



影达传媒

NEEQ : 833206

上海影达文化传媒股份有限公司

Shanghai Yingda Media Corporation



半年度报告

2018

公司半年度大事记



警匪电影《现场直播》已取得公映许可
由公司投拍的电影《现场直播》于2018年4月2日取得国家新闻出版广电总局电影局颁发的电审故字【2017】第107号《电影片公映许可证》。该电影耗时五年，励精图治，全力打造大陆地区首屈一指的警匪题材的大电影。由当红影星阚清子倾情主演，以及许绍洋、张晓龙、莫小奇等加盟。公司已于2018年7月20日在优酷视频平台正式公映，截至披露之日，已突破600万次的点击量。



运动健身项目《超级健将》已成功与百余家健身工作室签定合作协议。
作为公司在“传媒+体育”战略方向的重要布局之一，公司潜心打造的运动健身品牌——《超级健将》，在新媒体平台上已取得一定影响力的基础上，通过“共享空间”的创新模式，输出公司品牌与管理，运用传媒的力量，整合行业内非主流品牌的健身工作室。截至报告期末，公司已成功签约百余家健身工作室进行合作，为公司成为健身行业最具影响力的品牌起到一定的推动作用。



崇明文体孙公司的成立为公司产业园项目的尽快落地迈出一步。
为了更好的发展公司文体项目，实现项目的尽快落地，公司于2018年6月19日在上海崇明区绿华镇注册成立上海影达文体发展有限公司，旨在为公司在影视产业园、体育产业园等项目上通过输出品牌与运营管理，实现公司新的利润增长点。

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	16
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	25
第八节 财务报表附注	35

释义

释义项目		释义
公司、本公司、影达传媒	指	上海影达文化传媒股份有限公司
股东大会	指	上海影达文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	上海影达文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	上海影达文化传媒股份有限公司监事会
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
高级管理人员	指	公司总经理、财务负责人、董事会秘书
主办券商、东方财富证券	指	西藏东方财富证券股份有限公司
报告期、本报告期、上半年	指	2018年1月1日至2018年6月30日
上期、上年同期	指	2017年1月1日至2017年6月30日
公司章程	指	上海影达文化传媒股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人叶进锋、主管会计工作负责人连耘 及会计机构负责人（会计主管人员）唐克成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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

未出席董事姓名常旭，因公出差请假，所以未能到场。

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。 2、载有公司负责人、主管会计工作负责人签名及盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海影达文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Yingda Media Corporation、YingDa Media
证券简称	影达传媒
证券代码	833206
法定代表人	叶进锋
办公地址	上海市静安区北京西路 1394 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	陈晓英
是否通过董秘资格考试	是
电话	021-62108605
传真	021-62108605
电子邮箱	yingda@yingdamedia.cn
公司网址	www.yingdamedia.cn
联系地址及邮政编码	上海市静安区北京西路 1394 号，200040
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	公司董事会秘书办公室

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	2009 年 1 月 19 日
挂牌时间	2015 年 8 月 13 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	文化、体育和娱乐业（R）-广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）-电影和影视节目制作（R863）-电影和影视节目制作（R8630）
主要产品与服务项目	影视作品的原创与制作，广告设计与制作，新媒体综合营销与应用
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	33,170,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	叶进锋
实际控制人及其一致行动人	叶进锋、余慧玲夫妇

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	91310000684050534U	否
注册地址	上海市松江区永丰街道玉树路269号5号楼2108室	否
注册资本（元）	人民币33,170,000元	否

五、 中介机构

主办券商	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路88号金座9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

2018年7月30日上海华信证券有限责任公司公告从2018年7月31日起退出为公司股票提供做市报价服务。截至披露日公司做市商数量为3家。

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	5,556,639.53	15,837,550.33	-64.91%
毛利率	62.39%	46%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	904,501.12	5,397,085.28	-83.24%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	787,160.49	5,403,808.47	-85.43%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	1.37%	0.15%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.19%	0.16%	-
基本每股收益	0.0300	0.2047	-85.34%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	89,317,052.30	79,394,635.28	12.50%
负债总计	22,910,654.16	13,845,660.37	65.47%
归属于挂牌公司股东的净资产	66,531,845.22	65,627,344.10	1.38%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.00	1.98	1.01%
资产负债率（母公司）	29.89%	66.60%	-
资产负债率（合并）	25.67%	58.15%	-
流动比率	4.2218	1.6809	-
利息保障倍数	-	510.59	-

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	-6,297,572.24	1,006,039.98	-
应收账款周转率	0.81	3.66	-
存货周转率	0.04	0.17	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	12.50%	69.89%	-
营业收入增长率	-64.91%	343.95%	-
净利润增长率	-84.08%	3,053.93%	-

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	33,170,000	33,170,000	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

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

公司是一家以创作影视文化内容为核心，以影视内容制作、广告服务相结合的经营方式，以前期原创性开发为主要竞争力，深耕体育产业，提倡“传媒+体育”的创新模式，并创建自主运动健身品牌《超级健将》，围绕电影电视剧、纪录片、广告片、新媒体内容四大业务板块的产业链进行投资、创作、运营及文化衍生品开发的文化传媒公司。

公司拥有国内一流的影视创作及拍摄团队，曾独立投资拍摄多部在国内外获奖的原创性的影视作品如《世博小达人》、纪录片《志愿者日志》等，并与国内多个媒体渠道有一定长期合作关系。影视作品主要以院线、网络等渠道为主要播放平台，前者分成为主、后者以取得的播放量来确定收益。节目创作上，以取得一定的冠名权，版权转让等方式取得收益。

公司不断创新，实现业务的突破，通过前期已取得的传媒优势，紧抓体育为内容创作核心，并通过输出品牌线下打造运动健身工作室，以及体育特色小镇项目，通过品牌授权、品牌输出、管理输出、体育咨询等多种模式实现公司新的利润增长点。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

（一）财务状况

截至 2018 年 6 月 30 日，公司总资产为 8,931.71 万元，净资产为 6,653.1 万元，相比上期期末分别增长 12.50%、1.38%。报告期内，由于受公司战略转型升级，公司影视作品上映时间延后，公司新兴业务尚未进入收获期等因素影响，经营收益有一定下滑。报告期内，公司实现营业收入 555.66 万元，归属于挂牌公司股东净利润为 90.45 万元，分别同比减少 64.91%、83.24%。现金流量方面，经营活动产生的现金流量净额为-629.75 万元。

（二）经营状况

1、传统业务上：

（1）影视方面：由公司投拍的警匪电影《现场直播》于 2018 年 4 月 2 日取得国家新闻出版广电总局电影局颁发的电审故字【2017】第 107 号《电影片公映许可证》。截至披露日前，公司已于 2018 年 7 月 20 日在优酷平台上进行播放，已取得 600 万次以上的点播，得到一定的热议，该项目业务或将于下半年取得相关收益。

(2) 广告业务：上半年，分别与杭州放刺电音文化、上海盟聚信息科技、华燕房盟网络等公司在广告发布、视频委托制作方面取得合作，为公司多元化广告服务业务的拓展打下一定基础。

2、新兴业务上：

(1) 综艺节目：随着公司自主运动健身 IP—超级健将，在不同媒体渠道、不同内容展现形式的打造，与各合作伙伴的业务推进，于 2018 年 6 月份公司吸引了曾执导过《十二道锋味》、《快乐男生》、《国光帮帮忙》等高人气的综艺节目的总导演团队的加盟，将为公司内容制作上有一定推动。截至披露日前，公司已于 2018 年 7 月 9 日、2018 年 8 月 3 日分别与上海芸轩生物科技有限公司、平安集团旗下的“平安好医生”签约在《超级健将》IP 项目上进行长期战略合作。

(2) 体育健身项目：

以《超级健将》命名的健身“共享空间”平台，运用传媒的力量，通过输出品牌、管理系统运营模式；通过明星的引领，与国内多个健身工作室的通力合作，以实现品牌的快速复制，培养优秀健身教练并形成紧密的伙伴关系，为健身爱好者提供专业的、触手可及的、有针对性的健身私教课程。

经过半年多时间的努力，已逐渐成效。在报告期内，公司品牌已授权予两家健身工作室，并与近百家的非主流品牌健身工作室签定共享空间合作协议。

(3) 体育小镇：

为了更好的发展体育特色小镇项目，巩固自身在体育产业的的优势，上半年已与多家航空企业签署战略合作协议，如浙江摩和飞行器、江苏启天云步航空、星达航空集团等公司；同时积极与特色小镇、产业园建设、旅游开发实力雄厚的企业形成多元化的紧密合作关系，如华夏幸福、泰然集团、正荣、中铁置业集团、上海熠汇文化、上海景域旅游等公司。

报告期内，为了尽快落地上海特色小镇项目，公司于 2018 年 6 月份在崇明区注册成立了“上海影达文体发展有限公司”，作为公司的全资孙公司。该公司的成立，旨在通过参与崇明文体产业园的品牌输出和运营管理，进一步开拓公司影视、体育产业。

三、 风险与价值

1、行业监管的政策风险

在我国，广播电影电视产业是具有意识形态特殊属性的重要文化产业，国家实行严格的行业准入和监管政策，对电影和电视剧的制作、进口、发行等环节实行许可制度。

对于电影子行业，国家广播电影电视总局为全国电影制作、发行、放映、进出口经营资格准入的行业行政管理部门，县级以上地方人民政府管理电影的行政部门负责本管辖区域内的电影管理工作。持有

《摄制电影许可证》或《摄制电影许可证(单片)》方可制作电影，制作完毕后交付具有《电影发行经营许可证》资格的电影发行单位对外发行。

对于电视剧行业，由国家广播电影电视总局（下称“广电总局”或“广电局”）全面负责全国电视剧的管理工作，省级广播电视行政部门负责本管辖区域内的电视剧管理工作。根据《广播电视管理条例》和《电视剧管理规定》，设立电视剧制作单位必须经国家广电总局批准并取得《广播电视节目制作经营许可证》，制作电视剧必须持有《电视剧制作许可证》且获得《发行许可证》后方可对外发行。

根据《电影管理条例》和《电影剧本(梗概)备案、电影片管理规定》，国家实行电影剧本(梗概)备案和电影片审查制度，未经备案的电影剧本(梗概)不得拍摄；对于已经拍摄完成，未经审查通过的电影片将作报废处理；如果取得《电影片公映许可证》后被禁止发行或播(放)映，该作品将作报废处理，同时公司还可能将遭受行政处罚。

公司前期筹备阶段的立项审查制度和报送国家广播电影电视总局前的内部审片制度可以杜绝作品中禁止性内容的出现，有效保证了备案和审查的顺利通过，公司成立以来也从未发生过电影未获备案、审查未通过的情形，但公司不能绝对保证此后该类情形永远不会发生。如果一旦出现类似情形，将对公司的经营业绩造成不利影响。因此，公司面临着电影产业政策监管的风险。

应对该风险措施：公司在筹备、拍摄阶段，均实时关注相关政策、机构的最新文件，保证内审制度与国家监管政策的同步。

2、作品从制作到问世的经营风险

电影电视剧行业属于传统的资源和资金密集型行业，对优秀剧本和雄厚资金的渴求较为迫切。虽然公司具有独立的专业团队操刀制作各类影视作品，但是在制作流程中需要借助外部的资源和投资合作方的资金。随着投资剧作数量的上升和投资金额的增加，作品投拍的经营风险也逐步递增，包括投资预算制度不能严格执行的风险、影视作品投资成本控制的风险、难以找到合适的项目投资方的风险、公司管理人员和财务人员班子不能持续扩增的风险、片源制作和管控缺失的风险、外在不可抗力导致的拍摄进程受重大影响的风险、发行网络拓展渠道受限的风险、与影院或院线公司谈判失利直接影响公映档期和票房收入的风险，以及影片票房、电视剧收视率、网络节目点击量不能达到预期的的经营风险。

应对该风险措施：公司在策划初期，就开始与各大媒体、平台进行不间断的商谈，在保证获得播放渠道的同时，进行相关节目的制作；对于电影板块，公司属于发展初期，故会考虑与各大片错开档期，从而更容易获得最佳排片档期。

3、作品的适销性风险

公司具有电影电视剧、纪录片、广告和新媒体节目的四大元素作为支持主营业务发展的核心驱动力，

通过多渠道广泛播种艺术生命来收获良好口碑和丰硕果实。虽然公司在商业模式执行中严格控制各类作品的投资风险，但是电影、电视剧、纪录片、广告是一种大众文化消费，新媒体节目中的真人秀、网络剧、微电影、线上线下互动节目等更是新兴的艺术文化体验，对节目质量的优劣判断取决于消费者的个人品位和主观偏好，而营销推广和公关炒作也会起到推波助澜的作用，因此各类作品最后的收益表现和市场口碑存在着不确定性。

客观上，无法避免因投资制作的作品可能存在的定位不准、不被市场认可、遭受网络差评从而直接影响票房、收视率或点击量，最后导致作品投资收益低于预期的风险。

应对该风险措施：公司在策划初期，已反复甄选题材，拍摄前期做好市场调研，拍摄完成后，做好节目推广、宣传工作，从而保证制作的节目能让大众所接受。

4、存货余额较大的风险

公司作为影视片、纪录片等专业制作传媒公司，自有固定资产等非流动资产较少，企业资金主要用于制作电影、电视剧、纪录片或新媒体作品，资金一经投入生产即形成存货——影视作品。在公司连续的扩大再生产过程中，存货必然成为公司资产的主要构成因素，因此公司存货占总资产的比例较高。

主要是由于在产品反映的是制作中的影视剧成本，该类存货只有在拍摄完成并取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》后才转入库存商品，而库存商品则可以根据电视剧的预售、销售情况、电影的公映情况较快结转成本。因此，公司存货的主要构成为在产品。

尽管公司具有严格的生产计划和质量控制体系，能够确保在产品按时按质完成。但影视产品制作完成后，依然面临作品审查风险和市场风险。公司存货特别是在产品金额较大，一定程度上放大了上述各类风险对公司的影响程度。

应对该风险措施：公司严格控制各节目、影片的拍摄成本，在拍摄完成后，则尽快联系各播放平台，取得收入后，及时结转营业成本。

5、经营活动净现金流为负的风险

目前公司主营仍以影视为主，鉴于公司具有“轻资产”的影视作品生产模式及“慢跑性”产品制作周期的特点，公司在扩大生产经营的过程中将可能面临着某一时段内经营活动现金流量为负、需要筹资活动提供资金的情形，如果资金不能顺利筹集到位或需要支付高额的融资成本，则公司的生产计划或盈利能力将受一定影响。

应对该风险措施：公司已制定并不断完善资金融资和管理制度，有效减少和避免未来对经营活动净现金流量的负面影响。

6、客户相对集中的风险

公司 2017 实现的营业收入，除电视剧项目销售收入外，主要集中于几家广告客商，通常采用“一笔业务，一单成交”的合作方式。报告期内，前五大客户的销售额占营业收入的比例仍然较高。因此，公司存在业务集中度较高的风险，且不同会计期间的前几大客商交换也较为频繁。相对文化传媒公司，这种现象不是个例，可能会由于某一阶段与个别客商合作实力导致的当期重要项目失败，从而对经营情况产生重大影响。

应对该风险措施：随着公司业务线的不断拓展，营销收入实现方式多样化拓宽，客户集中度会逐渐改善，也将有利于降低对于个别客户的业务依赖带来的潜在风险。

7、深入体育等新领域所带来经营风险

国家近几年连续出台多个体育产业的鼓励政策，使体育产业近几年发展迅猛增长，国内很多巨头也涌入其中，如阿里、恒大、苏宁、佳兆业等，一级市场的 VC、PE 产业基金的资金也不断加码。但除了个别体育项目外，大多数体育项目发展还相对早期，产业发展基础配套设施及环境目前还不是很成熟，一些大公司尚未从中赚取一定收益。公司虽然在前期已经做了一些体育项目的尝试，比如健身真人秀等，并且在多个网络媒体上已经取得一定进展，但对于公司来讲，仍处于新领域，如果产业政策、市场环境发生变化，对公司经营将产生一定的影响。

该风险应对措施：公司所涉及的体育细分领域，以大众体育运动为主，以特色体育运动项目为辅。在近两年的市场发展，大众体育运动，尤其以健身、马拉松等项目，最为市场普及，深受健身爱好者的喜爱。公司已在此前的运营中，对体育领域有较深入的理解，并准备相应的应对措施，所以已为深入发展“传媒+体育”产业做好充分的准备。

公司报告期内已与上海电视台等主流媒体签订合作意向，在固定的频道时段里播放我公司的视频节目，将利于扩大公司的市场影响力，形成良好互动的盈利能力。

8、专业人才匹配的风险

公司 IP 内容聚焦体育、文旅等项目，对于原有业务以影视传媒为主的组织架构、管理团队来讲，提出了新的挑战，虽然原有团队通过前期的市场尝试已经对新领域有一定进展，同时公司也不断招聘到相应的人才，但新加入管理人员如未能与公司文化进行很好的融合，原有人才未能适应市场的快速发展，将对公司发展提出新挑战。

该风险应对措施：公司关键岗位的核心人员从公司最早涉水体育 IP 项目开始，就已经全程深入参与。新加入人员的选拔上，都要求有一定的复合经验及能力，通过前期的磨合，已经取得一定进展，已形成一支不可多得的可跨传媒、体育、文旅等多个产业的高效率团队。同时公司已与全国健美协会等官方机构合作，包括锐星健身学院等，为公司提供专业指导，选拔运动健身领域的专业人才。

四、 企业社会责任

公司诚信经营，按时纳税，积极吸纳就业和保障员工合法权益，全力做到对社会负责、对公司股东和每一位员工负责。在公司的发展中，社会责任始终占据着重要的位置，公司一直积极承担社会责任，未来公司将一如既往的诚信经营，回报社会、回报股东。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(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	-	-
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	150,000.00	36,000.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	25,000,000.00	2,162,500.00
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	20,000,000.00	-

备注：“其他”项为：

1、出于公司 2018 年经营计划，公司或将发生债务性融资，需要公司控股股东、董事长进行担保，预计金额不超过 2000 万元。

(二) 承诺事项的履行情况

公司全体股东及全体董事、监事、高级管理人员和核心技术人员承诺“本人及本人所控制企业未来将不直接或间接经营影达传媒的核心业务，本人及本人所控制企业确需向自身客户提供同类业务、产品及服务的，本人及本人所控制企业将按市场化定价原则优先从影达传媒采购；本人及本人所控制企业如与影达传媒存在潜在同业竞争，本人承诺，将在于影达传媒拟进一步拓展市场时，本人将优先将所持有该企业的股权转让给影达传媒，以解决潜在同业竞争问题，如影达传媒放弃优先购买权，则本人将会将该企业的股权转让给无关联的第三方；如影达传媒进一步拓展产品和业务范围，本人保证不直接或间接经营任何与影达传媒经营拓展后的产品或业务相竞争的业务，也不参与投资任何与影达传媒生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他公司、企业或其他经营实体。”

履行情况：报告期内未发生任何同业竞争、潜在同业竞争情况。

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	24,322,250	73.33%	882,750	25,205,000	75.99%	
	其中：控股股东、实际控制人	7,045,000	21.24%	-	7,045,000	19.88%	
	董事、监事、高管	2,644,000	7.97%	54,000	2,698,000	8.13%	
	核心员工	508,250	1.53%	54,000	562,250	1.70%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,847,750	26.67%	-882,750	7,965,000	24.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,975,000	21.03%	-	6,975,000	21.03%	
	董事、监事、高管	8,019,000	24.18%	-54,000	7,965,000	24.01%	
	核心员工	384,750	1.16%	-54,000	330,750	0.10%	
总股本		33,170,000	-	0	33,170,000	-	
普通股股东人数							79

(二) 报告期期末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 售股份数量
1	叶进锋	9,300,000	-	9,300,000	28.04%	6,975,000	2,325,000
2	珠海华汇资本 管理有限公司 —华汇体育传 媒私募基金一 号	6,855,000	-	6,855,000	20.67%	-	6,855,000
3	余慧玲	4,720,000	-	4,720,000	14.23%	-	4,720,000
4	浙江天堂硅谷 久和股权投资 合伙企业(有限 合伙)	1,727,000	-114,000	1,613,000	4.86%	-	1,613,000
5	共青城尼克领 军投资管理合 伙企业(有限合 伙)	1,025,333	-	1,025,333	3.09%	-	1,025,333
合计		23,627,333	-114,000	23,513,333	70.89%	6,975,000	16,538,333

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

叶进锋、余慧玲系夫妻关系，除此之外公司前五大股东之间不存在其他关联关系。

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

公司控股股东为叶进锋，持股比例 28.04%。

叶进锋，男，1977 年 5 月出生，中国国籍，无境外居留权。大学时期出于对电影工业的热爱而转投影视圈，成为影视行业自由职业者。2002 年 5 月至 2006 年 12 月，期间先后担任过电影《花好月圆》副导演、电影《功夫美少组》中方制片人、电影《蟹蟹依》制片主任、电影《毕业那天我们说相声》制片主任、电视剧《红颜岁月》统筹、电视剧《我的泪珠儿》副导演、电视剧《俏女冲冲冲》副导演兼统筹、电视剧《琉璃之恋》制片主任及《男才女貌之星光大道》策划、艺术纪录片《艺术家张洹》制片人、大型纪录片《看中国》制片人、2010 年世博会宣传片《视觉上海》执行制片、卢湾形象宣传片《卢湾》制片主任，电视剧《上海，上海》制作统筹，等等；2007 年 1 月至 2008 年 1 月于上海电影制片厂制片部任职；2008 年 1 月至 2009 年 1 月于上海明人广告策划室担任总经理；2009 年 1 月设立上海影达文化传媒有限公司并担任总裁，在任期间由其担任出品和制片的电影《世博小达人》2012 年荣获第六届德国科隆国际电影节“中国单元最佳影片”；由其担任出品和制片的电影《志愿者日志》2012 年入选上海市重大文艺创作领导小组办公室重点电影；2013 年由其主创的《上海 25 小时》荣获“2013 土豆映像节”MV 最佳原创奖。现任股份公司董事长、总经理。公司自然人股东，期末共持有公司股份 930 万股，占公司股份总数的 28.04%。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况

实际控制人为叶进锋、余慧玲夫妇，报告期末，合计持股比例 42.27%。

叶进锋简历同本节“三、控股股东、实际控制人情况（一）控股股东情况”。

余慧玲，女，1981 年 12 月出生，中国国籍，无境外居留权，上海电视大学英语专科毕业。2001 年 7 月至 2002 年 7 月，任蒙地奥（中国）有限公司外贸单证员；2002 年 8 月至 2007 年 11 月，任上海百

隆美亚船务有限公司交运操作部主管；2007年11月至2009年5月，任上海卡媒广告有限公司总经理助理；2009年8月至今，任影达传媒职员。公司自然人股东，截至报告期末，余慧玲共持有公司472万股，占公司股份总数的14.23%。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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
叶进锋	董事长、总经理	男	1977年5月7日	大学	2017年8月14日至2020年8月14日	是
孔文波	董事	男	1976年10月8日	大学	2017年8月14日至2020年8月14日	否
杨智庆	董事	男	1960年8月9日	高中	2017年8月14日至2020年8月14日	否
李欣倚	董事、副总经理	女	1986年2月3日	硕士	2018年4月26日至2020年8月14日	是
杨镜良	董事	男	1972年9月28日	大学	2017年8月14日至2020年8月14日	否
林勔	董事	男	1987年5月17日	大学	2017年8月14日至2020年8月14日	否
常旭	董事	男	1984年4月16日	博士	2017年8月14日至2020年8月14日	否
朱坚	监事	男	1955年10月29日	大专	2017年8月14日至2020年8月14日	是
谈龙娇	监事	女	1988年8月25日	大学	2017年8月14日至2020年8月14日	是
介璞	监事	男	1992年8月13日	大学	2017年8月14日至2020年8月14日	是
陈晓英	董事会秘书、副总经理	女	1981年9月11日	硕士	2018年4月26日至2020年8月14日	是
连耘	财务总监	男	1986年1月13日	大学	2017年8月14日至2020年8月14日	是
董事会人数：						7

监事会人数：	3
高级管理人员人数：	4

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：

上述董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间均无关联关系。

(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
叶进锋	董事长、总经理	9,300,000	-	9,300,000	28.04%	-
孔文波	董事	400,000	-	400,000	1.21%	-
杨智庆	董事	425,000	-	425,000	1.28%	-
朱坚	监事	97,000	-	97,000	0.29%	-
谈龙娇	监事	221,000	-	221,000	0.67%	-
连耘	财务负责人	220,000	-	220,000	0.66%	-
李欣倚	董事、副总经理	-	-	-	-	-
陈晓英	董事会秘书、副总经理	-	-	-	-	-
介璞	监事	-	-	-	-	-
杨镜良	董事	-	-	-	-	-
林劭	董事	-	-	-	-	-
常旭	董事	-	-	-	-	-
合计	-	10,663,000	0	10,663,000	32.15%	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
许可言	董事	离任	-	个人原因
李欣倚	文体事业部总监	新任	董事、副总经理	增补董事

彭伟	董事会秘书、副总经理	离任	-	个人原因
陈晓英	证券事务代表	新任	董事会秘书、副总经理	选举增补

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

李欣倚，女，1986年2月3日出生，中国籍，无境外长期居留权。毕业于荷兰伊拉斯姆斯大学，城市规划发展专业，中级经济师。2008年7月至2009年9月任北京科蓝软件系统有限公司金融项目经理，2010年10月至2017年7月任圣博华康华康集团先后担任项目经理、市场总监和董事长助理。2017年8月加入影达传媒任文体事业部总监。

陈晓英，女，1981年9月11日出生，中国籍，无境外长期居留权。毕业于加拿大阿尔伯塔大学，财务管理专业，已通过深圳证券交易所第二十一期董事会秘书资格考试、股转系统2018年第六期董事会秘书资格考试。2005年6月至2011年5月就职于海南港澳资讯产业股份有限公司任研究所部门经理兼行业研究员，2011年5月至2013年1月任厦门中健农超有限公司证券部总经理，2013年3月至2014年10月任友和道通集团董事会秘书，2015年1月至2016年9月任银来投资集团董事会秘书，2016年9月至2017年10月任深圳市无上资本副总经理，2017年12月加入影达传媒担任证券事务代表。

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	12	13
财务人员	3	3
销售人员	1	2
创作人员（编剧、编导、摄像）	13	13
后期人员	4	4
市场人员	2	3
员工总计	35	38

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	3
本科	19	21
专科	13	13
专科以下	1	1
员工总计	35	38

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：

报告期内，公司较上期人数有所增加，主要加大了市场部、销售部人员，以便于满足公司在影视作品、文体项目、健身项目的对外商务合作的需要。

2018年下半年，公司将制定适应企业发展需要，继续扩充队伍，招揽并储备合适的专业人才和市场销售人才，逐步提高企业和团队管理的能力，提升企业管理效率。

公司在2018年上半年，实施了各项培训政策，包括新员工入职培训、业务技能培训、高层战略能力拓展、储备管理人才培训、中层管理能力提升培训、高层外训等。

报告期内，没有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

姓名	岗位	期末普通股持股数量
谈龙娇	创作总监	221,000
连耘	财务总监	220,000
翁薇	广告部副经理	250,000
阎莉	编剧	202,000
李欣倚	董事、副总经理	0
陈晓英	董事会秘书、副总经理	0
邬雪芬	人事总监	0
范振钦	影视制作部商务制片人	0
唐克成	会计	0
沈皓月	新媒体事业部总监	0
介璞	监事、市场经理	0
陈博	文旅事业部商务总监	0

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：

公司第一批核心员已通过相应法定程序进行审议，并进行公告。关于在报告期审议的第二批核心员工的情况如下：公司于2018年4月25日召开第二届董事会第二次会议审议通过《关于提名第二批核心员工的议案》，提名李欣倚、陈晓英、邬雪芬、范振钦、沈皓月、介璞、唐克成、陈博等8人为公司核心员工，并向全体员工进行公示；2018年5月8日上午召开公司职代表大会作出决议，同意提名上述8名员工为公司核心员工；2018年5月8日下午召开第二届监事会第三次会议表决通过《关于提名并认定

公司第二批核心员工的议案》；2018年5月22日上午召开2017年度股东大会，会上审议通过《关于提名第二批核心员工的议案》。

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	五、（一）	132,056.62	6,391,218.86
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		-	-
应收票据及应收账款	五、（二）	2,487,683.90	11,344,248.90
预付款项	五、（三）	31,436,434.40	12,450,484.20
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	五、（四）	4,542,014.66	567,801.11
买入返售金融资产		-	-
存货	五、（五）	49,310,574.28	46,778,154.62
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）	-	15,690.32
流动资产合计		87,908,763.86	77,547,598.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	五、（七）	200,000.00	200,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-

长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、(八)	646,910.18	913,894.90
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、(九)	449,529.80	557,052.43
递延所得税资产	五、(十)	111,848.46	176,089.94
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,408,288.44	1,847,037.27
资产总计		89,317,052.30	79,394,635.28
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款	五、(十一)	985,159.15	1,014,580.05
预收款项	五、(十二)	553,000.00	453,000.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、(十三)	258,118.24	535,835.78
应交税费	五、(十四)	4,305,575.16	4,341,887.23
其他应付款	五、(十五)	14,708,801.61	5,400,357.31
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		-	-
流动负债合计		20,810,654.16	11,745,660.37
非流动负债：			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、(十六)	2,100,000.00	2,100,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,100,000.00	2,100,000.00
负债合计		22,910,654.16	13,845,660.37
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(十七)	33,170,000.00	33,170,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、(十八)	34,356,914.49	34,356,914.49
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、(十九)	-995,069.27	-1,899,570.39
归属于母公司所有者权益合计		66,531,845.22	65,627,344.10
少数股东权益		-125,447.08	-78,369.19
所有者权益合计		66,406,398.14	65,548,974.91
负债和所有者权益总计		89,317,052.30	79,394,635.28

法定代表人：叶进锋

主管会计工作负责人：连耘

会计机构负责人：唐克成

(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		53,276.94	6,317,257.25
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		-	-
应收票据及应收账款	十三、(一)	2,291,477.40	11,091,518.90
预付款项		31,436,434.40	12,326,664.20
其他应收款	十三、(二)	1,582,501.16	514,990.45
存货		49,310,574.28	46,778,154.62
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		84,674,264.18	77,028,585.42
非流动资产：			

可供出售金融资产		200,000.00	200,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、(三)	706,328.00	706,328.00
投资性房地产		-	-
固定资产		590,835.16	806,084.25
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		-	-
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		250,890.07	306,643.42
递延所得税资产		94,095.96	170,713.13
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		1,842,149.19	2,189,768.80
资产总计		86,516,413.37	79,218,354.22
流动负债：			
短期借款		-	-
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		-	-
应付票据及应付账款		872,906.60	628,192.50
预收款项		553,000.00	453,000.00
应付职工薪酬		81,678.93	22,740.27
应交税费		1,856,389.43	1,883,418.29
其他应付款		20,378,138.41	14,590,804.81
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		23,742,113.37	17,578,155.87
非流动负债：			
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		-	-
预计负债		-	-
递延收益		2,100,000.00	2,100,000.00
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,100,000.00	2,100,000.00

负债合计		25,842,113.37	19,678,155.87
所有者权益：			
股本		33,170,000.00	33,170,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		34,357,368.16	34,357,368.16
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		-6,853,068.16	-7,987,169.81
所有者权益合计		60,674,300.00	59,540,198.35
负债和所有者权益合计		86,516,413.37	79,218,354.22

法定代表人：叶进锋

主管会计工作负责人：连耘

会计机构负责人：唐克成

(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		5,556,639.53	15,837,550.33
其中：营业收入	五、(二十)	5,556,639.53	15,837,550.33
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		4,779,053.30	10,558,729.14
其中：营业成本	五、(二十)	2,089,616.95	7,845,668.96
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、(二十一)	450.00	4,041.58
销售费用	五、(二十二)	6,151.05	212,938.87
管理费用	五、(二十三)	2,984,144.58	1,985,209.20
研发费用		-	-
财务费用	五、(二十四)	5,142.88	10,921.41
资产减值损失	五、(二十五)	-306,452.16	499,949.12

加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		777,586.23	5,278,821.19
加：营业外收入	五、（二十六）	156,491.00	750.38
减：营业外支出	五、（二十七）	36.83	17,353.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		934,040.40	5,262,218.15
减：所得税费用	五、（二十八）	76,617.17	-124,987.28
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		857,423.23	5,387,205.43
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		857,423.23	5,387,205.43
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-47,077.89	-9,879.85
2. 归属于母公司所有者的净利润		904,501.12	5,397,085.28
六、其他综合收益的税后净额		-	-
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		-	-
七、综合收益总额		857,423.23	5,387,205.43
归属于母公司所有者的综合收益总额		904,501.12	5,397,085.28
归属于少数股东的综合收益总额		-47,077.89	-9,879.85
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0300	0.2047
（二）稀释每股收益		0.0300	0.2047

法定代表人：叶进锋

主管会计工作负责人：连耘

会计机构负责人：唐克成

(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	十三、(四)	5,399,281.04	10,197,469.82
减：营业成本	十三、(四)	2,089,616.95	7,109,164.96
税金及附加		450.00	-
销售费用		6,151.05	212,938.87
管理费用		2,402,770.91	1,474,326.73
研发费用		-	-
财务费用		2,479.64	6,585.45
其中：利息费用		-	-
利息收入		-1,136.87	-
资产减值损失		-306,452.16	462,515.54
加：其他收益		-	-
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		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,204,264.65	931,938.27
加：营业外收入		6,491.00	750.38
减：营业外支出		36.83	17,337.94
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,210,718.82	915,350.71
减：所得税费用		76,617.17	-115,628.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,134,101.65	1,030,979.59
（一）持续经营净利润		1,134,101.65	1,030,979.59
（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		1,134,101.65	1,030,979.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0342	0.0392
（二）稀释每股收益		0.0342	0.0392

法定代表人：叶进锋

主管会计工作负责人：连耘

会计机构负责人：唐克成

(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		15,591,481.09	9,962,467.09
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	14,294,157.69	3,075,287.53
经营活动现金流入小计		29,885,638.78	13,037,754.62
购买商品、接受劳务支付的现金		25,753,889.23	8,739,189.22
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		2,085,441.04	1,568,265.20
支付的各项税费		84,977.12	561,541.23
支付其他与经营活动有关的现金	五、（二十九）	8,258,903.63	1,162,718.99
经营活动现金流出小计		36,183,211.02	12,031,714.64
经营活动产生的现金流量净额	五、（二十九）	-6,297,572.24	1,006,039.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回		-	-

的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	29,476,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	29,476,500.00
偿还债务支付的现金		-	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	10,326.31
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		-	-
筹资活动现金流出小计		-	1,010,326.31
筹资活动产生的现金流量净额		-	28,466,173.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	五、（二十九）	-6,297,572.24	29,472,213.67
加：期初现金及现金等价物余额	五、（二十九）	6,429,628.86	200,379.53
六、期末现金及现金等价物余额	五、（二十九）	132,056.62	29,672,593.20

法定代表人：叶进锋

主管会计工作负责人：连耘

会计机构负责人：唐克成

(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		15,107,028.00	3,875,584.31
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		10,903,952.40	7,782,339.72
经营活动现金流入小计		26,010,980.40	11,657,924.03
购买商品、接受劳务支付的现金		25,563,300.88	7,840,729.49
支付给职工以及为职工支付的现金		1,761,404.93	1,298,522.04
支付的各项税费		84,977.12	394,639.36

支付其他与经营活动有关的现金		4,865,277.78	1,108,110.64
经营活动现金流出小计		32,274,960.71	10,642,001.53
经营活动产生的现金流量净额		-6,263,980.31	1,015,922.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	29,476,500.00
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	29,476,500.00
偿还债务支付的现金		-	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	10,326.31
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		-	1,010,326.31
筹资活动产生的现金流量净额		-	28,466,173.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-6,263,980.31	29,482,096.19
加：期初现金及现金等价物余额		6,317,257.25	128,741.86
六、期末现金及现金等价物余额		53,276.94	29,610,838.05

法定代表人：叶进锋

主管会计工作负责人：连耘

会计机构负责人：唐克成

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
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	

1、 合并报表的合并范围

2018年6月19日，子公司上海黑鹰体育文化发展有限公司设立上海影达文体发展有限公司，并于2018年6月19日取得营业执照，上海影达文体发展有限公司作为公司全资子公司自成立日2018年6月19日纳入合并范围。

二、 报表项目注释

公司的基本情况

(一) 基本信息

上海影达文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2009年1月成立，根据发起人协议及公司章程，于2014年7月整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币1,700万元，各发起人以其拥有的上海影达文化传媒有限公司截至2014年4月30日止的净资产折股投入。截至2014年4月30日止，上海影达文化传媒有限公司经审计后净资产共17,154,045.16元，共折合为1700万股，每股面值1元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于2014年7月21日经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以大华验字[2014]000326号验资报告验证。公司于2014年8月13日办理了工商登记手续，并领取了310227001412967号营业执照。

经全国中小企业股份转让系统有限责任公司于2015年7月23日出具的，根据《关于同意上海影达文化传媒股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2015]4454号）的通知，同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：影达传媒，证券代码：833206。

2015年2月10日，经公司2015年第一次临时股东大会审议通过，公司以非公开定向发行的方式发行股票7,400,000股，每股人民币1.7647元，实际共募集资金为人民币13,058,823.00元。经本次非公开定向发行后，增加股本7,400,000.00元，增加资本公积5,658,823.00元。上述注册资本的实收情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字（2015）000316号验资报告。

2015年11月13日，经公司2015年第四次临时股东大会审议通过，公司以非公开定向发行的方式发行股票1,290,000股，每股人民币2.2元，共募集资金为人民币2,838,000.00元。经本次非公开定向发行后，增加股本1,290,000.00元，增加资本公积1,548,000.00元，上述注册资本的实收情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字（2015）001229号验资报告。

2016年4月15日，经公司2016年第一次临时股东大会审议通过，公司以非公开定向发行的方式发行股票625,000.00股，每股人民币8.00元，共募集资金为人民币5,000,000.00元。经本次非公开定向发行后，增加股本625,000.00元，增加资本公积4,375,000.00元，本次增资后公司股本为26,315,000.00股，上述注册资本的实收情况业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具大华验字（2016）000548号验资报告。

2017年5月16日，公司以非公开定向发行的方式发行股票6,855,000.00股，每股人民币4.30元，共募集资金为人民币29,476,500.00元。经本次非公开定向发行后，增加股本6,855,000.00元，增加资本公积22,621,000.00元，本次增资后公司股本为33,170,000.00股，上述注册资本的实收情况业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具信会师报字（2017）第ZA51384号验资报告。

本公司经营范围主要包括：广播电视节目制作、发行；影视文化艺术活动交流、策划，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布各类广告，投资管理（除股权投资和股权投资管理），企业形象策划，公关策划，展览展示服务，摄影摄像，自有影视器材租赁，影视服装设计、租赁，办公用品、工艺礼品批发零售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司围绕影视文化运作中的创作、制作、宣传、营销以及衍生品开发的产业体系而展开各项业务。

（二）合并财务报表范围

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例（%）	表决权比例（%）
上海影达写实文化发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海影达全人演艺经纪有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
剧宝朋影视传媒（上海）有限公司	控股子公司	二级	99.00	99.00
上海观创广告有限公司	控股子公司	三级	80.00	80.00
上海影达影视文化投资管理有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
霍尔果斯影达文化传媒有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00
上海黑鹰体育文化发展有限公司	全资子公司	二级	100.00	100.00

上海影达文体发展有限公司	全资子公司	三级	100.00	100.00
--------------	-------	----	--------	--------

合并范围变更主体的具体信息详见“附注六、企业合并范围的变更”。

财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量（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。本公司编制的财务报表除现金流量表按照收付实现制原则编制外，其余均按照权责发生制原则编制。

本公司利用所有可获得信息，未发现自报告期末起12个月内对持续经营能力产生重大怀疑的事项。

重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（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

本公司营业周期为12个月。

（四） 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，财务报表以人民币列示。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，合并日按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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，合并日按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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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，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差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方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其回报金额。本公司将拥有实际控制权的子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围。

2、合并报表编制的原则、程序及方法

（1）合并报表编制的原则、程序及基本方法

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵消母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后由本公司编制而成。

（2）报告期内增加或处置子公司的处理方法

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初账面余额；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初账面余额；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（七） 现金及现金等价物

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。

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

（八） 外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合为本位币记账。

资产负债表日，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行折算，由此产生的折算差额，属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益；以公允价值模式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，其折算差额作为公允价值变动损益处理；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。

2、外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。上述折算产生的外币报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中项目下单独列示。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

（九） 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、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。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

（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。

（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、其他应收款、发放贷款及垫款等。

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

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除其他金融资产类别以外的金融资产。

本公司对可供出售金融资产，在取得时按公允价值（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初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。本公司对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，按照成本计量。

2、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。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过50%(含50%)或低于其初始投资成本持续时间超过一年(含一年)的，则表明其发生减值；若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过20%(含20%)但尚未达到50%的，本公司会综合考虑其他相关因素诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。本公司以加权平均法计算可供出售权益工具投资的初始投资成本。

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。

3、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。

4、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

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，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。

5、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。

6、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。

7、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。权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益。

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

8、公允价值的确定方法

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。存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特

征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（十） 应收款项坏账准备的确认标准及计提方法

本公司应收款项包括应收账款和其他应收款等，采用备抵法核算坏账损失。

1、应收款项坏账准备的确认标准：

资产负债表日，本公司对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明应收款项发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。出现下述情况之一时，表明应收款项存在减值迹象：债务人发生严重的财务困难；债务人违反了合同条款，发生违约或逾期未履行偿债义务；债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出让步；债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；其他表明应收款项发生减值的客观证据。

2、坏账的确认标准：

债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；或债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回或收回可能性极小的应收款项。

对于确定无法收回的应收款项，在报经董事会批准后作为坏账转销。

3、坏账准备的计提方法：

(1)对于单项金额重大的应收款项，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，确认减值损失计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项重大应收款项，应当包括在其有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试；单项金额重大主要指 300 万元以上的款项。

(2)对于单项金额非重大的应收款项和经单独测试后未减值的其他重大应收款项，则按信用风险和账龄特征予以组合，集中进行减值测试：

①信用风险特征组合的确定依据

本公司按信用风险特征的相似性和相关性对应收款项进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。不同组合的确定依据：

项目	计提方法	确定组合的依据
组合 1：合并范围外的应收账款	账龄分析法	不纳入合并范围内的组合
组合 2：合并范围内的应收账款	不计提坏账准备	纳入合并范围内的组合

②根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

a.采用账龄分析法计提坏账准备的

账龄	应收账款计提比例	其他应收计提比例
1年以内(含1年)	5%	5%
1-2年(含2年)	10%	10%
2-3年(含3年)	50%	50%
3年以上	100%	100%

b.采用其他方法计提坏账准备的。

组合名称	方法说明
组合2：合并范围内的应收账款	不计提坏账准备

(十一) 存货

1、存货的分类

本公司存货主要包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。

(1) 原材料系公司为拍摄影视剧购买或创作完成的文学剧本的实际成本，在影视剧投入拍摄时转入影视片制作成本。

(2) 在产品系公司投资拍摄尚在摄制中或已摄制完成但尚未取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

(3) 库存商品系公司投资拍摄完成且已取得《电影片公映许可证》或《电视剧发行许可证》的影视剧产品。

2、发出存货的计价方法

(1) 本公司存货的购入和入库按实际成本计价。本公司除自制拍摄影片支付备用金外，从事与境内外其他单位合作摄制影片业务的，按以下规定和方法执行：

①联合摄制业务中，由公司负责摄制成本核算的，在收到合作方按合同约定预付的制款项时，先通过“预收制片款”科目进行核算；当影片完成摄制结转入库时，再将该款项转作影片库存成本的备抵，并在结转销售成本时予以冲抵。其他合作方负责摄制成本核算的，公司按合同约定支付合作方的拍片款，参照委托摄制业务处理。

②受托摄制业务中，公司收到委托方按合同约定预付的制片款项时，先通过“预收制款”科目进行核算。当影片完成摄制并提供给委托方时，将该款项冲减该片的实际成本。

③在委托摄制业务中，公司按合同约定预付给受托方的制片款项，先通过“预付制片款”科目进行核算；当影片完成摄制并收到受托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影片库存成本。

④企业的协作摄制业务，按租赁、收入等会计准则中相关规定进行会计处理。

(2) 销售库存商品，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以一次性卖断国内全部著作权的，在所有权上的主要风险和报酬转移时，将其全部实际成本一次性结转销售成本；采用分期收款销售方式的，按照企业会计准则的规定执行。

②采用按票款、发行收入等分账结算方式，或采用多次、局部（特定院线或一定区域、一定时期内）将发行权、放映权转让给部分电影院线（发行公司）或电视台等，且仍可继向其他单位发行、销售的影片，应在符合收入确认条件之日起，不超过 24 个月的期间内（主要提供给电视台播映的美术片、电视剧片可在不超过五年的期间内），采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本。

③公司在尚未拥有影片、电视片著作权时，在“库存商品”中象征性保留 1 元余额。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。公司在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因已霉烂变质、市场价格持续下跌且在可预见的未来无回升的希望、全部或部分陈旧过时，产品更新换代等原因，使存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

可变现净值为在正常生产过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。盘盈利得和盘亏损失计入当期损益。

（十二） 长期股权投资

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

1、长期股权投资的投资成本确定

（1）以支付现金取得的长期股权投资，按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价；（2）以放弃非现金资产取得的长期股权投资，其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价；（3）以债务重组取得的投资，其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价；（4）通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值作为初始投资成本计价；（5）因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认；（6）以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；（7）投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资后续计量采用成本法核算；本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，后续计量采用权益法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认当期的投资收益。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并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分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外；对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

4、长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复，则按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

（十三） 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定

资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产的分类和折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和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。固定资产按月计提折旧，当月增加的固定资产，当月不计提折旧，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，当月仍计提折旧，从下月起不计提折旧。无法为企业产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。折旧方法采用年限平均法。

本公司根据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。

本公司的固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
办公设备	5	3%	19.40%
电子设备	5	3%	19.40%

4、固定资产的后续支出

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

5、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。若单项固定资产的可收回金额低于账面价值，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6、固定资产处置

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

（十四） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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，在符合资本化条件的情况下开始资本化，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。借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，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。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。上海影达文化传媒股份有限公司

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十五） 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。

（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。如果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

1、 职工薪酬内容

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

短期薪酬主要包括：1）职工工资、奖金、津贴和补贴；2）职工福利费；3）医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；4）住房公积金；5）工会经费和职工教育经费；6）短期带薪缺勤；7）短期利润分享计划；8）其他短期薪酬。

离职后福利主要包括：设定提存计划（如基本养老保险费、失业保险费、企业年金缴费）。

辞退福利主要包括：1）在职工劳动合同尚未到期前，不论职工本人是否愿意，企业决定解除与职工的劳动关系而给予的补偿；2）在职工劳动合同尚未到期前，为鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，职工有权利选择继续在职或接受补偿离职。

其他长期职工福利主要包括：1）长期带薪缺勤；2）长期残疾福利；3）长期利润分享计划。

2、 职工薪酬的确认和计量

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他相关会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于设定提存计划，本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确认为职工薪酬负债，并计入当期损益或相关资产成本。

企业向职工提供辞退福利的，应当确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

企业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，应当按照设定提存计划的有关规定进行会计处理。企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定受益计划条件的，企业应当按照设定

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。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：1）服务成本；2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；3）重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。为了简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，企业应在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务，计量时应当考虑长期残疾福利支付的可能性和预期支付的期限；与职工提供服务期间长短无关的，企业应当在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

具体确认原则为：1）应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；2）应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；3）除上述以外的其他职工薪酬计入当期损益。

（十八） 收入

1、销售商品收入

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。

电视剧销售收入：在电视剧完成摄制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》，电视剧播映带或其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认；

电影片票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按照双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认；

电影版权收入：在影片取得《电影片公映许可证》、母带已经交付，且交易相关的经济利益可能流入本公司时确认。电视剧、电影完成摄制前采用全部或部分卖断，或者承诺给予影片首（播）映权等方式，预售影片发行权、放（播）映权或其他权利所取得的款项，待电视剧、电影完成摄制并按合同约定提供给预付款人使用时，确认销售收入实现。

2. 提供劳务收入

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。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，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；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

让渡资产使用权收入包括利息收入和使用费收入等，在同时满足以下条件时确认收入：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。

（十九） 政府补助

1、政府补助类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。

已确认的政府补助需要返还的，分别情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

3、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，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；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：

（1）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；

（2）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。

（二十） 递延所得税资产和递延所得税负债

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

（1）由于企业合并产生的所得税调整商誉；

（2）与直接计入股东权益的交易或者事项相关的所得税计入股东权益。

本公司于资产负债表日，对资产或负债的账面价值与其计税基础之间的暂时性差异，按照资产负债表债务法确认递延所得税资产或递延所得税负债。

本公司对所有应纳税暂时性差异均确认为递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该项交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，未能同时满足：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得

足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

税项

(一) 本公司的主要税项及其税率列示如下：

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	当期销项税额减当期进项税额	3%、6%	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%	
教育费附加	应缴流转税税额	3%	
地方教育附加	应缴流转税税额	2%	
河道管理费	应缴流转税税额	1%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	

(二) 税收优惠

本公司报告期内无税收优惠政策。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、货币资金分类：

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
库存现金	38,614.88	33,306.41
银行存款	88,211.39	6,355,681.25
其他货币资金	5,230.35	2,231.20
合计	132,056.62	6,391,218.86

2、本公司货币资金期末余额不存在抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

注：比较期间数据变动为-97.93%，期末减期初的变动额占公司报表日资产总额的例为-7.01%。主要是由于公司新设项目，前期筹备成本、运营成本的支出所致。

(二) 应收票据及应收账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应收票据	-	-
应收账款	2,487,683.90	11,344,248.90
合计	2,487,683.90	11,344,248.90

1、应收账款按类别列示如下：

类别	2018年6月30日			
	金额	比例	坏账准备	净额

		(%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,670,562.00	100.00	182,878.10	2,487,683.90
其中：账龄组合	2,670,562.00	100.00	182,878.10	2,487,683.90
关联方及内部往来、押金保证金				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	2,670,562.00	100.00	182,878.10	2,487,683.90
类别	2017年12月31日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,993,262.00	100.00	649,013.10	11,344,248.90
其中：账龄组合	11,993,262.00	100.00	649,013.10	11,344,248.90
关联方及内部往来、押金保证金				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	11,993,262.00	100.00	649,013.10	11,344,248.90

注：比较期间数据变动为-78.07%，期末减期初的变动额占公司报表日资产总额的比例为-9.92%。主要是收回2017年年末1050万影视片款项的原因。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	2,483,562.00	93.00	124,178.10
1-2年(含2年)	87,000.00	3.26	8,700.00
2-3年(含3年)	100,000.00	3.74	50,000.00
合计	2,670,562.00	100.00	182,878.10
账龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	11,806,262.00	98.44	590,313.10
1-2年(含2年)	87,000.00	0.73	8,700.00
2-3年(含3年)	100,000.00	0.83	50,000.00
合计	11,993,262.00	100.00	649,013.10

3、应收账款期末余额前五名客户情况

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，应收账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备 金额	占应收账款总 额比例（%）
上海华燕房盟网络科技股份有限公司	非关联方	1,500,000.00	75,000.00	56.17
杭州放刺电音文化传播有限责任公司	非关联方	496,000.00	24,800.00	18.57
深圳可思美科技有限公司	非关联方	132,500.00	6,625.00	4.96
扬州裕顺建设开发有限公司	非关联方	130,000.00	6,500.00	4.87
霍尔果斯闲工夫文化传媒有限公司	非关联方	127,200.00	6,360.00	4.76
合 计		2,385,700.00	119,285.00	96.72

4、期末应收账款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄分析列示如下：

单位名称	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	31,436,434.40	100.00	12,450,484.20	100.00
合 计	31,436,434.40	100.00	12,450,484.20	100.00

注：比较期间数据变动为 152.49%，期末减期初的变动额占公司报表日资产总额的比例为 21.26%。

主要由于公司各投资项目于 2018 年 6 月 30 日均未完成，尚不能结算，且未收到对应发票，故公司将该部分款项列于预付款项核算，待项目完成后，结转对应存货或营业成本科目。

2、截止 2018 年 6 月 30 日，预付款项前五大列示如下：

单位名称	与本公司关系	年末账面余额	占预付账款总 额的比例（%）	预付时间	未结算原因
泷水池（上海）影视传媒有限公司	非关联方	10,500,000.00	33.40	1 年以内	未结算
上海亿利亚贸易有限公司	非关联方	7,000,000.00	22.26	1 年以内	未结算
漫溢影视文化（上海）工作室	非关联方	2,754,000.00	8.76	1 年以内	未结算
海宁潮涌文化传媒有限公司	非关联方	2,700,000.00	8.58	1 年以内	未结算
霍尔果斯曜灵影视传媒有限公司	非关联方	1,605,000.00	5.10	1 年以内	未结算
合 计		24,559,000.00	78.10		

3、期末预付账款中无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(四) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

类别	2018 年 6 月 30 日			
	金额	比例（%）	坏账准备	净额
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				
其中：账龄组合	4,655,201.91	96.85	264,515.75	4,390,686.16

关联方及内部往来、押金保证金	151,328.5	3.15	-	151,328.5
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	4,806,530.41	100.00	264,515.75	4,542,014.66
类别	2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	623,147.72	100.00	55,346.61	567,801.11
其中：账龄组合	471,819.22	75.72	55,346.61	416,472.61
关联方及内部往来、押金保证金	151,328.50	24.28		151,328.50
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	623,147.72	100.00	55,346.61	567,801.11

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	4,500,088.91	5.00	225,004.45
1-2年(含2年)	95,113.00	10.00	9,511.30
2-3年(含3年)	60,000.00	50.00	30,000.00
合计	4,655,201.91		264,515.75
账龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	316,706.22	50.82	15,835.31
1-2年(含2年)	95,113.00	15.26	9,511.30
2-3年(含3年)	60,000.00	9.63	30,000.00
合计	471,819.22	75.71	55,346.61

3、其他应收款按款项性质分类情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
往来款	4,730,314.91	546,932.22
押金备用金	76,215.50	76,215.50
合计	4,806,530.41	623,147.72

4、截止2018年6月30日，其他应收款余额按单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额比例(%)
北京壹天时代文化传播有限公司	非关联方	2,700,000.00	58.00
深圳世行亚非融资性担保有限公司	非关联方	979,832.44	20.39
上海东海电脑股份有限公司	非关联方	90,337.50	1.88

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额比例（%）
北京壹天时代文化传播有限公司	非关联方	2,700,000.00	58.00
钱永健	非关联方	76,698.23	1.60
仝庆雷	关联方	75,113.00	1.56
合计		3,921,981.17	83.43

注：北京壹天时代文化传播有限公司为子公司剧宝朋影视传媒（上海）有限公司替母公司代付的货款，母公司账面记录的为相对应的子公司的其他应付款，预计下半年内能取得三方协议，取得后该余额将抵消完毕，该情况不影响公司上半年度利润。

5、期末其他应收款中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

（五） 存货

1、存货分项列示如下：

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,201,668.85		5,201,668.85	5,201,668.85		5,201,668.85
在产品	22,142,407.54		22,142,407.54	19,619,067.56		19,619,067.56
库存商品	21,966,497.89		21,966,497.89	21,957,418.21		21,957,418.21
合计	49,310,574.28		49,310,574.28	46,778,154.62		46,778,154.62

（六） 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	-	15,690.32
合计	-	15,690.32

（七） 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况：

项目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00
合计	200,000.00		200,000.00	200,000.00		200,000.00

2、可供出售金融资产明细

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)
	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	
上海丽舍信息科技有限公司	200,000.00			200,000.00					10.00
合计	200,000.00			200,000.00					--

(八) 固定资产

1、固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项目	电子设备	家具	合计
一、账面原值：			
1.2017年12月31日	2,682,641.32	20,280.00	2,702,921.32
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2018年6月30日	2,682,641.32	20,280.00	2,702,921.32
二、累计折旧			
1.2017年12月31日	1,783,124.94	5,901.48	1,789,026.42
2.本期增加金额	265,017.56	1,967.16	266,984.72
3.本期减少金额			
4.2018年6月30日	2,048,142.5	7,868.64	2,056,011.14
三、减值准备			
1.2017年12月31日			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.2018年6月30日			
四、账面价值			
1..2018年6月30日	634,498.82	12,411.36	646,910.18
2..2017年12月31日	899,516.38	14,378.52	913,894.90

注：截至2018年6月30日止，公司固定资产所有权不存在受限制的情况。

(九) 长期待摊费用

项目	初始金额	2017年12月31日	本期增减变动	本期摊销金额	2018年6月30日
房屋装修	557,533.60	306,643.42		55,753.35	250,890.07
摄影棚装修费	414,358.97	250,409.01		51769.28	198,639.73
减：将于一年内摊销的数额					
合计	971,892.57	557,052.43		107,522.63	449,529.80

(十) 递延所得税资产

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	2018年6月30日		2017年12月31日	
	暂时性差异	递延所得税资产	暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备金	182,878.10	45,719.53	649,013.10	162,253.28
其他应收款项坏账准备金	264,515.75	66,128.94	55,346.61	13,836.66
税前可抵扣亏损				

合计	447,393.85	111,848.46	704,359.71	176,089.94
----	------------	------------	------------	------------

(十一) 应付票据及应付账款

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
应付票据	-	-
应付账款	985,159.15	1,014,580.05
合计	985,159.15	1,014,580.05

1、应付账款明细情况

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
1年以内(含1年)	250,929.10	349,856.00
1-2年(含2年)	731,537.55	662,031.55
2-3年(含3年)	2,692.50	2,692.50
合计	985,159.15	1,014,580.05

2、截止2018年6月30日，应付账款前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应付账款总额比例(%)
上海影煜文化传播股份有限公司	非关联方	315,000.00	31.97
上海笠夫商务服务有限公司	非关联方	154,106.00	15.64
上海影实广告传媒有限公司	非关联方	103,121.55	10.46
上海博雨文化传播有限公司	非关联方	26,800.00	2.72
上海誉威文化传播有限公司	非关联方	10,500.00	1.06
合计		609,527.55	61.85

(十二) 预收款项**1、预收账款按账龄列示**

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
预收联合投资拍摄制片款		
预收货款	553,000.00	453,000.00
合计	553,000.00	453,000.00

6、截止2018年6月30日，预收账款余额按客户列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	款项性质	占预收账款总额比例(%)
上海郭继者影视文化工作室	非关联方	453,000.00	预收货款	81.92
上海爵仙尼文化发展有限公司	非关联方	100,000.00	预收货款	18.08
合计		553,000.00		100

(十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项 目	2018年6月30日	2017年12月31日
短期薪酬	221,909.19	531,653.65
离职后福利-设定提存计划	36,209.05	4,182.13
合 计	258,118.24	535,835.78

2、短期薪酬：

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、工资、奖金、津贴和补贴	527,459.58	1,876,415.93	2,211,801.76	192,073.75
2、职工福利费				
3、社会保险费	2,346.07	103,438.25	86,786.88	18,997.44
其中：医疗保险	1,938.07	92,189.37	77,348.82	16,778.62
工伤保险费	204.00	1,542.18	1,293.93	452.25
生育保险费	204.00	9,706.69	8,144.12	1,766.57
4、住房公积金	1,848.00	46543	37,553.00	10,838.00
5、工会经费和职工教育经费				
合 计	531,653.65	2,026,397.18	2,327,765.44	221,909.19

3、离职后福利-设定提存计划

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
1、基本养老保险费	4,080.12	194,112.65	162,864.59	35,328.18
2、失业保险费	102.01	4,838.23	4,059.37	880.87
合 计	4,182.13	198,950.88	166,923.96	36,209.05

(十四) 应交税费

单位名称	2018年6月30日	2017年12月31日
增值税	1,221,981.37	1,800,088.76
企业所得税	2,125,210.03	1,508,987.25
城建税	61,924.32	89,682.11
教育费附加	37,320.47	54,186.03
河道管理费	16,536.70	8,166.76
个人所得税	812,838.20	824,572.05
地方教育费附加	10,958.84	36,124.04
印花税	18,805.23	20,080.23
合 计	4,305,575.16	4,341,887.23

(十五) 其他应付款

1、其他应付款按款项性质分类情况：

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
关联方资金	1,366,525.05	1,604,082.87

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
代收款		
非金融机构借款	1,950,000.00	2,400,000.00
投资款		
往来款	10,920,885.85	1,000,000.00
其他	471,390.71	396,274.44
合计	14,708,801.61	5,400,357.31

注：比较期间数据变动为 172.37%，期末减期初的变动额占公司报表日资产总额的例为 10.42%。主要是未收到发票与合同，实际接受服务的暂估款约 200 万元、上海荣幸信息科技有限公司往来款以及法人暂借款引起。

2、其他应付款期末余额前五名情况：

(1) 截止 2018 年 6 月 30 日，其他应付款前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	款项性质	占其他应付款总额的比例 (%)
上海荣幸信息科技有限公司	非关联方	3,979,832.44	往来款	27.05
北京汇元网科技股份有限公司	非关联方	1,950,000.00	非金融机构借款	13.25
叶进锋	关联方	1,059,025.05	往来款	7.19
上海东润广告有限公司	非关联方	1,000,000.00	往来款	6.79
余慧玲	关联方	307,500.00	往来款	2.09
		5,296,357.49		56.37

注：公司今年与上海电视台综合频道、“爱奇艺”签署了关于公司自有 IP “超级健将” 一系列节目的合作协议，三方共同招商。“上海荣幸信息科技有限公司” 是由我公司引入的项目合作方，在完成所有招商、确定节目开拍前，将已收到的项目合作款先计入其他应付款科目核算。由于项目跨度正好处于半年报前后，将尚未收到合同部分但实际已发生的成本，计入其他应付款科目并结转当期损益科目营业成本核算。将来确定具体合同后，结转至具体项目内，对公司当期利润无影响。

(十六) 递延收益

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日	形成原因
文创专项资金	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00	政府补助
合计	2,100,000.00	-	-	2,100,000.00	

注：根据《2017年上海市促进文化创意产业发展财政扶持基金指南》，本公司经申请获得《传统服饰文化传播与时尚产业整合》项目（项目编号：2017010126）共 3,000,000.00 元资金扶持，截止 2018 年 6 月 30 日共收到 2,100,000.00 元，扶持资金尾款 900,000.00 元将在项目建设完成并通过验收后拨付。

(十七) 股本

1、流通股限售情况：

类别/投资者名称	2017年12月31日	本年增加	本年减少	2018年6月30日
有限售条件股份	8,847,750.00			8,847,750.00
无限售条件股东	24,322,250.00			24,322,250.00
合计	33,170,000.00			33,170,000.00

2、持股比例超过5%的股东明细

股东名称	持股数量	持股比例（%）
叶进峰	9,300,000.00	28.04
珠海华汇资本管理有限公司—华汇体育传媒私募基金一号	6,855,000.00	20.67
余慧玲	4,720,000.00	14.23
合计 heji	20,875,000.00	62.94

注：本公司历史沿革及注册资本变动情况详见财务报告附注一。

（十八） 资本公积

（1）2016年度资本公积变动情况

项目	2017年12月31日	本期增加	本期减少	2018年6月30日
股本溢价	34,356,914.49			34,356,914.49
合计	34,356,914.49			34,356,914.49

（十九） 未分配利润

项目	2018年6月30日	提取或分配比例（%）
调整前期初未分配利润	-1,899,570.39	
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	-1,899,570.39	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	904,501.12	
期末未分配利润	-995,069.27	

（二十） 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
营业收入	5,556,639.53	15,837,550.33
其中：主营业务收入	5,556,639.53	15,837,550.33
营业成本	2,089,616.95	7,845,668.96
其中：主营业务成本	2,089,616.95	7,845,668.96

注：营业收入比较上期数据变动为-64.91%，主要为2018年上半年项目减少，故收入减少；营业成本比较上期数据变动为-73.37%，主要为本期上半年项目减少，故对应成本减少。

2、报告期内各年度 / 期间前五名客户的营业收入情况

(1) 2018年1-6月，前5名客户的营业收入情况

单位名称	与本公司关系	销售金额	占本期收入比例(%)
上海华燕房盟网络科技有限公司	非关联方	4,716,981.04	84.89
杭州放刺电音文化传播有限责任公司	非关联方	521,724.52	9.39
上海中福金控投资公司	非关联方	157,358.49	2.83
深圳可思美科技有限公司	非关联方	125,000.00	2.25
森浩商贸(上海)有限公司	非关联方	27,122.65	0.49
合计		5,548,186.70	99.85

(二十一) 税金及附加

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
城市维护建设税		771.37
教育费附加		548.36
河道管理费		121.85
印花税		2,600.00
车船税	450.00	-
合计	450.00	4,041.58

(二十二) 销售费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬		195,016.54
办公费		
广告及业务宣传费		
差旅费		3,459.00
折旧费	6,151.00	5,056.34
其他		9406.99
合计	6,151.00	212,938.87

注：销售费用较上期减少较多，是由于公司市场部员工由于项目变动，对应成本改为计入营业成本相关科目核算。

(二十三) 管理费用

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
职工薪酬	1,254,869.40	1,082,401.09
租赁费	486,271.27	460,388.58
办公费	228,575.98	124,566.18
中介机构费用	542,850.07	125,849.06
差旅费	84,125.26	13,444.35
折旧及摊销	68,853.35	57,218.11
业务招待费	19,346.25	27,394.25

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	299,253.00	93,947.58
合 计	2,984,144.58	1,985,209.20

注：管理费用较上期增加较多，主要是由于公司管理人员增加，素质提高，对应薪酬上涨，以及会计师事务所审计费和常年法律顾问费上涨。

（二十四） 财务费用

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息支出	-	10,326.31
减：利息收入	1,215.41	9,034.20
手续费支出	6,358.29	9,629.30
合 计	5,142.88	10,921.41

（二十五） 资产减值损失

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
坏账损失	-306,452.16	499,949.12
合 计	-306,452.16	499,949.12

注：资产减值损失科目较上年同期较少较多，主要是由于收回项目款项，对应的应收账款坏账准备冲销。

（二十六） 营业外收入

1、分类情况：

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
其他	156,491.00	750.38
合 计	156,491.00	750.38

注：本期较上年同期增加较多，是由于子公司上海影达写实文化发展有限公司收到园区补助款项 15 万元整。

（续）

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2018年1-6月	2017年1-6月
政府补助（详见下表：政府补助明细）	-	-
其他	156,491.00	750.38
合 计	156,491.00	750.38

（二十七） 营业外支出

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
税收、社保滞纳金	36.83	17,353.42
非金融机构借款逾期罚息		
合 计	36.83	17,353.42

（续）

项 目	其中：计入当期非经常性损益的金额	
	2018年1-6月	上年同期
税收、社保滞纳金	36.83	17,353.42
非金融机构借款逾期罚息		
合计	36.83	17,353.42

(二十八) 所得税费用

所得税费用表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
递延所得税费用	76,617.17	-124,987.28
合计	76,617.17	-124,987.28

注：本期所得税费用科目较上年同期增加较多，收回影视片款项，对应的应收账款坏账准备冲销，引起递延所得税资产科目的金额调整所致。

(二十九) 现金流量表项目注释

1、现金流量表其他项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
利息收入	1136.87	9,034.20
松江经济园区补助款	156,491.00	750.38
收到的经营性往来款项	14,143,020.82	3,065,502.95
其他		
合计	14,294,157.69	3,075,287.53

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
付现销售及管理费用	2,408,921.96	820,079.33
支付的经营性往来款项	5,846,328.33	315,656.94
银行手续费等	3,616.51	9,629.30
税收滞纳金	36.83	17,353.42
合计	8,258,903.63	1,162,718.99

2、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量：

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	857,423.23	5,387,205.43
加：资产减值准备	-306,452.16	499,949.12
固定资产折旧	266,984.72	244,649.71
长期待摊费用摊销	107,522.63	90,280.28

补充资料	2018年1-6月	2017年1-6月
财务费用（收益以“-”号填列）	188,583.34	10,326.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	64,241.48	-124,987.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,532,419.66	-3,041,974.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-14,008,449.61	-11,484,813.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,064,993.79	9,425,404.74
经营活动产生的现金流量净额	-6,263,980.31	1,006,039.98
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	132,056.62	29,672,593.20
减：现金的年初余额	6,429,628.86	200,379.53
现金及现金等价物净增加额	-6,297,572.24	29,472,213.67

3、现金和现金等价物

项目	2018年6月30日	2017年6月30日
一、现金	132,056.62	29,672,593.2
其中：库存现金	38,614.88	20,967.74
可随时用于支付的银行存款	88,211.39	29,651,625.46
可随时用于支付的其他货币资金	5,230.35	
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	132,056.62	29,672,593.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

第九节 企业合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

名称	变更原因	变更年度	合并当期期末净资产	合并当期净利润
上海影达文体发展有限公司	投资设立	2018 年度	-	-

2018年6月19日，子公司上海黑鹰体育文化发展有限公司设立上海影达文体发展有限公司，并于2018年6月19日取得营业执照，上海影达文体发展有限公司作为公司全资子公司自成立日2018年6月19日纳入合并范围。截至2018年6月28日止，股东实际出资额为0.00元，资本金尚未到位。

第十节 在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
			直接	间接		
上海影达写实文化发展有限公司	上海	上海	100.00	-	100.00	投资设立

上海影达全人演艺经纪有限公司	上海	上海	100.00	-	100.00	投资设立
剧宝朋影视传媒（上海）有限公司	上海	上海	99.00	-	99.00	非同一控制下合并
上海观创广告有限公司	上海	上海	80.00	-	80.00	非同一控制下合并
上海影达影视文化投资管理有限公司	上海	上海	100.00	-	100.00	投资设立
上海黑鹰体育文化发展有限公司	上海	上海	100.00	-	100.00	投资设立
霍尔果斯影达文化传媒有限公司	新疆	新疆	100.00	-	100.00	投资设立
上海影达文体发展有限公司	上海	上海	100.00	-	100.00	投资设立

第十一节 关联方及关联交易

（一）关联方

1、本公司的实际控制人情况

本公司的实际控制人为叶进锋、余慧玲夫妻，相应的持股比例为 28.04%、14.23%，合计持股比例为 42.27%。

实际控制人名称	实际控制人对本企业的持股比例（%）	实际控制人对本企业的表决权比例（%）
叶进锋、余慧玲夫妻	42.27	42.27

2、本公司的子公司

子公司的基本情况及相关信息见附注一、（二）合并财务报表范围。

3、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈晓英	董事会秘书、副总经理
李欣倚	董事、副总经理
孔文波	董事
杨智庆	董事
杨镜良	董事
林勔	董事
常旭	董事
朱坚	监事会主席
谈龙娇	监事
介璞	监事
连耘	财务负责人
黄悦弘	控股子公司少数股东
王知人	控股子公司少数股东
仝庆雷	子公司经理
闫莉	股东

(二) 关联方交易情况

1、关联方资金拆借

关联方	2018年1-6月	2017年度	说明
拆入：			
叶进锋	1,850,000.00	6,294,224.90	
余慧玲	312,500.00	1,000,000.00	
闫莉		400,000.00	
黄悦弘		264,720.00	
王知人		3,005.00	
合计	2,162,500.00	7,961,949.90	
归还：			
叶进锋	1,623,037.05	6,332,062.80	
余慧玲	5,000.00	1,000,000.00	
闫莉	400,000.00	-	
黄悦弘		123,056.10	
王知人		-	
合计	2,028,037.05	7,455,118.90	

注：关联方拆入资金无资金占用费支出；关联方拆出资金无资金占用费收入。

(三) 关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	2018年6月30日		2017年12月31日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
全庆雷	75,113.00	-	75,113.00	-
合计	75,113.00	-	75,113.00	-

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	2018年6月30日	2017年12月31日
其他应付款：		
叶进峰	1,059,025.05	832,062.10
闫莉	-	400,000.00
黄悦弘	276,673.77	276,673.77
王知人	64,617.00	64,617.00
余慧玲	307,500.00	-
合计	1,707,815.82	1,573,352.87

第十二节 承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

第十三节 资产负债表日后事项

截至 2018 年 8 月 28 日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

第十四节 母公司财务报表主要项目注释

（一）应收票据及应收账款

项目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应收票据	-	-
应收账款	2,291,477.40	11,091,518.90
合计	2,291,477.40	11,091,518.90

1、应收账款按类别列示如下：

类别	2018 年 6 月 30 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,403,362.00	100.00	111,884.60	2,291,477.40
其中：账龄组合	2,403,362.00	100.00	111,884.60	2,291,477.40
关联方及内部往来、押金保证金				
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款				
合计	2,403,362.00	100.00	111,884.60	2,291,477.40
类别	2017 年 12 月 31 日			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	11,724,862.00	100.00	633,343.10	11,091,518.90
其中：账龄组合	11,724,862.00	100.00	633,343.10	11,091,518.90
关联方及内部往来、押金保证金	-	-	-	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	11,724,862.00	100.00	633,343.10	11,091,518.90

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	2,403,362.00	100.00	111,884.60
合计	2,403,362.00	100.00	111,884.60
账龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	11,582,862.00	98.79	579,143.10
1-2年(含2年)	42,000.00	0.36	4,200.00
2-3年(含3年)	100,000.00	0.85	50,000.00
合计	11,724,862.00	100.00	633,343.10

7、应收账款期末余额情况

(1) 截止2018年6月30日，应收账款余额按单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	计提的坏账准备金额	占应收账款总额比例(%)
上海华燕房盟网络科技有限公司	非关联	1,500,000.00	75,000.00	62.41
杭州放刺电音文化传播有限责任公司	非关联	496,000.00	24,800.00	20.64
深圳可思美科技有限公司	非关联	132,500.00	6,625.00	5.51
扬州裕顺建设开发有限公司	非关联	130,000.00	6,500.00	5.41
霍尔果斯闲工夫文化传媒有限公司	非关联	127,200.00	6,360.00	5.29
合计		2,385,700.00	119,285.00	99.26

(二) 其他应收款

1、其他应收款按类别列示如下：

类别	2018年6月30日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	1,847,016.91	100.00	264,515.75	1,582,501.16
其中：账龄组合	1,711,903.91	92.68	265,515.75	1,447,388.16
关联方及内部往来、押金保证金	135,113.00	7.31	-	135,113.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	1,847,016.91	100.00	264,515.75	1,582,501.16
类别	2017年12月31日			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
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	564,499.86	100.00	49,509.41	514,990.45

其中：账龄组合	429,386.86	76.07	49,509.41	379,877.45
关联方及内部往来、押金保证金	135,113.00	23.93	-	135,113.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	564,499.86	100.00		514,990.45

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018年6月30日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	1,299,037.09	5.00	184,082.34
1-2年(含2年)	315,000.00	10.00	31,500.00
2-3年(含3年)	97,866.82	50.00	48,933.41
合计	1,711,903.91		264,515.75
账龄	2017年12月31日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	
1年以内(含1年)	331,520.04	5.00	16,576.00
1-2年(含2年)	40,000.00	10.00	4,000.00
2-3年(含3年)	57,866.82	50.00	28,933.41
合计	429,386.86		49,509.41

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2018年6月30日	2017年12月31日
往来款	1,711,903.91	429,386.86
备用金押金	135,113.00	135,113.00
合计	1,847,016.91	564,499.86

4、截止2018年6月30日，其他应收款前五名单位列示如下：

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额比例(%)
深圳世行亚非融资性担保有限公司	非关联	979,832.44	53.05
上海东海电脑股份有限公司	非关联	90,337.50	4.89
钱永健	非关联	76,698.23	4.15
仝庆雷	关联	75,113.00	4.07
王爱丽	非关联	60,000.00	3.25
合计		1,281,981.17	69.41

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	2018年6月30日	2017年12月31日
子公司投资	706,328.00	706,328.00
小计	706,328.00	706,328.00
减：长期股权投资减值准备		
合计	706,328.00	706,328.00

2、长期股权投资明细

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动			
			追加或减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动
上海影达全人演艺经纪有限公司	-	-	-	-	-	-
剧宝朋影视传媒（上海）有限公司	-	-	-	-	-	-
上海影达影视文化投资管理有限公司	-	-	-	-	-	-
上海黑鹰体育文化发展有限公司	-	-	-	-	-	-
上海影达文体发展有限公司	-	-	-	-	-	-
上海影达写实文化发展有限公司 ^①	706,328.00	706,328.00	-	-	-	-
合计	706,328.00	706,328.00	-	-	-	-

续：

被投资单位	期末余额	减值准备期末余额	本期计提减值准备	期末净额	备注
上海影达全人演艺经纪有限公司	-	-	-	-	持股比例100%
剧宝朋影视传媒（上海）有限公司	-	-	-	-	持股比例99%
上海影达影视文化投资管理有限公司	-	-	-	-	持股比例100%
上海黑鹰体育文化发展有限公司	-	-	-	-	持股比例100%
上海影达文体发展有限公司	-	-	-	-	持股比例100%
上海影达写实文化发展有限公司 ^①	706,328.00	-	-	706,328.00	持股比例100%
合计	706,328.00	-	-	706,328.00	

注①：子公司上海影达写实文化发展有限公司注册资本 300 万元，公司对其认缴出资比例为 100.00%，截至 2018 年 6 月 30 日，上海影达写实文化发展有限公司注册资本 300 万元，母公司实缴出资 706,328.00 元。

(四) 营业收入和营业成本

项目	2018年1-6月	2017年1-6月
----	-----------	-----------

营业收入	5,399,281.04	10,197,469.82
其中：主营业务收入	5,399,281.04	10,197,469.82
其他业务收入		
营业成本	2,089,616.95	7,109,164.96
其中：主营业务成本	2,089,616.95	7,109,164.96
其他业务成本		

第十三节 补充资料

（一）非经常性损益

1、非经常性损益明细表

项 目	2018年1-6月	2017年1-6月
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
2、计入当期损益的政府补助		
3、同一控制下企业合并产生的子公司本报告期初至合并日的当期净损益		
4、除上述各项之外的其他营业外收支	156,454.17	-16,603.04
5、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	156,454.17	-16,603.04
减：所得税影响额	39,113.54	
少数股东权益影响额（税后）	-	-3.10
合 计	117,340.63	-16,599.94

（二）净资产收益率和每股收益

报告期利润	2018年1-6月		
	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（I）	0.0137	0.0300	0.0300
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.0119	0.0237	0.0237

（续）

报告期利润	2017年1-6月		
	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（I）	0.1488	0.2047	0.2047
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（II）	0.1644	0.2262	0.2262

公告编号：2018-023

上海影达文化传媒股份有限公司

2018年8月28日