12月31日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1~6月，上期指2017年1~6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,010.85	13,675.85
银行存款	5,014,759.69	97,347,652.24
其他货币资金		

项目	期末余额	期初余额
合计	5,015,770.54	97,361,328.09
其中：存放在境外的款项总额		

变动原因：货币资金较期初下降 94.85%，主要原因是支付本年项目的制作费,导致货币资金减少

2、应收票据及应收账款

一、应收票据及应收账款的分类

项目	期末余额	期初余额
应收票据：银行承兑汇票		5,263,688.86
应收账款	224,034,977.33	273,513,966.52
合计	224,034,977.33	278,777,655.38

变动原因：应收票据及应收账款较期初下降 19.64%，主要原因是加大应收账款的催收力度，客户及时付款

二、应收账款明细表

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	233,232,923.51	100.00	9,197,946.18	3.94	224,034,977.33
其中：账龄组合	232,982,923.51	99.89	9,197,946.18	3.95	223,784,977.33
无风险组合	250,000.00	0.11			250,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	233,232,923.51	100.00	9,197,946.18	/	224,034,977.33

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	281,047,440.93	100.00	7,533,474.41	2.68	273,513,966.52
其中：账龄组合	279,547,440.93	99.47	7,533,474.41	2.69	272,013,966.52
无风险组合	1,500,000.00	0.53			1,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	281,047,440.93	100.00	7,533,474.41	/	273,513,966.52

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,280,000.00	612,800.00	1
1 至 2 年	171,702,923.51	8,585,146.18	5
2 至 3 年			
3 年以上			
合计	232,982,923.51	9,197,946.18	/

②组合中，按无风险组合计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
东山腾新食品有限公司	250,000.00		1-2 年		关联方
合计	250,000.00				

注：对于应收关联方款项，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合不计提坏账。

(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 1,664,471.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	期末	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备余额
青蛙王子(中国)日化有限公司	非关联方	23,800,000.00	1-2 年	10.20	1,190,000.00
北京海奕风尚品牌管理有限公司	非关联方	18,180,000.00	1 年以内、 1-2 年	7.79	477,800.00
浙江黎水饮品有限公司	非关联方	16,000,000.00	1-2 年	6.86	800,000.00
北京智游文化传播有限公司	非关联方	14,000,000.00	1-2 年	6.00	700,000.00
浙江米山文化传媒有限公司	非关联方	12,810,000.00	1 年以内、 1-2 年	5.49	320,500.00
合计		84,790,000.00		36.34	3,488,300.00

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	133,170,000.00	46.88	52,235,754.71	33.42
1 至 2 年	46,830,000.00	16.48	65,000,000.00	41.58

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
2至3年	65,000,000.00	22.88	39,080,000.00	25.00
3年以上	39,080,000.00	13.76		
合计	284,080,000.00	100.00	156,315,754.71	100.00

变动原因：预付账款较期初增长 81.73%，主要原因是支付本年项目的制作费，如《戏精的名义》项目、《创意中国》项目等

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况。

单位名称	与本公司关系	期末	账龄	占预付账款年末余额合计数的比例(%)	未结算原因
纪缘(天津)文化传媒有限公司	非关联方	80,000,000.00	1-2年	28.16	项目执行中
北京宇文慧通文化传播有限公司	非关联方	67,750,000.00	2-3年、3-4年	23.85	项目执行中
杭州尚博广告有限公司	非关联方	55,000,000.00	1年以内	19.36	项目执行中
浙江海宁轩韵传媒有限公司	非关联方	45,000,000.00	1年以内	15.84	项目执行中
北京畚家凤凰文化发展有限公司	非关联方	17,330,000.00	3-4年	6.10	项目执行中
合计		265,080,000.00		93.31	

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	568,722.10	100.00	301,787.22	53.06	266,934.88
其中：账龄组合	368,722.10	64.83	301,787.22	81.85	66,934.88
无风险组合	200,000.00	35.17			200,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	568,722.10	100.00	301,787.22	/	266,934.88

(续)

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

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	557,500.00	100.00	300,655.00	53.93	256,845.00
其中：账龄组合	357,500.00	64.13	300,655.00	84.10	56,845.00
无风险组合	200,000.00	35.87			200,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	557,500.00	100.00	300,655.00	/	256,845.00

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内（含1年）	63,722.10	637.22	1
1至2年	3,000.00	150.00	5
2至3年	2,000.00	1,000.00	50
3至4年			
4至5年			
5年以上	300,000.00	300,000.00	100
合计	368,722.10	301,787.22	/

②组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	款项性质	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
北京华族北地企业管理咨询有限公司	房租押金	200,000.00		5年以上		关联方
合计		200,000.00				

注：对于应收关联方款项，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合不计提坏账。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 1,132.22 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
中央电视台	非关联方	保证金	300,000.00	5年以上	52.75	300,000.00
北京华族北地企业管理咨询有限公司	关联方	房屋押金	200,000.00	5年以上	35.17	
曹清	非关联方	备用金	22,474.50	1年以内	3.95	224.75

单位名称	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
杨超	非关联方	备用金	22,000.00	1年以内	3.87	220.00
林晓	非关联方	备用金	7,662.00	1年以内	1.35	76.62
合计			552,136.50		97.09	300,521.37

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	3,858,178.00		3,858,178.00
合计	3,858,178.00		3,858,178.00

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,391.00		5,391.00
库存商品	8,719,168.34		8,719,168.34
合计	8,724,559.34		8,724,559.34

变动原因：存货较期初下降 55.78%，主要原因是上年底归集的《创意中国》项目委托制作费、宣传费等，在本期相应的存货从存货结转到营业成本

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	4,029,873.12	3,722,687.72
合计	4,029,873.12	3,722,687.72

7、固定资产

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值				
1、年初余额	1,358,027.27	1,319,575.04	2,154,767.20	4,832,369.51
2、本期增加金额				
(1) 购置				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,358,027.27	1,319,575.04	2,154,767.20	4,832,369.51

项目	办公设备	运输设备	电子设备	合计
二、累计折旧				
1、年初余额	1,235,987.63	658,986.35	1,863,661.86	3,758,635.84
2、本期增加金额	5,842.84	83,962.96	21,955.86	111,761.66
(1) 计提	5,842.84	83,962.96	21,955.86	111,761.66
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	1,241,830.47	742,949.31	1,885,617.72	3,870,397.50
三、减值准备				
1、年初余额	7,000.00			7,000.00
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、期末余额	7,000.00			7,000.00
四、账面价值				
1、期末账面价值	109,196.80	576,625.73	269,149.48	954,972.01
2、年初账面价值	115,039.64	660,588.69	291,105.34	1,066,733.67

8、无形资产

①无形资产摊销情况

项目	版权使用费	授权使用费	合计
一、账面原值			
1、年初余额	18,867,924.53	18,867,924.39	37,735,848.92
2、本期增加金额		28,301,886.80	28,301,886.80
(1) 购置		28,301,886.80	28,301,886.80
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	18,867,924.53	47,169,811.19	66,037,735.72
二、累计摊销			
1、年初余额	13,626,834.40	18,867,924.39	32,494,758.79
2、本期增加金额	3,144,654.06	4,716,981.12	7,861,635.18
(1) 计提	3,144,654.06	4,716,981.12	7,861,635.18
3、本期减少金额			

项目	版权使用费	授权使用费	合计
(1) 处置			
4、期末余额	16,771,488.46	23,584,905.51	40,356,393.97
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	2,096,436.07	23,584,905.68	25,681,341.75
2、年初账面价值	5,241,090.13		5,241,090.13

②无形资产明细表

名称	授权原值	受益开始日	受益结束日	摊销方法	剩余摊销年限
《奔跑吧》线下运营权	28,301,886.80	2018/1/1	2020/12/31	直线法	30 个月
《家庭赛乐赛》节目版权	18,867,924.53	2015/11/1	2018/10/31	直线法	4 个月
合计	47,169,811.33	/	/	/	/

变动原因：无形资产较期初增长 390%，主要原因是采购《奔跑吧》项目 2018--2020 年线下运营权

9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
应收款项坏账准备	9,499,733.40	2,374,933.36	7,834,129.41	1,958,532.35
固定资产减值准备	7,000.00	1,750.00	7,000.00	1,750.00
合计	9,506,733.40	2,376,683.36	7,841,129.41	1,960,282.35

10、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	4,900,000.00	
合计	44,900,000.00	40,000,000.00

注：报告期内向厦门国际银行股份有限公司保证借款 20,000,000.00 元，保证人为大业传媒集团有限公司、董事长苏忠、董事长配偶刘美凤；向招商银行股份有限公司保证借款 20,000,000.00 元，保证人苏忠、刘美凤；向北京农村商业银行股份有限公司保证借款 4,900,000.00 元，保证人为大业传媒集团有限公司、董事长苏忠、董事长配偶刘美凤。

11、应付票据及应付账款

一、应付票据及应付账款的分类

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	14,750,509.47	17,331,360.12
合计	14,750,509.47	17,331,360.12

二、应付账款明细表

账龄	期末	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,622,560.07	17,331,360.12
1 至 2 年	127,949.40	
合计	14,750,509.47	17,331,360.12

12、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,886.78	2,388,739.25
合计	14,886.78	2,388,739.25

变动原因：预收账款较期初下降 99.38%，主要原因是上期收到的预收款已结转。

13、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	949,425.35	4,695,068.23	5,028,185.64	616,307.94
二、离职后福利-设定提存计划		330,420.81	313,551.35	16,869.46
合计	949,425.35	5,025,489.04	5,341,736.99	633,177.40

（2）短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	949,425.35	4,283,775.33	4,641,627.94	591,572.74
二、职工福利费				
三、社会保险费		211,684.90	205,807.70	5,877.20
其中：基本医疗保险		193,141.00	187,263.80	5,877.20
工伤保险		6,182.30	6,182.30	

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险		12,361.60	12,361.60	
四、住房公积金		199,608.00	180,750.00	18,858.00
合计	949,425.35	4,695,068.23	5,028,185.644	616,307.94

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		319,115.52	302,614.88	16,500.64
二、失业保险		11,305.29	10,936.47	368.82
合计		330,420.81	313,551.35	16,869.46

变动原因：应付职工薪酬较期初下降 33.31%，主要原因是本期应付职工薪酬没有业务提成奖励

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	779,523.05	2,739,137.13
企业所得税	8,722,502.67	16,607,383.78
文化事业建设税	198,628.53	675,577.82
城市维护建设税	59,047.17	231,677.35
教育费附加	34,444.52	107,538.26
地方教育费附加	22,963.00	71,692.17
印花税	9,198.17	8,018.89
个人所得税	42,012.54	
合计	9,868,319.65	20,441,025.40

变动原因：应交税费较期初下降 51.72%，主要是本期支付上期末付的企业所得税及增值税所致

15、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付合作项目收入分成		19,404,603.48
房租	128,804.00	128,804.00
其他	211,337.20	143,352.19
合计	340,141.20	19,676,759.67

变动原因：其他应付款较期初下降 98.27%，主要原因是期初《创意中国》应支付给北京卫视的项目分成款在本期已支付完毕，《闪亮的爸爸》第二季应支付给深圳卫视的项目分成款已支付部分

16、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关	与收益相关	是否
------	----	-------	-------	----

		递延 收益	冲减资产账 面价值	递延 收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费 用	实际 收到
“创意中国”演播室 展演项目	6,820,754.72						6,820,754.72	是
中共东阳市委、东阳 市人民政府关于进 一步加快横店影视 文化产业发展的若 干意见-税收补贴	7,015,374.00				7,015,374.00			是
北京市朝阳区发展 和改革委员会给予 新三板挂牌补贴	1,000,000.00					1,000,000.00		是
合计	14,836,128.72				7,015,374.00	1,000,000.00	6,820,754.72	-

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
“创意中国”演播室展演项目				6,820,754.72
中共东阳市委、东阳市人民 政府关于进一步加快横店影 视文化产业发展的若干意见- 税收补贴		7,015,374.00		
北京市朝阳区发展和改革委 员会给予新三板挂牌补贴			1,000,000.00	
合计		7,015,374.00	1,000,000.00	6,820,754.72

17、股本

项目	期初余额	本年增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股本	149,032,000.00						149,032,000.00

18、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	75,504,589.43			75,504,589.43
其他资本公积				
合计	75,504,589.43			75,504,589.43

19、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	17,030,707.25			17,030,707.25
任意盈余公积				
合计	17,030,707.25			17,030,707.25

20、未分配利润

项目	本期	期初
调整前上年末未分配利润	211,072,329.92	127,423,208.09
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	211,072,329.92	127,423,208.09
加：本期归属于母公司股东的净利润	27,152,069.89	89,359,998.76
减：提取法定盈余公积		5,710,876.93
期末未分配利润	238,224,399.81	211,072,329.92

变动原因：未分配利润较期初增长 12.86%，主要原因本期产生的经营积累

21、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本总额

项目	本期发生额		上期发生额 2017 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	59,948,041.06	15,242,418.15	115,111,649.88	59,871,538.83
其他业务				
合计	59,948,041.06	15,242,418.15	115,111,649.88	59,871,538.83

（2）主营业务-按业务分类

项目名称	本期	
	主营业务收入	主营业务成本
电视栏目运营	35,034,078.75	7,848,127.46
专项广告服务	15,591,320.76	
媒介代理	9,322,641.55	7,394,290.69
合计	59,948,041.06	15,242,418.15

（续）

项目名称	上期	
	主营业务收入	主营业务成本

项目名称	上期	
	主营业务收入	主营业务成本
电视栏目运营	98,114,256.22	48,027,668.55
专项广告服务	5,363,207.47	613,207.53
媒介代理	11,634,186.19	11,230,662.75
合计	115,111,649.88	59,871,538.83

变动原因：营业收入较同期下降 47.92%，主要原因电视栏目运营业务上年同期执行 3 个项目《闪亮的爸爸 2》项目、《好运旅行团》项目、《奔跑吧》项目，本期执行 2 个项目《创意中国》项目、《奔跑吧》项目；专项广告业务较上期增长，本期公司对单个客户进行品牌结构策略及目标品牌定位进行深度合作，单体合作量放大，故增长；媒介代理业务较上期变动较小

营业成本较上期下降 74.54%，主要原因收入下降成本随之下降，同时本期收到政府补助冲减了成本。

22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	66,769.65	577,195.84
教育费附加	37,969.83	265,523.05
地方教育费附加	25,313.20	177,015.37
文化事业建设费	293,946.18	1,372,426.77
印花税	9,463.41	20,888.70
合计	433,462.27	2,413,049.73

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

变动原因：税金及附加较同期下降 82.04%，主要原因是本期收入下降导致相关税费下降，另外本期业务开具广告发布费的发票金额减少，导致文化事业建设费减少

23、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,635,501.24	4,400,539.32
栏目宣传推广费		2,315,781.97
办公费	8,970.00	26,407.35
差旅费	1,046,955.24	1,161,983.18
业务招待费	523,740.97	372,215.81
培训费	163,500.00	68,000.00
服务费	50,653.62	30,415.14
会议费	127,000.00	9,386.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	119,841.80	42,312.60
合计	5,676,162.87	8,427,041.37

变动原因：销售费用较同期下降 32.64%，主要原因：1、本期职工薪酬较上期较少，是因为人员变动；2、本期没有产生栏目宣传推广费用；其他费用较上期变动较小

24、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,389,987.80	1,833,280.03
办公费	39,925.63	121,049.08
折旧及摊销	3,256,415.72	3,254,292.41
差旅费	422,061.64	83,680.90
业务招待费	198,759.33	122,520.69
租赁费	772,826.80	772,826.40
车辆使用费	26,551.60	27,356.38
印刷费	5,445.00	32,940.00
中介服务费	866,803.32	525,112.96
其他	286,035.22	115,245.87
合计	7,264,812.06	6,888,304.72

25、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,285,247.88	104,432.87
减：利息收入	66,551.94	90,553.74
承兑汇票贴息	81,171.51	
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费	5,930.40	4,497.90
合计	1,305,797.85	18,377.03

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	1,665,603.99	2,937,073.40
合计	1,665,603.99	2,937,073.40

变动原因：资产减值损失较同期下降 43.29%，主要原因是期末应收账款较上期末减少导致计提的坏账减少

27、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,015,374.00	1,031,596.00
合计	7,015,374.00	1,031,596.00

变动原因：其他收益较同期增长 580.05%，主要原因是本期税费返还补贴增多

28、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00

变动原因：营业外收入较上期增长 100%，主要原因是本期获得北京市朝阳区发展和改革委员会给予新三板挂牌补贴

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金		5,109.10	
合计		5,109.10	

30、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,639,488.99	9,683,909.88
递延所得税费用	-416,401.01	-734,268.36
合计	9,223,087.98	8,949,641.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	36,375,157.87
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,093,789.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	129,298.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	9,223,087.98

31、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	16,000,000.00	
备用金还款	304,456.77	978,886.49
收往来款		9,000,000.00
利息收入	66,551.94	90553.74
收回保证金、押金		2,239,216.04
收到栏目合作费		26,828,785.00
其他		41203.13
合计	16,371,008.71	39,178,644.40

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付栏目合作费	12,393,000.00	7,665,114.25
职工备用金借款	706,524.83	282,988.50
支付保证金、押金		1,400,000.00
公司日常管理支出	4,342,822.22	2,343,253.77
房租	772,826.40	772,826.40
合计	18,215,173.45	12,464,182.92

32、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	27,152,069.89	26,633,110.18
加：资产减值准备	1,665,603.99	2,937,073.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	111,761.66	109,134.92
无形资产摊销	7,861,635.18	7,861,635.18
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,285,247.88	104,432.87
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-416,401.01	-734,268.36
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,866,381.34	-24,127,987.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-77,317,386.83	-20,857,424.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-34,476,771.77	6491508.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-69,267,859.67	-1,582,785.08
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,015,770.54	17,913,635.73
减：现金的期初余额	97,361,328.09	9,645,122.41
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	-92,345,557.55	8,268,513.32

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	上期金额
一、现金	5,015,770.54	17,913,635.73
其中：库存现金	1,010.85	15,156.95
可随时用于支付的银行存款	5,014,759.69	17,898,478.78
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	上期金额
三、期末现金及现金等价物余额	5,015,770.54	17,913,635.73

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
浙江东阳大业智星影视娱乐有限公司	东阳市	浙江东阳	广告业	100.00		新设成立
霍尔果斯大业创智互动传媒有限公司	新疆伊犁	新疆伊犁	影视业	100.00		新设成立

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
大业传媒集团有限公司	北京市朝阳区	影视业	57,000,000.00	40.61	40.61

注：本公司的控股股东是大业传媒集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

（1）公司实际控制人

序号	姓名	与本公司的关系
1	苏忠	董事长
2	刘美凤	董事长配偶

（2）持有公司5%以上股份的股东

序号	姓名	持股比例（%）
1	大业传媒集团有限公司	40.61
2	腾新投资有限公司	10.00
3	北京市文科投资顾问有限公司	6.22
	合计	56.83

（3）公司董监高以及报告期内与公司发生过关联交易的其他关联自然人

序号	姓名	与本公司的关系
----	----	---------

1	苏雄	公司董事；公司控股股东大业集团之执行总裁
2	郭忠波	公司董事；公司控股股东大业集团董事
3	黄光达	公司董事；公司股东北京市文化科技融资租赁股份有限公司副总经理
4	滕用庄	公司董事；公司股东滕新投资有限公司董事
5	湛雯	公司董事、总经理
6	牛健	公司副总经理
7	徐鹏	公司副总经理
8	刘晓霞	公司财务总监
9	王立夫	公司董事会秘书
10	刘雄	监事会主席
11	王英	监事
12	孙晓敏	职工代表监事
13	苏小玲	公司实际控制人、董事长之弟
14	苏哲	公司实际控制人、董事长之子；公司控股股东大业集团之总裁助理
15	赵怡程	公司控股股东大业集团之副总裁

(4) 关联企业

序号	关联方名称	成立时间	与本公司的关联关系
1	浙江东阳大业智星影视娱乐有限公司	2015/12/29	本公司的全资子公司
2	霍尔果斯大业创智互动传媒有限公司	2017/11/13	本公司的全资子公司
3	大业传媒集团有限公司	1997/06/27	公司控股股东，持有公司 40.61%的股权；公司实际控制人、董事长苏忠系其法定代表人、董事、总经理。
4	北京华族北地企业管理咨询有限公司	2003/03/13	公司控股股东大业集团之控股股东；公司实际控制人、董事长苏忠系其法定代表人、执行董事、经理，持有其 61.20%的股权；公司董事刘美凤持有该公司 26.68%的股权；公司董事郭忠波持有该公司 12.13%的股权。
5	北京大业鸿信科技发展有限公司	2004/01/17	公司控股股东大业集团直接持股 51%，华族北地直接持股 49%；公司实际控制人、董事长苏忠任法定代表人、执行董事。
6	北京大业天成电视剧制作有限公司	2005/10/31	公司控股股东大业集团持有 90%的股权；公司实际控制人、董事长苏忠系其法定代表人、执行董事、总经理。

序号	关联方名称	成立时间	与本公司的关联关系
7	北京大望投资担保有限公司	2009/07/01	大业鸿信持股 60%、华族北地持股 40%
8	北京中作大业文化咨询有限公司	2006/10/23	公司控股股东大业集团持股 70%；公司实际控制人、董事长苏忠系其法定代表人、董事长；公司董事郭忠波任其董事。
9	北京文资大业文化投资管理 有限公司	2014/03/31	公司控股股东大业集团持股 51%；公司实际控制人、董事长苏忠系其法定代表人、董事长；公司董事郭忠波任董事。
10	大业天翼（北京）高科技有限公司	2007/10/29	公司控股股东大业集团持股 100%；公司董事郭忠波系其法定代表人、董事长。
11	北京大业良辰影视传播有限公司	2014/05/27	公司控股股东大业集团持股 100%；公司实际控制人、董事长苏忠系其法定代表人、执行董事。
12	大业良辰（天津）影视传媒有限公司	2016/07/22	系北京大业良辰影视传播有限公司全资子公司
13	杭州漫奇妙动漫制作有限公司	2008/01/23	公司控股股东大业集团持股 20%；公司董事刘美凤持股 45%，系其法定代表人、执行董事兼总经理；公司董事郭忠波持股 25%，任监事。
14	漫奇妙龙世纪文化（北京）有限公司	2012/02/14	公司实际控制人、董事长苏忠任法定代表人、董事长；公司董事刘美凤任董事；公司董事郭忠波任董事。
15	漫奇妙（北京）动漫文化发展有限公司	2014/05/13	公司董事刘美凤任法定代表人、执行董事。
16	北京龙马神灯文化有限公司	2011/06/29	公司董事刘美凤任法定代表人、董事长。
17	福建省南北影视制作有限公司	1991/05/23	华族北地持股 80%；公司实际控制人、董事长苏忠直接持股 4%，通过华族北地间接持股 42.84%；公司董事刘美凤直接持股 6%，通过华族北地间接持股 11.83%；公司董事郭忠波持股 6%。
18	福建省霞浦大业海益投资有限公司	2017/001/03	公司控股股东大业集团持股 100%；
19	大众炎黄（北京）多媒体技术发展有限公司	2007/09/20	公司实际控制人、董事长苏忠为法定代表人、执行董事、经理以及实际控制人
20	北京文投创富投资管理 有限公司	2016/01/27	公司实际控制人、董事长苏忠担任董事
21	北京民生通融资产管理中心 (有限合伙)	2014/01/03	公司董事黄光达为合伙人，持有 600 万元份额。
22	北京文宝投资基金管理中心 (有限合伙)	2014/08/26	公司董事黄光达为合伙人，持有 600 万元份额。

序号	关联方名称	成立时间	与本公司的关联关系
23	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	2014/07/25	公司董事黄光达任副总经理。
24	海欣食品股份有限公司	2005/04/22	公司董事滕用庄任法定代表人。
25	东山腾新食品有限公司	2007/03/27	海欣食品股份有限公司持股 100%。
26	武汉海欣食品有限公司	2008/05/19	海欣食品股份有限公司持股 100%。
27	广州腾新食品有限公司	2008/10/27	海欣食品股份有限公司持股 100%。
28	南京腾新食品有限公司	2008/06/05	海欣食品股份有限公司持股 100%。
29	舟山腾新食品有限公司	2008/01/14	海欣食品股份有限公司持股 100%。
30	浙江鱼极食品有限公司	2004/05/24	海欣食品股份有限公司持股 100%。
31	上海闽芝食品有限公司	2008/07/01	海欣食品股份有限公司持股 100%。
32	北京鼓山食品有限公司	2008/11/14	海欣食品股份有限公司持股 100%。
33	沈阳腾新食品有限公司	2010/08/27	海欣食品股份有限公司持股 100%。
34	成都腾新食品有限公司	2010/07/26	海欣食品股份有限公司持股 100%。
35	霞浦县岚亭生态农业开发有限公司	2010/06/04	公司董事刘美凤的弟弟刘兆飞任法定代表人、执行董事。
36	北京影响力智库咨询有限公司	2011/01/17	公司实际控制人、董事长苏忠的弟弟苏小玲任法定代表人、执行董事、经理。
37	腾新投资有限公司	2015/03/02	公司股东，持有公司 10%的股权。
38	北京市文科投资顾问有限公司	2015/01/14	公司股东，持有公司 6.25%的股权。
39	北京烹小鲜食品有限公司	2016/07/08	公司股东腾新投资有限公司法定代表人滕用伟持股 8.21%
40	浙江东阳新安传媒股份有限公司	2008/06/11	公司实际控制人、董事长苏忠的弟弟苏小平持股 8.0357%，福建省民生文化传播有限公司系控股股东。
41	福州影响网络科技有限公司	2003/09/28	公司实际控制人、董事长苏忠的弟弟苏小平持股 10%
42	福建省民生文化传播有限公司	1999/02/04	公司实际控制人、董事长苏忠的弟弟苏小平任法定代表人、执行董事、控股股东
43	北京影响动漫影视产业有限公司	2010/04/16	系浙江东阳新安传媒股份有限公司全资子公司
44	福州新安合纵传媒有限公司	2015/05/27	系浙江东阳新安传媒股份有限公司全资子公司
45	福州新安多媒体网络有限公司	2005/03/23	公司实际控制人、董事长苏忠的弟弟苏小平任法定代表人、执行董事，持股 100%

序号	关联方名称	成立时间	与本公司的关联关系
46	源渤科技发展（大连）股份有限公司	2010/05/20	公司实际控制人、董事刘美凤持股 66.67%
47	北京衡意科技文化发展有限公司	2016/11/18	系源渤科技发展（大连）股份有限公司全资子公司
48	明石创新投资集团股份有限公司	1999/11/22	公司股东，持有公司 3.97%的股权。
49	山西龙城富通生物产业创业投资有限公司	2015/01/13	公司股东，持有公司 1.66%的股权。

4、关联方交易情况

（1）出售商品/提供劳务情况关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
腾新投资有限公司	广告投放	100,000.00	
海欣食品股份有限公司	广告投放	200,000.00	

（2）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
大业传媒集团有限公司	授权使用费	30,000,000.00	

（3）本公司作为承租人的关联租赁情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
北京华族北地企业管理咨询有限公司	房屋建筑物	772,826.40	772,826.40

（4）本公司作为被担保方的关联担保情况

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
大业传媒集团有限公司、苏忠、刘美凤	10,000,000.00	2017/11/08	2018/11/07	否
大业传媒集团有限公司、苏忠、刘美凤	10,000,000.00	2017/11/14	2018/11/13	否
大业传媒集团有限公司、苏忠、刘美凤	4,900,000.00	2018/6/28	2019/6/27	否
苏忠、刘美凤	20,000,000.00	2017/12/26	2018/12/24	否

（5）关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	980,000.00	1,040,000.00

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：东山腾新食品有限公司	250,000.00		1,500,000.00	
合计	250,000.00		1,500,000.00	
其他应收款：北京华族北地企业管理咨询有限公司	200,000.00		200,000.00	
合计	200,000.00		200,000.00	

注：截至期末，上述应收账款为栏目《好运旅行团》中广告赞助未结清款项；上述其他应收账款为房租押金。

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：北京华族北地企业管理咨询有限公司	128,804.40	
合计	128,804.40	

注：上述其他应付款项为应支付的房租。

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

无。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	163,307,700.00	100.00	6,481,685.00	3.97	156,826,015.00
其中：账龄组合	163,057,700.00	99.85	6,481,685.00	3.98	156,576,015.00
无风险组合	250,000.00	0.15			250,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	163,307,700.00	100.00	6,481,685.00	/	156,826,015.00

(续)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	204,309,101.21	100.00	5,266,091.01	2.58	199,043,010.20
其中：账龄组合	202,809,101.21	99.27	5,266,091.01	2.60	197,543,010.20
无风险组合	1,500,000.00	0.73			1,500,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	204,309,101.21	100.00	5,266,091.01	/	199,043,010.20

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	41,780,000.00	417,800.00	1
1至2年	121,277,700.00	6,063,885.00	5
合计	163,057,700.00	6,481,685.00	/

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
东山腾新食品有限公司	250,000.00		1-2年		关联方
合计	250,000.00				

注：对于应收关联方款项，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合不计提坏账。

(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 1,215,593.99 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 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	期末	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
青蛙王子(中国)日化有限公司	非关联方	23,800,000.00	1-2年	14.57	1,190,000.00
北京海奕风尚品牌管理有限公司	非关联方	18,180,000.00	1年以内、1-2年	11.13	477,800.00
浙江黎水饮品有限公司	非关联方	16,000,000.00	1-2年	9.80	800,000.00
浙江米山文化传媒有限公司	非关联方	12,810,000.00	1年以内、1-2年	7.84	320,500.00
天津多酷紫桐科技有限公司	非关联方	12,000,000.00	1-2年	7.35	600,000.00
合计		82,790,000.00		50.69	3,388,300.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	556,060.10	100.00	300,560.60	54.05	255,499.50
其中：账龄组合	356,060.10	64.03	300,560.60	84.41	55,499.50
无风险组合	200,000.00	35.97			200,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	556,060.10	100.00	300,560.60	/	255,499.50

(续)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	11,067,216.98	100.00	300,525.00	2.72	10,766,691.98
其中：账龄组合	352,500.00	3.19	300,525.00	85.26	51,975.00
无风险组合	10,714,716.98	96.81			10,714,716.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,067,216.98	100.00	300,525.00	/	10,766,691.98

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	56,060.10	560.60	1
1至2年			
2至3年			
3至4年			
4至5年			
5年以上	300,000.00	300,000.00	100
合计	356,060.10	300,560.60	/

②组合中，按无风险组合计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
北京华族北地企业管理咨询有限公司	200,000.00		5年以上		关联方

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
合计	200,000.00				

注：对于应收关联方款项，根据对其信用风险评估结果和历史经验数据，属于信用风险很低的组合不计提坏账。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 35.60 元；本期转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 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	与本公司关系	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
中央电视台	非关联方	保证金	300,000.00	5 年以上	53.95	300,000.00
北京华族北地企业管理咨询有限公司	关联方	房屋押金	200,000.00	5 年以上	35.97	
曹清	非关联方	备用金	22,474.50	1 年以内	4.04	224.75
杨超	非关联方	备用金	22,000.00	1 年以内	3.96	220
张锤日	非关联方	备用金	6,085.60	1 年以内	1.09	60.86
合计			550,560.10		99.01	300,505.61

变动原因：其他应收款较期初下降 97.63%，主要原因是母子公司之间往来款减少

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
浙江东阳大业智星影视娱乐有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
合计	3,000,000.00			3,000,000.00		

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本总额

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	41,061,248.55	14,676,887.24	115,111,649.88	59,871,538.83
其他业务				
合计	41,061,248.55	14,676,887.24	115,111,649.88	59,871,538.83

(2) 主营业务-按业务分类

项目名称	本期	
	主营业务收入	主营业务成本
媒介代理	8,832,075.46	6,634,420.16
电视栏目运营	16,637,852.33	8,042,467.08
专项广告服务	15,591,320.76	
合计	41,061,248.55	14,676,887.24

(续)

项目名称	上期	
	主营业务收入	主营业务成本
媒介代理	11,634,186.19	11,230,662.75
电视栏目运营	98,114,256.22	48,027,668.55
专项广告服务	5,363,207.47	613,207.53
合计	115,111,649.88	59,871,538.83

十三、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,836,128.72	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	14,836,128.72	
所得税影响额	-3,709,032.18	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	11,127,096.54	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.82	0.18	0.18
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	3.44	0.11	0.11

大业创智互动传媒股份有限公司

2018年8月15日