



杰外动漫

NEEQ : 835948

北京杰外动漫文化股份有限公司

JY Animation Inc.



半年度报告

2018

## 公司半年度大事记

2018 年 4 月 2 日, 杰外动漫参与投资制作的动画《宇宙战舰提拉米斯》在中日两国同步开播, 中国大陆由哔哩哔哩网站独家播放。

2018 年 4 月 8 日, 杰外动漫参与投资制作的动画《冷然之天秤》在中国各大视频网站与日本电视台同步开播。



2018 年 6 月, 杰外动漫运营的超人气经典 IP——《魔卡少女樱透明牌篇》, 与宝洁公司旗下 OLAY 达成品牌合作, 掀起抢购风潮。



为感恩回馈股东, 杰外动漫于 2018 年 6 月 26 日进行权益分派, 以未分配利润向全体股东实施每 10 股派发现金红利人民币 3 元。

## 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 .....              | 30 |

## 释义

| 释义项目             | 指 | 释义                            |
|------------------|---|-------------------------------|
| 杰外动漫/公司/股份公司/本公司 | 指 | 北京杰外动漫文化股份有限公司                |
| 杰外（天津）           | 指 | 杰外（天津）娱乐有限公司                  |
| 杰外智汇             | 指 | 杰外智汇（天津）动漫科技有限公司              |
| 上海爱藏             | 指 | 上海爱藏信息科技有限公司                  |
| 佳境文化             | 指 | 北京佳境文化传媒有限公司                  |
| 杰外合伙             | 指 | 杰外（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）          |
| 股东大会             | 指 | 北京杰外动漫文化股份有限公司股东大会            |
| 董事会              | 指 | 北京杰外动漫文化股份有限公司董事会             |
| 监事会              | 指 | 北京杰外动漫文化股份有限公司监事会             |
| 三会               | 指 | 股东大会、董事会、监事会的统称               |
| 《股东大会议事规则》       | 指 | 《北京杰外动漫文化股份有限公司股东大会议事规则》      |
| 《董事会议事规则》        | 指 | 《北京杰外动漫文化股份有限公司董事会议事规则》       |
| 《监事会议事规则》        | 指 | 《北京杰外动漫文化股份有限公司监事会议事规则》       |
| 挂牌、公开转让          | 指 | 公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并进行公开转让的行为 |
| 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。

公司负责人刘雪涛、主管会计工作负责人金鸽及会计机构负责人（会计主管人员）张帆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 | 北京杰外动漫文化股份有限公司证券部办公室                   |
| 备查文件   | 1. 北京杰外动漫文化股份有限公司第一届董事会第十三次会议决议        |
|        | 2. 北京杰外动漫文化股份有限公司第一届监事会第八次会议决议         |
|        | 3. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人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  | 北京杰外动漫文化股份有限公司                   |
| 英文名称及缩写 | JY Animation Inc.                |
| 证券简称    | 杰外动漫                             |
| 证券代码    | 835948                           |
| 法定代表人   | 刘雪涛                              |
| 办公地址    | 北京市朝阳区八里庄北里 129 号保利东方中心 C 座 15 层 |

### 二、 联系方式

|               |  |
|---------------|--|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 刘威   |
| 是否通过董秘资格考试    | 是  |
| 电话            | 010-85810925   |
| 传真            | 010-85857575   |
| 电子邮箱          | liuwei@jya.cn  |
| 公司网址          | <a href="http://jya.cn/">http://jya.cn/</a>          |
| 联系地址及邮政编码     | 北京市朝阳区八里庄北里 129 号保利东方中心 C 座 15 层 100025              |
| 公司指定信息披露平台的网址 | <a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a> |
| 公司半年度报告备置地    | 公司证券部办公室   |

### 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 5 日                            |
| 挂牌时间            | 2016 年 2 月 24 日                            |
| 分层情况            | 基础层  |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | L 租赁和商务服务业-72 商务服务业-725 知识产权服务-7250 知识产权服务 |
| 主要产品与服务项目       | 动漫、幼教 IP 运营                                |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价                                       |
| 普通股总股本（股）       | 31,999,999                                 |
| 优先股总股本（股）       | 0  |
| 做市商数量           | 0  |
| 控股股东            | 北京佳境文化传媒有限公司                               |
| 实际控制人及其一致行动人    | 刘雪涛  |

#### 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 | 911101075636156314                   | 否        |
| 注册地址     | 北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 B-0314 房间 | 否        |
| 注册资本（元）  | 31,999,999                           | 否        |
| -        |                                      |          |

#### 五、 中介机构

|                |                                       |
|----------------|---------------------------------------|
| 主办券商           | 安信证券                                  |
| 主办券商办公地址       | 深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                                     |

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|   | 本期             | 上年同期          | 增减比例   |
|---|----------------|---------------|--------|
| 营业收入                                    | 111,336,014.67 | 78,771,044.14 | 41.34% |
| 毛利率                                     | 35.30%         | 42.13%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                           | 27,172,545.41  | 20,324,536.43 | 33.69% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                 | 25,542,245.41  | 20,037,857.39 | 27.47% |
| 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）           | 20.21%         | 22.30%        | -      |
| 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） | 19.00%         | 21.99%        | -      |
| 基本每股收益                                  | 0.85           | 0.64          | 32.81% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例   |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计            | 216,592,483.85 | 178,117,479.22 | 21.60% |
| 负债总计            | 78,126,112.31  | 57,132,686.00  | 36.75% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 138,422,836.89 | 120,850,291.18 | 14.54% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.33           | 3.78           | 14.55% |
| 资产负债率（母公司）      | 37.7%          | 32.43%         | -      |
| 资产负债率（合并）       | 36.07%         | 32.08%         | -      |
| 流动比率            | 2.73           | 3.06           | -      |
| 利息保障倍数          | -              | 856.91         | -      |

### 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 | 32,081,278.23 | 6,001,259.85 | 434.58% |
| 应收账款周转率       | 1.05          | 0.93         | -       |
| 存货周转率         | 3.33          | 2.73         | -       |

### 四、 成长情况

|        | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|--------|--------|--------|------|
| 总资产增长率 | 21.60% | 31.71% | -    |



|         |        |         |   |
|---------|--------|---------|---|
| 营业收入增长率 | 41.34% | 85.96%  | - |
| 净利润增长率  | 27.97% | 127.75% | - |

## 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     | 31,999,999 | 31,999,999 | -    |
| 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

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 |               | 84,674,363.85 |               | 81,527,733.42 |
| 应付票据及应付账款 |               | 54,650,653.71 |               | 35,278,170.54 |
| 应收账款      | 84,674,363.85 |               | 81,527,733.42 |               |
| 应付账款      | 54,650,653.71 |               | 35,278,170.54 |               |
| 管理费用      | 3,647,904.19  | 2,361,879.08  | 4,502,192.18  | 4,502,192.18  |
| 研发费用      |               | 1,286,025.11  |               |               |

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 商业模式

公司所处知识产权服务业，其主营业务为动漫和幼教 IP 的运营业务。公司的宗旨是致力于给青少年儿童留下美好的时光印记。公司的定位是中国最大的国际化动画 IP 运营机构。

公司通过创意管理和数据管理，明确识别 IP 的价值及其市场定位，通过投资和代理形成规模化的国际 IP 群及全球变现渠道，并对 IP 有针对性地进行策划包装和营销，在全球领域内将自主或代理的动画 IP 向播出媒体、出版机构、商品化生产经营机构、游戏制作机构、演出活动商等企业用户出售知识产权各项权益，实现 IP 的品牌效应最大化与效益最大化，从而获取业务收入。公司拥有《蜡笔小新》、《哆啦 A 梦》、《精灵宝可梦》、《丁丁历险记》、《加菲猫》、《巧虎》、《三国演义》等国内外优秀动漫、幼教节目的独家权利，通过参与投资制片成功获得了《逗岛》、《斗龙战士 4》、《斗龙战士 5》、《动画同好会》、《战刻夜想曲》、《冷然之天秤》、《宇宙战舰提拉米斯》等多部拥有著作权的动画作品。

报告期直至披露日，公司商业模式较上年度未发生重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

### 二、 经营情况回顾

2018 年 7 月 17 日，国家统计局官方网站公布，据国家统计局初步核算，2018 年上半年我国 GDP 总量 418,961 亿元，按可比价格计算，同比增长 6.8%。作为 GDP 的重要组成部分，第三产业占 GDP 比重为 51.6%，第三产业增长 7.5%。文创产业是第三产业中的支柱性产业，近年来我国文创产业也呈现高速发展趋势，我国的文化产业产值不断提高。2018 年 7 月 31 日，国家统计局官方网站公布，据对全国规模以上文化及相关产业 5.9 万家企业调查，2018 年上半年，上述企业实现营业收入 42,227 亿元，比上年同期增长 9.9%，继续保持较快增长。文化及相关产业 9 个行业的营业收入均实现增长，其中实现两位数增长的行业有 4 个，分别是：新闻信息服务营业收入 3,744 亿元，增长 29.4%；创意设计服务 5,143 亿元，增长 15.1%；内容创作生产 8,820 亿元，增长 11.9%；文化传播渠道 4,501 亿元，增长 10.0%。2018 年上半年文化行业呈现整体向上的发展态势。

在行业发展态势的积极影响下，报告期内，公司全体同事坚守公司宗旨，围绕发展战略和经营计划，有序开展经营活动，加强创意管理和数据管理，积极扩充 IP 节目库，积极维护现有市场和渠道，同时加强除国内互联网媒体之外的 TV 端、移动端和海外市场的业务拓展，通过引进优秀人才和加大支持投入，大力发展商品化授权业务，整体经营状况呈现稳健发展的良好态势。2018 年上半年，公司实现营业收入 111,336,014.67 元，同比增长 41.34%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 27,172,545.41 元，同比增长 33.69%；经营活动现金流量净额 32,081,278.23 元，同比增长 434.58%；报告期末公司总资产 216,592,483.85 元，较上年度末增长 21.60%；归属于挂牌公司股东的净资产合计 138,422,836.89 元，较上年度末增长 14.54%。同时截至报告期末，公司节目库时长约 42 万分钟，其中动画节目约 30 万分钟，幼教节目约 12 万分钟，节目库内容的不断扩充不断强化了公司在 IP 运营领域的领先地位。

报告期直至披露日，公司在产品与服务种类、核心团队与核心竞争力、供应商及客户、销售渠道、成本结构、收入模式等方面没有发生重大变化。

### 三、 风险与价值

#### （一）产业政策风险

动漫产业在全球迅猛发展，成为众多国家的支柱产业，我国政府先后出台了一系列支持动漫产业的

政策，内容包括生产经营、政府补贴、税收优惠、融资、放映销售、评奖鼓励等方面，为了促进当地动漫产业发展，全国各地纷纷制定关于促进动漫产业发展的规划和政策，并开发建设大量动漫产业基地。如果未来国家政策发生了变化，可能导致国家减少对动漫产业的投资，或者对动漫产业的监管趋严，导致本行业发展速度放缓，进而对公司的发展产生不利影响。

应对措施及风险管理效果：公司一直关注产业发展环境和行业发展态势，同时不断提高核心竞争力，以应对产业政策变化风险。通过不断努力，公司已在商业实践中不断提高了应对产业政策风险的能力。

#### （二）动漫版权侵权风险

优质的动漫版权是公司的核心竞争力，随着动漫产业的快速发展，动漫版权侵权现象也越发严重。我国的动漫产业目前主要靠《著作权法》保护，并通过各种途径打击侵权盗版行为，但由于我国知识产权保护机制不够完善，导致侵权维权成本较高，如果公司取得的动漫版权被侵犯或出现盗版现象，将对公司的发展产生不利影响。

应对措施及风险管理效果：公司重视著作权保护工作，不断加强打击侵权盗版的力度。在法务顾问和专业律师的协助下，公司已成功维护了多个优质动漫、幼教 IP 的著作权利，未来将进一步加大维权力度，应对版权侵权风险。

#### （三）新市场拓展不利的风险

现阶段公司的动漫版权视频授权业务收入多来源于国内互联网媒体，TV 端、移动端和海外市场的视频授权业务仍处于开拓阶段。如果公司对处于业务开拓阶段的市场发展趋势把握出现偏差、对客户需求把握不准确、方案选择不佳或对新兴动漫产品的信息掌握不及时，将会影响公司在以上领域的业务发展，削弱公司抵御行业波动风险的能力，对公司的发展造成一定的影响。

应对措施及风险管理效果：公司重视新市场的拓展工作，不断引进优秀人才，研究市场发展趋势，分析客户需求，提高团队营销能力。截至报告期末，公司 TV 端、移动端和海外市场的视频授权业务均已初步发展，应对市场拓展风险的能力逐渐提高。

#### （四）应收账款回收风险

报告期末，公司应收账款期末余额为 104,064,467.44 元，占公司总资产比重为 48.05%，应收账款金额较高，占总资产比重较大。随着业务规模的扩张，公司未来仍存在应收账款不能及时回收或无法回收的风险。

应对措施及风险管理效果：公司高度重视应收账款的管理和回收工作，业务部门和财务部门不断加强信用风险管理，不断完善客户信用档案，控制信用风险。同时制定合理的信用政策，加强业务人员对应收账款的管理和催收力度。截至报告期末，应收账款增长速度已明显回落，应收账款回收风险已得到一定程度的控制。

## 四、 企业社会责任

承担社会责任一直是杰外动漫认同并坚持的企业文化，公司在不断创造和提升企业价值的同时，坚持把企业经营和履行社会责任有机结合，将社会责任的观念渗透到日常经营的各个环节，主要体现为：

（1）公司的宗旨是致力于给青少年儿童留下美好的时光印记。自成立之日起，公司经管团队便始终牢记宗旨，坚持选择并运营绿色、健康、有教育意义的动画、幼教 IP，在 IP 内容的选择和运营过程中切实承担了社会责任。

（2）公司始终坚持建立公平、合作、多赢的商业机制，按时支付供应商款项，与供应商、客户保持良好的合作关系，树立并坚持维护重承诺、守信誉的商业形象。

（3）公司成立以来一直自觉遵守法律法规，诚信经营，依法纳税，为投资者创造价值的同时，切实履行了公司作为纳税人的社会责任。

（4）公司遵循以人为本的核心价值观，爱护公司员工，重视劳动保护，积极组织培训活动，不断提高员工薪酬水平，积极推动公司和员工的共同发展。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 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.(一) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 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) 承诺事项的履行情况

##### (一) 避免同业竞争的承诺

公司挂牌时,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、公司全体股东和董事、监事、高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》,并且披露在公开转让说明书中。

1、公司控股股东及实际控制人、公司全体股东出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺内容如下:

“本人/本企业作为公司的股东/实际控制人,本人/本企业目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为。为避免与公司产生新的或潜在的同业竞争,本人/本企业承诺如下:

(1) 本人/本企业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。

(2) 本人/本企业在持有公司股份期间,本承诺为有效之承诺。

(3) 本人/本企业愿意承担因违反上述承诺,由本人/本企业直接原因造成的,并经法律认定的公司的全部经济损失。”

2、公司董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》,承诺内容如下:

“本人作为公司的董事、监事、高级管理人员,本人目前从未从事或参与公司存在同业竞争的行为。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营实

体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。

(2) 本人在担任公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本人承诺为有效之承诺。

(3) 本人愿意承担因违反上述承诺，由本人直接原因造成的，并经法律认定的公司的全部经济损失。”

公司实际控制人、控股股东、董事、监事和高级管理人员自公司挂牌以来至本报告出具日没有违反同业竞争承诺的情形发生。

## (二) 避免占用公司资金的承诺

为防范未来可能发生的资金占用，公司控股股东、实际控制人、高级管理人员于2016年8月29日承诺如下：

“1、自本承诺出具日，本人/本公司及本人/本公司直接或间接控制的企业在与北京杰外动漫文化股份有限公司（以下简称“杰外动漫”）发生的经营性往来中，将不以任何方式直接或间接占用杰外动漫资金。并且将严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于挂牌公司法人治理的有关规定，避免与公司发生与正常经营无关的资金往来行为。

2、自本承诺出具日，本人/本公司及本人/本公司直接或间接控制的企业将不以任何方式要求杰外动漫提供资金使用，包括但不限于：

(1) 有偿或无偿地拆借公司的资金给本人/本公司及本人/本公司直接或间接控制的企业使用；

(2) 通过银行或非银行金融机构向本人/本公司及本人/本公司直接或间接控制的企业提供委托贷款；

(3) 委托本人/本公司及本人/本公司直接或间接控制的企业进行投资活动；

(4) 为本人/本公司及本人/本公司直接或间接控制的企业开具没有真实交易背景的商业承兑汇票；

(5) 代本人/本公司及本人/本公司直接或间接控制的企业偿还债务；

(6) 全国中小企业股份转让系统有限责任公司、中国证券监督管理委员会认定的其他方式。”

报告期至本报告出具日，公司控股股东、实际控制人及高级管理人员没有违反避免占用公司资金承诺的情形发生。

## (二) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

### 1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

| 股利分配日期     | 每10股派现数<br>(含税) | 每10股送股数 | 每10股转增数 |
|------------|-----------------|---------|---------|
| 2018年6月26日 | 3               | 0       | 0       |

### 2、报告期内的利润分配预案

□适用 √不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

公司于2018年5月9日召开了2018年第二次临时董事会会议，于2018年5月28日召开了2018年第一次临时股东大会，分别审议通过了《关于公司2018年第一季度现金分红的议案》。2018年6月26日为此次权益分派权益登记日，截至本报告期末，此权益分派事宜已实施完毕。

## 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       | 18,286,249 | 57.14% | 4,500,000  | 22,786,249 | 71.21% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 9,000,000  | 28.13% | 4,500,000  | 13,500,000 | 42.19% |
|         | 董事、监事、高管      | 1,472,250  | 4.60%  | 0          | 1,472,250  | 4.60%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 13,713,750 | 42.86% | -4,500,000 | 9,213,750  | 28.79% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,500,000  | 14.06% | -4,500,000 | 0          | 0%     |
|         | 董事、监事、高管      | 9,213,750  | 28.79% | 0          | 9,213,750  | 28.79% |
|         | 核心员工          | 0          | 0%     | 0          | 0          | 0%     |
| 总股本     |               | 31,999,999 | -      | 0          | 31,999,999 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 10         |        |            |            |        |

#### (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 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|----|----------------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1  | 北京佳境文化传媒有限公司         | 13,500,000 | 0    | 13,500,000 | 42.19% | 0           | 13,500,000  |
| 2  | 邢凯                   | 5,210,100  | 0    | 5,210,100  | 16.28% | 4,420,575   | 789,525     |
| 3  | 杰外（天津）资产管理合伙企业（有限合伙） | 3,000,000  | 0    | 3,000,000  | 9.38%  | 0           | 3,000,000   |
| 4  | 张淳                   | 2,775,900  | 0    | 2,775,900  | 8.67%  | 2,768,175   | 7,725       |
| 5  | 陈胜一                  | 2,700,000  | 0    | 2,700,000  | 8.44%  | 2,025,000   | 675,000     |
| 合计 |                      | 27,186,000 | 0    | 27,186,000 | 84.96% | 9,213,750   | 17,972,250  |

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东北京佳境文化传媒有限公司持有杰外（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）34.00%的份额；股东陈胜一持有杰外（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）10.00%的份额，并担任其执行事务合伙人。

### 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**

北京佳境文化传媒有限公司持有公司 1,350 万股股份，持股比例为 42.19%，为公司的控股股东。

北京佳境文化传媒有限公司，法定代表人为刘雪涛，成立日期为 2010 年 7 月 16 日，统一社会信用代码为 91110107558537253X，注册资本为 784 万元人民币。

报告期内，公司的控股股东未发生变化。

**(二) 实际控制人情况**

刘雪涛先生持有佳境文化 51.02% 股份，为其控股股东；佳境文化持有公司 42.19% 股份，因此刘雪涛先生实际控制公司 42.19% 股份。且报告期内刘雪涛先生一直担任公司董事长，对公司经营管理、人事任免等重大事项具有决定权。因此，刘雪涛先生为公司的实际控制人。

刘雪涛，男，1975 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2004 年 7 月毕业于北京信息工程学院，大专学历，计算机应用专业。1995 年 7 月至 2009 年 6 月，任北京松下彩色显像管有限公司检验工程师；2009 年 7 月至 2010 年 11 月，任北京华德液压工业集团液压泵分公司调度主任；2010 年 11 月至 2015 年 9 月，任北京佳韵社动漫文化传播有限公司（杰外动漫前身）董事长；2015 年 9 月至今，任杰外动漫董事长。

报告期内，公司的实际控制人未发生变化。



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 出生日期       | 学历  | 任期                      | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|------------|-----|-------------------------|-----------|
| 刘雪涛       | 董事长     | 男  | 1975.11.14 | 大专  | 2015.08.20 至 2018.08.19 | 否         |
| 陈胜一       | 董事      | 男  | 1971.12.10 | 研究生 | 2015.08.20 至 2018.08.19 | 是         |
| 邢凯        | 董事      | 男  | 1968.10.09 | 大专  | 2015.08.20 至 2018.08.19 | 否         |
| 金鸽        | 董事      | 男  | 1978.10.31 | 本科  | 2015.08.20 至 2018.08.19 | 是         |
|           | 总经理     |    |            |     | 2017.01.03 至 2018.08.19 |           |
| 姚鑫        | 董事兼副总经理 | 男  | 1986.07.11 | 本科  | 2015.08.20 至 2018.08.19 | 是         |
| 张淳        | 监事会主席   | 男  | 1971.10.21 | 研究生 | 2015.08.20 至 2018.08.19 | 否         |
| 包雪霞       | 监事      | 女  | 1982.06.19 | 本科  | 2016.10.11 至 2018.08.19 | 是         |
| 孙秋阳       | 监事      | 女  | 1980.08.16 | 本科  | 2017.01.09 至 2018.08.19 | 是         |
| 张帆        | 财务总监    | 女  | 1979.02.13 | 本科  | 2015.08.20 至 2018.08.19 | 是         |
| 刘威        | 董事会秘书   | 女  | 1992.05.12 | 本科  | 2017.04.25 至 2018.08.19 | 是         |
| 董事会人数:    |         |    |            |     |                         | 5         |
| 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:

董事、监事、高级管理人员相互间无亲属关系，董事长刘雪涛为公司实际控制人，为公司控股股东的控股股东。

#### (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 |
|-----|-------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 邢凯  | 董事    | 5,210,100  | 0    | 5,210,100  | 16.28%    | 0          |
| 张淳  | 监事会主席 | 2,775,900  | 0    | 2,775,900  | 8.67%     | 0          |
| 陈胜一 | 董事    | 2,700,000  | 0    | 2,700,000  | 8.44%     | 0          |
| 合计  | -     | 10,686,000 | 0    | 10,686,000 | 33.39%    | 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      |
|-------------|-----------|-----------|
| 销售人员        | 9         | 10        |
| 研发人员        | 14        | 14        |
| 采购人员        | 10        | 12        |
| 财务人员        | 5         | 5         |
| 行政管理人员      | 8         | 13        |
| <b>员工总计</b> | <b>46</b> | <b>54</b> |

| 按教育程度分类     | 期初人数      | 期末人数      |
|-------------|-----------|-----------|
| 博士          | 0         | 0         |
| 硕士          | 9         | 13        |
| 本科          | 25        | 31        |
| 专科          | 10        | 8         |
| 专科以下        | 2         | 2         |
| <b>员工总计</b> | <b>46</b> | <b>54</b> |

### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内公司继续完善薪酬管理制度和绩效考核制度，公司薪酬政策依据员工能力、岗位重要性及绩效水平并结合市场水平制定，薪酬结构包括基本工资、社保和公积金、绩效工资等。

为提高员工素质，吸引、留住优秀人才，公司多渠道、多角度、多形式展开员工培训。报告期内，为了提高行政管理人员的工作能力，公司组织行政人员参加北京社保局举办的专门业务培训；为了提高财务人员的税务实操水平，更好地应对税务改革，公司组织财务人员参加税务师事务所举办的的税务知识培训。

公司没有需要承担费用的离退休人员。

### (二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

-

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                  |
|------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |       |                       |                       |
| 货币资金                   | 六、（一） | 54,833,941.92         | 30,787,851.07         |
| 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              | 六、（二） | 104,064,467.44        | 84,674,363.85         |
| 预付款项                   | 六、（三） | 26,311,236.28         | 32,795,549.98         |
| 应收保费                   |       | -                     | -                     |
| 应收分保账款                 |       | -                     | -                     |
| 应收分保合同准备金              |       | -                     | -                     |
| 其他应收款                  | 六、（四） | 530,495.38            | 1,775,471.72          |
| 买入返售金融资产               |       | -                     | -                     |
| 存货                     | 六、（五） | 22,989,950.72         | 20,322,737.59         |
| 持有待售资产                 |       | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产            |       | -                     | -                     |
| 其他流动资产                 | 六、（六） | 4,528,293.53          | 4,474,357.11          |
| <b>流动资产合计</b>          |       | <b>213,258,385.27</b> | <b>174,830,331.32</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |       |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |       | -                     | -                     |
| 可供出售金融资产               |       | -                     | -                     |
| 持有至到期投资                |       | -                     | -                     |
| 长期应收款                  |       | -                     | -                     |
| 长期股权投资                 |       | -                     | -                     |
| 投资性房地产                 |       | -                     | -                     |
| 固定资产                   | 六、（七） | 493,783.51            | 518,608.87            |
| 在建工程                   |       | -                     | -                     |
| 生产性生物资产                |       | -                     | -                     |
| 油气资产                   |       | -                     | -                     |
| 无形资产                   | 六、（八） | 309,978.98            | 325,634.48            |
| 开发支出                   |       | -                     | -                     |

|                        |        |                       |                       |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 商誉                     |        | -                     | -                     |
| 长期待摊费用                 | 六、(九)  | 495,465.10            | 675,777.04            |
| 递延所得税资产                | 六、(十)  | 2,034,870.99          | 1,767,127.51          |
| 其他非流动资产                |        | -                     | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |        | <b>3,334,098.58</b>   | <b>3,287,147.90</b>   |
| <b>资产总计</b>            |        | <b>216,592,483.85</b> | <b>178,117,479.22</b> |
| <b>流动负债：</b>           |        |                       |                       |
| 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              | 六、(十一) | 75,929,703.97         | 54,650,653.71         |
| 预收款项                   | 六、(十二) | 395,628.58            | 187,745.67            |
| 卖出回购金融资产               |        | -                     | -                     |
| 应付手续费及佣金               |        | -                     | -                     |
| 应付职工薪酬                 | 六、(十三) | -                     | 842,139.47            |
| 应交税费                   | 六、(十四) | 1,773,434.76          | 1,412,756.60          |
| 其他应付款                  | 六、(十五) | 27,345.00             | 39,390.55             |
| 应付分保账款                 |        | -                     | -                     |
| 保险合同准备金                |        | -                     | -                     |
| 代理买卖证券款                |        | -                     | -                     |
| 代理承销证券款                |        | -                     | -                     |
| 持有待售负债                 |        | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动负债            |        | -                     | -                     |
| 其他流动负债                 |        | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>          |        | <b>78,126,112.31</b>  | <b>57,132,686.00</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |        |                       |                       |
| 长期借款                   |        | -                     | -                     |
| 应付债券                   |        | -                     | -                     |
| 其中：优先股                 |        | -                     | -                     |
| 永续债                    |        | -                     | -                     |
| 长期应付款                  |        | -                     | -                     |
| 长期应付职工薪酬               |        | -                     | -                     |
| 预计负债                   |        | -                     | -                     |
| 递延收益                   |        | -                     | -                     |
| 递延所得税负债                |        | -                     | -                     |
| 其他非流动负债                |        | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>         |        | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>负债合计</b>            |        | <b>78,126,112.31</b>  | <b>57,132,686.00</b>  |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b>   |        |                       |                       |

|                   |        |                       |                       |
|-------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| 股本                | 六、(十六) | 31,999,999.00         | 31,999,999.00         |
| 其他权益工具            |        | -                     | -                     |
| 其中：优先股            |        | -                     | -                     |
| 永续债               |        | -                     | -                     |
| 资本公积              | 六、(十七) | 9,506,359.01          | 9,506,359.01          |
| 减：库存股             |        | -                     | -                     |
| 其他综合收益            |        | -                     | -                     |
| 专项储备              |        | -                     | -                     |
| 盈余公积              | 六、(十八) | 7,934,746.61          | 7,934,746.61          |
| 一般风险准备            |        | -                     | -                     |
| 未分配利润             | 六、(十九) | 88,981,732.27         | 71,409,186.56         |
| 归属于母公司所有者权益合计     |        | 138,422,836.89        | 120,850,291.18        |
| 少数股东权益            |        | 43,534.65             | 134,502.04            |
| <b>所有者权益合计</b>    |        | <b>138,466,371.54</b> | <b>120,984,793.22</b> |
| <b>负债和所有者权益总计</b> |        | <b>216,592,483.85</b> | <b>178,117,479.22</b> |

法定代表人：刘雪涛

主管会计工作负责人：金鹤

会计机构负责人：张帆

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注     | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|--------|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |        |                       |                       |
| 货币资金                   |        | 48,048,254.84         | 23,899,235.54         |
| 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              | 十六、(一) | 97,826,595.15         | 81,321,163.71         |
| 预付款项                   |        | 26,311,236.28         | 32,793,115.02         |
| 其他应收款                  | 十六、(二) | 539,413.45            | 1,770,571.72          |
| 存货                     |        | 18,525,510.28         | 15,860,546.44         |
| 持有待售资产                 |        | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动资产            |        | -                     | -                     |
| 其他流动资产                 |        | 2,130,505.90          | 3,512,038.04          |
| <b>流动资产合计</b>          |        | <b>193,381,515.90</b> | <b>159,156,670.47</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |        |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |        | -                     | -                     |
| 持有至到期投资                |        | -                     | -                     |
| 长期应收款                  |        | -                     | -                     |
| 长期股权投资                 | 十六、(三) | 7,800,000.00          | 5,800,000.00          |
| 投资性房地产                 |        | -                     | -                     |
| 固定资产                   |        | 466,622.45            | 483,020.02            |
| 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                 |  | 495,465.10            | 675,777.04            |
| 递延所得税资产                |  | 1,942,963.03          | 1,687,627.50          |
| 其他非流动资产                |  | -                     | -                     |
| <b>非流动资产合计</b>         |  | <b>10,705,050.58</b>  | <b>8,646,424.56</b>   |
| <b>资产总计</b>            |  | <b>204,086,566.48</b> | <b>167,803,095.03</b> |
| <b>流动负债：</b>           |  |                       |                       |
| 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              |  | 75,918,783.92         | 52,658,193.49         |
| 预收款项                   |  | 393,834.10            | 187,745.67            |
| 应付职工薪酬                 |  | -                     | 842,139.47            |
| 应交税费                   |  | 598,973.86            | 710,898.17            |
| 其他应付款                  |  | 23,877.90             | 21,989.30             |
| 持有待售负债                 |  | -                     | -                     |
| 一年内到期的非流动负债            |  | -                     | -                     |
| 其他流动负债                 |  | -                     | -                     |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>76,935,469.78</b>  | <b>54,420,966.10</b>  |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                       |                       |
| 长期借款                   |  | -                     | -                     |
| 应付债券                   |  | -                     | -                     |
| 其中：优先股                 |  | -                     | -                     |
| 永续债                    |  | -                     | -                     |
| 长期应付款                  |  | -                     | -                     |
| 长期应付职工薪酬               |  | -                     | -                     |
| 预计负债                   |  | -                     | -                     |
| 递延收益                   |  | -                     | -                     |
| 递延所得税负债                |  | -                     | -                     |
| 其他非流动负债                |  | -                     | -                     |
| <b>非流动负债合计</b>         |  | <b>-</b>              | <b>-</b>              |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>76,935,469.78</b>  | <b>54,420,966.10</b>  |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                       |                       |
| 股本                     |  | 31,999,999.00         | 31,999,999.00         |
| 其他权益工具                 |  | -                     | -                     |
| 其中：优先股                 |  | -                     | -                     |
| 永续债                    |  | -                     | -                     |
| 资本公积                   |  | 9,905,060.21          | 9,905,060.21          |

|                   |  |                       |                       |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 减：库存股             |  | -                     | -                     |
| 其他综合收益            |  | -                     | -                     |
| 专项储备              |  | -                     | -                     |
| 盈余公积              |  | 7,934,746.61          | 7,934,746.61          |
| 一般风险准备            |  | -                     | -                     |
| 未分配利润             |  | 77,311,290.88         | 63,542,323.11         |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | <b>127,151,096.70</b> | <b>113,382,128.93</b> |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | <b>204,086,566.48</b> | <b>167,803,095.03</b> |

法定代表人：刘雪涛

主管会计工作负责人：金鹤

会计机构负责人：张帆

**(三) 合并利润表**

单位：元

| 项目                  | 附注      | 本期金额                  | 上期金额                 |
|---------------------|---------|-----------------------|----------------------|
| <b>一、营业总收入</b>      |         | <b>111,336,014.67</b> | <b>78,771,044.14</b> |
| 其中：营业收入             | 六、(二十)  | 111,336,014.67        | 78,771,044.14        |
| 利息收入                |         | -                     | -                    |
| 已赚保费                |         | -                     | -                    |
| 手续费及佣金收入            |         | -                     | -                    |
| <b>二、营业总成本</b>      |         | <b>81,558,749.20</b>  | <b>52,068,608.24</b> |
| 其中：营业成本             | 六、(二十)  | 72,034,491.13         | 45,584,600.47        |
| 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               | 六、(二十一) | 581,201.49            | 235,129.86           |
| 销售费用                | 六、(二十二) | 2,319,953.58          | 2,504,070.77         |
| 管理费用                | 六、(二十三) | 3,891,528.81          | 2,361,879.08         |
| 研发费用                | 六、(二十四) | 936,994.86            | 1,286,025.11         |
| 财务费用                | 六、(二十五) | 9,622.81              | 45,741.88            |
| 资产减值损失              | 六、(二十六) | 1,784,956.52          | 51,161.07            |
| 加：其他收益              | 六、(二十七) | 1,918,000.00          | 300,000.00           |
| 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）     | 六、(二十七) | -                     | -23,968.26           |



|                                     |         |               |               |
|-------------------------------------|---------|---------------|---------------|
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）                   |         | 31,695,265.47 | 26,978,467.64 |
| 加：营业外收入                             |         | -             | 99,347.41     |
| 减：营业外支出                             |         | -             | 5.29          |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）                 |         | 31,695,265.47 | 27,077,809.76 |
| 减：所得税费用                             | 六、（二十八） | 4,613,687.44  | 5,914,742.60  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）                   |         | 27,081,578.03 | 21,163,067.16 |
| 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                          |         | 27,081,578.03 | 21,163,067.16 |
| 2. 终止经营净利润                          |         | -             | -             |
| （二）按所有权归属分类：                        | -       | -             | -             |
| 1. 少数股东损益                           |         | -90,967.38    | 838,530.73    |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润                    |         | 27,172,545.41 | 20,324,536.43 |
| 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                            |         | 27,081,578.03 | 21,163,067.16 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额                    |         | 27,172,545.41 | 20,324,536.43 |
| 归属于少数股东的综合收益总额                      |         | -90,967.38    | 838,530.73    |
| 八、每股收益：                             |         |               |               |
| （一）基本每股收益                           |         | 0.85          | 0.64          |
| （二）稀释每股收益                           |         | 0.85          | 0.64          |

法定代表人：刘雪涛

主管会计工作负责人：金鹤

会计机构负责人：张帆

## (四) 母公司利润表

单位：元

| 项目                                  | 附注     | 本期金额           | 上期金额          |
|-------------------------------------|--------|----------------|---------------|
| <b>一、营业收入</b>                       | 十六、(四) | 106,328,757.91 | 69,662,373.16 |
| 减：营业成本                              | 十六、(四) | 72,006,891.86  | 42,207,196.45 |
| 税金及附加                               |        | 509,714.34     | 113,925.41    |
| 销售费用                                |        | 2,201,232.83   | 2,377,618.92  |
| 管理费用                                |        | 3,680,438.72   | 1,295,365.97  |
| 研发费用                                |        | 936,994.86     | 1,286,025.11  |
| 财务费用                                |        | 22,251.23      | -27,801.43    |
| 其中：利息费用                             |        | -              | -             |
| 利息收入                                |        | -38,312.69     | -18,302.29    |
| 资产减值损失                              |        | 1,702,236.84   | -117,368.91   |
| 加：其他收益                              |        | 1,918,000.00   | 300,000.00    |
| 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）                     |        | -              | -             |
| <b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>            |        | 27,186,997.23  | 22,827,411.64 |
| 加：营业外收入                             |        | -              | 42,336.08     |
| 减：营业外支出                             |        | -              | -             |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>          |        | 27,186,997.23  | 22,869,747.72 |
| 减：所得税费用                             |        | 3,818,029.76   | 5,620,798.82  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>            |        | 23,368,967.47  | 17,248,948.90 |
| （一）持续经营净利润                          |        | 23,368,967.47  | 17,248,948.90 |
| （二）终止经营净利润                          |        | -              | -             |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>                |        | -              | -             |
| （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  |  | 23,368,967.47 | 17,248,948.90 |
| 七、每股收益：   |  |               |               |
| （一）基本每股收益 |  | 0.73          | 0.54          |
| （二）稀释每股收益 |  | 0.73          | 0.54          |

法定代表人：刘雪涛

主管会计工作负责人：金鹤

会计机构负责人：张帆

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

| 项目                           | 附注      | 本期金额                 | 上期金额                 |
|------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>        |         |                      |                      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金               |         | 96,947,181.02        | 81,369,266.61        |
| 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                      |         | -                    | 57,353.94            |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 六、（二十九） | 1,980,474.21         | 458,524.54           |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |         | <b>98,927,655.23</b> | <b>81,885,145.09</b> |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |         | 49,705,645.63        | 64,067,769.81        |
| 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              |         | 4,620,928.07         | 3,124,631.54         |
| 支付的各项税费                      |         | 9,274,449.49         | 5,847,515.38         |
| 支付其他与经营活动有关的现金               | 六、（二十九） | 3,245,353.81         | 2,843,968.51         |
| <b>经营活动现金流出小计</b>            |         | <b>66,846,377.00</b> | <b>75,883,885.24</b> |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>         |         | <b>32,081,278.23</b> | <b>6,001,259.85</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>        |         |                      |                      |
| 收回投资收到的现金                    |         | 1,600,000.00         | -                    |
| 取得投资收益收到的现金                  |         | -                    | -                    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额    |         | -                    | -                    |

|                           |         |               |               |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | -             | -             |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         | -             | -             |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |         | 1,600,000.00  | -             |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 33,762.80     | 55,136.60     |
| 投资支付的现金                   |         | -             | -             |
| 质押贷款净增加额                  |         | -             | -             |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         | -             | -             |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         | -             | -             |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |         | 33,762.80     | 55,136.60     |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |         | 1,566,237.20  | -55,136.60    |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |               |               |
| 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                 |         | -             | -             |
| 发行债券收到的现金                 |         | -             | -             |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 六、（二十九） | -             | 5,000,000.00  |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |         | -             | 5,000,000.00  |
| 偿还债务支付的现金                 |         | -             | -             |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 9,600,959.69  | -             |
| 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            |         | -             | -             |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |         | 9,600,959.69  | -             |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |         | -9,600,959.69 | 5,000,000.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |         | -464.89       | -             |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     | 六、（三十）  | 24,046,090.85 | 10,946,123.25 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            | 六、（三十）  | 30,787,851.07 | 5,790,368.82  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     | 六、（三十）  | 54,833,941.92 | 16,736,492.07 |

法定代表人：刘雪涛

主管会计工作负责人：金鹤

会计机构负责人：张帆

**（六） 母公司现金流量表**

单位：元

| 项目                    | 附注 | 本期金额          | 上期金额          |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b> |    |               |               |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 94,605,402.91 | 76,565,961.90 |
| 收到的税费返还               |    | -             | -             |
| 收到其他与经营活动有关的现金        |    | 1,959,208.42  | 318,302.29    |
| <b>经营活动现金流入小计</b>     |    | 96,564,611.33 | 76,884,264.19 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 47,578,846.13 | 50,381,910.66 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金       |    | 4,344,430.50  | 2,507,292.90  |
| 支付的各项税费               |    | 7,237,053.84  | 5,405,682.81  |

|                           |  |                      |                       |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 支付其他与经营活动有关的现金            |  | 3,220,539.07         | 2,717,353.29          |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |  | <b>62,380,869.54</b> | <b>61,012,239.66</b>  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>34,183,741.79</b> | <b>15,872,024.53</b>  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 收回投资收到的现金                 |  | 1,600,000.00         | -                     |
| 取得投资收益收到的现金               |  | -                    | -                     |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |  | -                    | -                     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |  | -                    | -                     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |  | -                    | -                     |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |  | <b>1,600,000.00</b>  | <b>-</b>              |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 33,762.80            | 55,581.00             |
| 投资支付的现金                   |  | 2,000,000.00         | 3,820,000.00          |
| 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            |  | -                    | 7,600,000.00          |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |  | <b>2,033,762.80</b>  | <b>11,475,581.00</b>  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-433,762.80</b>   | <b>-11,475,581.00</b> |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |  |                      |                       |
| 吸收投资收到的现金                 |  | -                    | -                     |
| 取得借款收到的现金                 |  | -                    | -                     |
| 发行债券收到的现金                 |  | -                    | -                     |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |  | -                    | -                     |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |  | <b>-</b>             | <b>-</b>              |
| 偿还债务支付的现金                 |  | -                    | -                     |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 9,600,959.69         | -                     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  | -                    | -                     |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>         |  | <b>9,600,959.69</b>  | <b>-</b>              |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | <b>-9,600,959.69</b> | <b>-</b>              |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | <b>-</b>             | <b>-</b>              |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | <b>24,149,019.30</b> | <b>4,396,443.53</b>   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 23,899,235.54        | 3,619,660.21          |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | <b>48,048,254.84</b> | <b>8,016,103.74</b>   |

法定代表人：刘雪涛

主管会计工作负责人：金鹤

会计机构负责人：张帆

## 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          | √是 □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          | □是 √否 |       |
| 3. 是否存在前期差错更正                         | □是 √否 |       |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征                 | □是 √否 |       |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化                  | □是 √否 |       |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | □是 √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 | □是 √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     | □是 √否 |       |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售                    | □是 √否 |       |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | □是 √否 |       |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出                    | □是 √否 |       |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失                     | □是 √否 |       |
| 13. 是否存在预计负债                          | □是 √否 |       |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式, 本公司主要财务报表项目调整列示如下:

###### (一) 资产负债表

1. “应收票据及应收账款”行项目, 反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项, 以及收到的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。该项目应根据“应收票据”和“应收账款”科目的期末余额, 减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。

2. “其他应收款”行项目, 应根据“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”科目的期末余额合计数, 减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。

3. “持有待售资产”行项目, 反映资产负债表日划分为持有待售类别的非流动资产及划分为持有待售类别的处置组中的流动资产和非流动资产的期末账面价值。该项目应根据“持有待售资产”科目的期末余额, 减去“持有待售资产减值准备”科目的期末余额后的金额填列。

4. “固定资产”行项目, 反映资产负债表日企业固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。该项目应根据“固定资产”科目的期末余额, 减去“累计折旧”和“固定资产减值准备”科目的期末余额后的金额, 以及“固定资产清理”科目的期末余额填列。

5. “在建工程”行项目, 反映资产负债表日企业尚未达到预定可使用状态的在建工程的期末账面价值和企业在建工程准备的各种物资的期末账面价值。该项目应根据“在建工程”科目的期末余额, 减去“在建工程减值准备”科目的期末余额后的金额, 以及“工程物资”科目的期末余额, 减去“工程物资减值准备”科目的期末余额后的金额填列。

6. “应付票据及应付账款”行项目, 反映资产负债表日企业因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项, 以及开出、承兑的商业汇票, 包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。该项目应根据“应付票据”科目的期末余额, 以及“应付账款”和“预付账款”科目所属的相关明细科目的期末贷方余额合计数填列。

7. “其他应付款”行项目，应根据“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”科目的期末余额合计数填列。

8. “持有待售负债”行项目，反映资产负债表日处置组中与划分为持有待售类别的资产直接相关的负债的期末账面价值。该项目应根据“持有待售负债”科目的期末余额填列。

9. “长期应付款”行项目，反映资产负债表日企业除长期借款和应付债券以外的其他各种长期应付款项的期末账面价值。该项目应根据“长期应付款”科目的期末余额，减去相关的“未确认融资费用”科目的期末余额后的金额，以及“专项应付款”科目的期末余额填列。

#### (二) 利润表

1. “研发费用”行项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。该项目应根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。

2. “其中：利息费用”行项目，反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出。该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

3. “利息收入”行项目，反映企业确认的利息收入。该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

4. “其他收益”行项目，反映计入其他收益的政府补助等。该项目应根据“其他收益”科目的发生额分析填列。

5. “资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失也包括在本项目内。该项目应根据“资产处置损益”科目的发生额分析填列；如为处置损失，以“-”号填列。

6. “营业外收入”行项目，反映企业发生的除营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得、与企业日常活动无关的政府补助、盘盈利得、捐赠利得（企业接受股东或股东的子公司直接或间接的捐赠，经济实质属于股东对企业的资本性投入的除外）等。该项目应根据“营业外收入”科目的发生额分析填列。

7. “营业外支出”行项目，反映企业发生的除营业利润以外的支出，主要包括债务重组损失、公益性捐赠支出、非常损失、盘亏损失、非流动资产毁损报废损失等。该项目应根据“营业外支出”科目的发生额分析填列。

8. “(一) 持续经营净利润”和“(二) 终止经营净利润”行项目，分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润；如为净亏损，以“-”号填列。这两个项目应按照《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》的相关规定分别列报。

## 二、 报表项目注释

### 北京杰外动漫文化股份有限公司

#### 财务报表附注

(除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位)

#### 一、公司的基本情况

##### (一) 公司概况

北京杰外动漫文化股份有限公司（以下简称“北京杰外”或“公司”或“本公司”）前身为北京佳韵社动漫文化传播有限公司，于 2010 年 11 月 5 日在北京市工商行政管理局石景山分局注册登记，注册

号为 110107013339008，注册地址为北京市石景山区实兴大街 30 号院 3 号楼 2 层 B-0314 房间，办公地址为北京市朝阳区八里庄北里 129 号保利东方中心 C 座 15 层，法定代表人为刘雪涛。

2015 年 7 月 23 日，公司召开股东会，同意以 2015 年 6 月 30 日为基准日整体改制为股份有限公司，申请登记的注册资本为 18,000,000.00 元，由公司全体股东以其拥有的 2015 年 6 月 30 日净资产折合为实收资本，公司 2015 年 6 月 30 日净资产已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了天职业字[2015]11851 号审计报告，股改验资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了天职业字[2015]13026 号验资报告。

2015 年 12 月 3 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于杰外（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）对北京杰外动漫文化股份有限公司增资的议案》，申请增加注册资本 2,000,000.00 元，由杰外（天津）资产管理合伙企业（有限合伙）一次缴足，变更后的注册资本为 20,000,000.00 元，本次增资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了天职业字[2015]13026 号验资报告。

2016 年 4 月 13 日，公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于更改北京杰外动漫文化股份有限公司股票发行方案的议案》，申请增加注册资本 1,333,333.00 元，由宏流招财猫新三板 1 期基金、宏流招财猫新三板 2 期基金和北京老鹰创新投资中心（有限合伙）认缴，变更后的注册资本为 21,333,333.00 元，本次增资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了天职业字[2016]8810 号验资报告。

2017 年 9 月 11 日，公司召开 2017 年第一次临时股东大会，审议通过《关于资本公积转增股本的议案》，以公司现有总股本 21,333,333.00 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股。转增前本公司总股数为 21,333,333 股，转增后总股本增至 31,999,999 股。

公司目前的股权结构：

| 序号 | 股东姓名                 | 实收资本金额<br>(万元)  | 比例<br>(%)     | 其中：货币出<br>资（万元） |
|----|----------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 1  | 北京佳境文化传媒有限公司         | 1,350.00        | 42.19         | 177.50          |
| 2  | 邢凯                   | 521.01          | 16.28         | 75.84           |
| 3  | 杰外（天津）资产管理合伙企业（有限合伙） | 300.00          | 9.38          | 200.00          |
| 4  | 张淳                   | 277.59          | 8.67          | 47.14           |
| 5  | 陈胜一                  | 270.00          | 8.44          | 35.50           |
| 6  | 周州                   | 159.90          | 5.00          | 3.05            |
| 7  | 王宇哲                  | 121.50          | 3.80          | 15.97           |
| 8  | 宏流招财猫新三板 1 期基金       | 75.00           | 2.34          | 50.00           |
| 9  | 宏流招财猫新三板 2 期基金       | 75.00           | 2.34          | 50.00           |
| 10 | 北京老鹰创新投资中心（有限合伙）     | 49.99           | 1.56          | 33.33           |
|    | <u>合计</u>            | <u>3,199.99</u> | <u>100.00</u> | <u>688.33</u>   |



公司经营范围：组织文化艺术交流活动（演出除外）；商标代理、版权代理；知识产权咨询；经济信息咨询；市场调查；筹备、策划、组织大型庆典；电脑动画设计；设计、制作、代理、发布广告；销售服装、鞋帽、箱包、文化用品、日用品、玩具、电子产品、五金交电、计算机、软硬件及辅助设备；广播电视节目制作。

公司的实际控制人为：刘雪涛。

本公司合并范围内子公司如下：

| 序号 | 公司名称             | 与本公司关系   | 持股比例（%） |
|----|------------------|----------|---------|
| 1  | 杰外（天津）娱乐有限公司     | 公司之控股子公司 | 100.00  |
| 2  | 霍城杰外娱乐传媒有限公司     | 公司之控股子公司 | 100.00  |
| 3  | 杰外智汇（天津）动漫科技有限公司 | 公司之控股子公司 | 70.00   |
| 4  | 上海爱藏信息科技有限公司     | 公司之控股子公司 | 70.00   |

（二）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日。

本报告业经公司董事会于二〇一八年八月二十日批准报出。

## 二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## 三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### (七) 合营安排

##### 1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

##### 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行

会计处理。

#### （八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指公司库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （九）外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### 2. 外币财务报表折算

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；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价之平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

#### （十）金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的

交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进

行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入其他综合收益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

#### （十一）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |  |
|----------------------|--|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 单项金额 100 万元以上的应收账款以及单项金额 200 万元以上的其他应收款视为重大。                                     |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 公司于资产负债表日对于单项重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明已经发生减值，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。 |

##### 2. 账龄分析法

| 账 龄           | 应收账款计提比例 (%) | 其他应收款计提比例 (%) |
|---------------|--------------|---------------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2.00         | 2.00          |
| 1—2 年 (含 2 年) | 10.00        | 10.00         |
| 2—3 年 (含 3 年) | 30.00        | 30.00         |
| 3—4 年 (含 4 年) | 50.00        | 50.00         |
| 4—5 年 (含 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

|             |   |
|-------------|---|
| 单项计提坏账准备的理由 | 应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。 |
| 坏账准备的计提方法   | 单独进行减值测试，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。

对应收票据、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。

## （十二）存货

### 1. 存货的分类

存货包括买断采购的动漫影视作品、自制的动漫影视作品、授权制作的商品。

### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用个别计价法。

### 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，存货按照成本与可变现净值孰低计量。年末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因被淘汰、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因导致成本高于可变现净值的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个（或类别）存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品的摊销方法

按照一次摊销法，在领用时一次性计入成本或费用。

本公司存货确认的具体方法如下：

1. 参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，公司拥有的动漫影视片（包括影片著作权、使用权等），在法定或合同约定的有效期内，均作为流动资产核算。

2. 公司自制的动漫影视作品的会计处理为：动漫影视作品发生的所有相关费用按动漫影视作品名在“存货-在产品-动漫影视作品”中核算，当动漫影视作品完成并达到可使用状态时，按发生的直接费用结转至“存货-产成品-动漫影视作品”。

3. 公司在每年末根据各动漫影视作品当年收入实现情况来检查动漫影视作品是否有减值迹象，考虑是否需要计提减值准备。当发生减值迹象时，将需要计提减值准备的动漫影视作品的尚未摊销完毕的成本根据测试结果的金额转入资产减值损失。

## （十三）持有待售

公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：

1. 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. 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，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本准则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，以及适用本准则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。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

#### （十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

公司应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

#### （十五）长期股权投资



## 1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价)；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；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；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(合同或协议约定价值不公允的除外)。

## 2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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，归入长期股权投资的初始投资成本；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。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认。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。

### 3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；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。

### 4. 长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

### 5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

#### (十六) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

| 类别      | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|---------|---------|
| 房屋、建筑物  | 20      | 5.00    | 4.75    |
| 机器设备    | 5       | 5.00    | 19.00   |
| 运输设备    | 10      | 5.00    | 9.50    |
| 办公设备及其他 | 3       | 5.00    | 31.67   |

## 3. 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，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人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承租人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[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人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[90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

## （十七）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十八）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

| 项 目 | 摊销年限（年） |
|-----|---------|
| 软件  | 10      |

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，能证明其有用性；（4）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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### （十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。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。

#### （二十）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

##### 1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

##### 2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

##### 3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十一）股份支付

##### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### 2. 权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的,按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的,采用估值技术确定,包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

##### 3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

#### 4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## (二十二) 收入

### 1. 一般原则

#### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：①将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

#### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

#### （4）建造合同

①建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

②固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

③确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

④资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

#### 2. 收入确认的具体方法

本公司的收入主要包括影视动漫节目许可授权销售收入、出版物授权销售收入、游戏授权销售收入、商品化授权销售收入等。上述收入在完成介质交付且授权书约定的授权期开始时确认。

#### （二十三）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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，按照名义金额计量。

### 3. 政府补助采用总额法:

(1) 与资产相关的政府补助,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。

(2) 与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本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;将与本公司日常活动无关的政府补助,应当计入营业外收支。

#### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 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,转回减记的金额。

4. 本公司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,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### (二十五) 经营租赁、融资租赁

##### 1. 经营租赁

本公司为承租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益,发生的初始直接费用,直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时,在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益,发生的初始直接费用,除金额较大的予以资本化并分期计入损益外,均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

##### 2. 融资租赁

本公司为承租人时,在租赁期开始日,本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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,其差额为未

确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

| 税 种     | 计 税 依 据     | 税 率     |
|---------|-------------|---------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 17%、6%  |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额     | 7%、5%   |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额     | 3%      |
| 地方教育费附加 | 应缴流转税税额     | 2%      |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 25%、15% |

##### (二) 重要税收优惠政策及其依据

根据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令[2007]63号）第二十八条的规定，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。2017 年 10 月 25 日，本公司通过北京市国家税务局、北京市地方税务局、北京市财政局、北京市科委组织的高新技术企业认定，获得编号为 GR201711002679 的高新技术企业证书，证书有效期为 2017 年 10 月 25 日至 2020 年 10 月 25 日。

根据《财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112 号第一条的规定，2010 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。本公司之子公司霍城杰外娱乐传媒有限公司于 2017 年 8 月 28 日经霍城县国家税务局批准，免征企业所得税。

#### 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

##### (一) 会计政策的变更

根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号)调整报表格式，本公司主要财务报表项目调整列示如下：

1. “应收票据及应收账款”行项目，反映资产负债表日以摊余成本计量的、企业因销售商品、提供服务等经营活动应收取的款项，以及收到的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。该项目应根据“应收票据”和“应收账款”科目的期末余额，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的



金额填列。

2. “其他应收款”行项目，应根据“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”科目的期末余额合计数，减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。

3. “持有待售资产”行项目，反映资产负债表日划分为持有待售类别的非流动资产及划分为持有待售类别的处置组中的流动资产和非流动资产的期末账面价值。该项目应根据“持有待售资产”科目的期末余额，减去“持有待售资产减值准备”科目的期末余额后的金额填列。

4. “固定资产”行项目，反映资产负债表日企业固定资产的期末账面价值和尚未清理完毕的固定资产清理净损益。该项目应根据“固定资产”科目的期末余额，减去“累计折旧”和“固定资产减值准备”科目的期末余额后的金额，以及“固定资产清理”科目的期末余额填列。

5. “在建工程”行项目，反映资产负债表日企业尚未达到预定可使用状态的在建工程的期末账面价值和企业在建工程准备的各种物资的期末账面价值。该项目应根据“在建工程”科目的期末余额，减去“在建工程减值准备”科目的期末余额后的金额，以及“工程物资”科目的期末余额，减去“工程物资减值准备”科目的期末余额后的金额填列。

6. “应付票据及应付账款”行项目，反映资产负债表日企业因购买材料、商品和接受服务等经营活动应支付的款项，以及开出、承兑的商业汇票，包括银行承兑汇票和商业承兑汇票。该项目应根据“应付票据”科目的期末余额，以及“应付账款”和“预付账款”科目所属的相关明细科目的期末贷方余额合计数填列。

7. “其他应付款”行项目，应根据“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”科目的期末余额合计数填列。

8. “持有待售负债”行项目，反映资产负债表日处置组中与划分为持有待售类别的资产直接相关的负债的期末账面价值。该项目应根据“持有待售负债”科目的期末余额填列。

9. “长期应付款”行项目，反映资产负债表日企业除长期借款和应付债券以外的其他各种长期应付款项的期末账面价值。该项目应根据“长期应付款”科目的期末余额，减去相关的“未确认融资费用”科目的期末余额后的金额，以及“专项应付款”科目的期末余额填列。

10. “研发费用”行项目，反映企业进行研究与开发过程中发生的费用化支出。该项目应根据“管理费用”科目下的“研发费用”明细科目的发生额分析填列。

11. “其中：利息费用”行项目，反映企业为筹集生产经营所需资金等而发生的应予费用化的利息支出。该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

12. “利息收入”行项目，反映企业确认的利息收入。该项目应根据“财务费用”科目的相关明细科目的发生额分析填列。

13. “其他收益”行项目，反映计入其他收益的政府补助等。该项目应根据“其他收益”科目的发生额分析填列。

14. “资产处置收益”行项目，反映企业出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组（子公司和业务除外）时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失。债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失和非货币性资产交换中换出非流动资产产生的利得或损失也包括在本项目内。该项目应根据“资产处置损益”科目的发生额分析填列；如为处置损失，以“-”号填列。

15. “营业外收入”行项目，反映企业发生的除营业利润以外的收益，主要包括债务重组利得、与

企业日常活动无关的政府补助、盘盈利得、捐赠利得（企业接受股东或股东的子公司直接或间接的捐赠，经济实质属于股东对企业的资本性投入的除外）等。该项目应根据“营业外收入”科目的发生额分析填列。

16. “营业外支出”行项目，反映企业发生的除营业利润以外的支出，主要包括债务重组损失、公益性捐赠支出、非常损失、盘亏损失、非流动资产毁损报废损失等。该项目应根据“营业外支出”科目的发生额分析填列。

17. “（一）持续经营净利润”和“（二）终止经营净利润”行项目，分别反映净利润中与持续经营相关的净利润和与终止经营相关的净利润；如为净亏损，以“-”号填列。这两个项目应按照《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》的相关规定分别列报。

以上会计政策变更导致影响结果如下：

| 科目        | 上年期末（上年同期）    |               |
|-----------|---------------|---------------|
|           | 调整重述前         | 调整重述后         |
| 应收票据及应收账款 |               | 84,674,363.85 |
| 应付票据及应付账款 |               | 54,650,653.71 |
| 应收账款      | 84,674,363.85 |               |
| 应付账款      | 54,650,653.71 |               |
| 管理费用      | 3,647,904.19  | 2,361,879.08  |
| 研发费用      |               | 1,286,025.11  |

（二）会计估计的变更

无。

（三）前期会计差错更正

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 库存现金      | 59,342.60            | 62,192.92            |
| 银行存款      | 54,772,599.32        | 30,723,658.15        |
| 其他货币资金    | 2,000.00             | 2,000.00             |
| <u>合计</u> | <u>54,833,941.92</u> | <u>30,787,851.07</u> |

注：期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项，其他货币资金为支付宝余额。

（二）应收票据及应收账款

1. 分类列示

| 类别                   | 期末余额                  |               |                      | 坏账准备计提比例 (%) |
|----------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|
|                      | 金额                    | 占总额比例 (%)     | 坏账准备                 |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 8,910,000.00          | 7.65          | 8,910,000.00         | 100.00       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       | 107,617,472.77        | 92.35         | 3,553,005.33         | 3.30         |
| 其中：账龄组合              | 107,617,472.77        | 92.35         | 3,553,005.33         | 3.30         |
| <b>合计</b>            | <b>116,527,472.77</b> | <b>100.00</b> | <b>12,463,005.33</b> | --           |

接上表：

| 类别                   | 期初余额                 |               |                      | 坏账准备计提比例 (%) |
|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|--------------|
|                      | 金额                   | 占总额比例 (%)     | 坏账准备                 |              |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 8,910,000.00         | 9.33          | 8,910,000.00         | 100.00       |
| 按组合计提坏账准备的应收账款       | 86,637,430.20        | 90.67         | 1,963,066.35         | 2.27         |
| 其中：账龄组合              | 86,637,430.20        | 90.67         | 1,963,066.35         | 2.27         |
| <b>合计</b>            | <b>95,547,430.20</b> | <b>100.00</b> | <b>10,873,066.35</b> | --           |

## 2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄              | 期末余额                  | 坏账准备期末余额            | 计提比例 (%) | 本期计提坏账金额            |
|-----------------|-----------------------|---------------------|----------|---------------------|
| 1 年以内 (含 1 年)   | 91,484,274.39         | 1,829,685.49        | 2        | 154,516.32          |
| 1 年-2 年 (含 2 年) | 15,583,198.38         | 1,558,319.84        | 10       | 1,270,422.66        |
| 2 年-3 年 (含 3 年) | 550,000.00            | 165,000.00          | 30       | 165,000.00          |
| <b>合计</b>       | <b>107,617,472.77</b> | <b>3,553,005.33</b> | --       | <b>1,589,938.98</b> |

## 3. 期末应收账款金额前五名汇总情况

| 期末余额          | 占应收账款余额比例 (%) | 坏账准备余额       |
|---------------|---------------|--------------|
| 75,099,067.00 | 64.45         | 2,206,150.06 |

## (三) 预付款项

### 1. 按账龄列示

| 账龄            | 期末余额          | 比例 (%) | 期初余额          | 比例 (%) |
|---------------|---------------|--------|---------------|--------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 6,420,010.98  | 24.40  | 24,531,954.62 | 74.80  |
| 1-2 年 (含 2 年) | 19,891,225.30 | 75.60  | 8,263,595.36  | 25.20  |

| 账龄 | 期末余额                 | 比例 (%)        | 期初余额                 | 比例 (%)        |
|----|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| 合计 | <u>26,311,236.28</u> | <u>100.00</u> | <u>32,795,549.98</u> | <u>100.00</u> |

## 2. 期末预付账款金额前五名汇总情况

| 期末余额          | 占预付账款余额比例 (%) | 坏账准备余额 |
|---------------|---------------|--------|
| 21,955,981.79 | 83.45         |        |

## (四) 其他应收款

## 1. 分类列示.

| 类别              | 金额                | 期末余额          |                  | 坏账准备计提比例 (%) |
|-----------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|
|                 |                   | 占总额比例 (%)     | 坏账准备             |              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 541,321.82        | 100.00        | 10,826.44        | 2.00         |
| 其中：账龄组合         | 541,321.82        | 100.00        | 10,826.44        | 2.00         |
| 合计              | <u>541,321.82</u> | <u>100.00</u> | <u>10,826.44</u> | --           |

接上表：

| 类别              | 金额                  | 期初余额          |                  | 坏账准备计提比例 (%) |
|-----------------|---------------------|---------------|------------------|--------------|
|                 |                     | 占总额比例 (%)     | 坏账准备             |              |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | 1,817,523.17        | 100.00        | 42,051.45        | 2.00         |
| 其中：账龄组合         | 1,817,523.17        | 100.00        | 42,051.45        | 2.00         |
| 合计              | <u>1,817,523.17</u> | <u>100.00</u> | <u>42,051.45</u> | --           |

## 2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄         | 期末余额              | 坏账准备期末余额         | 计提比例 (%) | 本期计提坏账金额 |
|------------|-------------------|------------------|----------|----------|
| 1年以内 (含1年) | 541,321.82        | 10,826.44        | 2.00     |          |
| 合计         | <u>541,321.82</u> | <u>10,826.44</u> | --       |          |

## 3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目            | 本期发生额     |
|---------------|-----------|
| 本期转回其他应收款坏账准备 | 31,225.01 |

## 4. 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|------|------|
|------|------|------|

| 款项性质      | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 押金        | 151,531.37        | 151,531.37          |
| 保证金       | 19,991.80         | 19,991.80           |
| 备用金       | 16,641.00         | 46,000.00           |
| 股权处置款     |                   | 1,600,000.00        |
| 其他        | 353,157.65        |                     |
| <b>合计</b> | <b>541,321.82</b> | <b>1,817,523.17</b> |

## (五) 存货

## 1. 分类列示

| 项目        | 期末余额                 |                      | 期初余额                 |                      |
|-----------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|           | 账面余额                 | 跌价准备<br>账面价值         | 账面余额                 | 跌价准备<br>账面价值         |
| 库存商品      | 22,989,950.72        | 22,989,950.72        | 20,322,737.59        | 20,322,737.59        |
| <b>合计</b> | <b>22,989,950.72</b> | <b>22,989,950.72</b> | <b>20,322,737.59</b> | <b>20,322,737.59</b> |

注：库存商品核算内容包含授权的商品化产品以及联合摄制的动画《斗龙4》、《斗龙5》和《动画同好会》《冷然之天秤》《战刻夜想曲》《宇宙战舰提拉米斯》。

## (六) 其他流动资产

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 预缴企业所得税   | 3,147,040.56        | 3,088,211.68        |
| 增值税       | 953,833.56          | 957,225.97          |
| 待摊费用-房租   | 427,419.41          | 428,919.46          |
| <b>合计</b> | <b>4,528,293.53</b> | <b>4,474,357.11</b> |

## (七) 固定资产

## 1. 分类列示

| 项目            | 期初余额              | 本期增加             | 本期减少 | 期末余额              |
|---------------|-------------------|------------------|------|-------------------|
| <b>一、原价合计</b> | <b>834,847.15</b> | <b>41,695.96</b> |      | <b>876,543.11</b> |
| 其中：运输设备       | 376,000.00        |                  |      | 376,000.00        |
| 办公设备          | 458,847.15        | 41,695.96        |      | 500,543.11        |
|               | <b>本期新增</b>       | <b>本期计提</b>      |      |                   |

| 项目                      | 期初余额              | 本期增加             | 本期减少 | 期末余额              |
|-------------------------|-------------------|------------------|------|-------------------|
| <u>二、累计折旧合计</u>         | <u>316,238.28</u> | <u>66,521.32</u> |      | <u>382,759.60</u> |
| 其中：运输设备                 | 62,510.07         | 17,860.02        |      | 80,370.09         |
| 办公设备                    | 253,728.21        | 48,661.30        |      | 302,389.51        |
| <u>三、固定资产减值准备累计金额合计</u> |                   |                  |      |                   |
| 其中：运输设备                 |                   |                  |      |                   |
| 办公设备                    |                   |                  |      |                   |
| <u>四、固定资产账面价值合计</u>     | <u>518,608.87</u> | --               | --   | <u>493,783.51</u> |
| 其中：运输设备                 | 313,489.93        | --               | --   | 295,629.91        |
| 办公设备                    | 205,118.94        | --               | --   | 198,153.60        |

## 2. 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项目   | 固定资产净值     | 未办妥产权证书原因 |
|------|------------|-----------|
| 运输设备 | 295,629.91 | 尚未过户      |

## (八) 无形资产

| 项目                      | 期初余额              | 本期增加             | 本期减少 | 期末余额              |
|-------------------------|-------------------|------------------|------|-------------------|
| <u>一、原价合计</u>           | <u>375,732.08</u> |                  |      | <u>375,732.08</u> |
| 其中：商标权                  |                   |                  |      |                   |
| 软件                      | 375,732.08        |                  |      | 375,732.08        |
| <u>二、累计摊销额合计</u>        | <u>50,097.60</u>  | <u>15,655.50</u> |      | <u>65,753.10</u>  |
| 其中：商标权                  |                   |                  |      |                   |
| 软件                      | 50,097.60         | 15,655.50        |      | 65,753.10         |
| <u>三、无形资产减值准备累计金额合计</u> |                   |                  |      |                   |
| 其中：商标权                  |                   |                  |      |                   |
| 软件                      |                   |                  |      |                   |
| <u>四、无形资产账面价值合计</u>     | <u>325,634.48</u> | --               | --   | <u>309,978.98</u> |
| 其中：商标权                  |                   | --               | --   |                   |
| 软件                      | 325,634.48        | --               | --   | 309,978.98        |

## (九) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|----|------|-------|-------|-------|------|
|----|------|-------|-------|-------|------|

| 项目        | 期初余额              | 本期增加额 | 本期摊销额             | 其他减少额 | 期末余额              |
|-----------|-------------------|-------|-------------------|-------|-------------------|
| 装修支出      | 675,777.04        |       | 180,311.94        |       | 495,465.10        |
| <u>合计</u> | <u>675,777.04</u> |       | <u>180,311.94</u> |       | <u>495,465.10</u> |

## (十) 递延所得税资产

## 1. 未抵销的递延所得税资产

| 项目        | 期末余额                 |                     | 期初余额                 |                     |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
|           | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             | 可抵扣暂时性差异             | 递延所得税资产             |
| 资产减值准备    | 12,274,976.16        | 2,034,870.99        | 10,490,019.64        | 1,767,127.51        |
| <u>合计</u> | <u>12,274,976.16</u> | <u>2,034,870.99</u> | <u>10,490,019.64</u> | <u>1,767,127.51</u> |

## 2. 未确认递延所得税资产情况

| 项目        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 可抵扣暂时性差异  | 692,841.64          | 425,098.16          |
| 可抵扣亏损     | 1,598,868.43        | 1,598,868.43        |
| <u>合计</u> | <u>2,291,710.07</u> | <u>2,023,966.59</u> |

## 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        | 期末余额                | 期初余额                |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 2021      | 1,059,768.29        | 1,059,768.29        |
| 2022      | 539,100.14          | 539,100.14          |
| <u>合计</u> | <u>1,598,868.43</u> | <u>1,598,868.43</u> |

## (十一) 应付账款

## 1. 分类列示

| 项目        | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应付分成款     | 75,929,703.97        | 54,650,653.71        |
| <u>合计</u> | <u>75,929,703.97</u> | <u>54,650,653.71</u> |

注：本报告期末无按账龄归集一年以上的应付账款。

## (十二) 预收款项

## 1. 分类列示

| 项 目       | 期初余额              | 期末余额              |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 预收授权款     | 187,745.67        | 395,628.58        |
| <u>合计</u> | <u>187,745.67</u> | <u>395,628.58</u> |

注：本报告期末无按账龄归集一年以上的应付账款。

## (十三) 应付职工薪酬

## 1. 分类列示

| 项 目               | 期初余额              | 本期增加                | 本期支付                | 期末余额 |
|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|------|
| 一、短期薪酬            | 842,139.47        | 3,632,899.59        | 4,475,039.06        |      |
| 二、离职后福利中的设定提存计划负债 |                   |                     |                     |      |
| 三、辞退福利            |                   | 16,000.00           | 16,000.00           |      |
| <u>合计</u>         | <u>842,139.47</u> | <u>3,648,899.59</u> | <u>4,491,039.06</u> |      |

## 2. 短期薪酬

| 项目            | 期初余额              | 本期增加                | 本期支付                | 期末余额 |
|---------------|-------------------|---------------------|---------------------|------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 842,139.47        | 3,393,072.29        | 4,235,211.76        |      |
| 二、社会保险费       |                   | 165,916.30          | 165,916.30          |      |
| 其中：1. 医疗保险费   |                   | 148,057.94          | 148,057.94          |      |
| 2. 工伤保险费      |                   | 6,125.40            | 6,125.40            |      |
| 3. 生育保险费      |                   | 11,732.96           | 11,732.96           |      |
| 三、住房公积金       |                   | 73,911.00           | 73,911.00           |      |
| 四、职工教育经费      |                   |                     |                     |      |
| 五、欠薪保障金       |                   |                     |                     |      |
| <u>合计</u>     | <u>842,139.47</u> | <u>3,632,899.59</u> | <u>4,475,039.06</u> |      |

## 3. 设定提存计划

| 项目        | 本期缴费金额            | 期末应付未付金额 |
|-----------|-------------------|----------|
| 一、基本养老保险  | 276,939.36        |          |
| 二、失业保险费   | 11,745.00         |          |
| <u>合计</u> | <u>288,684.36</u> |          |



## (十四) 应交税费

| 税费项目         | 期末余额                | 期初余额                |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 1. 企业所得税     | 1,651,548.68        | 676,873.41          |
| 2. 增值税       |                     | 619,191.44          |
| 3. 城市维护建设税   | 35,232.37           | 47,211.02           |
| 4. 教育费附加     | 15,099.59           | 20,231.01           |
| 5. 代扣代缴个人所得税 | 55,880.90           | 43,273.38           |
| 6. 其他        | 15,673.22           | 5,976.34            |
| <u>合计</u>    | <u>1,773,434.76</u> | <u>1,412,756.60</u> |

## (十五) 其他应付款

按性质列示

| 款项性质      | 期末余额             | 期初余额             |
|-----------|------------------|------------------|
| 职工社保费用    | 23,877.9         | 23,290.30        |
| 住房公积金     |                  |                  |
| 个人借款      | 418.00           |                  |
| 其他        | 3,049.1          | 16,100.25        |
| <u>合计</u> | <u>27,345.00</u> | <u>39,390.55</u> |

## (十六) 股本

| 项目          | 期初余额                 | 本期增减变动(+、-) |    |       |    | 期末余额                 |
|-------------|----------------------|-------------|----|-------|----|----------------------|
|             |                      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 |                      |
| <u>股份合计</u> | <u>31,999,999.00</u> |             |    |       |    | <u>31,999,999.00</u> |

## (十七) 资本公积

| 项目          | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                |
|-------------|---------------------|------|------|---------------------|
| 资本溢价(或股本溢价) | 9,506,359.01        |      |      | 9,506,359.01        |
| <u>合计</u>   | <u>9,506,359.01</u> |      |      | <u>9,506,359.01</u> |

## (十八) 盈余公积

| 项目     | 期初余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额         |
|--------|--------------|------|------|--------------|
| 法定盈余公积 | 7,934,746.61 |      |      | 7,934,746.61 |

| 项目        | 期初余额                | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                |
|-----------|---------------------|------|------|---------------------|
| <u>合计</u> | <u>7,934,746.61</u> |      |      | <u>7,934,746.61</u> |

## (十九) 未分配利润

| 项目                     | 本期金额                 | 上年金额                 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 上期期末未分配利润              | 71,409,186.56        | 34,619,204.70        |
| 期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-) |                      |                      |
| 调整后期初未分配利润             | 71,409,186.56        | 34,619,204.70        |
| 加: 本期归属于母公司所有者的净利润     | 17,572,545.71        | 39,873,203.70        |
| 减: 提取法定盈余公积            |                      | 3,083,221.84         |
| 提取任意盈余公积               |                      |                      |
| 应付普通股股利                |                      |                      |
| 转增资本等所有者权益内部结转         |                      |                      |
| 期末未分配利润                | <u>88,981,732.27</u> | <u>71,409,186.56</u> |

## (二十) 营业收入、营业成本

## 1. 分类列示

| 项目        | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 主营业务收入    |                       |                      |
| 影视动漫节目销售  | 93,089,594.32         | 70,713,015.55        |
| 幼教节目销售    | 9,919,137.59          | 5,513,738.41         |
| 本版业务      | 8,190,036.70          | 2,541,482.18         |
| 授权业务      | 92,295.46             |                      |
| 其他        | 44,950.60             | 2,808.00             |
| <u>合计</u> | <u>111,336,014.67</u> | <u>78,771,044.14</u> |
| 主营业务成本    |                       |                      |
| 影视动漫节目销售  | 60,569,526.73         | 41,279,950.83        |
| 幼教节目销售    | 3,698,623.94          | 1,797,922.33         |
| 本版业务      | 7,690,475.04          | 2,432,874.80         |
| 授权业务      | 53,541.02             |                      |
| 其他        | 22,324.40             | 73,852.51            |
| <u>合计</u> | <u>72,034,491.13</u>  | <u>45,584,600.47</u> |

## (二十一) 税金及附加

| 项目        | 本期发生额             | 上期发生额             |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税   | 295,254.77        | 89,198.53         |
| 教育费附加     | 126,514.49        | 71,958.12         |
| 印花税       | 70,066.57         | 70,915.34         |
| 其他        | 89,365.66         | 3,057.87          |
| <u>合计</u> | <u>581,201.49</u> | <u>235,129.86</u> |

## (二十二) 销售费用

| 费用性质      | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 工资薪酬      | 1,514,709.40        | 1,707,116.47        |
| 咨询指导费     |                     | 49,964.00           |
| 差旅费       | 313,445.05          | 291,505.64          |
| 广告费       | 165,759.80          | 211,631.84          |
| 招待费       | 138,808.02          | 105,832.60          |
| 销售服务费     | 1,050.00            | 52,766.05           |
| 办公费       | 23,160.66           | 32,759.52           |
| 交通费       | 30,901.26           | 8,042.00            |
| 展览费       | 72,943.82           | 44,452.65           |
| 其他        | 59,175.57           |                     |
| <u>合计</u> | <u>2,319,953.58</u> | <u>2,504,070.77</u> |

## (二十三) 管理费用

| 费用性质     | 本期发生额        | 上期发生额      |
|----------|--------------|------------|
| 工资薪酬     | 1,666,110.03 | 644,949.79 |
| 聘请中介机构费用 | 378,264.14   | 508,095.39 |
| 租赁费      | 928,348.70   | 484,510.13 |
| 办公费      | 533,479.82   | 152,956.53 |
| 差旅费      | 61,852.07    | 95,981.91  |
| 长期待摊费用摊销 |              | 80,254.96  |
| 业务招待费    | 114,372.10   | 258,392.37 |
| 固定资产折旧费  | 66,521.32    | 62,885.77  |
| 交通费      | 30,750.37    | 26,586.02  |
| 技术服务费    | 65,869.81    |            |
| 水电费      | 20,823.00    | 18,140.00  |

| 费用性质      | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 税金        |                     |                     |
| 修理费       |                     |                     |
| 其他        | 25,137.45           | 29,126.21           |
| <u>合计</u> | <u>3,891,528.81</u> | <u>2,361,879.08</u> |

## (二十四) 研发费用

| 费用性质 | 本期发生额      | 上期发生额        |
|------|------------|--------------|
| 研发费  | 936,994.86 | 1,286,025.11 |

## (二十五) 财务费用

| 费用性质      | 本期发生额           | 上期发生额            |
|-----------|-----------------|------------------|
| 利息支出      |                 | 21,777.78        |
| 减：利息收入    | 58,063.56       | 24,317.68        |
| 其他        | 67,686.37       | 48,281.78        |
| <u>合计</u> | <u>9,622.81</u> | <u>45,741.88</u> |

## (二十六) 资产减值损失

| 项 目       | 本期发生额               | 上期发生额            |
|-----------|---------------------|------------------|
| 坏账损失      | 1,784,956.52        | 51,161.07        |
| <u>合计</u> | <u>1,784,956.52</u> | <u>51,161.07</u> |

## (二十七) 其他收益及汇兑收益

| 项 目       | 本期发生额               | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额       |
|-----------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 政府补助      | 1,918,000.00        | 300,000.00        | 1,918,000.00        |
| 其他        |                     | 99,347.41         |                     |
| <u>合计</u> | <u>1,918,000.00</u> | <u>399,347.41</u> | <u>1,918,000.00</u> |

| 项 目       | 本期发生额 | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-------|-------------------|---------------|
| 汇兑收益      |       | -23,968.26        |               |
| <u>合计</u> |       | <u>-23,968.26</u> |               |

## 计入当期损益的政府补助

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

| 补助项目             | 本期发生额               | 上期发生额             | 与资产相关/与收益相关 |
|------------------|---------------------|-------------------|-------------|
| 石景山园区技术改造和技术创新资金 | 1,918,000.00        |                   | 与收益相关       |
| 新三板挂牌补贴          |                     | 300,000.00        | 与收益相关       |
| <u>合计</u>        | <u>1,918,000.00</u> | <u>300,000.00</u> |             |

## (二十八) 所得税费用

## 1. 分类列示

| 项 目      | 本期发生额               | 上期发生额               |
|----------|---------------------|---------------------|
| 所得税费用    | <u>4,613,687.44</u> | <u>5,914,742.60</u> |
| 其中：当期所得税 | 4,881,430.92        | 5,903,405.38        |
| 递延所得税    | -267,743.48         | 11,337.22           |

## 2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

| 项目                             | 本期发生额               | 上期发生额               |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额                           | 31,695,265.47       | 27,077,809.76       |
| 按法定[或适用]税率计算的所得税费用             | 7,923,816.37        | 6,769,452.44        |
| 某些子公司适用不同税率的影响                 | -3,042,385.45       | -813,329.79         |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响               |                     | 36,422.50           |
| 利用以前年度未确认的税收损失                 |                     | -334,701.25         |
| 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 | -267,743.48         | 256,898.70          |
| 所得税费用合计                        | <u>4,613,687.44</u> | <u>5,914,742.60</u> |

## (二十九) 现金流量表项目注释

## 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额             |
|-----------|---------------------|-------------------|
| 银行利息      | 58,063.56           | 24,317.68         |
| 备用金       |                     | 34,859.45         |
| 其他收益      | 1,918,000.00        | 300,000.00        |
| 营业外收入     |                     | 99,347.41         |
| 押金、保证金    | 4,410.65            |                   |
| <u>合计</u> | <u>1,980,474.21</u> | <u>458,524.54</u> |

## 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额               | 上期发生额               |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行手续费     | 48,281.78           | 48,281.78           |
| 费用付现      | 3,197,072.03        | 2,795,686.73        |
| <u>合计</u> | <u>3,245,353.81</u> | <u>2,843,968.51</u> |

## 3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目        | 本期发生额 | 上期发生额               |
|-----------|-------|---------------------|
| 资金拆借      |       | 5,000,000.00        |
| <u>合计</u> |       | <u>5,000,000.00</u> |

## (三十) 现金流量表补充资料

## 1. 净利润调节为经营活动现金流量

| 项目                                   | 本期发生额                | 上期发生额               |
|--------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>             |                      |                     |
| 净利润                                  | 26,813,834.55        | 21,163,067.16       |
| 加：资产减值准备                             | 1,784,956.52         | 51,161.07           |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折<br>旧          | 66,521.32            | 70,135.01           |
| 无形资产摊销                               | 15,655.50            | 18,861.60           |
| 长期待摊费用摊销                             | 180,311.94           | 153,943.87          |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>（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）                      |                      | 21,777.78           |
| 投资损失（收益以“-”号填列）                      |                      |                     |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）                 |                      | 11,337.22           |
| 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）                     | -2,667,213.13        | -19,386,999.26      |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）                | -15,106,214.78       | -7,763,505.83       |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）                | 20,993,426.31        | 11,661,481.23       |
| 其他                                   |                      |                     |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>                 | <b>32,081,278.23</b> | <b>6,001,259.85</b> |

| 项目                        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|---------------------------|---------------|---------------|
| <b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b> |               |               |
| 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                  |               |               |
| <b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>   |               |               |
| 现金的期末余额                   | 54,833,941.92 | 16,736,492.07 |
| 减：现金的期初余额                 | 30,787,851.07 | 5,790,368.82  |
| 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              | 24,046,090.85 | 10,946,123.25 |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 54,833,941.92 | 16,736,492.07 |
| 其中：1. 库存现金                  | 59,342.60     | 62,720.94     |
| 2. 可随时用于支付的银行存款             | 54,772,599.32 | 16,671,771.13 |
| 3. 可随时用于支付的其他货币资金           | 2,000.00      | 2,000.00      |
| 4. 可用于支付的存放中央银行款项           |               |               |
| 5. 存放同业款项                   |               |               |
| 6. 拆放同业款项                   |               |               |
| 二、现金等价物                     |               |               |
| 其中：三个月内到期的债券投资              |               |               |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 54,833,941.92 | 16,736,492.07 |
| 其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物 |               |               |

**七、合并范围的变动**

无。

**八、在其他主体中的权益**

## 1. 在子公司中的权益

## (1) 本公司的构成

| 子公司全称 | 主要经营 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | 表决权 | 取得方式 |
|-------|------|-----|------|---------|-----|------|
|-------|------|-----|------|---------|-----|------|

|                  |    | 地  |                    | 直接     | 间接 | 比例(%)       |
|------------------|----|----|--------------------|--------|----|-------------|
| 杰外(天津)娱乐有限公司     | 天津 | 天津 | 动漫衍生品销售            | 100.00 |    | 100.00 投资设立 |
| 杰外智汇(天津)动漫科技有限公司 | 天津 | 天津 | 动漫、游戏、软件产品的开发及销售   | 70.00  |    | 70.00 投资设立  |
| 上海爱藏信息科技有限公司     | 上海 | 上海 | 信息科技技术的开发、咨询、服务及转让 | 70.00  |    | 70.00 投资设立  |
| 霍城杰外娱乐传媒有限公司     | 新疆 | 新疆 |                    | 100.00 |    | 100.00 投资设立 |

## (2) 重要非全资子公司

| 子公司全称                | 少数股东的持股比例(%) | 少数股东的表决权比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东支付的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------------|--------------|---------------|--------------|--------------|------------|
| 杰外智汇(天津)动漫科技有限公司(注1) | 30.00        | 30.00         | -72,290.49   |              | 143,319.77 |
| 上海爱藏信息科技有限公司(注2)     | 30.00        | 30.00         | -18,676.90   |              | -99,785.12 |

注1: 杰外智汇(天津)动漫科技有限公司少数股东共认缴出资额600,000.00元,截至本报告期末,少数股东实际出资额300,000.00元,其余300,000.00元为分期出资,尚未出资到位。

注2: 上海爱藏信息科技有限公司少数股东共认缴出资额600,000.00元,截止本报告期末,少数股东实际出资额300,000.00元,其余300,000.00元为分期出资,尚未出资到位。

## (3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

| 项目       | 期末余额或本期发生额       |              |
|----------|------------------|--------------|
|          | 杰外智汇(天津)动漫科技有限公司 | 上海爱藏信息科技有限公司 |
| 流动资产     | 1,106,097.71     | 54,613.93    |
| 非流动资产    | 83,469.95        | 330,319.29   |
| 资产合计     | 1,189,567.66     | 384,933.22   |
| 流动负债     | 11,835.06        | 17,450.28    |
| 非流动负债    |                  |              |
| 负债合计     | 11,835.06        | 17,450.28    |
| 营业收入     |                  | 77,301.77    |
| 净利润(净亏损) | -240,968.29      | -62,256.32   |
| 综合收益总额   | -240,968.29      | -62,256.32   |
| 经营活动现金流量 | -373,977.49      | -37,106.87   |



接上表：

| 项目       | 期初余额或上期发生额           |              |
|----------|----------------------|--------------|
|          | 杰外智汇（天津）动漫科技有限<br>公司 | 上海爱藏信息科技有限公司 |
| 流动资产     | 1,844,412.41         | 93,120.80    |
| 非流动资产    | 84,510.35            | 352,729.84   |
| 资产合计     | 1,928,922.76         | 445,850.6    |
| 流动负债     | 510,221.87           | 16,211.38    |
| 非流动负债    |                      |              |
| 负债合计     | 510,221.87           | 16,211.38    |
| 营业收入     | 235,622.41           | 425,462.62   |
| 净利润（净亏损） | -202,590.44          | -255,626.25  |
| 综合收益总额   | -202,590.44          | -255,626.25  |
| 经营活动现金流量 | -372,140.26          | -153,387.29  |

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具有应收账款和应付账款等，与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）信用风险

可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失，本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### （二）流动风险

公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需，并降低现金流量波动的影响。

### （三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括外汇风险。

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）相关，本公司采购的动漫节目授权主要为日本供应商，因此主要通过付款日期的调整合理降低汇率风险。

#### （四）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配或发行新股。2016年度资本管理目标、政策或程序未发生变化。

### 十、公允价值

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。

非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

非上市的可供出售权益性工具，采用估值技术确定公允价值。

报告期本公司公允价值计量的方法未发生改变。

### 十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

#### （二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八。

#### （三）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称              | 其他关联方与本公司关系              |
|----------------------|--------------------------|
| 刘雪涛                  | 实际控制人                    |
| 北京佳境文化传媒有限公司         | 本公司之控股法人股东               |
| 邢凯                   | 持有本公司 5%以上股份的自然人股东；董事    |
| 杰外（天津）资产管理合伙企业（有限合伙） | 持有本公司 5%以上股份的法人股东        |
| 张淳                   | 持有本公司 5%以上股份的自然人股东；监事会主席 |
| 陈胜一                  | 持有本公司 5%以上股份的自然人股东；董事    |
| 周州                   | 持有本公司 5%以上股份的自然人股东       |

刘雪涛

董事长

金鹤

董事兼总经理

姚鑫

董事

孙秋阳

监事

包雪霞

监事

(四) 关联方交易

1. 关联方资金占用利息收支情况

无。

2. 关联方资金拆借

无。

**十二、股份支付**

无。

**十三、承诺及或有事项**

无。

**十四、资产负债表日后事项**

无。

**十五、其他重要事项**

(一) 债务重组

无。

(二) 资产置换

无。

(三) 年金计划

无。

(四) 终止经营

无。

**十六、母公司财务报表项目注释**

(一) 应收票据及应收账款

## 1. 分类列示

| 类别                     | 金额                    | 期末余额          |                      | 坏账准备计提比例(%) |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
|                        |                       | 占总额比例(%)      | 坏账准备                 |             |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 8,610,000.00          | 7.85          | 8,610,000.00         | 100         |
| 单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 14,171,862.15         | 12.93         | 0.00                 | 0           |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 86,862,024.22         | 79.22         | 3,207,291.22         | 3.69        |
| 其中：账龄组合                | 86,862,024.22         | 79.22         | 3,207,291.22         | 3.69        |
| <b>合计</b>              | <b>109,643,886.37</b> | <b>100.00</b> | <b>11,817,291.22</b> | --          |

接上表：

| 类别                     | 金额                   | 期初余额          |                      |       |
|------------------------|----------------------|---------------|----------------------|-------|
|                        |                      | 比例            | 坏账准备                 | 比例    |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   | 25,854,551.91        | 28.27         | 8,610,000.00         | 33.30 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         | 65,207,522.41        | 71.30         | 1,520,068.19         | 2.00  |
| 其中：账龄组合                | 65,207,522.41        | 71.30         | 1,520,068.19         | --    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 389,157.58           | 0.43          |                      |       |
| <b>合计</b>              | <b>91,451,231.90</b> | <b>100.00</b> | <b>10,130,068.19</b> | --    |

## 2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称              | 期末余额         | 坏账准备期末余额     | 计提比例(%) | 计提理由   |
|-------------------|--------------|--------------|---------|--------|
| 乐视网信息技术(北京)股份有限公司 | 8,610,000.00 | 8,610,000.00 | 100     | 预计不可收回 |

## 3. 单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称         | 期末余额         | 坏账准备期末余额 | 计提比例(%) | 计提理由  |
|--------------|--------------|----------|---------|-------|
| 杰外(天津)娱乐有限公司 | 9,179,854.76 |          |         | 预计可收回 |
| 霍城杰外娱乐传媒有限公司 | 4,992,007.39 |          |         | 预计可收回 |

合计 14,171,862.15 --

## 4. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账龄         | 期末余额                 | 坏账准备期末余额            | 计提比例 (%) |
|------------|----------------------|---------------------|----------|
| 1年以内 (含1年) | 70,628,825.84        | 1,413,971.38        | 2.00     |
| 1-2年 (含2年) | 15,383,198.38        | 1,538,319.84        | 10.00    |
| 2-3年 (含3年) | 850,000.00           | 255,000.00          | 30.00    |
| <u>合计</u>  | <u>86,862,024.22</u> | <u>3,207,291.22</u> |          |

## 4. 期末应收账款金额前五名汇总情况

| 期末余额          | 占应收账款余额比例 (%) | 坏账准备余额       |
|---------------|---------------|--------------|
| 57,801,320.76 | 52.72         | 9,326,272.26 |

## (二) 其他应收款

## 1. 分类列示

| 类别                      | 期末余额              |               |                  | 坏账准备计提比例 (%) |
|-------------------------|-------------------|---------------|------------------|--------------|
|                         | 金额                | 占总额比例 (%)     | 坏账准备             |              |
| 单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 14,000.00         | 2.54          | 0.00             | 0.00         |
| 按组合计提坏账准备的应收账款          | 536,136.17        | 97.46         | 10,722.72        | 2.00         |
| 其中：账龄组合                 | 536,136.17        | 97.46         | 10,722.72        | 2.00         |
| <u>合计</u>               | <u>550,136.17</u> | <u>100.00</u> | <u>10,722.72</u> | --           |

接上表：

| 类别               | 期初余额                |               |                  |        |
|------------------|---------------------|---------------|------------------|--------|
|                  | 账面余额                |               | 坏账准备             |        |
|                  | 金额                  | 比例 (%)        | 金额               | 比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备的其他应收账款 | 1,812,523.17        | 100.00        | 41,951.45        | 2.31   |
| 其中：账龄组合          | 1,812,523.17        | 100.00        | 41,951.45        | 2.31   |
| <u>合计</u>        | <u>1,812,523.17</u> | <u>100.00</u> | <u>41,951.45</u> | --     |

## 2. 单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称 | 期末余额 | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由 |
|------|------|----------|----------|------|
|------|------|----------|----------|------|

| 单位名称         | 期末余额             | 坏账准备期末余额 | 计提比例 (%) | 计提理由  |
|--------------|------------------|----------|----------|-------|
| 上海爱藏信息科技有限公司 | 14,000.00        |          |          | 预计可收回 |
| <u>合计</u>    | <u>14,000.00</u> |          | --       |       |

## 3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账龄        | 期末余额              | 坏账准备期末余额         | 计提比例 (%) |
|-----------|-------------------|------------------|----------|
| 1年以内(含1年) | 536,136.17        | 10,722.72        | 2.00     |
| <u>合计</u> | <u>536,136.17</u> | <u>10,722.72</u> | --       |

## 4. 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质      | 期末余额              | 期初余额                |
|-----------|-------------------|---------------------|
| 关联方借款     | 14,000.00         |                     |
| 押金        | 151,531.37        | 151,531.37          |
| 备用金       | 16,641.00         | 46,000.00           |
| 保证金       | 14,991.80         | 14,991.80           |
| 股权处置款     |                   | 1,600,000.00        |
| 其他        | 352,972.00        |                     |
| <u>合计</u> | <u>550,136.17</u> | <u>1,812,523.17</u> |

## (三) 长期股权投资

| 被投资单位名称          | 期初余额                | 本期增减变动              |      |
|------------------|---------------------|---------------------|------|
|                  |                     | 追加投资                | 减少投资 |
| 杰外(天津)娱乐有限公司     | 2,000,000.00        |                     |      |
| 杰外智汇(天津)动漫科技有限公司 | 1,400,000.00        |                     |      |
| 上海爱藏信息科技有限公司     | 1,400,000.00        |                     |      |
| 霍城杰外娱乐传媒有限公司     | 1,000,000.00        | 2,000,000.00        |      |
| <u>合计</u>        | <u>5,800,000.00</u> | <u>2,000,000.00</u> |      |

接上表:

| 被投资单位名称          | 权益法下确认的<br>投资损益 | 本期增减变动       |        |      |
|------------------|-----------------|--------------|--------|------|
|                  |                 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
| 杰外(天津)娱乐有限公司     |                 |              |        |      |
| 杰外智汇(天津)动漫科技有限公司 |                 |              |        |      |

| 被投资单位名称      | 权益法下确认的<br>投资损益 | 本期增减变动       |        |      |
|--------------|-----------------|--------------|--------|------|
|              |                 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
| 上海爱藏信息科技有限公司 |                 |              |        |      |
| 霍城杰外娱乐传媒有限公司 |                 |              |        |      |
| <u>合计</u>    |                 |              |        |      |

接上表：

| 被投资单位名称          | 本期增减变动   |    | 期末余额                | 资产减值准备 |
|------------------|----------|----|---------------------|--------|
|                  | 本期计提减值准备 | 其他 |                     |        |
| 杰外（天津）娱乐有限公司     |          |    | 2,000,000.00        |        |
| 杰外智汇（天津）动漫科技有限公司 |          |    | 1,400,000.00        |        |
| 上海爱藏信息科技有限公司     |          |    | 1,400,000.00        |        |
| 霍城杰外娱乐传媒有限公司     |          |    | 3,000,000.00        |        |
| <u>合计</u>        |          |    | <u>7,800,000.00</u> |        |

#### （四）营业收入、营业成本

##### 1. 分类列示

| 项 目         | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|-------------|-----------------------|----------------------|
| 主营业务收入      |                       |                      |
| 其中：影视动漫节目销售 | 91,834,509.68         | 63,921,128.32        |
| 幼教节目销售      | 6,631,912.08          | 3,419,499.56         |
| 本版业务        | 7,725,391.89          | 2,321,745.28         |
| 授权业务        | 92,295.46             |                      |
| 其他          | 44,648.80             |                      |
| <u>合计</u>   | <u>106,328,757.91</u> | <u>69,662,373.16</u> |
| 主营业务成本      |                       |                      |
| 其中：影视动漫节目销售 | 60,053,702.70         | 37,957,132.81        |
| 幼教节目销售      | 4,209,490.21          | 1,797,922.13         |
| 本版业务        | 7,667,833.53          | 2,452,141.51         |
| 授权业务        | 53,541.02             |                      |
| 其他          | 22,324.40             |                      |
| <u>合计</u>   | <u>72,006,891.86</u>  | <u>42,207,196.45</u> |

## 十七、补充资料

## (一) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 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          | 20.21             | 0.85   | 0.85   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 19.00             | 0.80   | 0.80   |

(二) 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求, 报告期非经常性损益情况

## 1. 报告期非经常性损益明细

| 非经常性损益明细   | 金额           | 说明 |
|--|--------------|----|
| (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) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免   |              |    |
| (3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司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                               | 1,918,000.00 |    |
| (4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费  |              |    |
| (5) 企业取得子公司、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                                       |              |    |
| (6) 非货币性资产交换损益   |              |    |
| (7) 委托他人投资或管理资产的损益   |              |    |
| (8) 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   |              |    |
| (9) 债务重组损益   |              |    |
| (10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等  |              |    |
| (11) 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   |              |    |
| (12) 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   |              |    |
| (13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益   |              |    |
| (14) 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, 以及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 |              |    |
| (15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回   |              |    |
| (16) 对外委托贷款取得的损益   |              |    |
| (17) 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  |              |    |
| (18) 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  |              |    |



| 非经常性损益明细               | 金额           | 说明 |
|------------------------|--------------|----|
| 影响                     |              |    |
| （19）受托经营取得的托管费收入       |              |    |
| （20）除上述各项之外的其他营业外收入和支出 |              |    |
| （21）其他符合非经常性损益定义的损益项目  |              |    |
| <b>非经常性损益合计</b>        | 1,918,000.00 |    |
| 减：所得税影响金额              | 287,700.00   |    |
| <b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b> | 1,630,300.00 |    |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益    | 1,630,300.00 |    |
| 归属于少数股东的非经常性损益         |              |    |

北京杰外动漫文化股份有限公司

二〇一八年八月二十日