



典扬传媒

NEEQ : 837318

典扬传媒（上海）股份有限公司

DOYO MEDIA (SHANG HAI) STOCK CO.,LTD.



半年度报告

2019

公司年度大事记

一、2019年公司与今日头条母公司浙江字节跳动科技有限公司达成战略合作协议，取得字节跳动旗下今日头条/抖音等数字平台的全国一级代理资质，全面代理其旗下的今日头条、抖音、西瓜视频、火山视频等数字平台的广告业务。

二、公司全资子公司“典扬互娱（上海）科技有限公司”于2019年1月14日在工商管理局完成注销登记。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	32

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、典扬传媒、典扬、股份公司	指	典扬传媒(上海)股份有限公司
主办券商、东海证券	指	东海证券股份有限公司
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
《业务规则》	指	全国中小企业股份转让系统业务规则
会计准则	指	中国会计规章制度,包括2006年2月15日颁布的《企业会计准则——基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定
元、万元	指	人民币元、万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
股东大会	指	典扬传媒(上海)股份有限公司股东大会
董事会	指	典扬传媒(上海)股份有限公司董事会
监事会	指	典扬传媒(上海)股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
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》
公司章程、章程	指	最近一次被公司股东大会批准的典扬传媒(上海)股份有限公司章程
报告期	指	2019年1月1日--2019年6月30日

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。

公司负责人沈敏明、主管会计工作负责人李逸瑾及会计机构负责人（会计主管人员）李逸瑾保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2、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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	典扬传媒（上海）股份有限公司
英文名称及缩写	Doyo media
证券简称	典扬传媒
证券代码	837318
法定代表人	沈敏明
办公地址	上海市普陀区中江路 388 弄 1 号 703 室

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	潘秋占
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
电话	021-52930693
传真	021-52930695
电子邮箱	doyo@doyomedia.com
公司网址	www.doyomedia.com
联系地址及邮政编码	上海市普陀区中江路 388 弄 1 号 703 室；邮编:200062
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

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	2010 年 11 月 4 日
挂牌时间	2016 年 5 月 11 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-广告业-广告业
主要产品与服务项目	广告业、数字信息服务
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	沈敏明
实际控制人及其一致行动人	沈敏明、李逸瑾

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	91310000564762131L	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	上海市嘉定区陈翔路 88 号 7 幢 3 楼 A 区 3058 室	否
注册资本（元）	10,000,000	否
-		

五、 中介机构

主办券商	东海证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区东方路 1928 号东海证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	25,146,913.19	8,362,895.72	200.70%
毛利率%	18.28%	9.85%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	232,588.46	-1,061,082.12	121.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	157,261.69	-1,037,646.59	115.16%
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）	3.02%	-9.60%	-
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）	2.04%	-9.39%	-
基本每股收益	0.02	-0.11	121.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	10,480,210.15	11,379,742.59	-7.90%
负债总计	2,664,088.80	3,796,209.70	-29.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	7,816,121.35	7,583,532.89	3.07%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.78	0.76	3.07%
资产负债率%（母公司）	18.04%	25.60%	-
资产负债率%（合并）	25.42%	33.36%	-
流动比率	2.21	1.83	-
利息保障倍数	5.13	-53.18	-

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	-4,121,533.80	-6,133,969.29	32.81%
应收账款周转率	15.28	6.23	-
存货周转率	1,711.52	474.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-7.90%	-1.40%	-

营业收入增长率%	200.70%	-58.86%	-
净利润增长率%	121.92%	-255.60%	-

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	10,000,000	10,000,000	0.00%
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, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	435.70
非经常性损益合计	100,435.70
所得税影响数	25,108.93
少数股东权益影响额 (税后)	
非经常性损益净额	75,326.77

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 (空) □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
应收票据及应收账款	259,724.37			
应收票据		0.00		
应收账款		259,724.37		
应付票据及应付账款	29,114.30			
应付票据		0.00		
应付账款		29,114.30		

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内公司转型数字营销信息服务，主营业务从电视，地铁、户外等传统媒体广告向互联网广告转型。2019年公司与今日头条母公司字节跳动科技有限公司达成战略合作协议，取得字节跳动旗下今日头条、抖音等数字平台的全国一级代理资质，全面代理其旗下的今日头条、抖音、西瓜视频、火山视频等数字平台的数据广告业务。同时，公司积极拓展其他数字媒体平台，通过半年的探索实践，目前合作的主流数字平台有：腾讯、百度、今日头条、抖音、快手、趣头条、小红书、B站、微博、陌陌、爱奇艺、360等。

公司作为互联网广告服务商，为客户提供以创意为核心、以数据为基础、以效果为导向的品效合一的整合营销服务。报告期内，公司成立了数字营销事业部，加大了在效果广告领域的研发投入，力争成为数字时代效果广告的探索者与先行者。

在深入了解客户品牌战略与业务需求的基础上，针对性地制定一套符合客户品牌与业务发展规划的整体解决方案，提供包括创意策划、设计制作、发布推广、账户优化、数据监测、运营管理等一系列服务。同时，公司运用技术手段，借助大数据及智能平台，快速及时地对客户下一阶段的营销策略提出的科学的优化建议，从而达到品效合一的营销效果。公司重点开拓市场信誉好、资金实力强、处于新兴行业的优质客户，凭借公司长期积累的资源优势与之建立稳定的合作关系。

未来，公司将继续在数据推广、智能营销领域持续布局，加强搜索引擎、信息流、短视频、社媒营销等数字广告的投入力度，提升创意策划、运营管理及效果转化能力，为客户提供营销策略、优化投放、效果转化、数据分析等一站式闭环服务链，成为国内领先的“品效合一”整合营销服务商。

报告期内，公司在电视、地铁、户外及制作的业务模式较上年度没有发生较大变化，位于江苏溧阳的景区娱乐业务运营正常。

商业模式变化情况：

√适用 □不适用

报告期内公司主营业务从电视，地铁、户外等传统媒体广告向互联网广告、数字营销服务转型。为客户提供营销策略、创意策划、设计制作、优化投放、效果转化、数据分析等一站式闭环服务链，目前合作的主流数字平台有：腾讯、百度、今日头条、抖音、快手、趣头条、小红书、B站、微博、陌陌、爱奇艺、360等。未来，公司持续布局数据推广、智能营销领域，加强搜索引擎、信息流、短视频、社媒营销等数字广告的投入力度，力争成为数字时代领先的“品效合一”整合营销服务提供商。

二、 经营情况回顾

一、报告期内公司经营情况

1、公司财务状况

截止2019年6月30日，公司资产总额为10,480,210.15元，较上年度末下降7.90%，负债总额为2,664,088.80元，较上年度末下降29.82%；资产负债率25.42%；净资产7,816,121.35元，比上年度末增加3.07%。公司期末资本结构的变动主要系减少了银行借款100万元以及经营盈利致净资产增加。

2、公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入25,146,913.19元，同比增加200.70%；营业成本20,549,445.45

元，同比增加 172.57%；净利润 232,588.46 元，同比增加 121.92%。本期公司广告业务有相应缩减，同时大幅增加了数字信息业务。

3、现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-4,121,533.80 元，上年同期为-6,133,969.29 元。主要系公司调整了业务方向增加了以数字信息为主的业务，经营活动产生的现金流有所好转。

报告期内，公司除了继续电视、地铁、制作等业务外，新开拓的数字营销业务得到快速成长。通过提供营销策略、优化投放、效果转化、数据分析等一系列品效合一的整合营销服务，开发了一批优质的互联网客户，运用创新广告产品，迅速扩张了营收规模，开辟了更多营销空间，为公司接下来在互联网营销领域的发力打下了扎实的基础。2019 年，公司将大力拓展以短视频信息流为主的效果类业务，不断提升服务水平，以高质量的创意素材，为客户提供基于短视频的效果传播解决方案，持续布局效果广告领域，力争成为国内领先的互联网广告服务商。

三、 风险与价值

（一）市场竞争风险

我国互联网广告行业进入门槛相对较低，参与竞争的各类主体众多，产业链上流的数字媒体平台相对集中，具有一定的垄断地位。下游的广告主又相对分散，来自于国民经济的各个行业。代理公司处于中游市场，集中度低，竞争激烈，为抢占市场争夺客户，往往采用低价、返佣等手段，因此服务政策及价格也变得透明化、公开化，整体处于以价格比拼的初级阶段。同时，随着科技的进步，互联网广告产品和技术日新月异，客户对于互联网营销的效果要求越来越高。公司如果不能快速学习和掌握新的效果营销技能，持续提升服务水平、引进优秀人才、拓展优质客户、扩大业务规模、准确把握互联网广告行业的发展趋势，将无法继续保持高速增长的态势，进而对公司经营业绩产生不利影响。

主要措施：报告期内，公司销售收入比上年同期增长200.70%，利用国内互联网广告快速发展的契机加速公司转型升级。公司为积极拓展互联网市场，新组建了数字营销团队，数字推广业务获得了显著的增长。

（二）广告违法风险

2015 年 9 月 1 日开始实施的新修订《中华人民共和国广告法》，增设了许多规定，严于原有规定。同时公司新开辟了互联网广告业务，业务人员对于广告政策的把握、适应尚需时间，短期内可能有广告内容违反法规行为增加的风险。

主要措施：公司建立了严格的内外部结合的广告审查制度，每个广告在发布之前，必须经过公司内部审核通过才能发布或交付媒体。同时互联网平台都有严格的广告审查制度，为广告的最终能否上线进行把关，可以较好的规避广告违法情况。

（三）人才资源风险

互联网广告需要专业化程度较高的创意人才、技术人才，导致代理公司对高精尖人才的争夺进一步加剧。而这类人才倾向大型公司，高端人才的不足给公司发展造成了一定的瓶颈。因此，如果现有的团队无法稳定，并且不能持续引进、培养新的技术人才，公司的综合竞争优势将无法继续保持，从而对公司持续经营产生不利影响。

主要措施：公司对专业团队进行优化配置，积极引进和储备各领域人才，一方面从外部吸纳高水平、高技能的专业人才，另一方面注重内部员工的挖掘和培养，提拔年轻干部，培养业务梯队，打造一支专业程度高、执行力度好、充满正能量的团队，确保核心团队的稳定性。并借助资本市场，采用有竞争力的薪资水平、股权激励等方式积极吸引人才，留住人才。此外，公司还与全国各

地大学开展合作，建立实习基地，从高校直接选拔优秀人才，降低公司人力资源流失风险。

（四）控制不当风险

公司的控股股东、实际控制人为沈敏明、李逸瑾夫妇，二人共同持有本公司81.89%的股份，对本公司拥有绝对的控制权。虽然《公司章程》对控股股东的诚信义务、关联股东和关联董事的回避表决制度做出了规定。同时，公司控股股东和实际控制人沈敏明和李逸瑾出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺目前没有、将来也不从事与本公司主营业务相同或相似的生产经营活动，但仍无法完全排除沈敏明和李逸瑾利用控制权影响本公司经营决策、人事等方面，由此作出对自己有利、但损害公司其他股东或本公司利益的行为。

主要措施：公司将根据公司发展阶段与实际情况，不断完善公司治理机制，充分发挥三会的作用，监督公司运行，加强管理团队对公司经营涉及的各种法律法规培训学习，严格执行公司的各种制度规定，防范公司治理风险。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

公司自成立以来，严格按照国家法律、法规规定的情形缴纳税款。公司坚持以人为本，不断完善劳动用工和福利保障的相关制度，通过多种渠道和途径改善员工工作环境和生活环境，重视人才培养，实现员工与公司的共同成长。

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	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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及募集资金使用事项	<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（如事项存在选择以下表格填列）

（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，委托或者受托销售		
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）		
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	3,480,000.00	240,000.00
合计	3,480,000.00	240,000.00

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/12/29	-	挂牌	同业竞争承诺	公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中
董监高	2015/12/29	-	挂牌	同业竞争承诺	董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》	正在履行中

承诺事项详细情况：

承诺事项：为了避免今后出现同业竞争情形，公司控股股东及实际控制人和董事、监事、高级管理人员、核心技术人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。公司控股股东及实际控制人出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺内容如下：本人作为公司的股东，未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，与公司不存在同业竞争。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：

(1) 本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞争的业务及活动，或拥有与公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在作为公司股东期间，本承诺持续有效。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

履行事项：公司控股股东及实际控制人和董事、监事、高级管理人员、核心技术人员本期均履行承诺，未发生同业竞争情形。

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	2,909,166	29.09%	-375,000	2,534,166	25.34%
	其中：控股股东、实际控制人	1,840,000	18.40%	86,500	1,926,500	19.27%
	董事、监事、高管	2,092,500	20.93%	124,000	2,216,500	22.17%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	7,090,834	70.90%	375,000	7,465,834	74.66%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	60.00%	262,500	6,262,500	62.63%
	董事、监事、高管	6,757,500	67.58%	375,000	7,132,500	71.33%
	核心员工					
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		7				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	沈敏明	7,590,000	-1,000	7,589,000	75.89%	5,812,500	1,776,500
2	蒋云飞	760,000	150,000	910,000	9.10%	682,500	227,500
3	李逸瑾	250,000	350,000	600,000	6.00%	450,000	150,000
4	潘秋占	250,000		250,000	2.50%	187,500	62,500
5	李哲	300,000	-150,000	150,000	1.50%		150,000
6	锦烜投资(上海)合伙企业(有限合伙)	500,000		500,000	5.00%	333,334	166,666
7	上海猿启创业投资合伙企业(有限合伙)	350,000	-350,000				
8	侯思欣		1,000	1,000	0.01%		1,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,465,834	2,534,166

前十名股东间相互关系说明：

沈敏明与李逸瑾为夫妻关系，锦炬投资(上海)合伙企业(有限合伙)控股股东是沈敏明与李逸瑾，其他股东相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

报告期末，沈敏明持有公司 7,589,000 股股份，占公司股份总额的 75.89%，为公司的实际控制人。报告期内控股股东未发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为沈敏明、李逸瑾。

1、沈敏明：男，出生于 1973 年 7 月 10 日，中国国籍，无境外永久居留权，为李逸瑾配偶，毕业于复旦大学，本科学历。从 2010 年 11 月起，任上海典扬文化传媒有限公司总经理；从 2015 年 8 月起，任锦炬投资（上海）合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人；从 2015 年 12 月起，任典扬传媒（上海）股份有限公司董事长兼任总经理。

2、李逸瑾：女，出生于 1979 年 8 月 20 日，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于上海市静安区业余大学，大专学历。从 2010 年 11 月至 2015 年 12 月，任上海典扬文化传媒有限公司监事；现任典扬传媒（上海）股份有限公司董事，2018 年 5 月 28 日任典扬传媒（上海）股份有限公司财务总监。

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
沈敏明	董事长、总经理	男	1973年7月	本科	2019年1月4日-2022年1月3日	是
李逸瑾	董事、财务总监	女	1979年8月	大专	2019年1月4日-2022年1月3日	是
潘秋占	董事、董事会秘书	男	1983年7月	本科	2019年1月4日-2022年1月3日	是
蒋云飞	董事	男	1979年5月	本科	2019年1月4日-2022年1月3日	是
金玲	董事	女	1971年2月	本科	2019年1月4日-2022年1月3日	是
徐靖	监事会主席	女	1978年9月	本科	2019年1月4日-2022年1月3日	是
姚世梁	监事	女	1988年2月	大专	2019年1月4日-2022年1月3日	是
崔晓伟	职工监事	男	1987年8月	大专	2019年1月4日-2022年1月3日	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						3

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：

董事沈敏明与董事李逸瑾为夫妻关系，其他董监高相互之间及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
沈敏明	董事长、总经理	7,590,000	-1,000	7,589,000	75.89%	0
李逸瑾	董事、财务总监	250,000	350,000	600,000	6.00%	0

潘秋占	董事, 董事会 秘书	250,000		250,000	2.50%	0
蒋云飞	董事	760,000	150,000	910,000	9.10%	0
合计	-	8,850,000	499,000	9,349,000	93.49%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理层	3	3
财务预算部	2	2
行政人事部	3	4
法务投资部	1	1
综合市场部	2	1
广告销售部	2	4
视频制作部	2	4
文旅事业部	16	14
数字营销部	0	4
员工总计	31	37

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	11	16
专科	10	11
专科以下	10	10
员工总计	31	37

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

一、 人员变动情况

报告期内在职人数为 37 人次，较上年度有所增加。文化娱乐业务板块逐步稳定，人员也基本稳定，其他部门人员基本稳定，2019 年公司的业务方向有所变化，增加数字营销部门。

二、 人才引进

公司继续重视优秀人才的引进工作，在保持核心团队稳定的基础上，引进了一些优秀的研发人员。企业文化建设卓有成效，保证了员工队伍的稳定。

三、 员工培训：

随着数字营销业务的开展，公司针对项目运营中遇到的不同问题，开展了多次业务培训，并多次聘请字节跳动公司的相关专业人员对团队进行了多次专项培训，员工的理念、思想意识、业务技能有明显改观与提升。

四、 员工薪酬政策

公司全面推行绩效考核，在保证精益求精的工作态度基础上，激发了员工的工作积极性。同时，结合数字广告业务模块实际运营情况，给予相关运营人员项目分成奖励，进一步激发员工的工作积极性与责任心。

五、 报告期，公司不存在需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

适用 不适用

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、1	330,197.98	5,559,950.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		2,360,771.32	259,724.37
其中：应收票据			
应收账款	五、2	2,360,771.32	259,724.37
应收款项融资			
预付款项	五、3	2,746,299.48	689,273.58
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、4	361,299.00	313,200.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	10,080.39	13,932.71
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	86,869.30	111,694.60
流动资产合计		5,895,517.47	6,947,776.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	

其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	324,251.22	300,833.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	1,698,116.44	1,792,454.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	2,464,762.23	2,180,004.27
递延所得税资产	五、10	97,562.79	158,674.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,584,692.68	4,431,966.50
资产总计		10,480,210.15	11,379,742.59
流动负债：			
短期借款	五、11	2,000,000.00	3,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、12	40,000.00	29,114.30
其中：应付票据			
应付账款	五、12	40,000.00	29,114.30
预收款项	五、13	302,549.71	569,245.28
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、14	168,356.96	133,833.40
应交税费	五、15	51,530.73	49,930.62
其他应付款	五、16	101,651.40	14,086.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
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		2,664,088.80	3,796,209.70
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		2,664,088.80	3,796,209.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、17	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、18	774,165.72	774,165.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、19	269,069.81	269,069.81
一般风险准备			
未分配利润	五、20	-3,227,114.18	-3,459,702.64
归属于母公司所有者权益合计		7,816,121.35	7,583,532.89
少数股东权益			
所有者权益合计		7,816,121.35	7,583,532.89
负债和所有者权益总计		10,480,210.15	11,379,742.59

法定代表人：沈敏明

主管会计工作负责人：李逸瑾

会计机构负责人：李逸瑾

(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		155,710.55	5,328,964.97
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	2,530,526.32	344,630.37
应收款项融资			
预付款项		2,296,491.48	689,273.58
其他应收款	十二、2	211,299.00	256,200.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		56,378.76	79,622.91
流动资产合计		5,250,406.11	6,698,691.83
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	8,060,000.00	7,020,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		108,397.34	115,274.10
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,528,301.20	1,613,207.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		97,562.04	158,674.56
其他非流动资产			
非流动资产合计		9,794,260.58	8,907,155.86
资产总计		15,044,666.69	15,605,847.69

流动负债：			
短期借款		2,000,000.00	3,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		40,000.00	29,114.30
预收款项		302,549.71	569,245.28
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		119,869.88	95,234.11
应交税费		25,956.86	33,107.66
其他应付款		225,819.90	268,289.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
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		2,714,196.35	3,994,990.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		2,714,196.35	3,994,990.35
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		774,165.72	774,165.72
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积		269,069.81	269,069.81
一般风险准备			
未分配利润		1,287,234.81	567,621.81
所有者权益合计		12,330,470.34	11,610,857.34
负债和所有者权益合计		15,044,666.69	15,605,847.69

法定代表人：沈敏明

主管会计工作负责人：李逸瑾

会计机构负责人：李逸瑾

(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		25,146,913.19	8,362,895.72
其中：营业收入	五、21	25,146,913.19	8,362,895.72
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,925,423.63	9,459,765.63
其中：营业成本	五、21	20,549,445.45	7,539,202.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、22	14,571.50	1,556.14
销售费用	五、23	503,824.91	422,894.92
管理费用	五、24	1,416,485.51	1,316,790.19
研发费用	五、25	2,244,830.16	
财务费用	五、26	85,684.68	-948.03
其中：利息费用		77,860.16	3,538.33
利息收入		3,165.41	13,030.53
信用减值损失			
资产减值损失	五、27	110,581.42	180,269.85
加：其他收益	五、28	100,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29		56,570.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
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）		321,489.56	-1,040,299.01
加：营业外收入	五、30	461.52	
减：营业外支出	五、31	25.82	65,863.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		321,925.26	-1,106,162.71
减：所得税费用	五、32	89,336.80	-45,080.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		232,588.46	-1,061,082.12
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		232,588.46	-1,061,082.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		232,588.46	-1,061,082.12
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）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.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		232,588.46	-1,061,082.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		232,588.46	-1,061,082.12
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	-0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	-0.11

法定代表人：沈敏明

主管会计工作负责人：李逸瑾

会计机构负责人：李逸瑾

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十二、4	23,123,098.17	7,464,886.09
减：营业成本	十二、4	18,617,536.30	6,608,154.05
税金及附加		12,594.33	
销售费用		184,454.75	151,815.42
管理费用		1,166,770.82	1,160,667.98
研发费用		2,244,830.16	
财务费用		77,521.80	-5,840.83
其中：利息费用		77,860.16	3,538.33
利息收入		2,908.51	12,589.85
加：其他收益		100,000.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-322.46	56,570.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-110,578.42	-179,293.85
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）		808,489.13	-572,633.48
加：营业外收入		461.52	
减：营业外支出		0.10	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		808,950.55	-572,633.48
减：所得税费用		89,337.55	-44,823.46
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		719,613.00	-527,810.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		719,613.00	-527,810.02
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			

(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		719,613.00	-527,810.02
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：沈敏明

主管会计工作负责人：李逸瑾

会计机构负责人：李逸瑾

(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		24,038,795.32	6,312,271.00
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	282,358.26	388,058.66
经营活动现金流入小计		24,321,153.58	6,700,329.66
购买商品、接受劳务支付的现金		24,512,547.54	6,269,684.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,087,012.03	1,410,267.04
支付的各项税费		101,979.25	68,265.84
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	2,741,148.56	5,086,081.77
经营活动现金流出小计		28,442,687.38	12,834,298.95
经营活动产生的现金流量净额		-4,121,533.80	-6,133,969.29
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			56,570.90
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			56,570.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,358.89	472,292.79
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		30,358.89	472,292.79
投资活动产生的现金流量净额		-30,358.89	-415,721.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,000,000.00
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		77,860.16	
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		1,077,860.16	0
筹资活动产生的现金流量净额		-1,077,860.16	1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-5,229,752.85	-5,549,691.18
加：期初现金及现金等价物余额		5,559,950.83	8,021,744.50
六、期末现金及现金等价物余额		330,197.38	2,472,053.32

法定代表人：沈敏明

主管会计工作负责人：李逸瑾

会计机构负责人：李逸瑾

(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		21,851,560.00	5,483,071.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		681,977.37	327,495.88
经营活动现金流入小计		22,533,537.37	5,810,567.38
购买商品、接受劳务支付的现金		23,393,751.70	5,878,775.30
支付给职工以及为职工支付的现金		736,679.69	932,238.03
支付的各项税费		71,777.55	65,957.58
支付其他与经营活动有关的现金		1,101,959.80	2,364,769.97
经营活动现金流出小计		25,304,168.74	9,241,740.88
经营活动产生的现金流量净额		-2,770,631.37	-3,431,173.50
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			56,570.90
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			56,570.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,762.89	
投资支付的现金		1,300,000.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,324,762.89	3,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-1,324,762.89	-2,943,429.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			1,000,000.00
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		77,860.16	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,077,860.16	0
筹资活动产生的现金流量净额		-1,077,860.16	1,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-5,173,254.42	-5,374,602.60
加：期初现金及现金等价物余额		5,328,964.97	7,712,448.94
六、期末现金及现金等价物余额		155,710.55	2,337,846.34

法定代表人：沈敏明

主管会计工作负责人：李逸瑾

会计机构负责人：李逸瑾

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
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).2
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 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	
8. 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	
9. 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	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 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	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情 (如事项存在选择以下表格填列)

1、 会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(2017 年修订)》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移(2017 年修订)》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计(2017 年修订)》(财会〔2017〕9 号), 于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报(2017 年修订)》(财会〔2017〕14 号)(上述准则以下统称“新金融工具准则”)。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日, 以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征, 将金融资产分为三类: 按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中, 对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资, 当该金融资产终止确认时, 之前计入其他综合收益的累计利得

或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

②非货币性资产交换准则的修订

财政部于 2019 年 5 月 17 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知（财会〔2019〕8 号），要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

③债务重组准则的修订

财政部于 2019 年 5 月 30 日发布了关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知（财会〔2019〕9 号），要求企业对 2019 年 1 月 1 日至该准则施行日之间发生的债务重组，应根据该准则进行调整。企业对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

④财务报表格式的修订

根据财政部 2019 年 5 月发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

2、合并报表的合并范围

公司全资子公司典扬互娱（上海）科技有限公司于2019年1月14日完成注销。

二、 报表项目注释

典扬传媒（上海）股份有限公司

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

典扬传媒（上海）股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为上海洪豪建筑工程安装有限公司。2010年11月4日，公司成立时的股权结构如下：

股东名称	注册资本	出资方式	股权比例（%）
许慧萍	1,200,000.00	货币	60.00
张亚明	800,000.00	货币	40.00
合计	2,000,000.00		100.00

本次出资业经上海建正联合会计师事务所审验，并于2010年11月1日出具建验字（2010）第242号《验资报告》。

2011年6月10日，经股东会决议，原股东许慧萍将其持有上海洪豪建筑工程安装有限公司60%股权转让给股东沈敏明；原股东张亚明将其持有上海洪豪建筑工程安装有限公司35%股权转让给股东沈敏明、5%股权转让给股东李逸瑾。本次转让后的股权结构如下：

股东名称	注册资本	出资方式	股权比例（%）
沈敏明	1,900,000.00	货币	95.00
李逸瑾	100,000.00	货币	5.00
合计	2,000,000.00		100.00

根据2011年6月10日公司章程，公司申请变更公司名称，由“上海洪豪建筑工程安装有限公司”变更为“上海典扬文化传媒有限公司”，并于2011年6月14日取得上海市工商行政管理局崇明分局核发的NO.30000003201106130062《准予变更（备案）登记通知书》。

根据本公司2015年9月18日章程修正案及股东会决议，本公司申请增加注册资本人民币3,000,000.00元，注册资本由人民币2,000,000.00元变更为人民币5,000,000.00元，股东由沈敏明、李逸瑾变更为沈敏明、李逸瑾、锦烜投资（上海）合伙企业（有限合伙）、上海猿启创业投资合伙企业（有限合伙）、潘秋占、李哲。本次增资后的股权结构如下：

股东名称	注册资本	出资方式	股权比例 (%)
沈敏明	3,500,000.00	货币	70.00
锦烜投资(上海)合伙企业(有限合伙)	500,000.00	货币	10.00
上海猿启创业投资合伙企业(有限合伙)	350,000.00	货币	7.00
潘秋占	250,000.00	货币	5.00
李逸瑾	250,000.00	货币	5.00
李哲	150,000.00	货币	3.00
合 计	5,000,000.00		100.00

本次增资未经会计师事务所审验。

根据 2015 年 12 月股东会决议和《公司章程修正案》：以 2015 年 9 月 30 日为基准日，上海典扬文化传媒有限公司整体变更为“典扬传媒（上海）股份有限公司”。基准日经审计的净资产为 5,274,165.72 元（利安达会计师事务所（特殊普通合伙）于 2016 年 5 月 18 日出具利安达审字[2015]第 2263 号”《审计报告》）、经评估的净资产为 5,426,529.11 元（上海申威资产评估有限公司于 2015 年 11 月 22 日出具沪申威评报字[2015]第 0776 号”资产评估报告）。本次改制以经审计的净资产 5,274,165.72 元按 1:0.9480 的比例折股为 5,000,000 股，剩余部分 274,165.72 元转为资本公积。折股后各发起人的持股比例如下：

发起人姓名	股份数	股权比例 (%)
沈敏明	3,500,000.00	70.00
锦烜投资(上海)合伙企业(有限合伙)	500,000.00	10.00
上海猿启创业投资合伙企业(有限合伙)	350,000.00	7.00
潘秋占	250,000.00	5.00
李逸瑾	250,000.00	5.00
李哲	150,000.00	3.00
合 计	5,000,000.00	100.00

本次股改验资业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 12 月 10 日出具了利安达验字[2015]第 2212 号验资报告。

2016 年 9 月根据第三次临时股东大会决议和修改后公司章程的规定，申请增加注册资本人民币 5,000,000.00 元，人民币普通股 5,000,000 股，每股发行价格为人民币 1.10 元/股，实际收到的认缴注册资本人民币 5,500,000.00 元，其中 5,000,000.00 元计入注册资本，超过部分计入资本公积，分别由沈敏明、蒋云飞和李哲共 3 位投资人共同认缴。变更后的股权结构如下：

股东名称	股本	股权比例 (%)
沈敏明	7,750,000.00	77.50
蒋云飞	600,000.00	6.00

股东名称	股本	股权比例 (%)
锦烜投资(上海)合伙企业(有限合伙)	500,000.00	5.00
上海猿启创业投资合伙企业(有限合伙)	350,000.00	3.50
李哲	300,000.00	3.00
李逸瑾	250,000.00	2.50
潘秋占	250,000.00	2.50
合 计	10,000,000.00	100.00

本次验资业经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于2016年11月16日出具了中兴财光华审验字（2016）第304207号验资报告，并于2017年1月17日完成工商变更。

2017年7月24日根据股东会决议及修改后的章程，股东沈敏明将持有本公司1.6%的股权转让给股东蒋云飞，本次转让后的股权结构如下：

股东名称	股本	股权比例 (%)
沈敏明	7,590,000.00	75.90
蒋云飞	760,000.00	7.60
锦烜投资(上海)合伙企业(有限合伙)	500,000.00	5.00
上海猿启创业投资合伙企业(有限合伙)	350,000.00	3.50
李哲	300,000.00	3.00
李逸瑾	250,000.00	2.50
潘秋占	250,000.00	2.50
合 计	10,000,000.00	100.00

2019年4月，股东沈敏明将持有本公司0.01%的股权转让给股东侯思欣；股东上海猿启创业投资合伙企业(有限合伙)将持有本公司35%的股权转让给股东李逸瑾；股东李哲将持有本公司15%的股权转让给股东蒋云飞，本次转让后的股权结构如下：

股东名称	股本	股权比例 (%)
沈敏明	7,589,000.00	75.89
蒋云飞	910,000.00	9.10
李逸瑾	600,000.00	6.00
锦烜投资(上海)合伙企业(有限合伙)	500,000.00	5.00
潘秋占	250,000.00	2.50
李哲	150,000.00	1.50
侯思欣	1,000.00	0.01

股东名称	股本	股权比例 (%)
合计	10,000,000.00	100.00

本公司法定代表人是：沈敏明

公司注册地：上海市嘉定区陈翔路 88 号 7 幢 3 楼 A 区 3058 室。

统一社会信用代码：91310000564762131L

公司于 2016 年 5 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券代码为：837318

2、所处行业

公司所属行业：广告业、文化娱乐业。

3、经营范围

本公司经营范围为：广播电视节目制作，电影发行，演出及经纪业务，文学、音乐创作，影视策划，舞台艺术造型策划，文化艺术交流策划，公关活动组织策划，体育赛事策划，动漫设计、设计、制作、代理、发布各类广告、利用自有媒体发布广告、创业投资、实业投资、投资管理、投资咨询（除金融、证券）、商务咨询、旅游咨询（不得从事旅行社业务）、票务代理，电信业务、计算机软件的设计、开发，从事网络信息领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询，汽车配件、日用百货的销售。[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]。

4、主营业务

公司主营业务是数字信息服务、广告代理、广告制作、文化娱乐。

5、公司的实际控制人

公司的实际控制人是沈敏明、李逸瑾；沈敏明与李逸瑾两人是夫妻关系。

6、合并范围变动情况

本公司 2019 年中期纳入合并范围的子公司 3 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围比上年度减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。

公司名称	公司简称	经营范围
典扬影业（上海）有限公司	典扬影业	广播电视节目制作、发行、演出经纪、音乐创作，动漫设计，文学创作与表演，影视文化艺术交流策划，舞台艺术造型策划，体育赛事策划，企业营销策划，公关活动策划，展览展示服务，礼仪服务，会展服务，摄影摄像服务，翻译服务，影视器材、服装、舞台灯光音响设备租赁，票务代理，知识产权代理，旅游咨询，商务信息咨询，电脑图文设计制作（除网页），设计、制作、发布、代理各类广告，市场信息咨询与调查（不得从事社会调查、社会调研、民意调查、民意测验），电子商务

		(不得从事增值电信业务、金融业务),从事货物及技术的进出口业务,从事信息、电子、计算机、网络、软件科技专业领域内的技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让,计算机网络工程,计算机系统集成,机电设备、计算机软硬件、电子产品、通信设备、服装服饰、日用百货、办公用品、体育用品、工艺品、玩具,销售。【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】
典扬文化娱乐(上海)有限公司	典扬娱乐	广播电视节目制作,电影发行,演出经纪,文化创作与表演,出版物经营,文化艺术交流策划,舞台美术策划,体育赛事策划,企业营销策划,动漫设计,公共关系服务,展览展示服务,创意服务,会务服务,礼仪服务,翻译服务,酒店管理,票务代理,旅游咨询,商务咨询,摄影摄像,自有设备租赁,设计、制作、代理、发布各类广告,利用自有媒体发布广告,电子商务(不得从事增值电信业务、金融业务),计算机科技领域内的技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询,工艺礼品、文化用品、体育用品、玩具、家用电器、电子产品、日用百货、服装服饰、珠宝首饰、计算机软硬件及辅助设备的销售,旅行社业务,食品流通(仅限分支机构)。【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】
典扬旅游开发(溧阳)有限公司	典扬旅游开发	旅游项目开发,旅游资源开发和经营管理,餐饮企业管理,餐饮项目策划及投资,国内旅游业务、入境旅游业务,演出经纪、文艺创作与表演、文化艺术交流策划、舞台美术策划,热食类食品制售、自制饮品制售(不含使用压力容器制作饮品、不含自酿白酒)、预包装食品(不含冷藏冷冻食品)销售、散装食品(不含冷藏冷冻食品)销售,生鲜食用农产品、日用百货、工艺礼品、旅游商品的批发与销售,茶水服务,住宿服务,票务代理服务、票务咨询服务。(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)

7、财务报表批准报出日

本财务报表及财务报表附注业经本公司管理层批准于2019年8月16日报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部于2006年2月15日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末以后的 12 个月具有持续经营的能力。

三、公司主要会计政策、会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本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 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年中期的合并及公司经营成果和现金流量。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注三、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理

（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购

买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、14“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注三、14、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。按照本附注三、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

（1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的商业模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的商业模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。以收取合同现金流量为目

标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产。

（2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。

（3）金融负债

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负债，包括交易性金融负债和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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

（4）金融资产和金融负债的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。本公司衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

嵌入衍生工具是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具，与主合同构成混合合同。混合合同包含的主合同属于金融工具准则规范的资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而是将该混合合同作为一个整体适用金融工具准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从主合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具进行处理：

①嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关；

②与嵌入衍生工具具有相关条款的单独工具符合衍生工具的定义；

③该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

（7）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。

(8) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以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时，使用不可观察输入值。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、应收票据、其他应收款等。本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款，按从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始确认金额。应收款项按减去坏账准备后的净额列示。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>应收款项余额 100 万以上。单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。</p>

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。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。

A. 不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
组合 1: 账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
组合 2: 无风险组合	押金、保证金、备用金、合并范围内的关联方应收款项

B. 不同组合计提坏账准备的计提方法:

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
无风险组合	不计提坏账

a. 组合 1 中, 采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 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

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

(4) 坏账准备的转回

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

(5) 本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销其他应收款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等发出时采用加权平均法计价。低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；周转用包装物按照预计的使用次数分次计入成本费用。

(3) 存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

12、持有待售的资产

本公司将通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值，并同时满足以下两个条件的，划分为持有待售类别：**(1)**某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；**(2)** 本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

本公司将专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日划分为持有待售类别。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《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》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的处置组以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持

有待售类别后适用《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》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《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》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，本公司将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为交易性金融资产或其他权益工具投资核算，其会计政策详见附注三、9“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定：

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投

资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法：

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

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公

司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综

合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本，其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

15、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产的确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 固定资产分类及折旧政策

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	3	5	31.67
办公设备	5	5	19.00
运输工具	4	5	23.75

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当

期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

17、借款费用

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

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

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

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

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

18、无形资产

本公司无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

20、长期待摊费用摊销方法

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、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。

22、职工薪酬

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

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

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- A、该义务是本公司承担的现时义务；
- B、该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

C、该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入的确认原则

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在期末按完工百分比法确认收入。

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

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

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益很可能流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(4) 公司收入确认具体方法：广告代理收入在广告出现于公众面前时，根据合同约定按照播放时段和播放时间开始确认收入；广告制作收入在客户验收时确认收入；文化娱乐服务为提供服务完成时确认收入。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政

府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

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

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

27、所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

A、商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，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；

B、对于与子公司、合营企业及联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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在

以下交易中产生的：

A、该交易不是企业合并，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；

B、对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，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。

于资产负债表日，本公司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，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。

28、租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

29、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①新金融工具准则

财政部于2017年3月31日分别发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布了《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊

余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。

②非货币性资产交换准则的修订

财政部于2019年5月17日发布了关于印发修订《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的通知（财会〔2019〕8号），要求企业对2019年1月1日至该准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据该准则进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

③债务重组准则的修订

财政部于2019年5月30日发布了关于印发修订《企业会计准则第12号——债务重组》的通知（财会〔2019〕9号），要求企业对2019年1月1日至该准则施行日之间发生的债务重组，应根据该准则进行调整。企业对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照该准则的规定进行追溯调整。

④财务报表格式的修订

根据财政部2019年5月发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6号），本公司对该项会计政策变更涉及的报表科目采用追溯调整法。

本报告期无其他会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更事项。

四、 税项

1、 本公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	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	1
企业所得税	应纳税所得额	25
文化事业建设费	计费销售额	3

2、子公司主要税种及税率

税种	计税依据	税率%
增值税	应税收入	6、3
城市维护建设税	应缴流转税税额	7
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	1
企业所得税	应纳税所得额	25

3、税收优惠及批文

无

五、财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	2019.6.30	2019.1.1
库存现金	14,613.39	33,607.22
银行存款	250,599.69	5,477,696.78
其他货币资金	64,984.90	48,646.83
合计	330,197.98	5,559,950.83

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司货币资金中不存在因质押、冻结，或有潜在回收风险的款项。

2、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,485,022.44	90.33	124,251.12	5	2,360,771.32
其中：账龄组合	2,485,022.44	90.33	124,251.12	5	2,360,771.32
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	266,000.00	9.67	266,000.00	100	0
合计	2,751,022.44	100	390,251.12	14.19	2,360,771.32

(续 1)

类别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	273,394.07	50.69	13,669.70	5.00	259,724.37
其中：账龄组合	273,394.07	50.69	13,669.70	5.00	259,724.37
无风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	266,000.00	49.31	266,000.00	100.00	
合计	539,394.07	100.00	279,669.70	51.85	259,724.37

A. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2019.6.30			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	2,485,022.44	100	124,251.12	5
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				

合计	2,485,022.44	100	124,251.12	5
----	--------------	-----	------------	---

(续 1)

账龄	2019.1.1			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%
1年以内	273,394.07	100.00	13,669.70	5.00
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合计	273,394.07	100.00	13,669.70	5.00

B. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

客户名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海云雅投资有限公司	266,000.00	266,000.00	100.00	款项预计不能收回
合计	266,000.00	266,000.00	100.00	

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	279,669.70	110,581.42			390,251.12

(3) 按欠款方归集的金额较大的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的期末应收账款汇总金额为 2,751,022.44 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 390,251.12 元。

客户	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海元祖梦果子股份有限公司	1,300,000.00	1年以内	47.25	65,000.00
上海成蹊信息科技有限公司	1,022,002.72	1年以内	37.15	51,100.13
上海云雅投资有限公司	266,000.00	5年以上	9.67	266,000.00
上海高邑广告有限公司	60,000.00	1年以内	2.18	3,000.00
上海雪涟文化艺术咨询有限公司	52,959.72	1年以内	1.93	2,647.99
合计	2,700,962.44		98.18	387,748.12

3、预付账款

(1) 账龄分析及百分比

账龄	2019.6.30		2019.1.1	
	金额	金额	金额	比例%
1年以内	2,496,299.48	90.90	419,273.58	60.83
1至2年				
2至3年			270,000.00	39.17
3年以上	250,000.00	9.10		
合计	2,746,299.48	100.00	689,273.58	100.00

说明：预付账款中金额重大且账龄超过1年的为挑尚文化传播（上海）有限公司250,000.00元，主要因双方调整项目策划方案导致该业务暂未完成。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况：

供应商	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例%	账龄	未结算原因
上海莫比广告有限公司	非关联方	500,000.00	18.21	1年以内	数字信息预付
上厚文化传播（上海）有限公司	非关联方	500,000.00	18.21	1年以内	数字信息预付
溧阳市天目湖南山竹海旅游有限公司	非关联方	449,800.00	16.38	1年以内	租赁费预付
浙江字节跳动科技有限公司	非关联方	340,173.32	12.39	1年以内	数字信息预付
上海东方娱乐传媒集团有限公司	非关联方	283,018.86	10.31	1年以内	广告费预付
合计		2,072,992.18	75.50		

4、其他应收款

项目	2019.6.30	2019.1.1
应收利息		
应收股利		
其他应收款	361,299.00	313,200.00

合 计	361,299.00	313,200.00
-----	------------	------------

(1) 其他应收款按风险分类

类 别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	361,299.00	100.00			361,299.00
其中：账龄组合					
无风险组合	361,299.00	100.00			361,299.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	361,299.00	100.00			361,299.00

(续 1)

类 别	2019.1.1				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	313,200.00	100.00			313,200.00
其中：账龄组合					
无风险组合	313,200.00	100.00			313,200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合 计	313,200.00	100.00			313,200.00

组合中，按无风险组合不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	确定依据	2019.6.30			
		金 额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	备用金、待收回款	70,099.00	19.40		
	押金	41,200.00	39.08		
	保证金	250,000.00	41.52		

组合名称	确定依据	2019.6.30			
		金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)
合计		361,299.00	100.00		

(续 1)

组合名称	确定依据	2019.1.1			
		金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	备用金				
	押金	43,200.00	13.79		
	保证金	270,000.00	86.21		
合计		313,200.00	100.00		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2019.1.1
备用金、待收回款	70,099.00	
押金	41,200.00	43,200.00
保证金	250,000.00	270,000.00
合计	361,299.00	313,200.00

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况：

单位名称	是否关联方	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
溧阳市天目湖南山竹海旅游有限公司	非关联方	保证金	150,000.00	1 年以内	41.52	
上海城艺通文化传媒有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1 年以内	27.68	
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	非关联方	充值失败待收回	33,962.00	1 年以内	9.40	
蒋云飞	关联方	备用金	30,000.00	1 年以内	8.30	
沈敏明	关联方	押金	20,000.00	4-5 年	5.54	
合计			333,962.00		92.44	

5、存货

项目	2019.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,390.54		1,390.54

库存商品	8,689.85		8,689.85
合计	10,080.39		10,080.39

(续)

项目	2019.1.1		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料			
库存商品	13,932.71		13,932.71
合计	13,932.71		13,932.71

6、其他流动资产

项目	2019.6.30	2019.1.1
待抵扣进项税	86,869.30	111,694.60
合计	86,869.30	111,694.60

7、固定资产

项目	2019.6.30	2019.1.1
固定资产	324,251.22	300,833.23
固定资产清理		
合计	324,251.22	300,833.23

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	电子设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1、2019年1月1日	31,093.50	624,630.33	256,158.26	911,882.09
2、本期增加金额	2,600.00	100,134.89		102,734.89
(1) 购置	2,600.00	100,134.89		102,734.89
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2019年6月30日	33,693.50	724,765.22	256,158.26	1,014,616.98
二、累计折旧				
1、2019年1月1日	5,259.95	477,002.06	128,786.85	611,048.86
2、本期增加金额	3,508.07	45,390.03	30,418.80	79,316.90
(1) 计提	3,508.07	45,390.03	30,418.80	79,316.90
(2) 企业合并增加				

3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2019年6月30日	8,768.02	522,392.09	159,205.65	690,365.76
三、减值准备				
1、2019年1月1日				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4、2019年6月30日				
四、账面价值				
1、2019年6月30日账面价值	24,925.48	202,373.13	96,952.61	324,251.22
2、2019年1月1日账面价值	25,833.55	147,628.27	127,371.41	300,833.23

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	软件著作权	合计
一、账面原值	1,886,792.44	1,886,792.44
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 购置		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,886,792.44	1,886,792.44
二、累计摊销		
1. 年初余额	94,338.00	94,338.00
2. 本期增加金额	94,338.00	94,338.00
(1) 计提	94,338.00	94,338.00
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	188,676.00	188,676.00
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		

四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,698,116.44	1,698,116.44
2. 年初账面价值	1,792,454.44	1,792,454.44

9、长期待摊费用

项目	2019.01.01	本期增加	本期摊销	其他减少	2019.6.30	其他减少的原因
装修费	2,180,004.27	700,000.00	415,242.04		2,464,762.23	
合计	2,180,004.27	700,000.00	415,242.04		2,464,762.23	

10、递延所得税资产

(1) 未经抵消的递延所得税资产

项目	2019.6.30		2019.1.1	
	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
坏账准备	97,562.79	390,251.12	69,917.43	279,669.70
可抵扣亏损			88,757.13	355,028.50
合计	97,562.79	390,251.12	158,674.56	634,698.20

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可用以后年度税前利润弥补的亏损	4,124,798.22	3,992,514.45
合计	4,124,798.22	3,992,514.45

(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

年份	2019.6.30	2019.1.1	备注
2022 年	1,304,023.34	1,676,728.36	
2023 年	2,315,786.09	2,315,786.09	
2024 年	504,988.79		
合计	4,124,798.22	3,992,514.45	

11、短期借款

项目	2019.6.30	2019.1.1
保证借款	2,000,000.00	3,000,000.00
合计	2,000,000.00	3,000,000.00

注：保证借款的担保人为沈敏明、李逸瑾，担保金额 2,000,000.00 元，参见附注八、4、(2)。

12、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2019.6.30	2019.1.1
制作费	40,000.00	29,114.30
合计	40,000.00	29,114.30

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	2019.6.30	2019.1.1
预收广告、数字信息款	302,549.71	569,245.28
合计	302,549.71	569,245.28

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

14、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、短期薪酬	117,319.70	962,071.56	928,005.90	151,385.36
二、离职后福利-设定提存计划	16,513.70	126,082.23	125,624.33	16,971.60
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	133,833.40	1,088,153.79	1,053,630.23	168,356.96

(2) 短期薪酬列示

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	102,116.60	853,575.55	823,478.32	132,213.83
2、职工福利费				
3、社会保险费	8,584.70	69,508.98	67,034.88	11,058.80
其中：医疗保险费	7,652.80	60,545.18	58,426.38	9,771.60
工伤保险费	126.20	2,565.10	2,432.70	258.60
生育保险费	805.70	6,398.70	6,175.80	1,028.60
4、住房公积金	5,627.00	36,839.00	35,545.00	6,921.00
5、工会经费和职工教育经费	991.40	2,148.03	1,947.70	1,191.73
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、残疾人保障金				

9、欠薪保障金				
合 计	117,319.70	962,071.56	928,005.90	151,385.36

(3) 设定提存计划

项 目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
一、基本养老保险费	16,110.80	122,754.50	122,408.10	1,6457.20
二、失业保险费	402.90	3,327.73	3,216.23	514.40
合 计	16,513.70	126,082.23	125,624.33	16,971.60

15、应交税费

税 项	2019.6.30	2019.1.1
增值税	50,157.99	13,852.78
个人所得税	114.75	404.25
城市维护建设税	607.89	692.64
教育费附加	364.74	415.58
地方教育费附加	243.16	277.06
印花税	42.20	11,202.20
文化事业建设费		23,086.11
合 计	51,530.73	49,930.62

16、其他应付款

项目	2019.6.30	2019.1.1
应付利息		
应付股利		
其他应付款	101,651.40	14,086.10
合 计	101,651.40	14,086.10

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	2019.6.30	2019.1.1
代扣社保	10,801.40	8,459.10
代扣公积金	6,921.00	5,627.00
待付报销款	83,929.00	
合 计	101,651.40	14,086.10

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款。

17、股本

项目	2019.01.01	本期增减					2019.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00

18、资本公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
资本溢价	774,165.72			774,165.72
合计	774,165.72			774,165.72

19、盈余公积

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
法定盈余公积	269,069.81			269,069.81
合计	269,069.81			269,069.81

20、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-3,459,702.64	
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	-3,459,702.64	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	232,588.46	
减: 提取法定盈余公积		母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备金		
减: 应付普通股股利		
转作实收资本的普通股股利		
期末未分配利润	-3,227,114.18	

21、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	25,146,913.19	20,549,445.45	8,362,895.72	7,539,202.56
合计	25,146,913.19	20,549,445.45	8,362,895.72	7,539,202.56

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
数字信息	18,870,825.71	15,134,833.68		
广告代理	1,285,257.38	751,132.10	5,698,197.41	5,492,033.90
广告制作	2,886,915.08	2,646,664.52	1,766,688.68	172,724.15
文化娱乐	2,103,915.02	2,016,815.15	898,009.63	931,048.51
合计	25,146,913.19	20,549,445.45	8,362,895.72	7,539,202.56

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
数字信息	18,870,825.71	15,134,833.68		
广告业	4,172,172.46	3,397,796.62	7,464,886.09	6,608,154.05
文化娱乐业	2,103,915.02	2,016,815.15	898,009.63	931,048.51
合计	25,146,913.19	20,549,445.45	8,362,895.72	7,539,202.56

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	25,146,913.19	20,549,445.45	8,362,895.72	7,539,202.56
合计	25,146,913.19	20,549,445.45	8,362,895.72	7,539,202.56

22、税金及附加

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	1,720.03	705.17
教育费附加	1,032.02	423.10
地方教育附加	523.75	282.07
河道管理费		
文化事业费	11,115.90	
印花税	179.80	145.80
合计	14,571.50	1,556.14

23、销售费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	442,997.27	359,968.53
咨询服务费		4,000.00
交通及差旅	7,600.00	7,908.54
低值易耗摊销	48,300.98	38,812.25

办公费		340.00
折旧费	2,466.66	2,466.60
推广费	2,460.00	9,399.00
合计	503,824.91	422,894.92

24、管理费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	596,715.75	711,427.64
中介机构费服务费	147,582.23	148,815.10
房屋及场地租赁费	240,000.00	240,000.00
物业管理费	27,743.78	20,807.83
水电费	11,931.49	21,448.16
办公费	16,857.78	26,611.60
修理费		270.00
快递费	2,779.26	2,616.98
交通及差旅费	33,908.53	20,643.54
折旧费	35,098.71	3,4012.02
业务招待费	72,953.00	39,117.00
汽车费	35,320.93	44,815.98
无形资产摊销	94,338.00	
会务费	37,637.43	
其他	63,618.62	6,204.34
合计	1,416,485.51	1,316,790.19

25、研发费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
软件开发费	2,244,830.16	
合计	2,244,830.16	-

26、财务费用

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息费用	77,860.16	3,538.33
减：利息收入	3,165.41	13,030.53
手续费	10,989.93	8,544.17
合计	85,684.68	-948.03

27、资产减值损失

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
应收账款坏账损失	110,581.42	107,269.85
其他应收款坏账损失		73,000.00
合计	110,581.42	180,269.85

28、其他收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
政府补助	100,000.00	
合计	100,000.00	

计入当期其他收益的政府补助：

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
与收益相关：		
政府扶持资金		
科技型企业创新基金经费	100,000.00	
合计	100,000.00	

29、投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
理财产品收益		56,570.90
合计		56,570.90

30、营业外收入

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
其他	461.52	461.52		
合计	461.52	461.52		

31、营业外支出

项目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	金额	计入当期非经常性损益	金额	计入当期非经常性损益
资产转移损失			65,863.70	65,863.70
其他	25.82	25.82		
合计	25.82	25.82	65,863.70	65,863.70

32、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税	28,225.03	
递延所得税	61,111.77	-45,080.59
合 计	89,336.80	-45,080.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	321,925.26
按法定/适用税率计算的所得税费用	80,481.32
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,855.48
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
研发费用加计扣除	
因合并产生的营业外收入的影响	
所得税费用	89,336.80

33、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息收入	3,165.41	13,030.53
其他营业外收入	461.52	
政府补助	100,000.00	
往来		375,028.13
押金、保证金及备用金退还	178,731.33	
合 计	282,358.26	388,056.66

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
费用付现	2,510,059.63	4,925,777.60
银行费用手续费	10,989.93	8,544.17
押金、保证金及备用金	220,099.00	151,760.00
合 计	2,741,148.56	5,086,081.77

34、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	232,588.46	-1,061,082.12
加：资产减值准备	110,581.42	180,269.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	79,316.90	36,478.62
无形资产摊销	94,338.00	
长期待摊费用摊销	415,242.04	38,812.25
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）		
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）	77,860.16	
投资损失（收益以“-”号填列）		-56,570.90
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	61,111.77	-45,080.59
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）	3,852.32	31,806.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,064,303.97	-5,145,863.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-132,120.90	-112,739.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,121,533.80	-6,133,969.29
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	330,197.98	2,472,053.32
减：现金的期初余额	5,559,950.83	8,021,744.50
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	-5,229,752.85	-5,549,691.18

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	2019.6.30	2018.6.30
一、现金	330,197.98	2,472,053.32
其中：库存现金	14,613.39	73,662.51
可随时用于支付的银行存款	250,599.69	2,377,608.96
可随时用于支付的其他货币资金	64,984.90	20,781.85
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	330,197.98	2,472,053.32
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		

35、政府补助

(1) 本期确认的政府补助

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入	冲减成本费用	
科技型企业创新基金经费	100,000.00				100,000.00			是
合计	100,000.00				100,000.00			

(2) 计入当期损益的政府补助情况

补助项目	与资产/收益相关	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
科技型企业创新基金经费	与收益相关	100,000.00		
合计		100,000.00		

36、所有权或使用权受到限制的资产：无

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期未发生非同一控制下企业合并

2、同一控制下企业合并

(1) 本期未发生同一控制下企业合并

3、其他原因的合并范围变动

典扬互娱（上海）科技有限公司已于 2019 年 1 月 14 日注销，故本报告合并财务报表的合并范围减少了上述一家子公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
典扬影业（上海）有限公司	上海	上海	影视文化	100.00		设立
典扬文化娱乐（上海）有限公司	上海	上海	文化娱乐	100.00		设立
典扬旅游开发（溧阳）有限公司	江苏溧阳市	溧阳市	旅游开发		100.00	设立

八、关联方及其交易

1、本公司的控股股东及实际控制人

本公司实际控制人为：沈敏明、李逸瑾，沈敏明、李逸瑾为夫妻其合计持股比例为 81.89%。

2、本公司的子公司情况

本公司所属的子公司详见附注七、“1 在子公司中的权益”。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
李哲	股东
潘秋占	股东、董秘
锦烜投资(上海)合伙企业(有限合伙)	股东
蒋云飞	股东、董事
金玲	董事
徐靖	监事会主席
姚世梁	监事

崔晓伟	监事
候思欣	股东
鲸酿文化科技（上海）有限公司	实际控制人参股的公司

4、关联方交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
沈敏明	写字楼租赁	120,000.00	120,000.00
李逸瑾	写字楼租赁	120,000.00	120,000.00
合计		240,000.00	240,000.00

本期关联方价格公允。

（2）关联方担保

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
沈敏明、李逸瑾	2,000,000.00	2018-7-16	2019-7-16	否

5、关联方应收应付款项

（1）应收项目：

项目名称	关联方	2019.6.30		2019.1.1	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款-房租押金	沈敏明	20,000.00		20,000.00	
其他应收款-房租押金	李逸瑾	20,000.00		20,000.00	

九、承诺及或有事项

1、承诺事项

截至2019年6月30日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2019年6月30日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表及附注批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司无其他重要事项需披露。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按风险分类

类 别	2019.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,654,774.44	90.89	124,248.12	4.68	2,530,526.32
其中：账龄组合	2,484,962.44	85.08	124,248.12	5.00	2,360,714.32
无风险组合	169,812.00	5.81			169,812.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	266,000.00	9.11	266,000.00	100.00	-
合 计	2,920,774.44	100.00	390,248.12	13.36	2,530,526.32

(续)

类 别	2019.1.1				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	358,300.07	57.39	13,669.70	3.82	344,630.37
其中：账龄组合	273,394.07	43.79	13,669.70	5.00	259,724.37
无风险组合	84,906.00	13.60			84,906.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	266,000.00	42.61	266,000.00	100.00	
合 计	624,300.07	100.00	279,669.70	44.80	344,630.37

账龄	2019.6.30			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,484,962.44	100.00	124,248.12	5.00
1-2 年				

2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合计	2,484,962.44	100.00	124,248.12	5.00

A.组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

(续)

账龄	2019.1.1			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	273,394.07	100.00	13,669.70	5.00
1-2年				
2-3年				
3-4年				
4-5年				
5年以上				
合计	273,394.07	100.00	13,669.70	5.00

B.组合中，按无风险组合不计提坏账准备的应收账款

组合名称	确定依据	2019.6.30			
		金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	合并范围内的关联方应收款项	169,812.00	100.00		
	合计	169,812.00	100.00		

C. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

客户名称	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例%	计提理由
上海云雅投资有限公司	266,000.00	266,000.00	100.00	款项预计不能收回
合计	266,000.00	266,000.00	100.00	

(2) 坏账准备

项目	2019.01.01	本期增加	本期减少		2019.6.30
			转回	转销	
应收账款坏账准备	279,669.70	110,578.42			390,248.12

(3) 按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况:

本报告期按欠款方归集的年末余额较大的应收账款汇总金额 2,750,962.44 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额 390,248.12 元。

客户	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海元祖梦果子股份有限公司	1,300,000.00	1 年以内	44.51	65,000.00
上海成蹊信息科技有限公司	1,022,002.72	1 年以内	34.99	51,100.13
上海云雅投资有限公司	266,000.00	5-6 年	9.11	266,000.00
上海高邑广告有限公司	60,000.00	1 年以内	2.05	3,000.00
上海雪涟文化艺术咨询有限公司	52,959.72	1 年以内	1.81	2,647.99
合计	2,700,962.44		92.47	387,748.12

2、其他应收款

项目	2019.6.30	2019.1.1
应收利息		
应收股利		
其他应收款	211,299.00	256,200.00
合计	211,299.00	256,200.00

(1) 其他应收款按风险分类

类别	2019.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	211,299.00	100.00			211,299.00
其中: 账龄组合					
无风险组合	211,299.00	100.00			211,299.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	211,299.00	100.00			211,299.00

(续)

类别	2019.1.1				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	256,200.00	100.00			256,200.00
其中：账龄组合					
无风险组合	256,200.00	100.00			256,200.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	256,200.00	100.00			256,200.00

组合中，按无风险组合不计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	确定依据	2019.6.30			
		金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	备用金、待收回款	70,099.00	33.18		
	押金	41,200.00	66.82		
	保证金	100,000.00			
	合计	211,299.00	100.00		

(续)

组合名称	确定依据	2019.1.1			
		金额	比例%	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	合并范围内的关联方应收款项	5,000.00	1.92		
	押金	41,200.00	16.08		
	保证金	210,000.00	81.97		
	合计	256,200.00	100.00		

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019.6.30	2018.12.31
合并范围内的关联方应收款项		5,000.00
押金	41,200.00	41,200.00
保证金	100,000.00	210,000.00
备用金、待收回款	70,099.00	
合计	211,299.00	256,200.00

(3) 其他应收款期末余额前五名单位情况:

单位名称	是否关联方	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
上海城艺通文化传媒有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1 年以内	47.33	
支付宝(中国)网络技术有限公司客户备付金	非关联方	充值失败待收回	33,962.00	1 年以内	16.07	
蒋云飞	关联方	备用金	30,000.00	1 年以内	14.20	
李逸瑾	关联方	押金	20,000.00	1-2 年	9.47	
沈敏明	关联方	押金	20,000.00	4-5 年	9.47	
合计			203,962.00		96.54	

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2019.6.30			2019.1.1		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,060,000.00		8,060,000.00	7,020,000.00		7,020,000.00
合计	8,060,000.00		8,060,000.00	7,020,000.00		7,020,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019.01.01	本期增加	本期减少	2019.6.30
典扬影业(上海)有限公司	160,000.00			160,000.00
典扬文化娱乐(上海)有限公司	6,600,000.00	1,300,000.00		7,900,000.00
典扬互娱(上海)科技有限公司	260,000.00		260,000.00	
减: 长期投资减值准备				
合计	7,020,000.00	1,300,000.00	260,000.00	8,060,000.00

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本明细如下:

项目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,042,998.17	18,532,630.30	7,464,886.09	6,608,154.05
其他业务	80,100.00	84,906.00		
合计	23,123,098.17	18,617,536.30	7,464,886.09	6,608,154.05

(2) 主营业务收入及成本(分产品)列示如下:

行业名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
数字信息	18,870,825.71	15,134,833.68		
广告代理	1,285,257.38	751,132.10	5,698,197.41	5,492,033.90
广告制作	2,886,915.08	2,646,664.52	1,766,688.68	1,116,120.15
合计	23,042,,998.17	18,532,630.30	7,464,886.09	6,608,154.05

(3) 主营业务收入及成本（分行业）列示如下：

产品名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
数字信息	18,870,825.71	15,134,833.68		
广告业	4,172,172.46	3,397,796.62	7,464,886.09	6,608,154.05
合计	23,042,,998.17	18,532,630.30	7,464,886.09	6,608,154.05

(4) 主营业务收入及成本（分地区）列示如下：

地区名称	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
华东地区	23,042,,998.17	18,532,630.30	7,464,886.09	6,608,154.05
合计	23,042,,998.17	18,532,630.30	7,464,886.09	6,,608154.05

5、投资收益

项目	2019年1-6月	2018年1-6月
理财产品收益		56,570.90
合计		56,570.90

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	2019年1-6月	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	100,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益		
处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		435.70
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额		100,435.70
减：非经常性损益的所得税影响数		25,108.93
非经常性损益净额		75,326.77
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益		75,326.77

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.02	0.0233	0.0233
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.04	0.0157	0.0157

典扬传媒（上海）股份有限公司

2019年8月16日