



# 上亿传媒

NEEQ:834992

上海上亿传媒股份有限公司  
( Shanghai Shanqiyi Media Corp. )



## 年度报告

2017

## 公司年度大事记

上海上亿传媒股份有限公司于 2017 年 6 月，与东莞某通信科技有限公司就有关湖南卫视平台的四部电视剧中，进行某品牌手机的广告植入服务达成合作，合同总金额：5,500,000.00 元

2017 年 8 月 10 日，由上海上亿传媒股份有限公司独家发行的泰国都市爱情电视连续剧《无尽的爱》在安徽卫视独家播出。

## 目 录

第一节	声明与提示 .....	5
第二节	公司概况 .....	6
第三节	会计数据和财务指标摘要 .....	10
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重要事项 .....	23
第六节	股本变动及股东情况 .....	24
第七节	融资及利润分配情况 .....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	27
第九节	行业信息 .....	30
第十节	公司治理及内部控制 .....	30
第十一节	财务报告 .....	35

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、上亿传媒	指	上海上亿传媒股份有限公司
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”
亿统文化、子公司	指	上海亿统文化传媒有限公司
主办券商、万联证券	指	万联证券股份有限公司
律师	指	上海嘉之会律师事务所
会计师	指	大信会计师事务所（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、手机、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、香港、台湾等东南亚地区的电视剧
网络剧	指	以互联网为播放媒介的一类电视剧
网络大电影	指	规模较小，时长超过 60 分钟以上，以互联网为首发平台的电影
上亿网络影视大数据平台	指	集网络剧和电视剧宣传、发行于一体综合服务平台

## 第一节 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。

公司负责人周岭、主管会计工作负责人许莺及会计机构负责人（会计主管人员）许莺保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了标准无保留（审计意见类型）审计报告。

本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对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、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

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
政策风险	<p>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</p>

	<p>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>
<p>宏观经济、行业政策及新媒体冲击风险</p>	<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>
<p>知识产权侵权和盗版风险</p>	<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。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</p>

	<p>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>
<p>制作成本不断上升的风险</p>	<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>
<p>公司资产规模与利润水平较低的风险</p>	<p>2016 年末及 2017 年末，公司净资产分别为 1,300.64 万元及 882.80 万元；2016 年度及 2017 年度公司净利润分别为-226.19 万元及-395.45 万元。虽然本年度公司为提高抗风险能力，开发了新的业务模式，但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>
<p>公司应收账款回收风险</p>	<p>2016 年末至 2017 年末，公司应收账款账面净值分别为 496.90 万元及 530.30 万元，占同期营业收入的比例分别为 89.00%和 45.08%。本年度公司已加强了应收账款的催收进度，但应收安徽广播电视台 410 万元，金额较大且账龄较长，若未来宏观经济环境持续低迷，致使下游客户的财务经营状况发生急剧恶化，导致公司应收账款不能及时回收发生坏账，将对公司资产质量以及财务状况产生不利影响。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

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.
证券简称	上亿传媒
证券代码	834992
法定代表人	周岭
办公地址	上海市黄浦区苗江路 133 号 2 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	郭寸君
职务	董事会秘书
电话	021-33680130
传真	021-33680131
电子邮箱	stock@shangyimedia.com
公司网址	<a href="http://www.shangyimedia.com">http://www.shangyimedia.com</a>
联系地址及邮政编码	上海市黄浦区苗江路 133 号 2 楼 200011
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司办公室

### 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	2011-2-28
挂牌时间	2015-12-15
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-86 广播、电视、电影和影视录音制作业-863 电影和影视节目制作-8630 电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	广播电视节目制作、发行，电影发行，音像制品制作，电子出版物制作，数字电影技术开发、技术咨询、技术转让，设计、制作、代理、发布各类广告，文化艺术咨询服务，投资管理。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	13,860,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	2
控股股东	周岭
实际控制人	周岭



#### 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	91310000569612810W	否
注册地址	上海市嘉定区银翔路 655 号 701 室	否
注册资本	13,860,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商	万联证券
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
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	宋光荣、王静超
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层

#### 六、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 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	11,764,029.33	5,583,119.79	110.71%
毛利率%	-8.66%	30.47%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-3,945,714.96	-2,022,178.13	-95.12%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-5,134,925.94	-2,018,299.99	-154.42%
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）	-36.55%	-14.69%	-
加权平均净资产收益率%（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）	-47.57%	-14.66%	-
基本每股收益	-0.28	-0.15	-86.67%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	15,705,928.79	17,203,564.51	-8.71%
负债总计	6,877,969.69	4,197,144.16	63.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,827,959.10	12,756,139.18	-30.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.92	-30.43%
资产负债率%（母公司）	44.48%	24.79%	-
资产负债率%（合并）	43.79%	24.40%	-
流动比率	2.06	3.94	-
利息保障倍数	-	-	-

#### 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	-204,492.75	-3,016,474.14	93.22%
应收账款周转率	2.29	0.75	-

存货周转率	2.54	0.80	-
-------	------	------	---

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-8.71%	-15.72%	-
营业收入增长率%	110.71%	-49.55%	-
净利润增长率%	-74.83%	-2,281.69%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	13,860,000	13,860,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,585,614.64
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,585,614.64</b>
所得税影响数	396,403.66
少数股东权益影响额(税后)	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>1,189,210.98</b>

#### 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

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
资产处置收益		-234,142.72		
营业外支出	234,142.72			

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 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。联合拍摄是指由两个或两个以上的投资人联合进行投资，财产为几个投资者共同所有，并根据投资协议来确定各方收益的分配。公司作为主要出品方，制作分为三个阶段：前期的立项、摄制许可审批；中期的拍摄；后期的制作、审查、取得公映许可证。此外，公司也承接了动画制作和演唱会制作等短期项目。影视作品最终形成产品，面向市场销售。

2015 年末成立控股子公司上海亿统文化传媒有限公司，主营业务为影视特效及后期制作，该业务主要为影视制作的延伸业务，即对拍摄完的影片或者软件制作的动画，做后期的处理，使其形成完整的影片，包括加特效，加文字，并且为影片制作声音等。亿统文化使公司在影视行业的产业链得到了延伸。

#### (二) 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 11,764,029.33 元，较去年同期上升了 110.71%，归属于挂牌公司股东的净利润-3,945,714.96，较去年亏损进一步扩大，造成营业收入和净利润反向变动主要原因如下：①公司的泰国引进剧《无尽的爱》，因版权期限即将到期，公司为在版权期限到期前将其销售，进行降价销售，该剧销售收入仅 247.00 万元远低于其实际成本；②公司应收账款坏账损失扩大，其中安徽卫视的应收账款，账龄超过 3 年全额计提坏账，本年度新增坏账减值损失 261.37 万元；③公司原有的引进剧，因“萨德”的影响，发行市场萎缩，为应对引进剧市场的不理想，公司发行的国产剧和其他剧目，采购成本较原来的引进剧成本上升；综合上述原因，故本年度，营业收入扩大，但未能扭亏为盈。

在影视剧方面，公司重点影视剧本《绿毛水怪》持续到本年度已开发完毕，预计将在 2018 年实现影视剧本销售或电影筹拍。与此同时，公司的网络影视大数据平台于 2017 年 11 月正式进入开发，该平台预计将于 2018 年开发完毕，在 2018 年实现平台业务的销售收入。

2018 年经营计划，公司将继续加大对应收账款的催收力度，以期尽快收到回款，同时在原有业务的基础上，增大新媒体业务的投资，加强团队的营销建设，积极拓展业务模式的多元化。公司研发的上亿网络影视大数据平台，为网络剧、电视剧、网络大电影提供宣传推广、投资、发行的机会，提升影视传媒公司与广告商、视频网站、传媒公司之间的合作，为新的战略规划和布局做好充分准备。

### (二) 行业情况

公司所属的影视传媒行业，近年来，得益于国民经济的持续快速增长以及国家对文化产业的支持，整体影视文化与产业环境持续改善，吸引了各类社会资本积极进军文化行业，从而进一步推动了行业的良性快速发展。自 2015 年 1 月 1 日国家相关管理部门出台的“一剧两星”政策实施以来，电视剧产量开始减少，一线卫视借自身的强大资本，整合大量优质内容资源，竞争力极强，以质取胜的制作理念刺激着国产电视剧和电影整体的制作水平不断提高，制作工艺趋于精细。

与此同时，新媒体的快速发展让移动端、手机端的视频网站快速崛起，多屏时代的到来，让传统电视行业出现疲软，影视内容的消费人群迅速向网生世代迁移，内容付费时代已然到来。视频网站针对电视内容原创性缺乏的现象，开始转变内容平台建设的思路，在早期的试水作品中，不乏粗制滥造的影视作品，然而随着思维的转变，积极投资原创内容，推出了不少让人耳目一新的作品，尽管在制作工艺上与传统的电视剧上仍有差距，但已让人看到了电视剧行业发展的新态势。网台同步甚至先网后台成为主流，视频付费和网络渠道的打通使得电视剧和网剧的界限逐步模糊，电视剧在视频平台进行同步播出。

从影视作品上来看，新媒体和传统媒体的齐头并进，进一步提高了对影视作品的要求，优胜劣汰提高了剧集品质，精品化才是影视剧的唯一出路。从行业上来看，传统媒体在新媒体的冲击下利弊参半。面对新媒体的冲击，虽然传统电视媒体必须迎接巨大挑战，但是视频网站崛起带来的流量和大量付费用户无疑为整个电视剧行业带来了新的利好，数字化、网络化、多元化将成为影视传媒行业发展的大势所趋。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	909,930.19	5.79%	887,616.54	5.16%	2.51%
应收账款	5,302,941.98	33.76%	4,969,024.60	28.88%	6.72%
存货	5,240,772.80	33.37%	4,824,642.32	28.04%	8.63%
长期股权投资	0	0%	0	0	0%
固定资产	37,556.92	0.24%	100,675.68	0.59%	-62.70%
在建工程	0	0	0	0%	0%
短期借款	800,000.00	5.09%	0	0%	0%
长期借款	0	0	0	0%	0%
开发支出	269,902.91	1.72%	0	0%	100%
预付款项	2,618,490.47	16.67%	5,610,931.92	32.61%	-53.33%
递延所得税资产	1,220,504.88	7.77%	569,633.92	3.31%	114.26%
应付账款	2,517,393.27	16.03%	1,141,072.14	6.63%	120.62%
预收款项	1,660,377.32	10.57%	0	0%	100%
其他应付款	1,822,887.10	11.61%	2,973,649.81	17.29%	-38.70%
资产总计	15,705,928.79	-	17,203,564.51	-	-8.71%

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 固定资产变动比例主要系公司折旧所致，且本年未增加新的固定资产。
2. 短期借款系本年新增，报告期内，公司于2月向泰隆商业银行新增借款，期限两年。
3. 开发支出的变动比例，系报告期内，公司对上亿网络影视大数据平台的投入所致。
4. 预付款项变动比例为-53.33%，主要系报告期内《绿毛水怪》影视剧本开发完毕，转入存货，故本期预付款项变动比例较大。
5. 递延所得税变动主要系报告期内公司新增坏账261.37万元，故本期递延所得税变动比例达到了114.26%。
6. 应付账款主要系影视剧《无尽的爱》发行后，年末尚未与该剧供应商结算业务款项导致。
7. 其他应付款的变动，系报告期内应付联合方的发行收入已结算。
8. 预收账款系预收的影视剧项目《我站在桥上看风景》、《金牌投资人》和《当我们爱在纽约》的款项

#### 2. 营业情况分析

##### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期	上年同期	本期与上年同
----	----	------	--------

	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	期金额变动比例
营业收入	11,764,029.33	-	5,583,119.79	-	110.71%
营业成本	12,782,240.10	108.66%	3,882,207.08	69.53%	229.25%
毛利率%	-8.66%	-	30.47%	-	-
管理费用	1,405,492.41	11.95%	1,666,093.89	29.84%	-15.64%
销售费用	1,060,106.16	9.01%	1,004,753.12	18.00%	5.51%
财务费用	78,465.34	0.67%	-183.86	0.00%	42,776.68%
营业利润	-6,190,981.49	-52.63%	-2,760,622.73	-45.25%	-124.26%
营业外收入	1,585,614.64	13.48%	114,241.93	2.05%	1,287.94%
营业外支出	0	0%	0	0	0%
净利润	-3,954,495.89	-33.62%	-2,261,896.96	-40.51%	-74.83%

### 项目重大变动原因：

#### 1. 营业收入

报告期内，公司营业收入较上年增长了 110.71%，主要原因系公司加大营销，同时多渠道开发影视项目，将公司库存影视剧《无尽的爱》销售以及新增的《达人开跑》、《紫云格凸国际攀岩节》都成功发行，这三项合计产生 657.38 万元，占本年度营业收入的 55.88%，故本年度营业收入大幅上升。

#### 2. 营业成本

报告期内，公司营业成本变动比例 229.25%，主要原因系一方面，公司的库存影视剧《无尽的爱》，版权将在 2019 年 8 月 5 日到期，若不在到期前销售，该库存引进剧将直接因为版权到期，无法销售，故只能在本期降价销售；另一方面系公司采购的其他国产版权成本较往年大幅提升，综合以上因素，公司本年度的营业成本整体上升幅度较大。

#### 3. 毛利率

报告期内，公司毛利率为-8.66%，主要系公司降价销售影视剧《无尽的爱》所致，单片毛利率-58.58%，故造成整体毛利率为负值。

#### 4. 管理费用和销售费用

报告期内，公司管理费用较上期有所减少，系公司精简费用，减少运营成本，故管理费用降低了 15.64%，销售费用与上年度持平。

#### 5. 财务费用

报告期内，公司财务费用 78,465.34 元，较 2016 年度财务费用大幅上升了 42,776.68%，主要系公司本年度支付泰隆商业银行借款利息。

#### 6. 营业外收入

报告期内，公司营业外收入 158.56 万元，相比于 2016 年度，上升了 1,287.94%，主要系公司本年度取得的嘉定区对挂牌企业的新三板挂牌补贴。

#### 7. 营业利润和净利润

报告期内，公司的营业利润为-619.10 万元，净利润为-395.45 万元。亏损扩大的原因如下：①应收账款坏账减值计提：公司应收安徽广播电视台销售款项公司 410 万元，账龄超过 3 年，根据公司的会计政策，计提坏账准备金额 410 万元，本年度新增坏账准备 261.37 万元；②公司的库存商品《无尽的爱》折价销售，营业成本大增。综上所述，造成了公司 2017 年度营业利润和净利润都大幅下降。



--

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	11,764,029.33	5,583,119.79	110.71%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	12,782,240.10	3,882,207.08	229.25%
其他业务成本	0	0	0%

## 按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
影视剧发行	8,655,848.90	73.58%	1,814,528.31	32.50%
影视剧制作及衍生业务	3,108,180.43	26.42%	3,768,591.48	67.50%
合计	11,764,029.33	100%	5,583,119.79	100%

## 按区域分类分析：

适用 不适用

## 收入构成变动的的原因：

### 1. 影视剧发行业务

报告期内，公司将库存的引进剧《无尽的爱》销售给安徽卫视，同时为减少东南亚影视剧的锐减，特别是韩剧市场的萎缩的影响，公司还发行了《达人开跑》以及《紫云格凸国际攀岩节》的电视转播权，三项发行业务合计产生影视剧发行收入共计 657.38 万元，占影视剧发行业务的 75.95%，故本年度内，影视剧发行业务较上年大幅提升

### 2. 影视剧制作及衍生业务

报告期内，公司的影视剧制作业务主要为动画及视频广告片《舒肤佳动画视频》、《双打动画视频》的制作，因上一年度公司的演唱会业务以韩剧市场为主，本年度为降低市场风险，减少了部分演唱会业务，仅举办了国产明星毛阿敏演唱会，故本年度内的影视剧制作及衍生业务的收入与上年度相比，减少了 17.52%。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海影达文化传媒股份有限公司	3,113,207.46	26.46%	否
2	上海爵仙尼文化发展有限公司	3,066,037.65	26.06%	否
3	安徽广播电视台	2,470,000.01	21.00%	否
4	上海英利文化传播有限公司	1,716,981.13	14.60%	否
5	东莞市永盛通信科技有限公司	1,037,735.82	8.82%	否
	合计	11,403,962.07	96.94%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	霍尔果斯曜灵影视传媒有限公司	2,971,698.03	23.25%	否
2	上海壹体动力文化体育传播有限公司	2,924,528.31	22.88%	否
3	上海英驰文化传播有限公司	1,611,320.75	12.61%	否
4	北京金荆藤影视文化传媒有限公司	943,396.23	7.38%	否
5	上海京立影视文化工作室	774,742.36	6.06%	否
合计		9,225,685.68	72.18%	-

#### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-204,492.75	-3,016,474.14	93.22%
投资活动产生的现金流量净额	-269,902.91	-313,674.75	13.95%
筹资活动产生的现金流量净额	496,709.31	490,000.00	1.37%

#### 现金流量分析：

1. 报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-20.45万元，较上期金额大幅上升281.2万元，主要原因系本年度，公司收到嘉定区政府挂牌新三板补贴共计150万元，此外，持续到本年度的影视剧《绿毛水怪》项目的剧本投入已开发完毕，减少了剧本投入，故造成了经营活动现金流量的变动比例较大。
2. 报告期内，公司投资活动产生的现金净流量净额为-26.99万元，系公司开发的上亿网络影视大数据平台，该平台开发完成后将成为网络剧和网络大电影集发行、投资为一体的多功能网络运行平台，公司还将对该平台进行持续性的投入，该平台建成后 will 形成公司的无形资产。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

上海亿统文化传媒有限公司于2015年12月11日成立，取得由上海市工商行政管理局颁发的营业执照，注册资本100万元，公司持有其51%的股份，系公司控股子公司，主营业务为影视剧的特效及后期制作。报告期内，公司通过现金支付收购上海亿统文化传媒有限公司股东持有的49%的股份，收购股权后上海亿统文化传媒有限公司变更为公司全资子公司，本年度未营业，净利润-20,582.14元。

##### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

#### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

#### (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

##### 主要会计政策变更的说明

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2017 年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30 号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1. 资产处置收益列报调整	资产处置收益		-234,142.72 元		234,142.72 元

#### (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司控股子公司上海亿统文化传媒有限公司注册资本 100 万元，公司持有其 51% 的股份，公司通过现金支付收购上海亿统文化传媒有限公司股东持有的 49% 的股份，截至报告期末，公司拥有其 100% 的股份

#### (八) 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、依法纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。作为一家公众公司，我们始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，与社会共享企业发展成果。

### 三、 持续经营评价

根据《中国注册会计师审计准则第 1324 号-持续经营》中可能导致持续经营假设产生重大疑虑的事项进行了评估，在财务方面，不存在无法偿还的到期债务、大额逾期未缴税金、累计经营性亏损巨大、大股东占用资金的情形，也不存在因对外巨额担保等或有事项引发的或有负债；在经营方面，公司不存在关键管理人员离职且无人替代、主导产品不符合国家产业政策、产品失去主要市场、人力资源短缺的情形；也不存在违反法律法规或政策、异常原因导致停工停产、投资者未履行协议、合同、章程规定的义务、并有可能造成重大不利影响的情形。

报告期内，公司应收安徽广播电视台销售款项 671.82 万元，其中 410 万元账龄超过 3 年，根据公司的会计政策，计提坏账准备金额 410 万元，本年度新增坏账准备 261.37 万元，截至到报告期，公司的坏账准备累计余额达到了 482.72 万元，占累积未弥补亏损额的 81.15%。与此同时，2017 年度，公司为在版权期限到期前，将泰剧《无尽的爱》尽快发行，对该剧进行了降价销售，该剧成本 391.69 万元，销售收入 247.00 万元，也是造成本年度亏损的一大原因。若除去这两项影响因素，公司本年度亏损约 100 万元，并不会对公司的持续经营能力构成影响。

公司 2017 年度主营业务收入开始上升，虽然短时间内因为坏账等原因未能尽快扭亏为盈，但公司加快了国产剧的投资和发行，并积极拓展了新媒体的业务，公司在报告期内开发的上亿网络影视大数据平台就正是基于此而诞生，有利于弥补公司影视业务在互联网领域的空白，多元化经营。

综上，公司报告期内虽导致较大亏损，主要系计提坏账减值准备数额较大所致；在应收账款方面，安徽广播电视台系国有大型电视台，信誉较好，违约风险不大，且公司已积极与安徽广播电视台进行了沟通，在期后 2018 年 2 月已回款 100 万元。公司报告期内《绿毛水怪》剧本开发完毕，故本年度收入情况有望得到好转。不存在影响持续经营能力的问题。

### 四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、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。”

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。

应对措施：公司一直规范经营，按照相应法律法规的规定开展业务，并以取得相应的业务资质。公司会对项目运作中的法律风险进行把控，以促进公司运营的合法合规。

## 2、宏观经济、行业政策及新媒体冲击风险

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。

应对措施：公司积极把握宏观政策，积极推进影视制作业务的发展，在把握文化产品的“流行趋势”的同时，增加对新媒体等销售渠道的渗透。

## 3、知识产权侵权和盗版风险

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。

应对措施：我国政府有关部门致力于建立较为完善的知识产权保护体系，加大打击盗版的执法力度，有效遏制了侵权盗版的蔓延之势，在保护知识产权方面取得了明显的成效。公司将积极配合国家相关部门的相关政策，严格遵守国家相关法律法规政策，严厉打击盗版侵权行为，营造健康和谐的影视行业市场氛围。

## 4、适销性风险

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。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。

应对措施：公司将通过专门的人员负责研究文化产品的“流行趋势”，并进行积极有效的调研，形成具有科学依据的调研报告，通过更严谨的剧本质量把控措施对剧本进行选择，使自身制作的影视作品或者选择发行的影视作品，能够满足广大观众对影视剧产品的需求。

## 5、联合投资制作的风险

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。

另外，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。

应对措施：公司在选择剧本、剧组人员、拍摄技术、后期处理以及资金管理等方面制定严格的标准，并认真贯彻执行，以确保制作影片的质量，为后续的票房收入提供可靠的技术支撑；另一方面企业作为联合摄制方式下的非执行制片方，应选择经验比较丰富的制片企业，加强对执行制片方在选择剧本、选择具体的剧组人员、采用何种拍摄技术、如何进行后期处理以及资金管理等方面进行积极有效的监督，以使自身的风险降至最低。

#### 6、制作成本不断上升的风险

近几年来，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。

应对措施：一方面，公司通过严格的审查程序来选择剧本，并在剧组人员选择、拍摄中认真贯彻执行，以确保制作影片的质量，为后续的票房收入提供可靠的技术支撑；另一方面，公司在拍摄中执行严格的资金管理，确保制作成本在合理范围内。

#### 7、公司资产规模与利润水平较低的风险

2016 年末及 2017 年末，公司净资产分别为 1,300.64 万元及 882.80 万元；2016 年度及 2017 年度公司净利润分别为-226.19 万元及-395.45 万元。虽然本年度公司为提高抗风险能力，开发了新的业务模式，但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。

应对措施：针对目前的资金实力和业务规模，在保证业务稳定的基础上，积极布局影视制作产业，提高公司的资产规模和盈利水平，增强市场竞争力和可持续经营能力，提高公司抵御风险的能力。

#### 8、公司应收账款回收风险

2016 年末至 2017 年末，公司应收账款账面净值分别为 496.90 万元及 530.30 万元，占同期营业收入的比例分别为 89.00% 和 45.08%。本年度公司已加强了应收账款的催收进度，但应收安徽广播电视台 410 万元，金额较大且账龄较长，若未来宏观经济环境持续低迷，致使下游客户的财务经营状况发生急剧恶化，导致公司应收账款不能及时回收发生坏账，将对公司资产质量以及财务状况产生不利影响。

应对措施：公司已积极与安徽广播电视台进行了沟通，相关人员确认会尽快安排付款。此

外，公司于报告期内加强了应收账款的催收力度，报告期后安徽卫视已回款 100 万元

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<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	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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（如事项存在选择以下表格填列）

#### (一) 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	临时报告披露时间	临时报告编号
周岭、马骏、沈君伟、杨保灵	向泰隆商业银行提供无偿担保	130 万元	是	2017-3-8	2017-004
总计	-	130 万元	-	-	-

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

本次关联交易为了补充公司流动资金，解决了公司日常经营活动产生的临时性资金短缺，是公司业务快速发展及生产经营的正常所需，具有合理性和必要性，有利于改善公司财务状况和日常业务的资金需求，对公司的日常性经营和长远性发展产生积极的影响，符合

公司和全体股东的利益。

## (二) 承诺事项的履行情况

### 1、为避免同业竞争采取的承诺

公司控股股东、实际控制人及董事、监事、高级管理人员均承诺不经营与公司可能发生同业竞争的业务，不从事任何有损于公司利益的生产经营活动，在任职期间不从事或发展与公司经营业务相同或相似的业务。报告期内出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

### 2、减少及规范关联交易的承诺

公司控股股东、实际控制人及持股 5%以上的股东、全体董事、监事、高级管理人员均向公司出具了《关于减少和规范关联交易的承诺函》，承诺将尽量避免与公司之间产生关联交易事项，对于无法回避的任何业务往来或交易均应按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格应按市场公允价格确定，并按规定履行信息披露义务，不损害公司和其他股东的合法权益。

### 3、股东自愿锁定承诺

公司股东郑海燕、刘娟等对其所持股份作出自愿锁定的承诺，每年转让的股份数量不超过其所持有的公司股份数量的 50%；韩墨、方艾婧对其所持部分股票（各 2.5 万股）作出自愿锁定的承诺，每年转让的股份数量不超过该部分股份数量的 25%。公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均能在承诺履行期内严格承诺，未发生违反承诺的情况，也不存在超过期限未完成的承诺事项。

## 第六节 股本变动及股东情况

### 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	3,645,000	26.30%	2,315,150	5,960,150	43.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,800	0.09%	1,288,366	1,300,166	9.38%
	董事、监事、高管	228,900	1.65%	259,137	488,037	3.52%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	10,215,000	73.70%	-2,315,150	7,899,850	57.00%
	其中：控股股东、实际控制人	5,184,864	37.41%	-1,287,366	3,897,498	28.12%
	董事、监事、高管	1,775,250	12.81%	-272,137	1,503,113	10.84%
	核心员工	-	-	-	-	-



总股本	13,860,000	-	0	13,860,000	-
普通股股东人数	31				

## (二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限份数量
1	周岭	5,197,664	-	5,197,664	37.50%	3,897,498	1,300,166
2	马骏	2,962,386	-	2,962,386	21.37%	2,221,789	740,597
3	沈君伟	1,032,750	-10,000	1,022,750	7.38%	774,563	248,187
4	上海证券有限责任公司做市专用证券账户	666,200	30,000	696,200	5.02%	0	696,200
5	杨寒娇	495,000	-4,000	491,000	3.54%	0	491,000
	合计	10,354,000	16,000	10,370,000	74.81%	6,893,850	3,476,150

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：各股东之间无关联关系

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

公司控股股东及实际控制人均为周岭先生。截至本报告期末，周岭持有本公司股份 5,197,664 股，占总股本的 37.50%。

周岭，1981 年生，中国国籍，无境外永久居留权中国国籍，身份证号码为 34242219810414\*\*\*\*，住址为上海市西闸公路新南家园。毕业于上海财经大学，传媒业职业经理人，制片人与发行人；2003 年-2006 年任上海艺派网络科技有限公司任执行董事兼总经理；2007 年-2011 年任上海基亿广告传媒有限公司栏目制片人、节目运营总监；2011 年 2 月创立上海上亿文化传播有限公司，2011 年 2 月-2015 年 7 月任上海上亿文化传播有限公司首席执行官；2015 年 7 月股份公司创立大会选举其为公司董事，现任公司董事长、总经理。

### (二) 实际控制人情况

公司控股股东及实际控制人均为周岭先生，具体情况详见“（一）控股股东情况”。报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变动。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

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、债券融资情况

适用 不适用

#### 债券违约情况

适用 不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

### 四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	浙江泰隆商业 银行股份有限公司	800,000.00	9.85%	2017年2月20日 -2019年2月20日	否
合计	-	800,000.00	-	-	-

#### 违约情况

适用 不适用

### 五、利润分配情况

#### (一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

#### (二) 利润分配预案

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
周岭	董事长、总经理	男	37	本科	2015.7.23-2018.7.22	是
江点顺	董事、副总经理	男	37	大专	2015.7.23-2018.7.22	是
王琳	董事	女	39	硕士	2015.7.23-2018.7.22	否
沈君伟	董事	男	34	本科	2015.7.23-2018.7.22	是
杨保灵	董事	女	34	大专	2015.7.23-2018.7.22	是
吴国勇	监事会主席	男	41	大专	2015.7.23-2018.7.22	否
江举	监事	男	38	大专	2015.7.23-2018.7.22	否
吴丹	职工监事	女	27	大专	2015.7.23-2018.7.22	是
周雪芳	副总经理	女	55	大专	2015.7.23-2018.7.22	是
郭寸君	董事会秘书	女	33	本科	2015.7.23-2018.7.22	是
许莺	财务负责人	女	42	本科	2015.7.23-2018.7.22	是
董事会人数:						5
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:

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) 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
周岭	董事长、总经理	5,196,664	1,000	5,197,664	37.50%	-
江点顺	董事、副总经理	270,800	-	270,800	1.95%	-
王琳	董事	180,000	-	180,000	1.30%	-
沈君伟	董事	1,032,750	-10,000	1,022,750	7.38%	-
杨保灵	董事	-	-	-	-	-
吴国勇	监事会主席	-	-	-	-	-
江举	监事	91,800	-	91,800	0.66%	-
吴丹	职工监事	19,800	-	19,800	0.14%	-
周雪芳	副总经理	264,400	-1,000	263,400	1.90%	-
郭寸君	董事会秘书	76,200	-2,000	74,200	0.54%	-

许莺	财务总监	68,400	-	68,400	0.49%	-
<b>合计</b>	-	7,200,814	-12,000	7,188,814	51.86%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
无				

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

无

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	1	1
营销人员	5	4
策划人员	3	3
财务人员	2	2
<b>员工总计</b>	<b>11</b>	<b>10</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	5	4
专科	6	6
专科以下	0	0
<b>员工总计</b>	<b>11</b>	<b>10</b>

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动：

截至 2017 年 12 月 31 日，公司营销人员因业务规划减少一人，其他人数无变化。

2、员工培训：

随着公司项目的发展，对专业性的人才更为迫切，公司对员工的培训和发展十分重视，

对新入职的员工进行入职培训，定期组织员工进行专业的知识和技能培训等。此外，公司的核心员工还会与员工一起定期参与公司研讨会，传输和分享自己的经验和心得，通过多种渠道的培训，不断提升公司员工的素质和能力，实现公司和员工的双赢进步。

### 3、员工薪酬政策

员工薪酬包括基本工资、津贴和绩效工资等。公司依据国家和地方相关法律法规，与员工签订《劳动合同书》；并按照国家 and 地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金。

### 4、离退休员工情况

目前公司不存在需公司承担费用的离退休员。

## (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

### 核心人员的变动情况：

无

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求，制订了各种内部管理制度，包括《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《信息披露管理制度》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》以及《对外投资管理制度》等，各项工作都有章可循，确保公司规范运作。2016 年度，公司制定了《年度报告差错责任追究制度》，进一步完善了公司的管理制度。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律法规的要求，并严格参照公司的各项规章制度，履行各自的权利和义务，报告期内，公司各个职能机构和人员依法运作，均未出现重大违法违规的行为。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开程序、出席人员资格及表决程序均符合相关法律法规的要求，确保股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司制定的《公司章程》及《信息披露管理制度》中，设立的投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度等条款，给所有股东提供了合适和平等权利的保障。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策等均严格按照《公司法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作的，符合程序的完整性和合规性。

#### 4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司章程进行了一次修改，公司通过 2016 年度股东大会，修改了公司章程的经营范围，变更后的经营范围为：广播电视节目制作、发行，电影发行，音像制品制作，电子出版物制作，数字电影技术开发、技术咨询、技术转让，设计、制作、代理、发布各类广告，在自有媒体发布广告，文化艺术咨询服务，投资管理。

### (二) 三会运作情况

#### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	<p>（一）第一届董事会第十四次会议于 2017 年 3 月 7 日召开，会议一致审议通过了如下议案：1. 《关于上海上亿传媒股份有限公司向泰隆银行申请贷款授信暨关联担保的议案》；2. 《关于提请召开上海上亿传媒股份有限公司 2017 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>（二）第一届董事会第十五次会议于 2017 年 4 月 6 日召开，会议一致审议通过了如下议案：1. 《2016 年度董事会工作报告》；2. 《2016 年度总经理工作报告》；3. 《2016 年年度报告》与《2016 年年度报告摘要》；4. 《2016 年度财务分析报告及 2017 年度财务预算报告》；5. 《关于续聘 2017 年度审计机构的议案》；6. 《关于同意 2016 年度&lt;控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告&gt;的议案》；7. 《关于 2016 年不进行利润分配的议案》；8. 《关于召开公司 2016 年度股东大会的议案》。</p> <p>（三）第一届董事会第十六次会议于 2017 年 4 月 20 日召开，会议一致审议通过了如下议案：1. 《关于上海上亿传媒股份有限公司收购控股子公司股权的议案》。</p> <p>（四）第一届董事会第十七次会议于 2017 年 8 月 9 日召开，会议一致审议通过了如下议案：1. 《关于上海上亿传媒股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》；2. 《关于提议召开 2017 年第二次临时股东大会的议案》。</p>

监事会	2	<p>(一) 公司第一届监事会第四次会议于 2017 年 4 月 6 日召开, 会议一致审议通过了如下议案: 1. 《2016 年度监事会工作报告》; 2. 《关于〈2016 年度审计报告〉的议案》; 3. 《2016 年度报告》及《2016 年度报告摘要》; 4. 《2016 年度财务分析报告》及《2017 年度财务预算报告》; 5. 《关于同意 2016 年度〈控股股东及其他关联方资金占用情况专项审核报告的〉议案》。</p> <p>(二) 公司第一届监事会第五次会议于 2017 年 8 月 7 日召开, 会议一致审议通过了如下议案: 《关于上海上亿传媒股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	3	<p>(一) 2017 年第一次临时股东大会于 2017 年 3 月 23 日召开, 会议审议通过了如下议案: 1. 《关于上海上亿传媒股份有限公司向泰隆银行申请贷款授信额度的议案》。</p> <p>(二) 2016 年度股东大会于 2017 年 4 月 27 日召开, 会议审议通过了如下议案: 1. 《2016 年度董事会工作报告》; 2. 《2016 年度监事会工作报告》; 3. 《2016 年度报告》及《2016 年度报告摘要》; 4. 《关于续聘公司 2017 年度审计机构的议案》; 5. 《2016 年资金占用情况专项审核报告》; 6. 《2016 年度财务分析报告》及《2017 年度财务预算报告》; 7. 《关于 2016 年不进行利润分配的议案》。</p> <p>(三) 2017 年第二次临时股东大会于 2017 年 8 月 25 日召开, 会议审议通过了如下议案: 1. 《关于上海上亿传媒股份有限公司 2017 年半年度报告的议案》。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内, 公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合《公司法》等法律法规、《公司章程》和相应议事规则的规定, “三会”决议内容完整, 会议记录和会议决议完备, “三会”决议均能够得到执行。在历次“三会”中, 能够依据《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议, 董监高人员能够切实履行相关权利义务。



### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司根据《公司法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则，不断健全规范的公司治理结构，公司股东大会、董事会、监事会各司其职，认真履行各自的权力和义务。公司股东大会、董事会、监事会会议召开符合法定程序，各项经营决策也都按《公司章程》和各项其他规章制度履行了法定程序，合法有效，保证了公司生产、经营的规范发展。公司管理层未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

公司建立健全了投资者关系管理制度，对投资者关系管理的具体内容做出规定，并且通过全国中小企业股份转让系统网上信息披露平台进行了披露；公司的联系电话、电子邮箱等通讯工具均保持畅通，公司的（潜在）投资者能够通过上诉途径与公司保持有效沟通，增强了与投资者的联系。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

2017 年度，监事会成员通过列席公司董事会会议、股东大会会议参与了公司重大经营决策讨论，并对公司财务状况、经营情况进行了监督。监事会认为：2017 年度，公司能够严格按照《公司法》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作，经营决策科学合理。公司完善了内部管理和内部控制制度，建立了较好的内控机制。公司董事、高级管理人员在履行公司职务时，均能勤勉尽责，遵守国家法律、法规和公司章程等制度，维护公司利益，没有发现违法违规和损害公司利益的行为。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，在业务、人员、资产、财务、机构等方面都与控股股东相对独立，具体情况如下

#### 1、业务独立

公司的经营范围为：广播电视节目制作、发行；电影发行；音像制品制作；电子出版物制作；数字电影技术开发、技术咨询、技术转让；文化艺术咨询服务；设计、制作、代理、发布各类广告；在自有媒体发布广告；文学创作；投资管理。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。

#### 2、人员独立

公司的董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在股东超越或干预公司董事会和股东大会做出人事任免决定的情形。公司的总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员均未在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他有效存续且实际运营的企业中担任其他职务，亦不存在在公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

#### 3、资产独立

公司系由上亿有限整体变更设立，继承了上亿有限与生产经营相关的全部有形资产及

无形资产，全部资产产权清晰。公司拥有生产经营有关的配套设施、其他固定资产等无形资产及无形资产不存在被控股股东、实际控制人或其他关联方占用的情况。

#### 4、财务独立

公司建立了独立的财务核算体系，设立了独立的财务部门，配备了相应的财务会计人员，能够独立做出财务决策，具有规范的财务管理制度；公司在税务机关进行税务登记并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务；股份公司成立以来，公司不存在将资金直接或间接地提供给控股股东、实际控制人及其控制的其他企业使用的情形。

#### 5、机构独立

公司建立健全了内部经营管理机构，依法设立了股东大会、董事会和监事会，独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业没有机构混同的情形。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司制定了一套完整的财务制度和管理制度，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷，能起到较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

#### 1、关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

#### 2、关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

#### 3、关于风险控制体系

报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

截至本年度报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	大信审字[2018]第 27-00014 号
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层
审计报告日期	2018 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	宋光荣、王静超
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

大信审字[2018]第 27-00014 号

上海上亿传媒股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了上海上亿传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报

表和我们的审计报告。年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是在能够获取上述其他信息时阅读这些信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

当我们阅读年度报告后，如果确定其中存在重大错报，审计准则要求我们与治理层沟通该事项并采取适当措施。

#### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制

的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）中国注册会计师：宋光荣

中国·北京

中国注册会计师：王静超

二〇一八年四月十八日

## 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五（一）	909,930.19	887,616.54
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			
应收票据			
应收账款	五（二）	5,302,941.98	4,969,024.60
预付款项	五（三）	2,618,490.47	5,610,931.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五（四）	77,145.50	98,943.94
买入返售金融资产			
存货	五（五）	5,240,772.80	4,824,642.32
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五（六）	28,683.14	142,095.59
<b>流动资产合计</b>		<b>14,177,964.08</b>	<b>16,533,254.91</b>
<b>非流动资产：</b>			
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			
长期股权投资		0	0
投资性房地产			
固定资产	五（七）	37,556.92	100,675.68
在建工程		0	0
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出	五（八）	269,902.91	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五（九）	1,220,504.88	569,633.92
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,527,964.71</b>	<b>670,309.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>15,705,928.79</b>	<b>17,203,564.51</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五（十）	800,000.00	0

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			
应付票据			
应付账款	五（十一）	2,517,393.27	1,141,072.14
预收款项	五（十二）	1,660,377.32	
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五（十三）	45,255.32	61,703.66
应交税费	五（十四）	32,056.68	20,718.55
应付利息			
应付股利			
其他应付款	五（十五）	1,822,887.10	2,973,649.81
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>6,877,969.69</b>	<b>4,197,144.16</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0	0
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>6,877,969.69</b>	<b>4,197,144.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五（十六）	13,860,000.00	13,860,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五（十七）	916,571.72	899,036.84
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（十八）	-5,948,612.62	-2,002,897.66
归属于母公司所有者权益合计		8,827,959.10	12,756,139.18
少数股东权益			250,281.17
<b>所有者权益合计</b>		<b>8,827,959.10</b>	<b>13,006,420.35</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>15,705,928.79</b>	<b>17,203,564.51</b>

法定代表人：周岭主管会计工作负责人：许莺会计机构负责人：许莺

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		837,332.57	496,194.61
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一（一）	5,302,941.98	4,969,024.60
预付款项		2,618,490.47	5,610,931.92
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十一（二）	77,145.50	98,943.94
存货		5,240,772.80	4,821,427.97
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			114,544.53
<b>流动资产合计</b>		<b>14,076,683.32</b>	<b>16,111,067.57</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			



长期股权投资	十一（三）	733,965.36	510,000.00
投资性房地产			
固定资产		37,556.92	100,675.68
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出		269,902.91	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,220,504.88	569,633.92
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>2,261,930.07</b>	<b>1,180,309.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>16,338,613.39</b>	<b>17,291,377.17</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		800,000.00	
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			
应付票据			
应付账款		2,606,308.27	1,229,987.14
预收款项		1,660,377.32	
应付职工薪酬		45,255.32	61,703.66
应交税费		32,056.68	20,394.11
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,122,887.10	2,973,649.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>7,266,884.69</b>	<b>4,285,734.72</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		7,266,884.69	4,285,734.72
<b>所有者权益：</b>			
股本			
其他权益工具		13,860,000.00	13,860,000.00
其中：优先股			
永续债			
资本公积		899,036.84	899,036.84
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		-5,687,308.14	-1,753,394.39
<b>所有者权益合计</b>		9,071,728.70	13,005,642.45
<b>负债和所有者权益合计</b>		16,338,613.39	17,291,377.17

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		11,764,029.33	5,583,119.79
其中：营业收入	五(十九)	11,764,029.33	5,583,119.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		17,955,010.82	8,109,599.80
其中：营业成本	五(十九)	12,782,240.10	3,882,207.08
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五(二十)	8,774.65	6,261.16
销售费用	五(二十)	1,060,106.16	1,004,753.12

	一)		
管理费用	五(二十二)	1,405,492.41	1,666,093.89
财务费用	五(二十三)	78,465.34	-183.86
资产减值损失	五(二十四)	2,619,932.16	1,550,468.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五(二十五)		-234,142.72
其他收益			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,190,981.49	-2,760,622.73
加：营业外收入	五(二十六)	1,585,614.64	114,241.93
减：营业外支出		0	0
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-4,605,366.85	-2,646,380.80
减：所得税费用	五(二十七)	-650,870.96	-384,483.84
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-3,954,495.89	-2,261,896.96
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		-3,954,495.89	-2,261,896.96
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-8,780.93	-239,718.83
2.归属于母公司所有者的净利润		-3,945,714.96	-2,022,178.13
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合			

收益			
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			
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			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-3,954,495.89	-2,261,896.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		-3,945,714.96	-2,022,178.13
归属于少数股东的综合收益总额		-8,780.93	-239,718.83
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.28	-0.15
（二）稀释每股收益			

法定代表人：周岭 主管会计工作负责人：许莺 会计机构负责人：许莺

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十一（四）	11,764,029.33	5,151,028.30
减：营业成本	十一（四）	12,782,240.10	3,605,256.72
税金及附加		8,774.65	6,158.38
销售费用		1,060,106.16	1,004,753.12
管理费用		1,385,065.94	1,256,205.38
财务费用		78,309.67	-413.08
资产减值损失		2,619,932.16	1,550,468.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-6,170,399.35	-2,271,400.63
加：营业外收入		1,585,614.64	114,241.93
减：营业外支出			

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,584,784.71	-2,157,158.70
减：所得税费用		-650,870.96	-384,483.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,933,913.75	-1,772,674.86
（一）持续经营净利润		-3,933,913.75	-1,772,674.86
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
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			
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			
6. 其他			
六、综合收益总额		-3,933,913.75	-1,772,674.86
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

#### （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		11,257,240.00	8,883,812.86
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		78,346.93	
收到其他与经营活动有关的现金	五（二十八）	1,589,637.19	3,576,520.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		12,925,224.12	12,460,332.87
购买商品、接受劳务支付的现金		9,518,874.87	12,586,017.04
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			
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		967,626.09	1,451,654.74
支付的各项税费		46,249.29	339,967.01
支付其他与经营活动有关的现金	五（二十八）	2,596,966.62	1,099,168.22
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,129,716.87	15,476,807.01
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-204,492.75	-3,016,474.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			149,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			149,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		269,902.91	462,674.75
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		269,902.91	462,674.75
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-269,902.91	-313,674.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			490,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			490,000.00
取得借款收到的现金		800,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		800,000.00	490,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,325.33	
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（二十八）	223,965.36	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		303,290.69	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		496,709.31	490,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		22,313.65	-2,840,148.89
加：期初现金及现金等价物余额		887,616.54	3,727,765.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		909,930.19	887,616.54

法定代表人：周岭 主管会计工作负责人：许莺 会计机构负责人：许莺

#### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,257,240.00	8,478,187.00
收到的税费返还		78,346.93	
收到其他与经营活动有关的现金		1,888,998.46	3,045,610.60
<b>经营活动现金流入小计</b>		13,224,585.39	11,523,797.60
购买商品、接受劳务支付的现金		9,518,874.87	12,257,708.00
支付给职工以及为职工支付的现金		967,626.09	1,307,029.97
支付的各项税费		45,924.89	339,967.01
支付其他与经营活动有关的现金		2,577,827.98	340,663.44
<b>经营活动现金流出小计</b>		13,110,253.83	14,245,368.42
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		114,331.56	-2,721,570.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
收到其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		269,902.91	
投资支付的现金		223,965.36	510,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		493,868.27	510,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-493,868.27	-510,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		800,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		800,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		79,325.33	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		79,325.33	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		720,674.67	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		341,137.96	-3,231,570.82
加：期初现金及现金等价物余额		496,194.61	3,727,765.43
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		837,332.57	496,194.61



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	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
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	13,860,000.00				899,036.84						-2,002,897.66	250,281.17	13,006,420.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,860,000.00				899,036.84						-2,002,897.66	250,281.17	13,006,420.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					17,534.88						-3,945,714.96	-250,281.17	-4,178,461.25
（一）综合收益总额											-3,945,714.96	-8,780.93	-3,954,495.89
（二）所有者投入和减少资本					17,534.88							-241,500.24	-223,965.36
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					17,534.88							-241,500.24	-223,965.36
（三）利润分配													

1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
<b>四、本年期末余额</b>	13,860,000.00				916,571.72						-5,948,612.62		8,827,959.10

10

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本公积	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		
优先股		永续债	其他										
<b>一、上年期末余额</b>	7,700,000.00				7,059,036.84						19,280.47		14,778,317.31

加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	7,700,000.00			7,059,036.84					19,280.47			14,778,317.31
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	6,160,000.00			-6,160,000.00					-2,022,178.13	250,281.17		-1,771,896.96
（一）综合收益总额									-2,022,178.13	-239,718.83		-2,261,896.96
（二）所有者投入和减少资本										490,000.00		490,000.00
1. 股东投入的普通股										490,000.00		490,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	6,160,000.00			-6,160,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,160,000.00			-6,160,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股												

本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	13,860,000.00				899,036.84						-2,002,897.66	250,281.17	13,006,420.35

法定代表人：周岭 主管会计工作负责人：许莺 会计机构负责人：许莺

#### (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	13,860,000.00				899,036.84						-1,753,394.39	13,005,642.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	13,860,000.00				899,036.84						-1,753,394.39	13,005,642.45
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,933,913.75	-3,933,913.75

(一) 综合收益总额												-3,933,913.75	-3,933,913.75
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	13,860,000.00				899,036.84							-5,687,308.14	9,071,728.70

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	7,700,000.00				7,059,036.84						19,280.47	14,778,317.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,700,000.00				7,059,036.84						19,280.47	14,778,317.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6,160,000.00				-6,160,000.00						-1,772,674.86	-1,772,674.86
（一）综合收益总额											-1,772,674.86	-1,772,674.86
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	6,160,000.00				-6,160,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	6,160,000.00				-6,160,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	13,860,000.00				899,036.84						-1,753,394.39	13,005,642.45

# 上海上亿传媒股份有限公司 财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

## 一、企业的基本情况

（一）企业注册地、组织形式和总部地址。

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（以下简称上亿传播公司），上亿传播公司系由自然人周岭和熊霞出资组建，出资额分别为周岭 5 万元、熊霞 5 万元。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 万元。上亿传播公司以 2015 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为股份有限公司，股本为 770 万元。取得 91310000569612810W 的《营业执照》，法定代表人为周岭。

2016 年 5 月 23 日，上海上亿传媒股份有限公司通过资本公积转增资本，增资后股本 1386 万元，已经通过股转系统进行公告，并于 2016 年 7 月在工商局备案。

注册地为上海市嘉定区银翔路 655 号 701 室。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司主要从事广播电视节目制作、发行，电影发行，音像制品制作，电子出版物制作，数字电影技术开发、技术咨询、技术转让，文化艺术咨询服务，投资管理。

（三）财务报告经本公司董事会于 2018 年 4 月 18 日决议批准报出。

（四）本年度合并财务报表范围

合并报表范围包括本公司、子公司上海亿统文化传媒有限公司。子公司的基本情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。



(二) 持续经营：自报告期末起 12 个月，本公司的生产经营活动将按照既定的目标持续下去，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

#### (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 2017 年 12 月 31 日的财务状况、2017 年度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

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成

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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

##### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

#### (八) 金融工具

##### 1、金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债和权益工具。本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债，或权益工具。

金融资产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资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的交易性金融资产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资产；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；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及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具始确认按公允价值计量。后续计量分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量；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或者衍生金融负债，按照成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## 3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 4、金融资产负债转移的确认依据和计量方法

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当

终止确认该项金融资产。金融资产满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和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部分，计入当期损益。部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

#### 5、金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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；如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。

持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。
-------------	--

### (九) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	非关联方欠款的应收账款单项金额大于 300 万元的款项，其他应收款单项金额大于 100 万元的款项。
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，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量的现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计入当期损益；单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，将其归入相应组合计提坏账。

#### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据	
组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险的特征划分组合
关联方组合	以与债权人是否具有关联关系作为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	期末对关联方应收款项单独进行减值测试，除非有证据表明存在无法收回部分或全部款项的，通常不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况：

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）	3.00	3.00
1 至 2 年	10.00	10.00
2 至 3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

#### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明该应收款项不能收回的，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其他足以证明应收款项可能发生损失的应收款项。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差

额，确认为减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货主要包括在产品（未完成外购影视剧）、库存商品（已完成外购影视剧）、低值易耗品。

（1）在产品（未完成外购影视剧）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；

（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，其中外购影视剧以核查版权等权利文件作为盘存方法。

#### 6、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

### (十一) 长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

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，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；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，其初始投资成本应当按照《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，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方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，投资方都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，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

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## (十二) 固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、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。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：运输设备、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

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



### (十三) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

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。符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、资本化金额计算方法

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。在购建或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，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照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；占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

### (十四) 无形资产

#### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度

终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

## 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

## (十五)长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

#### (十六) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十七) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的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

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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2、离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公

式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列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：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 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。

## (十八)收入

### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

本公司营业收入主要为影视剧销售、影视剧制作及其衍生业务收入。主要收入的确认如下：

**影视剧销售收入：**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并已取得收款权益时确认收入。

**影视剧制作及衍生业务收入：**影视剧制作等衍生业务完成后，按照合同交付产品，经客户验收合格后确认收入。

### 2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进

度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

### 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## (十九) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

### 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。其中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。

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费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

### 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：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。

### 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 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。

(2) 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。

## (二十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该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时，确认递延所得税资产。

#### (二十一) 租赁

1、经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2、融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

#### (二十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

##### 1、主要会计政策变更的说明

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30号），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知要求编制2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述两项准则和财会〔2017〕30号的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	本期受影响的报表项目金额	上期重述金额	上期列报在营业外收入的金额	上期列报在营业外支出的金额
1.资产处置收益列报调整	资产处置收益		-234,142.72 元		234,142.72 元

##### 2、主要会计估计变更的说明

无

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
企业所得税	应纳税所得额	25
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税额后的余额计算)	17、6
城市维护建设税	应纳流转税额	5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2

##### (二) 重要税收优惠及批文

无

#### 五、合并财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	145.69	160.34
银行存款	909,784.50	887,456.20
合计	909,930.19	887,616.54

##### (二) 应收账款

##### 1、应收账款分类

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,130,156.47	100.00	4,827,214.49	47.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,130,156.47	100.00	4,827,214.49	47.65

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)



类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,182,580.00	100.00	2,213,555.40	30.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,182,580.00	100.00	2,213,555.40	30.82

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	4,028,016.47	3.00	120,840.49	2,067,180.00	3.00	62,015.40
1至2年	986,740.00	10.00	98,674.00	1,015,400.00	10.00	101,540.00
2至3年	1,015,400.00	50.00	507,700.00	4,100,000.00	50.00	2,050,000.00
3年以上	4,100,000.00	100.00	4,100,000.00			
合计	10,130,156.47		4,827,214.49	7,182,580.00		2,213,555.40

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 2,613,659.09 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	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
安徽广播电视台	6,718,200.00	66.32	4,178,546.00
上海友洲会务服务有限公司	970,400.00	9.58	158,080.00
上海英利文化传播有限公司	962,264.15	9.50	48,113.21
上海怀挺文化传播有限公司	500,000.00	4.93	50,000.00
上海英驰文化传播有限公司	347,552.32	3.43	17,377.62
合计	9,498,416.47	93.76	4,452,116.83

(三) 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	1,809,433.96	69.10	4,713,305.71	84.00
1至2年	809,056.51	30.90	897,626.21	16.00
合计	2,618,490.47	100.00	5,610,931.92	100.00

## 2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
北京金荆藤影视文化传媒有限公司	1,509,433.96	57.65
上海英驰文化传播有限公司	1,109,056.51	42.35
合计	2,618,490.47	100.00

### (四) 其他应收款

#### 1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	86,695.19	100.00	9,549.69	11.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	86,695.19	100.00	9,549.69	11.02

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	102,220.56	100.00	3,276.62	3.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	102,220.56	100.00	3,276.62	3.21

#### (1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	4,569.00	3.00	137.07	99,220.56	3.00	2,976.62
1至2年	79,126.19	10.00	7,912.62	3,000.00	10.00	300.00
2至3年	3,000.00	50.00	1,500.00			
合计	86,695.19		9,549.69	102,220.56		3,276.62

#### 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 6,273.07 元。

#### 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	4,569.00	15,000.00
房屋押金	82,126.19	87,220.56
合计	86,695.19	102,220.56

#### 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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 余额
江点顺	备用金	4,569.00	1年以内	5.27	137.07
沈骁	房屋押金	82,126.19	1-2年及2-3年	94.73	9,412.62
合计		86,695.19		100.00	9,549.69

#### (五) 存货

##### 1、存货的分类

存货类别	期末数			期初数		
	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	5,240,772.80		5,240,772.80	1,693,811.20		1,693,811.20
库存商品				3,130,831.12		3,130,831.12
合计	5,240,772.80		5,240,772.80	4,824,642.32		4,824,642.32

#### (六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付增值税	28,683.14	63,748.66
预付企业所得税		78,346.93
合计	28,683.14	142,095.59

#### (七) 固定资产

##### 1、固定资产情况

项目	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值			
1.期初余额	392,600.00	37,711.90	430,311.90
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额	392,600.00	37,711.90	430,311.90
二、累计折旧			
1.期初余额	317,024.67	12,611.55	329,636.22
2.本期增加金额	55,945.33	7,173.43	63,118.76
(1) 计提	55,945.33	7,173.43	63,118.76

项目	运输工具	办公设备	合计
3.本期减少金额			
4.期末余额	372,970.00	19,784.98	392,754.98
三、账面价值			
1.期末账面价值	19,630.00	17,926.92	37,556.92
2.期初账面价值	75,575.33	25,100.35	100,675.68

### (八) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
		内部开发支出	其他	计入当期损益	确认为无形资产				
网大平台开发		269,902.91				269,902.91	程序开发	委托方与受托方经论证的设计书	50%
合计		269,902.91				269,902.91			50%

### (九) 递延所得税资产

#### 1、递延所得税资产不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,209,191.05	4,836,764.18	554,208.01	2,216,832.02
工资已计提未支付	11,313.83	45,255.32	15,425.91	61,703.66
小计	1,220,504.88	4,882,019.50	569,633.92	2,278,535.68

#### 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,049,594.87	1,075,821.63
合计	3,049,594.87	1,075,821.63

#### 3、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2021年	1,075,821.63	1,075,821.63	
2022年	1,973,773.24		
合计	3,049,594.87	1,075,821.63	

### (十) 短期借款

#### 1、短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	800,000.00	
合计	800,000.00	

### (十一) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,389,626.13	283,770.00
1年以上	1,127,767.14	857,302.14
合计	2,517,393.27	1,141,072.14

#### 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
KBS Media-秘密	857,302.14	不影响信用的情况下延长付款期
合计	857,302.14	

### (十二) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	1,660,377.32	
合计	1,660,377.32	

### (十三) 应付职工薪酬

#### 1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	61,703.66	842,405.91	858,854.25	45,255.32
二、离职后福利-设定提存计划		108,771.84	108,771.84	
合计	61,703.66	951,177.75	967,626.09	45,255.32

#### 2、短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	61,703.66	731,022.85	747,471.19	45,255.32
2. 职工福利费		8,430.00	8,430.00	
3. 社会保险费		58,260.32	58,260.32	
其中：医疗保险费		51,961.24	51,961.24	
工伤保险费		1,125.72	1,125.72	
生育保险费		5,173.36	5,173.36	
4. 住房公积金		44,692.74	44,692.74	
合计	61,703.66	842,405.91	858,854.25	45,255.32

#### 3、设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		103,598.48	103,598.48	
2、失业保险费		5,173.36	5,173.36	
合计		108,771.84	108,771.84	

#### (十四) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	24,557.78	
城市维护建设税	1,227.89	8,192.28
个人所得税	3,123.16	3,142.73
教育费附加	736.73	3,510.97
地方教育费附加	491.16	2,340.65
河道管理费		1,170.22
印花税	1,919.96	2,361.70
合 计	32,056.68	20,718.55

#### (十五) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	500,000.00	1,900,000.00
借款	1,300,000.00	1,000,000.00
应付零星费用		45,820.01
社保、公积金	22,887.10	27,829.80
合 计	1,822,887.10	2,973,649.81

#### 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
周岭	1,000,000.00	向股东借款未要求偿还
合计	1,000,000.00	—

#### (十六) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	13,860,000.00						13,860,000.00

#### (十七) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	899,036.84	17,534.88		916,571.72
合计	899,036.84	17,534.88		916,571.72

#### (十八) 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	-2,002,897.66	
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	-2,002,897.66	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,945,714.96	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-5,948,612.62	

### （十九）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
影视剧发行	8,655,848.90	9,905,163.72	1,814,528.31	1,268,518.87
影视制作及衍生业务	3,108,180.43	2,877,076.38	3,768,591.48	2,613,688.21
合计	11,764,029.33	12,782,240.10	5,583,119.79	3,882,207.08

### （二十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,202.32	2,352.46
教育费附加	1,921.39	1,411.47
地方教育费附加	1,280.94	940.98
车船使用税	450.00	450.00
印花税	1,920.00	1,106.25
合计	8,774.65	6,261.16

### （二十一）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	415,542.85	638,689.38
社保及公积金	81,732.70	91,823.50
办公费	403,271.45	103,667.80
差旅费	115,129.83	111,070.78
业务招待费	12,439.00	30,101.90
其他	31,990.33	29,399.76
合计	1,060,106.16	1,004,753.12

### （二十二）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	323,910.00	546,527.86
社保及公积金	129,992.20	172,653.67
中介机构费	292,452.82	95,283.02
办公费	263,315.44	299,530.09
租赁费	164,202.11	266,987.00
折旧费	63,118.76	119,447.82
交通费	50,719.03	31,769.41
差旅费	41,342.00	58,397.12
业务招待费	16,714.62	15,744.00
其他	59,725.43	59,753.90
合 计	1,405,492.41	1,666,093.89

### (二十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	79,325.33	
减：利息收入	4,022.55	4,216.40
手续费支出	3,162.56	4,032.54
合 计	78,465.34	-183.86

### (二十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	2,619,932.16	1,550,468.41
合 计	2,619,932.16	1,550,468.41

### (二十五) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		-234,142.72
合 计		-234,142.72

### (二十六) 营业外收入

#### 1、营业外收入分项列示

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
与日常活动无关的政府补助	1,585,614.64	114,241.93	1,585,614.64
合 计	1,585,614.64	114,241.93	1,585,614.64

#### 2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
----	-------	-------	-------------



项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金返还	84,820.00	114,000.00	与收益相关
税务局退还三代手续费	794.64	241.93	与收益相关
新三板挂牌补贴	1,500,000.00		与收益相关
合计	1,585,614.64	114,241.93	

## (二十七) 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		4,477.70
递延所得税费用	-650,870.96	-388,961.54
合计	-650,870.96	-384,483.84

## (二十八) 现金流量表

### 1、收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	1,589,637.19	3,576,520.01
其中：与收益相关的政府补助	1,585,614.64	114,241.93
利息收入	4,022.55	4,216.40
往来款		3,458,061.68
支付其他与经营活动有关的现金	2,596,966.62	1,099,168.22
其中：付现营业费用、管理费用	1,458,566.72	1,095,135.68
银行手续费	3,162.56	4,032.54
往来款	1,135,237.34	

### 2、收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	223,965.36	
其中：购买少数股东股权支付的现金	223,965.36	

## (二十九) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-3,954,495.89	-2,261,896.96
加：资产减值准备	2,619,932.16	1,550,468.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,118.76	119,447.82
无形资产摊销		

项目	本期发生额	上期发生额
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）		234,142.72
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）	79,325.33	
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）	-650,870.96	-388,961.54
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）	-416,130.48	52,912.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-239,609.65	-763,471.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,294,237.98	-1,559,114.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-204,492.75	-3,016,474.14
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	909,930.19	887,616.54
减：现金的期初余额	887,616.54	3,727,765.43
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	22,313.65	-2,840,148.89

## 2、 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	145.69	160.34
可随时用于支付的银行存款	909,784.50	887,456.20
二、期末现金及现金等价物余额	909,930.19	887,616.54

### （三十）政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计 1,585,614.64 元，本期收到政府补助金额合计 1,585,614.64 元；与收益相关的政府补助金额为 1,585,614.64 元。

#### 1、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
----	------------------	-----------

项目	本期计入损益金额（均以正额列示）	计入当期损益的项目
财政扶持资金返还	84,820.00	营业外收入
税务局退还三代手续费	794.64	营业外收入
新三板挂牌补贴	1,500,000.00	营业外收入
合计	1,585,614.64	—

## 六、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
上海亿统文化传媒有限公司	上海市嘉定区真南路4268号2幢J333室	番禺路	图文设计制作等	100.00%		货币出资

### （二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

#### 1、在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本公司通过现金支付收购上海亿统文化传媒有限公司少数股东持有的49%的股份，购买成本223,965.36元，收购股权后上海亿统文化传媒有限公司变更为本公司的全资子公司。

#### 2、交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项目	上海亿统文化传媒有限公司
购买成本	223,965.36
其中：现金	223,965.36
购买成本对价合计	223,965.36
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	241,500.24
差额	17,534.88
其中：调整资本公积	17,534.88

## 七、关联方关系及其交易

### （一）本公司的实际控制人

本公司实际控制人为周岭。

### （二）本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
马骏	持股 5%以上股东
沈君伟	持股 5%以上股东、董事
王琳	董事
杨保灵	董事
吴国勇	监事会主席
吴丹	监事
江举	监事
郭寸君	董秘
许莺	财务总监
江点顺	董事/副总经理
周雪芳	副总经理

(四) 关联交易情况

1、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
周岭	拆入	1,000,000.00	2016-1-25	未约定	尚未归还

2、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	419,924.00	346,896.36

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应收款	江点顺	4,569.00	

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	周岭	1,000,000.00	1,000,000.00

八、 承诺及或有事项

(一) 承诺事项

无

(二) 或有事项

无

## 九、 资产负债表日后事项

无

## 十、 其他重要事项

无

## 十一、 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	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	10,130,156.47	100.00	4,827,214.49	47.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	10,130,156.47	100.00	4,827,214.49	47.65

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	7,182,580.00	100.00	2,213,555.40	30.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	7,182,580.00	100.00	2,213,555.40	30.82

#### (1) 按组合计提坏账准备的应收账款

##### ① 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	4,028,016.47	3.00	120,840.49	2,067,180.00	3.00	62,015.40
1 至 2 年	986,740.00	10.00	98,674.00	1,015,400.00	10.00	101,540.00
2 至 3 年	1,015,400.00	50.00	507,700.00	4,100,000.00	50.00	2,050,000.00

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
3年以上	4,100,000.00	100.00	4,100,000.00			
合计	10,130,156.47		4,827,214.49	7,182,580.00		2,213,555.40

## 2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额为 2,613,659.09 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
安徽广播电视台	6,718,200.00	66.32	4,178,546.00
上海友洲会务服务有限公司	970,400.00	9.58	158,080.00
上海英利文化传播有限公司	962,264.15	9.50	48,113.21
上海怀挺文化传播有限公司	500,000.00	4.93	50,000.00
上海英驰文化传播有限公司	347,552.32	3.43	17,377.62
合计	9,498,416.47	93.76	4,452,116.83

## (二) 其他应收款

### 1、其他应收款

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	86,695.19	100.00	9,549.69	11.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	86,695.19	100.00	9,549.69	11.02

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	102,220.56	100.00	3,276.62	3.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	102,220.56	100.00	3,276.62	3.21

### (1) 按组合计提坏账准备的其他应收款

#### ①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
1年以内	4,569.00	3.00	137.07	99,220.56	3.00	2,976.62
1至2年	79,126.19	10.00	7,912.62	3,000.00	10.00	300.00
2至3年	3,000.00	50.00	1,500.00			
合计	86,695.19		9,549.69	102,220.56		3,276.62

## 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 6,273.07 元。

## 3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	4,569.00	15,000.00
房屋押金	82,126.19	87,220.56
合计	86,695.19	102,220.56

## 4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	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(%)	坏账准备余额
江点顺	备用金	4,569.00	1年以内	5.27	137.07
沈骁	房屋押金	82,126.19	1-2年及2-3年	94.73	9,412.62
合计		86,695.19		100.00	9,549.69

## (三) 长期股权投资

### 1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海亿统文化传媒有限公司	510,000.00	223,965.36		733,965.36		
合计	510,000.00	223,965.36		733,965.36		

## (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
影视剧发行	8,655,848.90	9,905,163.72	1,814,528.31	1,268,518.87
影视剧制作及衍生业务	3,108,180.43	2,877,076.38	3,768,591.48	2,613,688.21
合计	11,764,029.33	12,782,240.10	5,583,119.79	3,882,207.08

## 十二、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,585,614.64	
2. 所得税影响额	-396,403.66	
合计	1,189,210.98	

### (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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-36.55	-14.69	-0.28	-0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-47.57	-14.66	-0.37	-0.15

上海上亿传媒股份有限公司

二〇一八年四月十八日



附：

### 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- （三）年度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：上海市黄浦区苗江路 133 号 2 楼