

SENYU  
森 宇 文 化

森宇文化

NEEQ:871565

# 上海森宇文化传媒股份有限公司

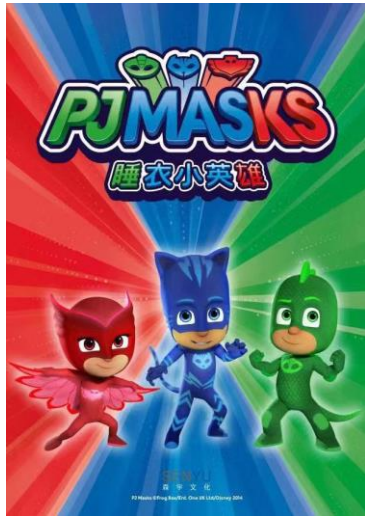
Shanghai Senyu Media Holding Co., Ltd.



半年度报告

2019

## 公司年度大事记



森宇文化宣布与《小猪佩奇》版权方 eOne (Entertainment One 的简称) 深度合作, 签约旗下动漫 IP《睡衣小英雄》



由森宇文化全资子公司澜风文化出品的热血战争片《佩利亚复仇》于优酷超燃上线



森宇文化携三大国际 IP 亮相 2019 全球授权展上海站, 期间《克蕾欧与小酷》携手英语流利说旗下少儿流利说, 共同开发英语教学在线课程, 开启全 IP 运营模式

# 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 .....            | 11 |
| 第四节 重要事项 .....                | 17 |
| 第五节 股本变动及股东情况 .....           | 22 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 ..... | 25 |
| 第七节 财务报告 .....                | 28 |
| 第八节 财务报表附注 .....              | 40 |

## 释义

| 释义项目        |   | 释义                                                                                               |
|-------------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司、本公司、森宇文化 | 指 | 上海森宇文化传媒股份有限公司                                                                                   |
| 北京分公司       | 指 | 上海森宇文化传媒股份有限公司北京分公司                                                                              |
| 高级管理人员      | 指 | 上海森宇文化传媒股份有限公司总经理、财务负责人、董事会秘书                                                                    |
| 管理层         | 指 | 上海森宇文化传媒股份有限公司董事、监事、高级管理人员                                                                       |
| 股东大会        | 指 | 上海森宇文化传媒股份有限公司股东大会                                                                               |
| 董事会         | 指 | 上海森宇文化传媒股份有限公司董事会                                                                                |
| 监事会         | 指 | 上海森宇文化传媒股份有限公司监事会                                                                                |
| 股转系统        | 指 | 全国中小企业股份转让系统                                                                                     |
| 股转公司        | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司                                                                               |
| 主办券商、上海证券   | 指 | 上海证券有限责任公司                                                                                       |
| 中国证券会       | 指 | 中国证券监督管理委员会                                                                                      |
| 会计师事务所      | 指 | 众华会计师事务所(特殊普通合伙)                                                                                 |
| 律师事务所       | 指 | 北京炜衡(宁波)律师事务所                                                                                    |
| 万、万元        | 指 | 人民币元、人民币万元                                                                                       |
| 报告期         | 指 | 2019年1月1日至2019年6月30日                                                                             |
| 《公司法》       | 指 | 《中华人民共和国公司法》                                                                                     |
| 《证券法》       | 指 | 《中华人民共和国证券法》                                                                                     |
| 《业务规则》      | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则》                                                                               |
| 三会          | 指 | 股东大会、董事会、监事会                                                                                     |
| 澜风文化        | 指 | 宁波澜风文化传媒有限公司                                                                                     |
| 麦濛影业        | 指 | 霍尔果斯麦濛影业有限公司                                                                                     |
| 鄞江栖居文化      | 指 | 宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司                                                                                 |
| 才富君润        | 指 | 宁波才富君润一期创业投资合伙企业(有限合伙)                                                                           |
| 君润睿丰        | 指 | 宁波君润睿丰创业投资合伙企业(有限合伙)                                                                             |
| 浙江金控        | 指 | 浙江金控创业投资合伙企业(有限合伙)                                                                               |
| 北京兰溪        | 指 | 北京兰溪投资管理有限公司                                                                                     |
| 杭州蜂巢        | 指 | 杭州蜂巢创业投资合伙企业(有限合伙)                                                                               |
| 量子智慧        | 指 | 北京量子智慧文化传播有限公司                                                                                   |
| 版权          | 指 | 是指文学、艺术、科学作品的权利所有人对作品享有的著作权及其分项权利                                                                |
| 版权分销        | 指 | 从上游出品方采购版权,以单片或组合的形式向下游媒体企业进行分销的行为                                                               |
| IPTV        | 指 | “Internet Protocol Television”的缩写,即交互式网络电视,是一种利用宽带网,集互联网、多媒体、通讯等技术于一体,向家庭用户提供包括数字电视在内的多种交互式服务的技术 |
| OTT TV      | 指 | “Over The Top TV”的缩写,即互联网电视,是指基于开放互联网的视频服务,终端可以是电视机、电脑、智能手机等                                     |
| 网生内容        | 指 | “Professionally-generated Content”的缩写,即专业生产内容                                                    |

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。

公司负责人陈志永、主管会计工作负责人陈志永及会计机构负责人（会计主管人员）谢志华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

众华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

| 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真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项                                | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计                                      | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

|        |                                               |
|--------|-----------------------------------------------|
| 文件存放地点 | 公司董事会秘书办公室                                    |
| 备查文件   | 报告期内在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 |
|        | 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  | 上海森宇文化传媒股份有限公司                         |
| 英文名称及缩写 | Shanghai Senyu Media Holding Co., Ltd. |
| 证券简称    | 森宇文化                                   |
| 证券代码    | 871565                                 |
| 法定代表人   | 陈志永                                    |
| 办公地址    | 上海市松江区乐都路 251 号 15A, B 座               |

### 二、 联系方式

|                     |                                         |
|---------------------|-----------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人       | 陈志永                                     |
| 是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格 | 否                                       |
| 电话                  | 021-57700026                            |
| 传真                  | 021-57700026                            |
| 电子邮箱                | czy@sh-senyu.com                        |
| 公司网址                | www.sh-senyu.com                        |
| 联系地址及邮政编码           | 浙江省宁波市高新区聚贤路 587 弄研发园 A5 栋 12A 层 315000 |
| 公司指定信息披露平台的网址       | www.neeq.com.cn                         |
| 公司半年度报告备置地          | 公司董事会秘书办公室                              |

### 三、 企业信息

|                 |                                                       |
|-----------------|-------------------------------------------------------|
| 股票公开转让场所        | 全国中小企业股份转让系统                                          |
| 成立时间            | 2010 年 8 月 5 日                                        |
| 挂牌时间            | 2017 年 5 月 11 日                                       |
| 分层情况            | 基础层                                                   |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | R 文化、体育和娱乐业-R86 广播、电视、电影和影视录音制作业-R864-R8640 电影和影视节目发行 |
| 主要产品与服务项目       | 影视节目的版权分销、运营、投资、开发                                    |
| 普通股股票转让方式       | 集合竞价转让                                                |
| 普通股总股本（股）       | 10,000,000                                            |
| 优先股总股本（股）       | 0                                                     |
| 做市商数量           | 0                                                     |
| 控股股东            | 无                                                     |
| 实际控制人及其一致行动人    | 陈志永、崔惠玲                                               |

#### 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 | 913101175601114897          | 否        |
| 注册地址     | 上海市松江区乐都路 251 号<br>15A, B 座 | 否        |
| 注册资本（元）  | 10,000,000.00               | 否        |
|          |                             |          |

#### 五、 中介机构

|                |                      |
|----------------|----------------------|
| 主办券商           | 上海证券                 |
| 主办券商办公地址       | 上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否                    |

#### 六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

#### 七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

|                                          | 本期             | 上年同期          | 增减比例   |
|------------------------------------------|----------------|---------------|--------|
| 营业收入                                     | 101,745,888.97 | 80,887,295.79 | 25.79% |
| 毛利率%                                     | 47.54%         | 55.35%        | -      |
| 归属于挂牌公司股东的净利润                            | 32,870,478.85  | 27,795,354.37 | 18.26% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润                  | 32,570,550.15  | 26,506,152.66 | 22.88% |
| 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）           | 17.64%         | 17.18%        | -      |
| 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） | 17.49%         | 16.38%        | -      |
| 基本每股收益                                   | 3.29           | 3.65          | -9.86% |

### 二、 偿债能力

单位：元

|                 | 本期期末           | 本期期初           | 增减比例    |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计            | 265,121,206.59 | 290,719,265.94 | -8.81%  |
| 负债总计            | 62,323,258.98  | 120,791,797.18 | -48.40% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产   | 202,797,947.61 | 169,927,468.76 | 19.34%  |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 20.28          | 16.99          | 19.36%  |
| 资产负债率%（母公司）     | 43.17%         | 45.24%         | -       |
| 资产负债率%（合并）      | 23.51%         | 41.55%         | -       |
| 流动比率            | 2.39           | 1.68           | -       |
| 利息保障倍数          | 41.66          | 198.05         | -       |

### 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 | 30,216,232.74 | 21,260,667.85 | 42.12% |
| 应收账款周转率       | 1.33          | 2.35          | -      |
| 存货周转率         | -             | -             | -      |

### 四、 成长情况

|         | 本期     | 上年同期   | 增减比例 |
|---------|--------|--------|------|
| 总资产增长率% | -8.81% | 24.04% | -    |

|          |        |         |   |
|----------|--------|---------|---|
| 营业收入增长率% | 25.79% | 106.65% | — |
| 净利润增长率%  | 18.26% | 83.25%  | — |

## 五、股本情况

单位：股

|            | 本期期末       | 本期期初       | 增减比例  |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本     | 10,000,000 | 10,000,000 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | 0          | 0          | 0.00% |
| 计入负债的优先股数量 | 0          | 0          | 0.00% |

## 六、非经常性损益

单位：元

| 项目                                             | 金额         |
|------------------------------------------------|------------|
| 计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 291,680.06 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                             | 107,000.63 |
| 非经常性损益合计                                       | 398,680.69 |
| 所得税影响数                                         | 98,751.99  |
| 少数股东权益影响额（税后）                                  | 0          |
| 非经常性损益净额                                       | 299,928.70 |

## 七、补充财务指标

□适用 √不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

√会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因（空） □不适用

单位：元

| 科目     | 上年期末（上年同期） |            | 上上年期末（上上年同期） |       |
|--------|------------|------------|--------------|-------|
|        | 调整重述前      | 调整重述后      | 调整重述前        | 调整重述后 |
| 资产减值损失 | 297,736.24 | 0.00       |              |       |
| 信用减值损失 | 0.00       | 297,736.24 |              |       |

1、2017年3月31日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第22号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会〔2017〕7号）、《关于印发修订〈企业会计准则第23号——金融资产转移〉的通知》（财会〔2017〕8号）、《关于印发修订〈企业会计准则第24号——套期会计〉的通知》（财会〔2017〕9号）；2017年5月2日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第37号——金融工具列报〉的通知》（财会〔2017〕14号），要求境内上市企业自2019年1月1日起施行上述准则（以下统称“新金融工具准则”）。

2、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对企业财务报表格式进行调整。

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司是一家以内容为核心，以渠道为驱动，在横向的内容覆盖及纵向的产业链延伸两个维度同时布局，逐步形成影视剧版权发行运营、网生 IP 投资开发制作以及动漫产业化三大板块，是行业内覆盖内容领域最全面、产业链纵向延伸最完整的泛文娱集团之一。

报告期内，公司发行渠道数量和深度行业领先，已与 60 多家平台渠道建立了紧密合作关系，包括互联网视频网站、TV 端、移动视频端等。互联网视频网站为国内主流的网站，包括腾讯视频、优酷视频、爱奇艺、搜狐视频、芒果 TV、哔哩哔哩、聚力视频、土豆网等；广电平台客户主要为数字电视运营商、IPTV 运营商及 OTTTV 运营商；移动互联网领域客户为移动运营商旗下的视频品牌，包含中国移动下属的咪咕视讯，中国电信的天翼视讯以及中国联通的沃视频。海外方面，也已经覆盖 YouTube、Netflix, Amazon 等渠道，新增 MCN 模式目前已经签约合作伙伴已有 10 多个。

公司拥有丰富的片库资源，截止报告期末，已积累了超过 4 万小时的存量影视版权节目库；公司与众多国内著名影视制作机构、内容代理机构均建立了深入广泛的合作关系，涵盖多种影视节目类型。同时，公司积极开拓国外采购渠道，大力引进头部幼教内容。

公司核心团队均来自业内顶级发行和互联网公司，拥有十年以上的业内关键岗位行业经验。对版权发行运营行业具有独到的认识和丰富的实战经验，对内容产品具有强大的整合能力和价值挖掘与运营能力，能够实现多渠道、多场景、多模式、多年限的价值发现。

公司收入模式：①影视节目的版权分销。公司将采购的版权分销给国内外视频网站、广电、移动通信运营商等客户，版权分销合同中确定明确的分销价格，公司赚取版权分销的价差收入；②影视节目的联合运营。公司联合运营分成收入主要包括数字电视业务收入、IPTV 业务收入及 OTT TV 业务收入，主要客户为有线电视网络运营商、IPTV 运营商及 OTT TV 运营商，公司通过采取授权服务模式将版权直接分销，或通过版权保底收入加分成的模式合作设立影视节目专区或者轮播频道；③网生 IP 开发投资制作。按照协议约定，根据平台需求进行 IP 开发制作，通过平台买断或以影片收益扣除相应成本及税费后的可分配收益按照各自的约定比例进行分配计算；④动漫 IP 授权。通过外部优质版权引进，打造精品内容版权库，通过形象授权、商品授权、出版授权、网络授权、促销授权、联合推广等多种授权模式获取授权收入。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

## 二、 经营情况回顾

### （一）财务状况

截止报告期末，公司总资产 265,121,206.59 元，较期初减少 25,598,059.35 元，降幅为 8.81%，主要原因为应收账款减少所致。应收账款较期初减少 31,346,662.22 元，降幅 37.20%，主要系公司加强应收账款管理、加大应收账款回款力度以及本期收入增速放缓致应收账款增长速度放缓。截止报告期末，公司总负债为 62,323,258.98 元，较期初减少 58,468,538.20 元，降幅为 48.40%，主要系预收账款和其他应付款减少所致。预收账款较期初减少 29,479,542.71 元，降幅为 69.85%，主要系 2018 年末客户影视剧采购形成的大额预收账款因介质交付等因素达到收入确认条件而减少；其他应付款较期初减少 30,618,501.85 元，降幅为 95.73%，主要系孙公司霍尔果斯麦濛影业有限公司归还北京娱乐宝影视传媒有限公司 3,000 万元供应链融资。截止报告期末，公司净资产为 202,797,947.61 元，较期初增加 32,870,478.85 元，增幅为 19.34%，主要系报告期内公司盈利所致。报告期内公司财务状况保持稳定，公司整体发展趋势良好。

### （二）经营成果

报告期内，公司实现营业收入 101,745,888.97 元，同比增长 25.79%，主要为公司市场发展良好，销量稳步增长；营业成本较上期增加 47.80%，系收入增加，成本同比增加以及版权采购成本上升；销售费用较上期减少 39.14%，主要系本期广告费和业务宣传费减少 90.60%；财务费用较上期增长 470.79%，系银行借款导致利息费用的增加；信用减值损失较上期减少 501.39%，主要系本期应收账款减少所致；营业外收入较上期减少 93.78%，主要系上期收到新三板补助。截止报告期末公司归属于母公司净利润为 32,870,478.85 元，同比增长 18.26%。主要系收入增加所致。

### （三）现金流状态

报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为 30,216,232.74 元，较上年同期增长 8,955,564.89 元，增幅 42.12%，主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金增加 19,835,768.13 元，增幅 20.93%，系本期加强应收账款催收力度，以及营业收入的大幅增加所致；投资活动产生的现金流量净额为-14,741,078.81 元，较上年同期增加 14,910,350 元，增幅 50.29%，因本期投资量子智慧导致投资支付的现金流出 1200 万，上期影视剧投资导致投资支付的现金流出 2960 万。筹资活动产生的现金流量净额为-26,982,969.01 元，上期未发生筹资活动，本期筹资活动系取得银行贷款 400 万以及偿还银行贷款和供应链融资 29,969,398.41 元以及利息 1,013,570.60 元。

### 三、 风险与价值

#### （一）市场竞争风险

我国电影及电视剧市场经过十多年来的迅猛发展，市场化程度较高。从近几年的情况看，市场对各类影视作品的需求一直在增加，各渠道的播出和交易数量持续增长。随着政策的逐步放宽和市场的进一步发展，越来越多的民营影视制片及发行公司大量涌现，市场竞争存在日趋激烈的风险。如果公司不能较好地跟随媒介环境和消费者的变化，不能迅速聚焦优势业务并通过复制扩大规模、占领市场，公司的竞争优势将可能被削弱。

应对措施：公司密切关注新媒体行业动态，优化业务结构，聚焦优势业务；深度挖掘有潜力的 IP，抢夺市场占有率，巩固、提高公司核心竞争优势，扩大品牌知名度。

#### （二）政策监管风险

国家出台了一系列的产业支持政策以鼓励包括广播、电视、电影和影视录音制作业在内的文化传媒行业的发展，为电视剧行业的发展奠定了良好的产业基础和市场环境。但与此同时，国家对行业准入资质发放、资质管理，以及影视节目的制作、进出口、发行等产业关键环节施行严格的审查备案管理机制，如因监管政策变化导致参与发行或制作的影视作品不能在市场上正常流通，将对公司盈利水平产生重大影响。

应对措施：公司密切关注监管政策导向，执行内部的审查程序，遵守主管部门对影视节目内容、题材等方面的要求；并努力扩大经营规模，丰富影视节目库的类型和内容，投资开发头部动漫 IP、网络大电影、网剧等多条产品线，以减少单一产品受行业政策削弱对公司整体盈利能力的影响。

#### （三）影视节目适销性风险

影视节目产品作为一种大众文化产品，相较日常物质消费品而言，广大消费者较难形成统一的评价标准，优劣评判主要基于观众的主观体验，并且观众对于影视节目的评价标准并非一成不变，而是会随社会文化环境的变化而改变。因此制作方、发行方需要能够较为准确的把握受众的主观喜好和观赏需求。因此影视节目的投资、发行市场存在一定的未知性，公司的投资、销售回报存在一定的不确定性。

应对措施：公司不断丰富影视节目库的类型和内容，建立有效的立项审查评估机制，充分利用互联网数据收集分析工具，整合信息资源，发挥团队的经验优势，从思想性、艺术性、娱乐性、观赏性、粉丝基础等多角度相结合，提高公司投资、制作、发行的影视节目的适销性，以满足不同受众主体的欣赏需求。

#### （四）侵权盗版风险

随着影音技术和网络传播技术的不断进步，获取影视节目盗版产品的经济成本、时间成本很低，驱动不少播放平台甘冒侵权的法律风险播放盗版影视节目。虽然国家已逐步健全知识产权保护体系，但影视节目的盗版侵权现象仍屡禁不止，造成影视节目制作方、发行方电视剧收视率及销售收入、电影票房收入、音像版权收入和网络版权收入遭受损失。公司采购获得的版权及投资制作的影视节目版权均存在被第三方侵权的风险，从而对公司日常经营产生不利影响。

应对措施：公司重视影视节目的版权维护，重点关注互联网端及移动互联网端侵权多发的各视频网站、贴吧、论坛、网盘，以及数字电视、OTT、IPTV 机顶盒等播放平台。公司定期对影视节目各发行渠道进行排查，对于未经授权播放影视节目的渠道，及时取证并告知侵权方的侵权行为及法律风险，协调侵权方下线相关资源。

#### （五）知识产权纠纷的风险

广播、电视、电影和影视录音制作行业的核心价值是知识产权，如发生知识产权纠纷，会使公司面临法律风险，不仅会损害公司的经济利益，还可能影响公司的行业形象，进而对公司业务开展带来不利影响。

应对措施：公司一直重视知识产权工作，提高从业人员的知识产权意识。公司在采购过程中严格审查供应商的营业执照、发行许可证（或公映许可证）、版权链（每一环节的授权书），进行采购版权合法性的审查，对是否存在侵犯知识产权法律风险进行专业评估。公司在版权采购合同、版权销售合同、影视节目投资合同中，依据国家相关法律法规对合同各方当事人的权利义务作出明确约定。

#### （六）应收账款金额较大及应收账款损失的风险

森宇文化 2019 年 6 月末应收账款为 60,050,241.81 元，占其同期营业收入的 59.02%，占比较大，主要是因为公司处于在快速发展期，且公司签署的大额合同一般为分期支付。

应对措施：为应对这一风险，公司将加强应收账款管理，及时向客户催缴款项。

#### （七）影视节目版权发生减值的风险

森宇文化采购的主要内容为信息网络传播权，采购范围涵盖电影、电视剧、动漫等版权资源，采购信息网络传播权的合同约定期限一般为 5 至 10 年，最长期限为 50 年。2019 年 6 月 30 日，森宇文化的无形资产账面值为 58,525,952.74 元，占总资产的比例为 22.08%，森宇文化的盈利模式主要是根据不同领域客户的差异化需求，将采购的版权资源进行内容整合及运营推广后，分销给下游数字媒体。未来随着市场竞争日趋激烈，商业模式发生变化等因素可能导致公司分销及运营收入无法覆盖采购成本，导致未来可能出现数字版权可收回金额低于账面价值，未来数字版权发生减值的风险，将对公司业绩产生不利影响。

应对措施：公司不断持续加强版权采购风险评估流程，提升采购团队业务专业能力，以控制版权采购风险。

#### （八）公司主要客户及供应商集中的风险

2019年6月末，公司前五大客户实现收入在主营业务收入中的占比分别为86.88%。2019年6月末，公司从前五大供应商采购版权占无形资产采购总额的比例为82.28%；公司前五大客户及供应商在整体业务中占比相对集中，但并不存在对单一客户及供应商的严重依赖。随着版权市场持续活跃，公司业务规模进一步提升，以及与行业中更多参与方合作的进一步加深，公司主要客户及供应商集中度将会进一步降低。未来核心的战略客户及供应商依然是公司重要的合作方，公司存在核心客户及供应商相对集中的风险。

应对措施：公司在稳固和现有重点客户的合作关系的前提下，坚持进行市场和客户培育，不断拓展新的销售区域和新的销售客户，未来有望减轻对主要客户的依赖程度。

#### （九）公司治理产生的风险

有限公司期间，公司的法人治理结构不健全，内部控制不够完善。整体变更为股份公司后，公司建立了较为健全的三会治理机构、三会议事规则及内部管理制度。新的治理机构和制度对公司治理提出了较高的要求，但由于时间较短，公司治理层及管理层的意识需要进一步提高，对规范的治理机制的执行尚需逐步理解、熟悉，对于新制度的贯彻、执行水平仍需进一步的提高。随着公司的发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，人员不断增加，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中可能存在因公司治理体系不适应发展需要而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。

应对措施：股份公司成立后，公司管理层加强对公司治理制度的学习，提升规范治理的意识，严格执行各项管理制度，规范公司的运营与管理。

#### （十）控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为崔惠玲、陈志永，截至报告期末，陈志永持有公司40.43%股权，崔惠玲持有公司34.36%股权，二人合计持有公司股权74.79%，为共同一致行动人，所持股份表决权足以对公司经营决策、人事、财务管理等事项施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能损害公司和少数股东利益。

应对措施：实际控制人承诺保证公司在业务、财务、人员、资产、机构方面与实际控制人控制的其他企业独立，避免与公司产生同业竞争，规范关联交易，严格执行公司相关管理制度，对外投资、对外担保、关联交易等事项按照公司章程及各管理制度规定的决策程序进行

#### 四、 企业社会责任

##### （一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

##### （二） 其他社会责任履行情况

公司积极履行企业应尽的社会义务，依法履行纳税义务，保护员工合法权益，积极参与各类社会活动，支持所在地区经济发展。公司将继续积极承担企业社会责任，诚信经营。

#### 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在股权激励事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在股份回购事项                       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在已披露的承诺事项                     | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况       | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在被调查处罚的事项                     | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在失信情况                         | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项             | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(四) |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项                 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况              | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项                  | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |         |

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

| 关联方 | 交易内容   | 交易金额       | 是否履行必要决策程序 | 临时公告披露时间   | 临时公告编号   |
|-----|--------|------------|------------|------------|----------|
| 唐柯  | 参股量子智慧 | 12,000,000 | 已事前及时履行    | 2019年5月23日 | 2019-021 |

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

北京量子智慧文化传播有限公司法定代表人、执行董事兼总经理唐柯在森宇文化担任董事职务，因此此笔对外投资构成关联交易。量子智慧主要从事以大数据和人工智能产品技术开发影视 IP 和影视产品，使用互联网、人工智能工具，提升影视产品的质量，将混合机器学习和编剧智能，创建故事训练数据集、集体创作影视产品，为客户提供娱乐性与启迪性的视频产品，本次投资可以加强森宇文化与量子智慧在内容、营销、资源上的合作，通过发挥森宇文化在内容上的优势以及量子智慧在传播渠道上的优势，在短视频、直播、艺人经纪、衍生品等方面开展业务，为公司持续、快速、稳定发展提

供保障。

## (二) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 协议签署时间    | 临时公告披露时间  | 交易对方 | 交易/投资/合并标的  | 标的金额       | 交易/投资/合并对价 | 对价金额       | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|-----------|-----------|------|-------------|------------|------------|------------|----------|------------|
| 对外投资 | 2019/5/23 | 2019/5/23 | 量子智慧 | 量子智慧 10% 股份 | 12,000,000 | 现金         | 12000000 元 | 是        | 否          |

### 事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

森宇文化董事会、股东大会分别于 2019 年 5 月 23 日和 2019 年 6 月 10 日审议通过《关于上海森宇文化传媒股份有限公司对外投资暨关联交易的议案》，公司拟通过增资方式投资北京量子智慧文化传播有限公司，公司以自有资金出资人民币 1200 万元，占投资后量子智慧 10% 股权。本次交易不构成重大资产重组。量子智慧法定代表人、执行董事兼总经理唐柯在森宇文化担任董事职务，因此此笔对外投资构成关联交易。本次交易的定价是综合考虑量子智慧未来的发展前景，以及量子智慧主要股东承诺未来三年扣除非经常性损益后的净利润不低于 1200 万、1500 万和 1800 万，经交易各方友好协商确定，定价价格公允，不存在损害公司或其他股东利益的情形。本次投资旨在加强森宇文化与量子智慧在内容、营销、资源上的合作，通过发挥森宇文化在内容上的优势以及量子智慧在传播渠道上的优势，在短视频、艺人经纪、衍生品等方面开展业务，为公司持续、快速、稳定发展提供保障。本次投资符合公司整体发展战略规划，对公司业务有积极正面影响，不存在损害公司及全体股东利益的情形，也不存在法律、法规限制或禁止的风险。本次投资是基于公司战略规划和业务发展需要，有利于公司长远发展，对公司未来的财务状况和经营成果具有积极影响。

## (三) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始 | 承诺结束 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------|------|------|------|------|--------|--------|
|------|------|------|------|------|--------|--------|

|            | 时间         | 时间 |    |        |          | 况     |
|------------|------------|----|----|--------|----------|-------|
| 实际控制人或控股股东 | 2016/11/20 | -  | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争承诺 | 正在履行中 |
| 其他股东       | 2016/11/20 | -  | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争承诺 | 正在履行中 |
| 董监高        | 2016/11/20 | -  | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 避免同业竞争承诺 | 正在履行中 |
| 实际控制人或控股股东 | 2016/11/20 | -  | 挂牌 | 关联交易承诺 | 避免关联交易承诺 | 正在履行中 |

### 承诺事项详细情况：

#### （一）避免同业竞争承诺

为避免今后产生同业竞争，公司的实际控制人、其他持有公司 5%以上股份的股东、公司董事、监事及高级管理人员，已出具避免同业竞争的承诺：“本人及与本人关系密切的家庭成员，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；将不直接或间接开展对公司有竞争或可能构成竞争的业务、活动或拥有与公司存在同业竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益；或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权；或在该经济实体、机构、经济组织中担任总经理、副总经理、财务负责人、营销负责人及其他高级管理人员或核心技术人员。

本人在直接或间接持有公司股份期间以及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效承诺。”

履行情况：报告期内，公司的实际控制人、其他持有公司 5%以上股份的股东、公司董事、监事及高级管理人员履行了上述承诺。

#### （二）避免关联交易承诺

公司实际控制人签署了《避免关联交易承诺函》，承诺如下：“本人将尽可能的避免和减少控制的其他企业或其他组织、机构与股份公司之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本人或控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及股份公司章程的规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与股份公司签订关联交易协议，并确保关联交易的价格公允，原则上不偏离市场独立第三方的价格或收费的标准，以维护股份公司及其他股东的利益。本人保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，通过关联交易损害股份公司及其他股东的合法权益。本人或控制的其他企业保证不利用在股份公司中的地位 and 影响，违规占用或转移公司的资金、资产及其他资源，或要求股份公司违规提供担保”。

履行情况：报告期内，公司实际控制人履行了上述承诺。

## (四) 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

## 1、股票发行情况

□适用 √不适用

## 2、存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

| 发行次数 | 发行情况<br>报告书披露时间 | 募集金额          | 报告期内使用金额     | 是否变更募集资金用途 | 变更用途情况 | 变更用途的募集资金金额 | 是否履行必要决策程序 |
|------|-----------------|---------------|--------------|------------|--------|-------------|------------|
| 1    | 2017/10/24      | 59,998,476.12 | 1,306,529.45 | 否          | 无      | -           | 已事前及时履行    |

## 募集资金使用详细情况：

本公司均已严格按照已披露的股票发行方案中的要求存放和使用募集资金，截至 2019 年 06 月 30 日，募集资金具体使用情况如下：

| 项目                             | 金额（元）         |              |
|--------------------------------|---------------|--------------|
| 一、募集资金总额                       | 59,998,476.12 |              |
| 加：利息收入扣除手续费净额                  | 92,266.05     |              |
| 其中：2019 年上半年收到的利息收入净额          | 246.56        |              |
| 减：定增顾问费                        | 500,000.00    |              |
| 二、募集资金净额                       | 59,590,742.17 |              |
| 三、募集资金使用                       | 累计使用金额        | 其中：2019 年半年度 |
| 其中：影视剧独家内容版权的采购                | 19,720,000.00 | 0.00         |
| 网生内容的投资开发制作                    | 10,000,000.00 | 0.00         |
| 补充公司流动资金                       | 28,564,600.60 | 529.45       |
| 媒体资产管理系统                       | 1,306,000.00  | 1,306,000.00 |
| 合计                             | 59,590,600.60 | 1,306,529.45 |
| 四、截止 2019 年 6 月 30 日未使用的募集资金余额 | 141.57        |              |

注 1：募集资金用于补充流动资金使用范围包括非独家影视剧版权采购、推广费、支付人工工资、支付转码费等。其中今年上半年共使用流动资金 529.45 元。

注 2：因更换媒体资产管理系统供应商，2018 年度支付的购买媒体资产管理系统款项于本期全额返还募集资金账户，金额为 1,304,000.00 元。由于工作人员失误，2019 年年初通过募集资金账户支付了新供应商 1,306,000.00 元媒体资产管理系统款项。经与供应商沟通，超出募集资金使用用途金额 2,000.00 元本公司通过其他账户支付。截止披露日，募集资金账户已收回 2,000.00 元款项，余额为 2141.57 元。

## 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       | 5,899,791  | 59.00% | 0      | 5,899,791  | 59.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,511,791  | 35.12% | -1,000 | 3,510,791  | 35.11% |
|         | 董事、监事、高管      | 44,000     | 0.44%  | 0      | 44,000     | 0.44%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0      | 0          | 0.00%  |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数       | 4,100,209  | 41.00% | 0      | 4,100,209  | 41.00% |
|         | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,968,209  | 39.68% | 0      | 3,968,209  | 39.68% |
|         | 董事、监事、高管      | 132,000    | 1.32%  | 0      | 132,000    | 1.32%  |
|         | 核心员工          | 0          | 0.00%  | 0      | 0          | 0.00%  |
| 总股本     |               | 10,000,000 | -      | 0      | 10,000,000 | -      |
| 普通股股东人数 |               | 12         |        |        |            |        |

#### (二) 报告期期末普通股前五名或持股 5%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  | 崔惠玲  | 3,940,299 | -504,000 | 3,436,299 | 34.36% | 1,313,433   | 2,122,866   |
| 2  | 陈志永  | 3,539,701 | 503,000  | 4,042,701 | 40.43% | 2,654,776   | 1,387,925   |
| 3  | 北京兰溪 | 968,000   | 0        | 968,000   | 9.68%  | 0           | 968,000     |
| 4  | 杭州蜂巢 | 600,000   | 0        | 600,000   | 6.00%  | 0           | 600,000     |
| 5  | 才富君润 | 300,000   | 0        | 300,000   | 3.00%  | 0           | 300,000     |
| 5  | 君润睿丰 | 300,000   | 0        | 300,000   | 3.00%  | 0           | 300,000     |
| 合计 |      | 9,648,000 | -1,000   | 9,647,000 | 96.47% | 3,968,209   | 5,678,791   |

前五名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：

前五名股东中，陈志永、崔惠玲为一致行动人；才富君润和君润睿丰的基金管理人均为宁波君润创业投资管理有限公司。除此之外，前五名股东之间不存在其他关联关系。

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

控股股东情况

报告期内，公司无控股股东。

#### (一) 实际控制人情况

公司实际控制人为陈志永和崔惠玲，其中陈志永持有公司 40.43%股权，崔惠玲持有公司 34.36%股权，二人为一致行动人，合计持有公司 74.79%股权，对公司的日常管理、业务方向、经营方式、业务模式等重大决策事项有重大的影响力和控制力。公司实际控制人的基本情况如下：

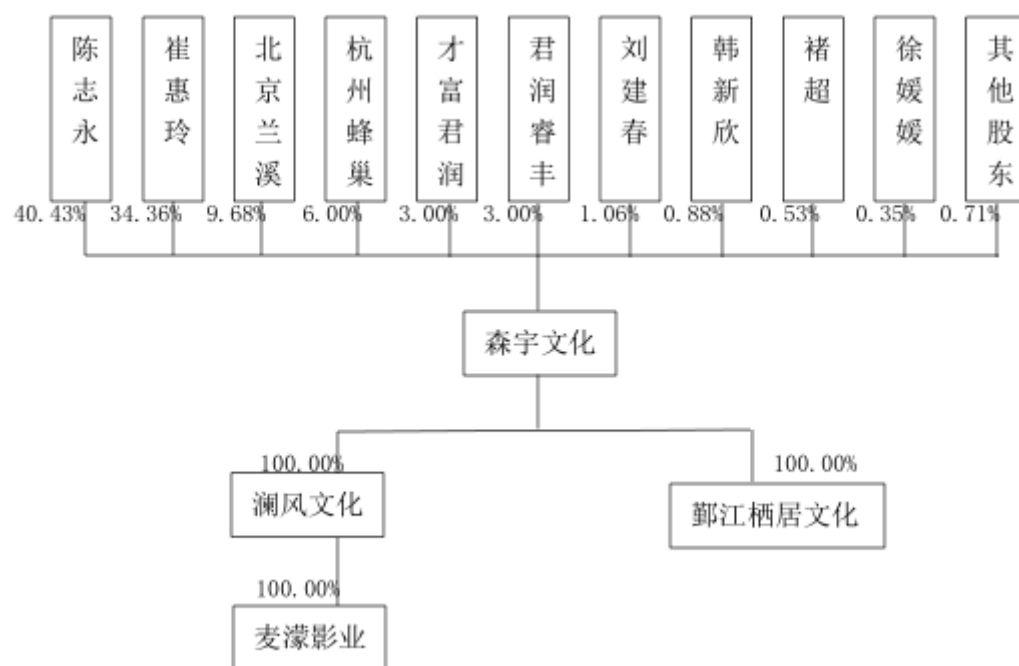
##### 1、陈志永

陈志永，男，1979 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003 年 7 月至 2006 年 7 月，就职于宁波视窗网络信息有限公司，任常务副总经理；2006 年 08 月至 2014 年 4 月，就职于北京中录国际文化传播有限公司，任运营总监；2014 年 4 月至 2015 年 1 月，休息；2015 年 1 月至 2016 年 11 月，就职于上海森宇文化传播有限公司，任执行董事兼总经理；2016 年 11 月至今，任上海森宇文化传媒股份有限公司董事长兼总经理。

##### 2、崔惠玲

崔惠玲，女，1950 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，初中学历。1971 年 7 月至 2000 年 6 月，就职于北京阀门四厂，任统计员（已退休）；2010 年 8 月至 2016 年 11 月，任上海森宇文化传播有限公司监事。

报告期末，公司股权结构如下所示：



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

| 姓名        | 职务      | 性别 | 出生年月        | 学历    | 任期                    | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|---------|----|-------------|-------|-----------------------|-----------|
| 陈志永       | 董事长、总经理 | 男  | 1979 年 6 月  | 大专    | 2016/11/18-2019/11/17 | 是         |
| 张江红       | 董事      | 女  | 1976 年 7 月  | 硕士研究生 | 2016/11/18-2019/11/17 | 否         |
| 唐柯        | 董事      | 男  | 1973 年 11 月 | 本科    | 2019/2/14-2019/11/17  | 否         |
| 励婧        | 董事      | 女  | 1989 年 7 月  | 硕士研究生 | 2019/2/14-2019/11/17  | 否         |
| 朱寅鑫       | 董事      | 男  | 1986 年 2 月  | 本科    | 2019/2/14-2019/11/17  | 否         |
| 韩新欣       | 董事      | 女  | 1981 年 7 月  | 大专    | 2016/11/18-2019/11/17 | 是         |
| 褚超        | 董事      | 男  | 1990 年 8 月  | 大专    | 2016/11/18-2019/11/17 | 是         |
| 徐媛媛       | 监事会主席   | 女  | 1986 年 1 月  | 大专    | 2016/11/18-2019/11/17 | 是         |
| 汪濛        | 职工监事    | 女  | 1989 年 10 月 | 本科    | 2016/11/18-2019/11/17 | 是         |
| 史梦丹       | 监事      | 女  | 1993 年 7 月  | 本科    | 2016/11/18-2019/11/17 | 是         |
| 董事会人数：    |         |    |             |       |                       | 7         |
| 监事会人数：    |         |    |             |       |                       | 3         |
| 高级管理人员人数： |         |    |             |       |                       | 1         |

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系，与实际控制人之间也不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

| 姓名  | 职务      | 期初持普通股股数  | 数量变动    | 期末持普通股股数  | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------|-----------|---------|-----------|-----------|------------|
| 陈志永 | 董事长、总经理 | 3,539,701 | 503,000 | 4,042,701 | 40.43%    | 0          |
| 韩新欣 | 董事      | 88,000    | 0       | 88,000    | 0.88%     | 0          |
| 褚超  | 董事      | 52,800    | 0       | 52,800    | 0.53%     | 0          |

|     |       |           |         |           |        |   |
|-----|-------|-----------|---------|-----------|--------|---|
| 徐媛媛 | 监事会主席 | 35,200    | 0       | 35,200    | 0.35%  | 0 |
| 合计  | -     | 3,715,701 | 503,000 | 4,218,701 | 42.19% | 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

| 姓名  | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因     |
|-----|------|------|------|----------|
| 唐柯  | 无    | 新任   | 董事   | 股东推荐     |
| 朱寅鑫 | 无    | 新任   | 董事   | 股东推荐     |
| 励婧  | 无    | 新任   | 董事   | 股东推荐     |
| 乔今强 | 董事   | 离任   | 无    | 个人原因辞去职务 |

## 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

唐柯先生，1973年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，电子科技大学微电子科学与工程系学士、管理学院学士（第二学士学位）。1996年至1998年，在中国电子工业发展规划研究院任工程师；1998年至2000年，在长城计算机集团公司任企业发展部工程师；2000年至2001年，在长城宽带网络技术有限公司任运营部经理；2001年至2003年，在北京联合网维技术有限公司任产品总监和市场总监；2003年至2005年，在尚阳科技（中国）有限公司，任产品总监和测试部总监；2005年至2015年，作为北京风行在线技术有限公司联合创始人，任CTO、总裁；2015年至2016年，在上海东方明珠新媒体股份有限公司（股票代码：600637），任总工程师，兼任互联网电视事业群总裁；2016年至今任北京量子智慧文化传播有限公司执行董事兼总经理。

励婧女士，1989年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权，诺丁汉大学金融投资专业硕士学位。2015年7月至今任宁波君润创业投资管理有限公司副总裁。

朱寅鑫先生，1986年2月出生，中国国籍，无境外永久居留权，西南石油大学数学系学士。2008年至2010年，在中国电信股份有限公司江苏分公司任工程师；2011年至2014年，在阿里巴巴集团任算法专家；2016年至今在浙江金控资本管理有限公司任高级投资经理。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员  | 16   | 18   |
| 财务人员    | 6    | 3    |
| 发行人员    | 3    | 3    |
| 运营人员    | 12   | 14   |
| 采购人员    | 7    | 4    |
| 网生人员    | 10   | 4    |
| 动漫人员    | 8    | 13   |
| 员工总计    | 62   | 59   |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士      | 0    | 1    |
| 硕士      | 4    | 4    |
| 本科      | 41   | 36   |
| 专科      | 15   | 17   |
| 专科以下    | 2    | 1    |
| 员工总计    | 62   | 59   |

### 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：

随着经营业绩的持续增长，公司不断加强团队建设，员工数量稳步增加。报告期内公司不断完善薪酬和绩效考核制度，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、绩效工资、社保和公积金等。公司人事部门根据公司整体经营计划和年度目标，按照各员工对应的岗位职责，设定每名员工的年度绩效考核目标，并依据考核结果发放年度绩效奖金。

公司历来重视员工的培训和发展，报告期内安排了一系列的培训工作，包括：新员工入职培训、员工手册培训、岗位技能培训、专业技术培训等，致力于培养一个具有专业竞争力的优秀团队，支撑公司业务的可持续发展。

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

☐适用 ☒不适用

## 三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

|      |   |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目                     | 附注  | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| <b>流动资产：</b>           |     |                       |                       |
| 货币资金                   | 5.1 | 54,335,909.24         | 65,824,108.27         |
| 结算备付金                  |     |                       |                       |
| 拆出资金                   |     |                       |                       |
| 交易性金融资产                |     |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |     | -                     |                       |
| 衍生金融资产                 |     |                       |                       |
| 应收票据及应收账款              |     | 52,914,785.65         | 86,583,447.87         |
| 其中：应收票据                | 5.2 | 0                     | 2,322,000.00          |
| 应收账款                   | 5.3 | 52,914,785.65         | 84,261,447.87         |
| 应收款项融资                 |     |                       |                       |
| 预付款项                   | 5.4 | 39,456,184.54         | 48,868,073.29         |
| 应收保费                   |     |                       |                       |
| 应收分保账款                 |     |                       |                       |
| 应收分保合同准备金              |     |                       |                       |
| 其他应收款                  | 5.5 | 1,769,755.51          | 1,494,688.46          |
| 其中：应收利息                |     |                       |                       |
| 应收股利                   |     |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |     |                       |                       |
| 存货                     | 5.6 | 86,996.52             | 86,996.52             |
| 合同资产                   |     |                       |                       |
| 持有待售资产                 |     |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |     |                       |                       |
| 其他流动资产                 | 5.7 | 492,984.31            | 521,757.19            |
| <b>流动资产合计</b>          |     | <b>149,056,615.77</b> | <b>203,379,071.60</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |     |                       |                       |
| 发放贷款及垫款                |     |                       |                       |
| 债权投资                   |     |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |     | -                     |                       |
| 其他债权投资                 |     |                       |                       |

|                        |      |                |                |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 持有至到期投资                |      | -              |                |
| 长期应收款                  |      |                |                |
| 长期股权投资                 | 5.8  | 12,000,000.00  |                |
| 其他权益工具投资               |      |                |                |
| 其他非流动金融资产              |      |                |                |
| 投资性房地产                 |      |                |                |
| 固定资产                   | 5.9  | 972,184.96     | 682,613.60     |
| 在建工程                   |      |                |                |
| 生产性生物资产                |      |                |                |
| 油气资产                   |      |                |                |
| 使用权资产                  |      |                |                |
| 无形资产                   | 5.10 | 58,525,952.74  | 42,800,118.42  |
| 开发支出                   |      |                |                |
| 商誉                     |      |                |                |
| 长期待摊费用                 |      |                |                |
| 递延所得税资产                | 5.11 | 12,374,864.36  | 11,934,753.56  |
| 其他非流动资产                | 5.12 | 32,191,588.76  | 31,922,708.76  |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | 116,064,590.82 | 87,340,194.34  |
| <b>资产总计</b>            |      | 265,121,206.59 | 290,719,265.94 |
| <b>流动负债：</b>           |      |                |                |
| 短期借款                   | 5.13 | 4,000,000.00   | 9,969,398.41   |
| 向中央银行借款                |      |                |                |
| 拆入资金                   |      |                |                |
| 交易性金融负债                |      |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |      | -              |                |
| 衍生金融负债                 |      |                |                |
| 应付票据及应付账款              |      | 37,793,403.35  | 21,879,264.38  |
| 其中：应付票据                |      |                |                |
| 应付账款                   | 5.14 | 37,793,403.35  | 21,879,264.38  |
| 预收款项                   | 5.15 | 12,721,865.04  | 42,201,407.75  |
| 卖出回购金融资产款              |      |                |                |
| 吸收存款及同业存放              |      |                |                |
| 代理买卖证券款                |      |                |                |
| 代理承销证券款                |      |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 5.16 | 1,273,410.86   | 4,944,258.26   |
| 应交税费                   | 5.17 | 5,170,038.05   | 9,814,424.85   |
| 其他应付款                  | 5.18 | 1,364,541.68   | 31,983,043.53  |
| 其中：应付利息                |      | 5,230.00       | 213,915.35     |
| 应付股利                   |      |                |                |
| 应付手续费及佣金               |      |                |                |
| 应付分保账款                 |      |                |                |
| 合同负债                   |      |                |                |

|                      |      |                |                |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 持有待售负债               |      |                |                |
| 一年内到期的非流动负债          |      |                |                |
| 其他流动负债               |      |                |                |
| <b>流动负债合计</b>        |      | 62,323,258.98  | 120,791,797.18 |
| <b>非流动负债：</b>        |      |                |                |
| 保险合同准备金              |      |                |                |
| 长期借款                 |      |                |                |
| 应付债券                 |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 租赁负债                 |      |                |                |
| 长期应付款                |      |                |                |
| 长期应付职工薪酬             |      |                |                |
| 预计负债                 |      |                |                |
| 递延收益                 |      |                |                |
| 递延所得税负债              |      |                |                |
| 其他非流动负债              |      |                |                |
| <b>非流动负债合计</b>       |      |                |                |
| <b>负债合计</b>          |      | 62,323,258.98  | 120,791,797.18 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |      |                |                |
| 股本                   | 5.19 | 10,000,000.00  | 10,000,000.00  |
| 其他权益工具               |      |                |                |
| 其中：优先股               |      |                |                |
| 永续债                  |      |                |                |
| 资本公积                 | 5.20 | 102,805,065.41 | 102,805,065.41 |
| 减：库存股                |      |                |                |
| 其他综合收益               |      |                |                |
| 专项储备                 |      |                |                |
| 盈余公积                 | 5.21 | 4,987,422.86   | 4,139,236.11   |
| 一般风险准备               |      |                |                |
| 未分配利润                | 5.22 | 85,005,459.34  | 52,983,167.24  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |      | 202,797,947.61 | 169,927,468.76 |
| 少数股东权益               |      |                |                |
| <b>所有者权益合计</b>       |      | 202,797,947.61 | 169,927,468.76 |
| <b>负债和所有者权益总计</b>    |      | 265,121,206.59 | 290,719,265.94 |

法定代表人：陈志永

主管会计工作负责人：陈志永

会计机构负责人：谢志华

## (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                   |      | 48,009,044.11         | 44,833,278.81         |
| 交易性金融资产                |      |                       |                       |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |      | -                     |                       |
| 衍生金融资产                 |      |                       |                       |
| 应收票据                   |      |                       | 2,322,000.00          |
| 应收账款                   | 13.1 | 25,800,980.05         | 34,444,376.58         |
| 应收款项融资                 |      |                       |                       |
| 预付款项                   |      | 32,774,825.30         | 41,049,689.74         |
| 其他应收款                  | 13.2 | 1,875,812.73          | 7,046,485.14          |
| 其中：应收利息                |      |                       |                       |
| 应收股利                   |      |                       |                       |
| 买入返售金融资产               |      |                       |                       |
| 存货                     |      | 86,996.52             | 86,996.52             |
| 合同资产                   |      |                       |                       |
| 持有待售资产                 |      |                       |                       |
| 一年内到期的非流动资产            |      |                       |                       |
| 其他流动资产                 |      | 71,093.52             | 64,984.40             |
| <b>流动资产合计</b>          |      | <b>108,618,752.23</b> | <b>129,847,811.19</b> |
| <b>非流动资产：</b>          |      |                       |                       |
| 债权投资                   |      |                       |                       |
| 可供出售金融资产               |      | -                     |                       |
| 其他债权投资                 |      |                       |                       |
| 持有至到期投资                |      | -                     |                       |
| 长期应收款                  |      |                       |                       |
| 长期股权投资                 | 13.3 | 17,500,000.00         | 5,000,000.00          |
| 其他权益工具投资               |      |                       |                       |
| 其他非流动金融资产              |      |                       |                       |
| 投资性房地产                 |      |                       |                       |
| 固定资产                   |      | 320,509.82            | 392,856.00            |
| 在建工程                   |      |                       |                       |
| 生产性生物资产                |      |                       |                       |
| 油气资产                   |      |                       |                       |
| 使用权资产                  |      |                       |                       |
| 无形资产                   |      | 51,107,327.81         | 35,047,836.10         |
| 开发支出                   |      |                       |                       |
| 商誉                     |      |                       |                       |
| 长期待摊费用                 |      |                       |                       |
| 递延所得税资产                |      | 11,249,684.27         | 11,363,552.98         |
| 其他非流动资产                |      | 31,922,708.76         | 31,922,708.76         |
| <b>非流动资产合计</b>         |      | <b>112,100,230.66</b> | <b>83,726,953.84</b>  |
| <b>资产总计</b>            |      | <b>220,718,982.89</b> | <b>213,574,765.03</b> |
| <b>流动负债：</b>           |      |                       |                       |

|                        |  |                      |                      |
|------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 短期借款                   |  | 4,000,000.00         | 9,969,398.41         |
| 交易性金融负债                |  |                      |                      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |  | -                    |                      |
| 衍生金融负债                 |  |                      |                      |
| 应付票据                   |  |                      |                      |
| 应付账款                   |  | 35,867,342.58        | 21,168,827.96        |
| 预收款项                   |  | 11,300,892.66        | 14,971,637.26        |
| 卖出回购金融资产款              |  |                      |                      |
| 应付职工薪酬                 |  | 986,731.41           | 3,265,543.52         |
| 应交税费                   |  | 5,151,369.01         | 9,567,103.70         |
| 其他应付款                  |  | 37,986,478.23        | 37,687,952.66        |
| 其中：应付利息                |  | 405,555.31           | 571,824.83           |
| 应付股利                   |  |                      |                      |
| 合同负债                   |  |                      |                      |
| 持有待售负债                 |  |                      |                      |
| 一年内到期的非流动负债            |  |                      |                      |
| 其他流动负债                 |  |                      |                      |
| <b>流动负债合计</b>          |  | <b>95,292,813.89</b> | <b>96,630,463.51</b> |
| <b>非流动负债：</b>          |  |                      |                      |
| 长期借款                   |  |                      |                      |
| 应付债券                   |  |                      |                      |
| 其中：优先股                 |  |                      |                      |
| 永续债                    |  |                      |                      |
| 租赁负债                   |  |                      |                      |
| 长期应付款                  |  |                      |                      |
| 长期应付职工薪酬               |  |                      |                      |
| 预计负债                   |  |                      |                      |
| 递延收益                   |  |                      |                      |
| 递延所得税负债                |  |                      |                      |
| 其他非流动负债                |  |                      |                      |
| <b>非流动负债合计</b>         |  |                      |                      |
| <b>负债合计</b>            |  | <b>95,292,813.89</b> | <b>96,630,463.51</b> |
| <b>所有者权益：</b>          |  |                      |                      |
| 股本                     |  | 10,000,000.00        | 10,000,000.00        |
| 其他权益工具                 |  |                      |                      |
| 其中：优先股                 |  |                      |                      |
| 永续债                    |  |                      |                      |
| 资本公积                   |  | 102,805,065.41       | 102,805,065.41       |
| 减：库存股                  |  |                      |                      |
| 其他综合收益                 |  |                      |                      |
| 专项储备                   |  |                      |                      |
| 盈余公积                   |  | 4,987,422.86         | 4,139,236.11         |

|                   |  |                |                |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 一般风险准备            |  |                |                |
| 未分配利润             |  | 7,633,680.73   |                |
| <b>所有者权益合计</b>    |  | 125,426,169.00 | 116,944,301.52 |
| <b>负债和所有者权益合计</b> |  | 220,718,982.89 | 213,574,765.03 |

法定代表人：陈志永

主管会计工作负责人：陈志永

会计机构负责人：谢志华

## (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>                |      | 101,745,888.97 | 80,887,295.79 |
| 其中：营业收入                       | 5.23 | 101,745,888.97 | 80,887,295.79 |
| 利息收入                          |      |                |               |
| 已赚保费                          |      |                |               |
| 手续费及佣金收入                      |      |                |               |
| <b>二、营业总成本</b>                |      | 66,508,409.46  | 53,531,524.42 |
| 其中：营业成本                       | 5.23 | 53,379,756.17  | 36,116,707.64 |
| 利息支出                          |      |                |               |
| 手续费及佣金支出                      |      |                |               |
| 退保金                           |      |                |               |
| 赔付支出净额                        |      |                |               |
| 提取保险责任准备金净额                   |      |                |               |
| 保单红利支出                        |      |                |               |
| 分保费用                          |      |                |               |
| 税金及附加                         | 5.24 | 273,817.22     | 285,742.13    |
| 销售费用                          | 5.25 | 7,227,414.60   | 11,874,653.84 |
| 管理费用                          | 5.26 | 6,379,703.12   | 5,076,106.22  |
| 研发费用                          |      |                |               |
| 财务费用                          | 5.27 | 442,798.76     | -119,421.65   |
| 其中：利息费用                       |      | 876,522.89     |               |
| 利息收入                          |      | 425,898.94     | 96,781.32     |
| 信用减值损失                        | 5.29 | -1,195,080.41  | 297,736.24    |
| 资产减值损失                        |      |                |               |
| 加：其他收益                        | 5.28 | 291,680.06     | 120,000.00    |
| 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            |      |                |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |                |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |                |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |                |               |

|                            |      |               |               |
|----------------------------|------|---------------|---------------|
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）          |      |               |               |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| <b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>   |      | 35,529,159.57 | 27,475,771.37 |
| 加：营业外收入                    | 5.30 | 107,000.72    | 1,720,000.00  |
| 减：营业外支出                    | 5.31 | 0.09          | 1,064.39      |
| <b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b> |      | 35,636,160.20 | 29,194,706.98 |
| 减：所得税费用                    | 5.32 | 2,765,681.35  | 1,399,352.61  |
| <b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>   |      | 32,870,478.85 | 27,795,354.37 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |      |               |               |
| (一)按经营持续性分类：               |      |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      | 32,870,478.85 | 27,795,354.37 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）      |      |               |               |
| (二)按所有权归属分类：               |      |               |               |
| 1.少数股东损益                   |      |               |               |
| 2.归属于母公司所有者的净利润            |      | 32,870,478.85 | 27,795,354.37 |
| <b>六、其他综合收益的税后净额</b>       |      |               |               |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额      |      |               |               |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益         |      |               |               |
| 1.重新计量设定受益计划变动额            |      |               |               |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益         |      |               |               |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动           |      |               |               |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动           |      |               |               |
| 5.其他                       |      |               |               |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益          |      |               |               |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益          |      |               |               |
| 2.其他债权投资公允价值变动             |      |               |               |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益         |      | -             |               |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额       |      |               |               |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益    |      | -             |               |
| 6.其他债权投资信用减值准备             |      |               |               |
| 7.现金流量套期储备                 |      |               |               |
| 8.外币财务报表折算差额               |      |               |               |
| 9.其他                       |      |               |               |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额        |      |               |               |
| <b>七、综合收益总额</b>            |      | 32,870,478.85 | 27,795,354.37 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           |      | 32,870,478.85 | 27,795,354.37 |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |      |               |               |
| <b>八、每股收益：</b>             |      |               |               |
| (一)基本每股收益（元/股）             | 14.2 | 3.29          | 3.65          |
| (二)稀释每股收益（元/股）             | 14.2 | 3.29          | 3.65          |

法定代表人：陈志永

主管会计工作负责人：陈志永

会计机构负责人：谢志华

## (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>                 | 13.4 | 66,116,515.66 | 45,046,876.32 |
| 减：营业成本                        | 13.4 | 42,029,533.87 | 25,956,442.50 |
| 税金及附加                         |      | 227,961.86    |               |
| 销售费用                          |      | 6,017,572.56  | 9,358,027.69  |
| 管理费用                          |      | 5,122,769.55  | 4,951,553.36  |
| 研发费用                          |      |               |               |
| 财务费用                          |      | 527,164.09    | -101,318.31   |
| 其中：利息费用                       |      | 956,394.48    |               |
| 利息收入                          |      | 417,949.92    | 74,685.93     |
| 加：其他收益                        |      | 288,001.81    | 120,000.00    |
| 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            |      |               |               |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） |      |               |               |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列）            |      |               |               |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）           |      |               |               |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |      | -784,987.92   | -1,061,836.57 |
| 资产减值损失（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>      |      | 11,694,527.62 | 3,940,334.51  |
| 加：营业外收入                       |      | 107,000.72    | 1,720,000.00  |
| 减：营业外支出                       |      |               | 1,000.00      |
| <b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>    |      | 11,801,528.34 | 5,659,334.51  |
| 减：所得税费用                       |      | 3,319,660.86  | 1,422,295.04  |
| <b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>      |      | 8,481,867.48  | 4,237,039.47  |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      | 8,481,867.48  | 4,237,039.47  |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）        |      |               |               |
| <b>五、其他综合收益的税后净额</b>          |      |               |               |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益            |      |               |               |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额              |      |               |               |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益           |      |               |               |

|                          |  |              |              |
|--------------------------|--|--------------|--------------|
| 3.其他权益工具投资公允价值变动         |  |              |              |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动         |  |              |              |
| 5.其他                     |  |              |              |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益       |  |              |              |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益       |  |              |              |
| 2. 其他债权投资公允价值变动          |  |              |              |
| 3. 可供出售金融资产公允价值变动损益      |  | -            |              |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |  |              |              |
| 5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 |  | -            |              |
| 6. 其他债权投资信用减值准备          |  |              |              |
| 7. 现金流量套期储备              |  |              |              |
| 8. 外币财务报表折算差额            |  |              |              |
| 9. 其他                    |  |              |              |
| <b>六、综合收益总额</b>          |  | 8,481,867.48 | 4,237,039.47 |
| <b>七、每股收益：</b>           |  |              |              |
| (一) 基本每股收益（元/股）          |  | 0.85         | 0.56         |
| (二) 稀释每股收益（元/股）          |  | 0.85         | 0.56         |

法定代表人：陈志永

主管会计工作负责人：陈志永

会计机构负责人：谢志华

**(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               |        | 114,608,978.51 | 94,773,210.38 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额              |        |                |               |
| 向中央银行借款净增加额                  |        |                |               |
| 收到原保险合同保费取得的现金               |        |                |               |
| 收到再保险业务现金净额                  |        |                |               |
| 保户储金及投资款净增加额                 |        |                |               |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 |        | -              |               |
| 收取利息、手续费及佣金的现金               |        |                |               |
| 拆入资金净增加额                     |        |                |               |
| 回购业务资金净增加额                   |        |                |               |
| 代理买卖证券收到的现金净额                |        |                |               |
| 收到的税费返还                      |        |                |               |
| 收到其他与经营活动有关的现金               | 5.33.1 | 2,639,180.77   | 4,173,551.99  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>            |        | 117,248,159.28 | 98,946,762.37 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金               |        | 58,950,496.04  | 59,432,493.61 |

|                           |        |                |                |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 客户贷款及垫款净增加额               |        |                |                |
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |        |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |        |                |                |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |        |                |                |
| 拆出资金净增加额                  |        |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |        |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |        |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |        | 8,968,806.15   | 5,511,657.12   |
| 支付的各项税费                   |        | 9,220,236.42   | 6,743,081.35   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 5.33.2 | 9,892,387.93   | 5,998,862.44   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |        | 87,031,926.54  | 77,686,094.52  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |        | 30,216,232.74  | 21,260,667.85  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |        |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |        |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |        |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |        |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |        |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |        |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |        |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |        | 2,741,078.81   | 51,428.81      |
| 投资支付的现金                   |        | 12,000,000.00  | 29,600,000.00  |
| 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>         |        | 14,741,078.81  | 29,651,428.81  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -14,741,078.81 | -29,651,428.81 |
| <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                 |        | 4,000,000.00   |                |
| 发行债券收到的现金                 |        |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |        |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |        | 4,000,000.00   |                |
| 偿还债务支付的现金                 |        | 29,969,398.41  |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |        | 1,013,570.60   |                |
| 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>         |        | 30,982,969.01  |                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |        | -26,982,969.01 |                |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |        | 19,616.05      | 34,250.24      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |        | -11,488,199.03 | -8,356,510.72  |

|                       |      |               |               |
|-----------------------|------|---------------|---------------|
| 加：期初现金及现金等价物余额        |      | 65,824,108.27 | 77,482,031.84 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b> | 5.33 | 54,335,909.24 | 69,125,521.12 |

法定代表人：陈志永

主管会计工作负责人：陈志永

会计机构负责人：谢志华

**(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            |    | 53,879,580.51  | 32,693,210.38  |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 56,023,064.34  | 45,645,714.80  |
| <b>经营活动现金流入小计</b>         |    | 109,902,644.85 | 78,338,925.18  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 39,234,876.98  | 45,632,498.99  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 5,918,914.82   | 5,156,986.35   |
| 支付的各项税费                   |    | 9,075,352.31   | 4,447,432.36   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 31,857,522.27  | 9,063,117.34   |
| <b>经营活动现金流出小计</b>         |    | 86,086,666.38  | 64,300,035.04  |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>      |    | 23,815,978.47  | 14,038,890.14  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                |                |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流入小计</b>         |    |                |                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 2,032,698.81   | 51,428.81      |
| 投资支付的现金                   |    | 12,500,000.00  | 29,600,000.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>投资活动现金流出小计</b>         |    | 14,532,698.81  | 29,651,428.81  |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>      |    | -14,532,698.81 | -29,651,428.81 |
| <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                 |    | 4,000,000.00   |                |
| 发行债券收到的现金                 |    |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>         |    | 4,000,000.00   |                |

|                           |  |               |                |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 偿还债务支付的现金                 |  | 9,969,398.41  |                |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |  | 157,732.00    |                |
| 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>         |  | 10,127,130.41 |                |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>      |  | -6,127,130.41 |                |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |  | 19,616.05     | 34,250.24      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |  | 3,175,765.30  | -15,578,288.43 |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 44,833,278.81 | 60,453,497.19  |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 48,009,044.11 | 44,875,208.76  |

法定代表人：陈志永

主管会计工作负责人：陈志永

会计机构负责人：谢志华

## 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 | (二).2 |
| 6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人            | □是 √否 |       |
| 7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息                | □是 √否 |       |
| 8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | □是 √否 |       |
| 9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化     | □是 √否 |       |
| 10. 重大的长期资产是否转让或者出售                   | □是 √否 |       |
| 11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化                | □是 √否 |       |
| 12. 是否存在重大的研究和开发支出                    | □是 √否 |       |
| 13. 是否存在重大的资产减值损失                     | □是 √否 |       |
| 14. 是否存在预计负债                          | □是 √否 |       |

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。(以下简称“新金融工具准则”)。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。首次执行新金融工具准则对当年年初财务报表相关项目无影响，新金融工具准则对本公司报告期内资产负债表相关项目无影响。

(2) 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，本公司执行上述规定对公司财务报表数据无影响。

##### 2、 合并报表的合并范围

报告期内本公司新设全资子公司宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司，注册资本 500 万。

---

## 二、 报表项目注释

### 1 公司基本情况

#### 1.1 公司概况

公司名称：上海森宇文化传媒股份有限公司

法定代表人：陈志永

成立日期：2010 年 8 月 5 日

住所：上海市松江区乐都路 251 号 15A、B 座

注册资本：1,000.00 万元

实收资本：1,000.00 万元

营业期限：长期

统一社会信用代码：913101175601114897

经营范围：文化艺术交流策划，知识产权代理（除专利代理），企业管理咨询，企业形象策划，商务信息咨询，会展服务，图文设计制作，设计、制作各类广告；广播电视节目制作、发行；文具用品、工艺礼品、日用百货批发零售，电信业务。[企业经营涉及行政许可的，凭许可证经营]。

#### 1.2 公司历史沿革

上海森宇文化传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名上海森宇文化传播有限公司于 2010 年 08 月 05 日由刘建春、崔惠玲共同出资设立。

2010 年 7 月 22 日，刘建春、崔惠玲签署《上海森宇文化传播有限公司章程》，共同出资设立上海森宇文化传播有限公司，公司注册资本为人民币 10 万元，其中刘建春于设立时一次性以货币资金出资 4 万元，占比 40%；崔惠玲于设立时一次性以货币资金出资 6 万元，占比 60%。本次出资于 2010 年 7 月 30 日经上海永真会计师事务所有限公司出具永真会师内验字[2010]2997 号《验资报告》审验。

2014 年 3 月 10 日，经股东会决议，公司注册资本由 10 万元增加至 100 万元，其中崔惠玲认缴 54 万元，占注册资本的 60%，刘建春认缴 36 万元，占注册资本的 40%，新增注册资本自公司成立之日起 20 年内缴足。

2014 年 12 月 25 日经股东会决议，公司注册资本由 100 万元增加至 300 万元，其中崔惠玲认缴 120 万元，占注册资本的 60%，刘建春认缴 80 万元，占注册资本的 40%，新增注册资本自变更之日起 20 年内缴足。

2015 年 1 月 27 日，经股东会决议批准，刘建春与陈志永签署《股权转让协议》，将刘建春所持有的上海森宇文化传播有限公司的 40% 股权（作价 120 万元）转让给陈志永，转让完成后公司法定代表人由刘建春变更为陈志永。

## 1 公司基本情况（续）

### 1.2 公司历史沿革（续）

2015年4月13日经股东会决议，公司注册资本由300万元增加至500万元，其中崔惠玲认缴120万元，占注册资本的60%，陈志永认缴80万元，占注册资本的40%，新增注册资本自变更之日起20年内缴足。

2016年3月25日，经股东会决议，吸收刘建春、韩新欣、郑丽丽、褚超、徐媛媛、北京兰溪投资管理有限公司入股，变更公司注册资本为670万元，本次增资于2016年3月30日全部以货币资金形式缴足。并由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具众环验字（2016）020055验资报告。本次变更后，股权架构如下：

单位：人民币万元

| 股东名称         | 认缴出资金额 | 认缴出资比例  | 实缴金额   | 实缴出资比例  |
|--------------|--------|---------|--------|---------|
| 陈志永          | 269.50 | 40.22%  | 269.50 | 40.22%  |
| 崔惠玲          | 300.00 | 44.78%  | 300.00 | 44.78%  |
| 刘建春          | 8.04   | 1.20%   | 8.04   | 1.20%   |
| 韩新欣          | 6.70   | 1.00%   | 6.70   | 1.00%   |
| 郑丽丽          | 5.36   | 0.80%   | 5.36   | 0.80%   |
| 褚超           | 4.02   | 0.60%   | 4.02   | 0.60%   |
| 徐媛媛          | 2.68   | 0.40%   | 2.68   | 0.40%   |
| 北京兰溪投资管理有限公司 | 73.70  | 11.00%  | 73.70  | 11.00%  |
| 合计           | 670.00 | 100.00% | 670.00 | 100.00% |

2016年11月18日，经股东会决议，有限公司以发起设立方式，整体变更为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2016年9月30日经审计的有限公司净资产，按2016年9月30日各股东占有限公司股权的比例折为股份有限公司股本。并由中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具众环验字（2016）020057报告。本次变更后，股权架构如下：

单位：人民币万元

| 股东名称         | 认缴出资金额 | 认缴出资比例  | 实缴金额   | 实缴出资比例  |
|--------------|--------|---------|--------|---------|
| 陈志永          | 269.50 | 40.22%  | 269.50 | 40.22%  |
| 崔惠玲          | 300.00 | 44.78%  | 300.00 | 44.78%  |
| 刘建春          | 8.04   | 1.20%   | 8.04   | 1.20%   |
| 韩新欣          | 6.70   | 1.00%   | 6.70   | 1.00%   |
| 郑丽丽          | 5.36   | 0.80%   | 5.36   | 0.80%   |
| 褚超           | 4.02   | 0.60%   | 4.02   | 0.60%   |
| 徐媛媛          | 2.68   | 0.40%   | 2.68   | 0.40%   |
| 北京兰溪投资管理有限公司 | 73.70  | 11.00%  | 73.70  | 11.00%  |
| 合计           | 670.00 | 100.00% | 670.00 | 100.00% |

## 1 公司基本情况（续）

### 1.2 公司历史沿革（续）

2017年8月23日，森宇文化召开2017年第一次临时股东大会审议通过了《关于上海森宇文化传媒股份有限公司股票发行方案的议案》等议案，同意森宇文化以每股65.67元的价格非公开定向发行股票不超过913,636股（含913,636股）。

2017年8月2日，森宇文化分别同金控投资、才富君润、君润睿丰签订《股份认购合同》，约定由金控投资以65.67元/股的价格认购森宇文化456,818.00股股票，认购总金额为29,999,238.06元；由才富君润以65.67元/股的价格认购森宇文化228,409.00股股票，认购总金额为14,999,619.03元；由君润睿丰以65.67元/股的价格认购森宇文化228,409.00股股票，认购总金额为14,999,619.03元。

经核查立信会计师事务所于2017年9月15日的出具《验资报告》（信会师报字[2017]第ZA16082号）及股东缴付出资的银行凭证，截止2017年8月31日止，森宇文化已经收到股东投入的资金59,998,476.12元，其中913,636.00元计入森宇文化的注册资本，超出部分计入森宇文化的资本公积。

2017年11月20日，上海市工商行政管理局向森宇文化换发了《营业执照》。股权架构如下：

单位：人民币万元

| 股东名称                   | 认缴出资金额   | 认缴出资比例  | 实缴金额     | 实缴出资比例  |
|------------------------|----------|---------|----------|---------|
| 陈志永                    | 269.50   | 35.40%  | 269.50   | 35.40%  |
| 崔惠玲                    | 300.00   | 39.40%  | 300.00   | 39.40%  |
| 刘建春                    | 8.04     | 1.06%   | 8.04     | 1.06%   |
| 韩新欣                    | 6.70     | 0.88%   | 6.70     | 0.88%   |
| 郑丽丽                    | 5.36     | 0.70%   | 5.36     | 0.70%   |
| 褚超                     | 4.02     | 0.53%   | 4.02     | 0.53%   |
| 徐媛媛                    | 2.68     | 0.35%   | 2.68     | 0.35%   |
| 北京兰溪投资管理有限公司           | 73.70    | 9.68%   | 73.70    | 9.68%   |
| 宁波才富君润一期创业投资合伙企业（有限合伙） | 22.8409  | 3.00%   | 22.8409  | 3.00%   |
| 宁波君润睿丰创业投资合伙企业（有限合伙）   | 22.8409  | 3.00%   | 22.8409  | 3.00%   |
| 浙江金控创业投资合伙企业（有限合伙）     | 45.6818  | 6.00%   | 45.6818  | 6.00%   |
| 合计                     | 761.3636 | 100.00% | 761.3636 | 100.00% |

## 1 公司基本情况（续）

### 1.2 公司历史沿革（续）

2018年3月20日，浙江金控创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“浙江金控”）与杭州蜂巢创业投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“杭州蜂巢”）签署《股权转让协议》，约定浙江金控将其所持本公司6%股权全部转让给杭州蜂巢，转让作价2,999.9238万元。本次变更后，股权架构如下：

单位：人民币万元

| 股东名称                   | 认缴出资金额   | 认缴出资比例  | 实缴金额     | 实缴出资比例  |
|------------------------|----------|---------|----------|---------|
| 陈志永                    | 269.50   | 35.40%  | 269.50   | 35.40%  |
| 崔惠玲                    | 300.00   | 39.40%  | 300.00   | 39.40%  |
| 刘建春                    | 8.04     | 1.06%   | 8.04     | 1.06%   |
| 韩新欣                    | 6.70     | 0.88%   | 6.70     | 0.88%   |
| 郑丽丽                    | 5.36     | 0.70%   | 5.36     | 0.70%   |
| 褚超                     | 4.02     | 0.53%   | 4.02     | 0.53%   |
| 徐媛媛                    | 2.68     | 0.35%   | 2.68     | 0.35%   |
| 北京兰溪投资管理有限公司           | 73.70    | 9.68%   | 73.70    | 9.68%   |
| 宁波才富君润一期创业投资合伙企业（有限合伙） | 22.8409  | 3.00%   | 22.8409  | 3.00%   |
| 宁波君润睿丰创业投资合伙企业（有限合伙）   | 22.8409  | 3.00%   | 22.8409  | 3.00%   |
| 杭州蜂巢创业投资合伙企业（有限合伙）     | 45.6818  | 6.00%   | 45.6818  | 6.00%   |
| 合计                     | 761.3636 | 100.00% | 761.3636 | 100.00% |

## 1 公司基本情况（续）

### 1.2 公司历史沿革（续）

公司于 2018 年 6 月 27 日召开 2018 年股东大会，审议通过了《关于 2017 年度资本公积转增股本预案的议案》。公司以权益分派实施时股权登记日的总股本为基数，以资本公积向股权登记日登记在册的全体股东每 10 股转增 3.134329 股(无需纳税)，共计转增 2,386,364 股。转增后公司总股本由 7,613,636 股增至 10,000,000 股，公司各股东持股比例不变。

2018 年 11 月 8 日完成工商变更后公司股权结构如下：

单位：人民币万元

| 股东名称                   | 认缴出资金额   | 认缴出资比例  | 实缴金额     | 实缴出资比例  |
|------------------------|----------|---------|----------|---------|
| 陈志永                    | 354.00   | 35.40%  | 354.00   | 35.40%  |
| 崔惠玲                    | 394.00   | 39.40%  | 394.00   | 39.40%  |
| 刘建春                    | 10.60    | 1.06%   | 10.60    | 1.06%   |
| 韩新欣                    | 8.80     | 0.88%   | 8.80     | 0.88%   |
| 郑丽丽                    | 7.00     | 0.70%   | 7.00     | 0.70%   |
| 褚超                     | 5.30     | 0.53%   | 5.30     | 0.53%   |
| 徐媛媛                    | 3.50     | 0.35%   | 3.50     | 0.35%   |
| 北京兰溪投资管理有限公司           | 96.80    | 9.68%   | 96.80    | 9.68%   |
| 宁波才富君润一期创业投资合伙企业（有限合伙） | 30.00    | 3.00%   | 30.00    | 3.00%   |
| 宁波君润睿丰创业投资合伙企业（有限合伙）   | 30.00    | 3.00%   | 30.00    | 3.00%   |
| 杭州蜂巢创业投资合伙企业（有限合伙）     | 60.00    | 6.00%   | 60.00    | 6.00%   |
| 合计                     | 1,000.00 | 100.00% | 1,000.00 | 100.00% |

## 1 公司基本情况（续）

### 1.2 公司历史沿革（续）

2019年4月16日，崔惠玲以盘后协议方式将其持有的500,000股股份转让给陈志永，公司总股本10,000,000股不变，陈志永变更为公司第一大股东。本次变更后，股权架构如下：

单位：人民币万元

| 股东名称                   | 股份数量          | 股权比例（%） |
|------------------------|---------------|---------|
| 陈志永                    | 4,042,701.00  | 40.4270 |
| 崔惠玲                    | 3,436,299.00  | 34.3630 |
| 刘建春                    | 105,600.00    | 1.0560  |
| 韩新欣                    | 88,000.00     | 0.8800  |
| 郑丽丽                    | 70,400.00     | 0.7040  |
| 褚超                     | 52,800.00     | 0.5280  |
| 徐媛媛                    | 35,200.00     | 0.3520  |
| 北京兰溪投资管理有限公司           | 968,000.00    | 9.6800  |
| 宁波才富君润一期创业投资合伙企业（有限合伙） | 300,000.00    | 3.0000  |
| 宁波君润睿丰创业投资合伙企业（有限合伙）   | 300,000.00    | 3.0000  |
| 杭州蜂巢创业投资合伙企业（有限合伙）     | 600,000.00    | 6.0000  |
| 陈军伟                    | 1,000.00      | 0.0100  |
| 合计                     | 10,000,000.00 | 100.00  |

本公司于2014年12月17日经宁波市市场监督管理局批准，于宁波市注册成立全资子公司宁波澜风文化传媒有限公司，注册资本500.00万元，于2015年2月16日以货币资金缴付出资70.00万元。于2016年共以货币资金缴付出资430.00万元。

本公司于2019年1月8日经宁波市市场监督管理局批准，于宁波市注册成立全资子公司宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司，注册资本500.00万元，于2019年5月17日以货币资金缴付出资20.00万元，于2019年6月29日以货币资金缴付出资30.00万元。

本公司之子公司宁波澜风文化传媒有限公司于2016年6月28日经伊犁哈萨克自治州工商行政管理局霍尔果斯口岸工商分局批准，于新疆省霍尔果斯市注册成立霍尔果斯麦濛影业有限公司，注册资本100.00万元，2016年7月26日以货币资金缴付出资5.00万元，2017年3月7日以货币资金缴付出资95.00万元。

### 1.3 本年度合并财务报表范围

本公司将子公司宁波澜风文化传媒有限公司、宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司及孙公司霍尔果斯麦濛影业有限公司纳入合并范围。具体情况详见本财务报表附注六合并范围的变更和其他主体中的权益之说明。

本公司财务报告业经本公司2019年8月8日董事会会议批准对外报出。

---

## 2 财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

### 2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 3 重要会计政策及会计估计

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 营业周期

公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

### 3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

---

### 3 重要会计政策及会计估计（续）

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 3.5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

##### 3.5.2 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

---

### 3 重要会计政策及会计估计（续）

#### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

##### 3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

#### 3.6 合并财务报表的编制方法

##### 3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

##### 3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

##### 3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

##### 3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

##### 3.6.6 特殊交易会计处理

###### 3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

###### 3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

###### 3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.6 合并财务报表的编制方法（续）

##### 3.6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

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，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 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。

#### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

##### 3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

##### 3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方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。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外)，在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外)，在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述方法进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般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及价值变动风险很小的投资。

#### 3.9 外币业务和外币报表折算

##### 3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

##### 3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

#### 3.10 金融工具

##### 3.10.1 金融工具的确认和终止确认

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

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

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3.10.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- （1）本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- （2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第 1) 项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第 2) 项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），并按照规定确认股利收入。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 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（含属于金融负债的衍生工具）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。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3.10.3 金融负债的分类（续）

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
  - 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 该指定一经做出，不得撤销。

##### 3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

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

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。
- 2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

##### 3.10.5 金融工具的重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。本公司对所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日，是指导致本公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

##### 3.10.6 金融工具的计量

###### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

###### 2) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3.10.6 金融工具的计量（续）

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

##### 3.10.7 金融工具的减值

###### 1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- （1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- （2）租赁应收款。
- （3）贷款承诺和财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

###### 2) 减值准备的确认和计量

除了对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产以及始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备的金融资产之外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10.7 金融工具的减值（续）

##### 2) 减值准备的确认和计量（续）

如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于已发生信用减值的金融资产，处于第三阶段，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，本公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，本公司在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

对于适用本项政策有关金融工具减值规定的各类金融工具，本公司按照下列方法确定其信用损失：

（1）对于金融资产，信用损失为本公司收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（2）对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（3）对于未提用的贷款承诺，信用损失应为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

（4）对于财务担保合同，信用损失应为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

（5）对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3.10.7 金融工具的减值（续）

##### 3）信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。除特殊情形外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否已显著增加。

本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

##### 4）应收票据及应收账款减值

对于应收票据及应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当单项应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

| 组合名称     | 确定组合依据            |
|----------|-------------------|
| 应收票据组合 1 | 银行承兑汇票            |
| 应收票据组合 2 | 评估为正常的、低风险的商业承兑汇票 |
| 应收账款组合 3 | 账龄组合              |
| 应收账款组合 4 | 单项金额计提坏账准备        |

各组合预期信用损失率

账龄组合

| 账龄    | 预期信用损失率（%） |
|-------|------------|
| 1 年以内 | 5          |
| 1—2 年 | 10         |
| 2—3 年 | 30         |
| 3 年以上 | 100        |

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10.7 金融工具的减值（续）

单项金额计提坏账准备组合：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 100.00%.

5) 其他应收款减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

| 组合名称      | 确定组合依据     |
|-----------|------------|
| 其他应收款组合 1 | 单项金额计提坏账准备 |
| 其他应收款组合 2 | 账龄组合       |

各组合预期信用损失率

账龄组合

| 账龄    | 预期信用损失率（%） |
|-------|------------|
| 1 年以内 | 5          |
| 1—2 年 | 10         |
| 2—3 年 | 30         |
| 3 年以上 | 100        |

单项金额计提坏账准备：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 100.00%。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3.10.8 利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- 1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。
- 2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 是一项被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- 4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- 1) 本公司收取股利的权利已经确立；
- 2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；
- 3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债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，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

- 1) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；
- 2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.10 金融工具（续）

##### 3.10.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

##### 3.10.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

#### 3.11 应收款项

##### 3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

##### 3.11.2 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

##### 3.11.3 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.12 存货

##### 3.12.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

##### 3.12.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

##### 3.12.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

##### 3.12.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

##### 3.12.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 持有待售资产

##### 3.13.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 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，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。确定的购买承诺，是指公司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。

##### 3.13.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，公司在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除公司合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用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，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用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，根据处置组中除商誉外适用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。

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

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

- 1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；
- 2) 可收回金额。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.13 持有待售资产（续）

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

#### 3.14 长期股权投资

##### 3.14.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

##### 3.14.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

##### 3.14.3 后续计量及损益确认方法

###### 3.14.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

###### 3.14.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.14 长期股权投资（续）

采用权益法核算时，投资方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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资方按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方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，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

##### 3.14.3.3 因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的处理

按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

##### 3.14.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.14 长期股权投资（续）

##### 3.14.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

##### 3.14.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

#### 3.15 投资性房地产

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

#### 3.16 固定资产

##### 3.16.1 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 3.16.2 各类固定资产的折旧方法

| 类别   | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|------|-------|---------|--------|---------|
| 办公设备 | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.67   |
| 电子设备 | 年限平均法 | 3       | 5      | 31.67   |
| 运输设备 | 年限平均法 | 4       | 5      | 23.75   |

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

#### 3.17 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.18 借款费用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### 3.19 无形资产

##### 3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术、通过建设经营移交方式(BOT)取得的资产等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

本公司无形资产使用寿命按合同约定或预计能为公司带来经济利益的期限确定。

公司对影视剧版权的销售情况及周期进行了详细调查，其销售规律通常为：第 1 年销售收入约占版权预计总收入的 50%左右，第 2 年销售收入约占版权预计总收入的 20%左右，第 3-5 年销售收入约占版权预计总收入的 30%左右。本公司取得的影视版权多数在 5 年以上，少部分低于 5 年，按版权有效期确定的摊销方法如下：

| 版权预计使用年限     | 各年摊销比例（%） |       |       |       |       |
|--------------|-----------|-------|-------|-------|-------|
|              | 第 1 年     | 第 2 年 | 第 3 年 | 第 4 年 | 第 5 年 |
| 1 年以内（含 1 年） | 100       | -     | -     | -     | -     |
| 1-2 年        | 50        | 50    | -     | -     | -     |
| 2-3 年        | 50        | 30    | 20    | -     | -     |
| 3-4 年        | 50        | 30    | 10    | 10    | -     |
| 4 年以上        | 50        | 20    | 10    | 10    | 10    |

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.19 无形资产（续）

##### 3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

#### 3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

#### 3.21 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 职工薪酬

##### 3.22.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

##### 3.22.2 离职后福利

###### 3.22.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

###### 3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定计入当期损益的金额。
- 4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.22 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

##### 3.22.3 辞退福利

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

##### 3.22.4 其他长期职工福利

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

#### 3.23 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.24 股份支付及权益工具

##### 3.24.1 股份支付的种类

根据结算方式分为以权益结算的涉及职工的股份支付、以现金结算的涉及职工的股份支付

##### 3.24.2 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定确定；对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

##### 3.24.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于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激励对象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，按照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和资本公积。

##### 3.24.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.25 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

##### 3.25.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

##### 3.24.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

##### 3.25.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

##### 3.25.4 收入的具体确认标准

本公司的收入主要是新媒体分销收入和联合运营分成收入。

新媒体分销收入依据版权分销合同的约定，在给予对方授权，且收取授权费或收取授权费的权利后确认收入。联合运营分成收入在公司提供影视节目后，按双方确认的结算单确认收入。

#### 3.26 政府补助

##### 3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.26 政府补助（续）

##### 3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

##### 3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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。

##### 3.26.4 政府补助在利润表中的核算

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

##### 3.26.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：  
初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；  
存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；  
属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。

---

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.28 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

##### 3.28.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### 3.28.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

#### 3.29 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

#### 3.30 流动资产和非流动资产

##### 3.30.1 流动资产和非流动资产的划分

资产满足下列条件之一的，应当归类为流动资产：

- 1) 预计在一个正常营业周期中变现、出售或耗用；
- 2) 主要为交易目的而持有；
- 3) 预计在资产负债表日起一年内（含一年，下同）变现；
- 4) 自资产负债表日起一年内，交换其他资产或清偿负债的能力不受限制的现金或现金等价物。

流动资产以外的资产应当归类为非流动资产。

本公司投资拍摄网络剧，但不参与制作，只根据投资协议约定，在网络剧制作完成后，根据约定的投资比例共担风险、共享利润，且网络剧项目投资回收期超过 1 年，公司将网络剧投资款列示为其他非流动资产。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.31 重要会计政策、会计估计的变更

##### 3.31.1 重要的会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因                                                                                                                                                                              | 审批程序 | 备注（受重要影响的报表项目名称和金额） |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------|
| 财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。 | -    | 对本公司报表项目无重要影响       |

##### 3.31.2 报告期内，无重要会计估计变更。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.31.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

##### 合并资产负债表

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|----------------|-----|
| 流动资产                   |                  |                |     |
| 货币资金                   | 65,824,108.27    | 65,824,108.27  | -   |
| 交易性金融资产                | 不适用              | -              | -   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -                | 不适用            | -   |
| 衍生金融资产                 | -                | -              | -   |
| 应收票据                   | 2,322,000.00     | 2,322,000.00   | -   |
| 应收账款                   | 84,261,447.87    | 84,261,447.87  | -   |
| 应收款项融资                 | -                | -              | -   |
| 预付款项                   | 48,868,073.29    | 48,868,073.29  | -   |
| 其他应收款                  | 1,494,688.46     | 1,494,688.46   | -   |
| 其中：应收利息                | -                | -              | -   |
| 应收股利                   | -                | -              | -   |
| 存货                     | 86,996.52        | 86,996.52      | -   |
| 持有待售资产                 | -                | -              | -   |
| 一年内到期的非流动资产            | -                | -              | -   |
| 其他流动资产                 | 521,757.19       | 521,757.19     | -   |
| 流动资产合计                 | 203,379,071.60   | 203,379,071.60 | -   |
| 非流动资产                  | -                | -              | -   |
| 债权投资                   | 不适用              | -              | -   |
| 可供出售金融资产               | -                | 不适用            | -   |
| 其他债权投资                 | 不适用              | -              | -   |
| 持有至到期投资                | -                | 不适用            | -   |
| 长期应收款                  | -                | -              | -   |
| 长期股权投资                 | -                | -              | -   |
| 其他权益工具投资               | 不适用              | -              | -   |
| 其他非流动金融资产              | 不适用              | -              | -   |
| 投资性房地产                 | -                | -              | -   |
| 固定资产                   | 682,613.60       | 682,613.60     | -   |
| 在建工程                   | -                | -              | -   |
| 生产性生物资产                | -                | -              | -   |
| 油气资产                   | -                | -              | -   |
| 无形资产                   | 42,800,118.42    | 42,800,118.42  | -   |
| 开发支出                   | -                | -              | -   |
| 商誉                     | -                | -              | -   |
| 长期待摊费用                 | -                | -              | -   |
| 递延所得税资产                | 11,934,753.56    | 11,934,753.56  | -   |
| 其他非流动资产                | 31,922,708.76    | 31,922,708.76  | -   |
| 非流动资产合计                | 87,340,194.34    | 87,340,194.34  | -   |
| 资产总计                   | 290,719,265.94   | 290,719,265.94 | -   |

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.31.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

##### 合并资产负债表（续）

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|----------------|-----|
| 流动负债：                  |                  |                |     |
| 短期借款                   | 9,969,398.41     | 9,969,398.41   | -   |
| 交易性金融负债                | 不适用              |                | -   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -                | 不适用            | -   |
| 衍生金融负债                 | -                | -              | -   |
| 应付票据                   | -                | -              | -   |
| 应付账款                   | 21,879,264.38    | 21,879,264.38  | -   |
| 预收款项                   | 42,201,407.75    | 42,201,407.75  | -   |
| 应付职工薪酬                 | 4,944,258.26     | 4,944,258.26   | -   |
| 应交税费                   | 9,814,424.85     | 9,814,424.85   | -   |
| 其他应付款                  | 31,983,043.53    | 31,983,043.53  | -   |
| 其中：应付利息                | 213,915.35       | 213,915.35     | -   |
| 应付股利                   | -                | -              | -   |
| 持有待售负债                 | -                | -              | -   |
| 一年内到期的非流动负债            | -                | -              | -   |
| 其他流动负债                 | -                | -              | -   |
| 流动负债合计                 | 120,791,797.18   | 120,791,797.18 | -   |
| 非流动负债                  | -                | -              | -   |
| 长期借款                   | -                | -              | -   |
| 应付债券                   | -                | -              | -   |
| 其中：优先股                 | -                | -              | -   |
| 永续债                    | -                | -              | -   |
| 长期应付款                  | -                | -              | -   |
| 长期应付职工薪酬               | -                | -              | -   |
| 预计负债                   | -                | -              | -   |
| 递延收益                   | -                | -              | -   |
| 递延所得税负债                | -                | -              | -   |
| 其他非流动负债                | -                | -              | -   |
| 非流动负债合计                | -                | -              | -   |
| 负债合计                   | 120,791,797.18   | 120,791,797.18 | -   |
| 所有者权益                  | -                | -              | -   |
| 股本                     | 10,000,000.00    | 10,000,000.00  | -   |
| 其他权益工具                 | -                | -              | -   |
| 其中：优先股                 | -                | -              | -   |
| 永续债                    | -                | -              | -   |
| 资本公积                   | 102,805,065.41   | 102,805,065.41 | -   |
| 减：库存股                  | -                | -              | -   |
| 其他综合收益                 | -                | -              | -   |
| 专项储备                   | -                | -              | -   |
| 盈余公积                   | 4,139,236.11     | 4,139,236.11   | -   |
| 未分配利润                  | 52,983,167.24    | 52,983,167.24  | -   |
| 归属于公司所有者权益合计           | 169,927,468.76   | 169,927,468.76 | -   |
| 少数股东权益                 | -                | -              | -   |
| 所有者权益合计                | 169,927,468.76   | 169,927,468.76 | -   |
| 负债和所有者权益总计             | 290,719,265.94   | 290,719,265.94 | -   |

调整情况说明：详见 3.31.1 重要会计政策变更。

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.31.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

##### 公司资产负债表

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|----------------|-----|
| 流动资产                   |                  |                |     |
| 货币资金                   | 44,833,278.81    | 44,833,278.81  | -   |
| 交易性金融资产                | 不适用              |                | -   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | -                | 不适用            | -   |
| 衍生金融资产                 | -                | -              | -   |
| 应收票据                   | 2,322,000.00     | 2,322,000.00   | -   |
| 应收账款                   | 34,444,376.58    | 34,444,376.58  | -   |
| 应收款项融资                 | -                | -              | -   |
| 预付款项                   | 41,049,689.74    | 41,049,689.74  | -   |
| 其他应收款                  | 7,046,485.14     | 7,046,485.14   | -   |
| 其中：应收利息                | -                | -              | -   |
| 应收股利                   | -                | -              | -   |
| 存货                     | 86,996.52        | 86,996.52      | -   |
| 持有待售资产                 | -                | -              | -   |
| 一年内到期的非流动资产            | -                | -              | -   |
| 其他流动资产                 | 64,984.40        | 64,984.40      | -   |
| 流动资产合计                 | 129,847,811.19   | 129,847,811.19 | -   |
| 非流动资产                  | -                | -              | -   |
| 债权投资                   | 不适用              | -              | -   |
| 可供出售金融资产               | -                | 不适用            | -   |
| 其他债权投资                 | 不适用              | -              | -   |
| 持有至到期投资                | -                | 不适用            | -   |
| 长期应收款                  | -                | -              | -   |
| 长期股权投资                 | 5,000,000.00     | 5,000,000.00   | -   |
| 其他权益工具投资               | 不适用              | -              | -   |
| 其他非流动金融资产              | 不适用              | -              | -   |
| 投资性房地产                 | -                | -              | -   |
| 固定资产                   | 392,856.00       | 392,856.00     | -   |
| 在建工程                   | -                | -              | -   |
| 生产性生物资产                | -                | -              | -   |
| 油气资产                   | -                | -              | -   |
| 无形资产                   | 35,047,836.10    | 35,047,836.10  | -   |
| 开发支出                   | -                | -              | -   |
| 商誉                     | -                | -              | -   |
| 长期待摊费用                 | -                | -              | -   |
| 递延所得税资产                | 11,363,552.98    | 11,363,552.98  | -   |
| 其他非流动资产                | 31,922,708.76    | 31,922,708.76  | -   |
| 非流动资产合计                | 83,726,953.84    | 83,726,953.84  | -   |
| 资产总计                   | 213,574,765.03   | 213,574,765.03 | -   |

### 3 重要会计政策和会计估计(续)

#### 3.31.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况（续）

##### 公司资产负债表（续）

| 项目                     | 2018 年 12 月 31 日 | 2019 年 1 月 1 日 | 调整数 |
|------------------------|------------------|----------------|-----|
| 流动负债                   |                  |                | -   |
| 短期借款                   | 9,969,398.41     | 9,969,398.41   | -   |
| 交易性金融负债                | 不适用              | -              | -   |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | -                | 不适用            | -   |
| 衍生金融负债                 | -                | -              | -   |
| 应付票据                   | -                | -              | -   |
| 应付账款                   | 21,168,827.96    | 21,168,827.96  | -   |
| 预收款项                   | 14,971,637.26    | 14,971,637.26  | -   |
| 应付职工薪酬                 | 3,265,543.52     | 3,265,543.52   | -   |
| 应交税费                   | 9,567,103.70     | 9,567,103.70   | -   |
| 其他应付款                  | 37,687,952.66    | 37,687,952.66  | -   |
| 其中：应付利息                | 571,824.83       | 571,824.83     | -   |
| 应付股利                   | -                | -              | -   |
| 持有待售负债                 | -                | -              | -   |
| 一年内到期的非流动负债            | -                | -              | -   |
| 其他流动负债                 | -                | -              | -   |
| 流动负债合计                 | 96,630,463.51    | 96,630,463.51  | -   |
| 非流动负债                  | -                | -              | -   |
| 长期借款                   | -                | -              | -   |
| 应付债券                   | -                | -              | -   |
| 其中：优先股                 | -                | -              | -   |
| 永续债                    | -                | -              | -   |
| 长期应付款                  | -                | -              | -   |
| 长期应付职工薪酬               | -                | -              | -   |
| 预计负债                   | -                | -              | -   |
| 递延收益                   | -                | -              | -   |
| 递延所得税负债                | -                | -              | -   |
| 其他非流动负债                | -                | -              | -   |
| 非流动负债合计                | -                | -              | -   |
| 负债合计                   | 96,630,463.51    | 96,630,463.51  | -   |
| 所有者权益                  | -                | -              | -   |
| 股本                     | 10,000,000.00    | 10,000,000.00  | -   |
| 其他权益工具                 | -                | -              | -   |
| 其中：优先股                 | -                | -              | -   |
| 永续债                    | -                | -              | -   |
| 资本公积                   | 102,805,065.41   | 102,805,065.41 | -   |
| 减：库存股                  | -                | -              | -   |
| 其他综合收益                 | -                | -              | -   |
| 专项储备                   | -                | -              | -   |
| 盈余公积                   | 4,139,236.11     | 4,139,236.11   | -   |
| 未分配利润                  | -                | -              | -   |
| 所有者权益合计                | 116,944,301.52   | 116,944,301.52 | -   |
| 负债和所有者权益总计             | 213,574,765.03   | 213,574,765.03 | -   |

调整情况说明：详见 3.31.1 重要会计政策变更。

## 4 税项

### 4.1 主要税种及税率

| 税种      | 计税依据                                                               | 税率            |
|---------|--------------------------------------------------------------------|---------------|
| 增值税     | 应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)                        | 6%            |
| 城市维护建设税 | 按实际缴纳的流转税额                                                         | 母公司 5%，子公司 7% |
| 教育费附加   | 按实际缴纳的流转税额                                                         | 3%、2%         |
| 河道管理费   | 母公司按实际缴纳的流转税的 1%计缴，子公司按收入的 0.1%计缴。2016 年 4 月 1 日之后子公司按收入的 0.07%计缴。 | 1%、0.1%、0.07% |
| 企业所得税   | 应纳税所得额                                                             | 25%、免税        |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称           | 所得税税率 |
|------------------|-------|
| 上海森宇文化传媒股份有限公司   | 25%   |
| 宁波澜风文化传媒有限公司     | 25%   |
| 宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司 | 25%   |
| 霍尔果斯麦濛影业有限公司     | 免税    |

### 4.2 税收优惠

依据《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所得税优惠政策的通知》(财税(2011)112 号)，对于在新疆喀什和霍尔果斯两个地方新办的属于《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。

霍尔果斯麦濛影业有限公司已取得新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务局对前述所得税减免优惠的备案文件，享受优惠期间自 2017 年 01 月 01 日至 2020 年 12 月 31 日。

## 5 合并财务报表项目附注

### 5.1 货币资金

| 项 目         | 期末余额          | 期初余额          |
|-------------|---------------|---------------|
| 库存现金        | -             | -             |
| 银行存款        | 54,335,909.24 | 65,824,108.27 |
| 其他货币资金      | -             | -             |
| 合 计         | 54,335,909.24 | 65,824,108.27 |
| 其中：存放在境外的款项 |               |               |
| 总 额         | -             | -             |

报告期末公司无其他因抵押、质押或冻结等的款项。

### 5.2 应收票据

#### 5.2.1 应收票据分类列示

| 种类     | 期末余额 | 期初余额         |
|--------|------|--------------|
| 银行承兑汇票 | -    | 2,322,000.00 |
| 商业承兑汇票 | -    | -            |
| 合 计    | -    | 2,322,000.00 |

5.2.2 期末公司无质押的应收票据。

5.2.3 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5.2.4 期末公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

### 5.3 应收账款

#### 5.3.1 按账龄披露：

| 账龄      | 期末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 52,952,032.68 |
| 1 至 2 年 | 3,205,584.53  |
| 2 至 3 年 | 3,532,624.60  |
| 3 年以上   | 360,000.00    |
| 小计      | 60,050,241.81 |
| 减：坏账准备  | 7,135,456.16  |
| 合 计     | 52,914,785.65 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.3 应收账款（续）

#### 5.3.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |        |              |        |               |
|-----------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|           | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|           | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 比例（%）  |               |
| 按单项计提坏账准备 | 3,780,503.00  | 6.30   | 3,780,503.00 | 100.00 | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 56,269,738.81 | 93.70  | 3,354,953.16 | 5.96   | 52,914,785.65 |
| 其中：账龄组合   | 56,269,738.81 | 93.70  | 3,354,953.16 | 5.96   | 52,914,785.65 |
| 合 计       | 60,050,241.81 | 100.00 | 7,135,456.16 | 11.88  | 52,914,785.65 |

| 类别                    | 期初余额          |        |              |        |               |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |        | 账面价值          |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 比例（%）  |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 3,780,503.00  | 4.08   | 3,780,503.00 | 100.00 | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 88,825,624.32 | 95.92  | 4,564,176.45 | 5.14   | 84,261,447.87 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -            | -      | -             |
| 合 计                   | 92,606,127.32 | 100.00 | 8,344,679.45 | 9.01   | 84,261,447.87 |

#### 按单项计提坏账准备

| 名称                | 期末余额         |              |         | 计提理由               |
|-------------------|--------------|--------------|---------|--------------------|
|                   | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例（%） |                    |
| 暴风集团股份有限公司        | 1,720,283.00 | 1,720,283.00 | 100.00  | 客户财务状况不佳，款项可收回性较低。 |
| 乐视网信息技术（北京）股份有限公司 | 2,060,220.00 | 2,060,220.00 | 100.00  | 客户财务状况恶化，款项可收回性较低。 |
| 合 计               | 3,780,503.00 | 3,780,503.00 | 100.00  |                    |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.3 应收账款（续）

#### 5.3.2 按坏账计提方法分类披露（续）

按组合计提坏账准备：账龄组合

| 账龄      | 期末余额          |              |         |
|---------|---------------|--------------|---------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例（%） |
| 1 年以内   | 52,952,032.68 | 2,647,601.63 | 5.00    |
| 1 至 2 年 | 2,699,801.53  | 269,980.15   | 10.00   |
| 2 至 3 年 | 257,904.60    | 77,371.38    | 30.00   |
| 3 年以上   | 360,000.00    | 360,000.00   | 100.00  |
| 合 计     | 56,269,738.81 | 3,354,953.16 | 5.96    |

#### 5.3.3 坏账准备情况

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |              |       | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|--------------|-------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回        | 转销或核销 |              |
| 按单项计提坏账准备 | 3,780,503.00 | -          | -            | -     | 3,780,503.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 4,564,176.45 | 750,393.08 | 1,959,616.37 | -     | 3,354,953.16 |
| 其中：账龄组合   | 4,564,176.45 | 750,393.08 | 1,959,616.37 | -     |              |
| 合 计       | 8,344,679.45 | 750,393.08 | 1,959,616.37 | -     | 7,135,456.16 |

#### 5.3.4 报告期无实际核销的应收账款情况。

#### 5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 与本公司关系 | 金额            | 账龄      | 占应收账款总额比例（%） | 坏账准备期末余额     |
|-------------------|--------|---------------|---------|--------------|--------------|
| 北京奇艺世纪科技有限公司      | 非关联方   | 28,500,000.00 | 1 年以内   | 47.46        | 1,425,000.00 |
| 湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司  | 非关联方   | 8,967,898.02  | 注 1     | 14.93        | 526,194.90   |
| 南京聚欣影视传媒有限公司      | 非关联方   | 6,126,745.37  | 1 年以内   | 10.20        | 306,337.27   |
| 北京优酷科技有限公司        | 非关联方   | 4,735,880.00  | 1 年以内   | 7.89         | 236,794.00   |
| 乐视网信息技术（北京）股份有限公司 | 非关联方   | 2,060,220.00  | 2 至 3 年 | 3.43         | 2,060,220.00 |
| 合 计               |        | 50,390,743.39 |         | 83.91        | 4,554,546.17 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.3 应收账款（续）

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况（续）

注 1：1 年以内金额为 7,411,898.02 元，1-2 年 1,556,000.00 元。

5.3.6 公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.3.7 公司无转移应收账款且继续涉入形成资产或负债的情况。

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

| 账龄    | 期末余额          |        | 期初余额          |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |
| 1 年以内 | 33,215,824.49 | 84.18  | 43,790,841.18 | 89.61  |
| 1~2 年 | 1,221,927.94  | 3.10   | 4,577,572.08  | 9.37   |
| 2~3 年 | 4,518,772.08  | 11.45  | 499,660.03    | 1.02   |
| 3 年以上 | 499,660.03    | 1.27   | -             | -      |
| 合计    | 39,456,184.54 | 100.00 | 48,868,073.29 | 100.00 |

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况：

| 单位名称                      | 与本公司关系 | 金额            | 账龄    | 未结算原因 |
|---------------------------|--------|---------------|-------|-------|
| 霍尔果斯时利和顺影视传媒有限公司          | 非关联方   | 10,336,603.55 | 1 年以内 | 业务未完结 |
| 芒果影视文化有限公司                | 非关联方   | 6,244,528.30  | 1 年以内 | 业务未完结 |
| 上海吴乔影视文化工作室               | 非关联方   | 5,000,000.00  | 1 年以内 | 业务未完结 |
| 广东世纪华文动漫文化传播有限公司          | 非关联方   | 4,245,283.03  | 2-3 年 | 业务未完结 |
| ANIMA KITCHENT MEDIA,S.L. | 非关联方   | 2,217,687.62  | 1 年以内 | 业务未完结 |
| 合 计                       |        | 28,044,102.50 |       |       |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.5 其他应收款

#### 5.5.1 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | -            | -            |
| 应收股利  | -            | -            |
| 其他应收款 | 1,769,755.51 | 1,494,688.46 |
| 合 计   | 1,769,755.51 | 1,494,688.46 |

#### 5.5.2 其他应收款

##### 5.5.2.1 按账龄披露：

| 账龄      | 期末余额         |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 1,743,964.70 |
| 1 至 2 年 | 68,706.88    |
| 2 至 3 年 | 73,075.50    |
| 3 年以上   | -            |
| 小计      | 1,885,747.08 |
| 减：坏账准备  | 115,991.57   |
| 合 计     | 1,769,755.51 |

##### 5.5.2.2 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款    | 1,193,300.88 | 1,224,721.40 |
| 备用金    | 467,117.60   | 182,311.27   |
| 押金     | 186,575.50   | 155,575.50   |
| 社保及公积金 | 38,753.10    | 33,928.98    |
| 小计     | 1,885,747.08 | 1,596,537.15 |
| 减：坏账准备 | 115,991.57   | 101,848.69   |
| 合计     | 1,769,755.51 | 1,494,688.46 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.5 其他应收款（续）

#### 5.5.2 其他应收款（续）

##### 5.5.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段                   | 第二阶段                             | 第三阶段                         | 合计         |
|---------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------|
|                     | 未来 12 个月<br>预期信用损<br>失 | 整个存续期预<br>期信用损失<br>(未发生信用<br>减值) | 整个存续期预期<br>信用损失(已发<br>生信用减值) |            |
| 2019 年 1 月 1 日余额    | 75,382.48              | 26,466.21                        | -                            | 101,848.69 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | -                      | -                                | -                            | -          |
| --转入第二阶段            | -                      | -                                | -                            | -          |
| --转入第三阶段            | -                      | -                                | -                            | -          |
| --转回第二阶段            | -                      | -                                | -                            | -          |
| --转回第一阶段            | -                      | -                                | -                            | -          |
| 本期计提                | 35,595.02              | 6,770.69                         | -                            | 42,365.71  |
| 本期转回                | 23,779.27              | 4,443.56                         | -                            | 28,222.83  |
| 本期转销                | -                      | -                                | -                            | -          |
| 本期核销                | -                      | -                                | -                            | -          |
| 其他变动                | -                      | -                                | -                            | -          |
| 2019 年 6 月 30 日余额   | 87,198.23              | 28,793.34                        | -                            | 115,991.57 |

##### 5.5.2.4 其他应收款坏账准备的情况

| 类别            | 期初余额       | 本期变动金额    |           |       | 期末余额       |
|---------------|------------|-----------|-----------|-------|------------|
|               |            | 计提        | 收回或转回     | 转销或核销 |            |
| 按单项计提<br>坏账准备 | -          | -         | -         | -     | -          |
| 按组合计提<br>坏账准备 | 101,848.69 | 42,365.71 | 28,222.83 | -     | 115,991.57 |
| 合计            | 101,848.69 | 42,365.71 | 28,222.83 | -     | 115,991.57 |

本期无坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款。

##### 5.5.2.5 本期无实际核销的其他应收账款情况。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.5 其他应收款（续）

#### 5.5.2 其他应收款（续）

##### 5.5.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称                      | 款项的性质          | 期末余额                | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例（%） | 坏账准备<br>期末余额     |
|---------------------------|----------------|---------------------|-------|-----------------------------|------------------|
| 宁波盛道文化艺术<br>发展有限公司        | 往来款            | 500,000.00          | 1 年以内 | 26.51                       | 25,000.00        |
| 宁波市鄞州西凌市<br>政工程建设有限公<br>司 | 往来款            | 500,000.00          | 1 年以内 | 26.51                       | 25,000.00        |
| 朱阿萍                       | 备用金            | 139,665.24          | 注 1   | 7.41                        | 9,218.26         |
| 宁波飞马旅投资管<br>理有限公司         | 往来<br>款、押<br>金 | 87,819.00           | 注 2   | 4.66                        | 21,984.83        |
| 杨梓琨                       | 押金             | 80,000.00           | 1 年以内 | 4.24                        | 4,000.00         |
| 合计                        |                | <u>1,307,484.24</u> |       | <u>69.33</u>                | <u>85,203.09</u> |

注 1：1 年以内金额为 104,965.24 元，1 至 2 年金额为 32,200.00 元,2 至 3 年金额为 2,500.00 元。

注 2：1 年以内金额为 17,443.50 元，2 至 3 年 70,375.5 元。

5.5.2.7 公司无涉及政府补助的应收款项。

5.5.2.8 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.5.2.9 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.6 存货

#### 5.6.1 存货分类

| 项 目   | 期末余额      |          |           | 期初余额      |          |           |
|-------|-----------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|
|       | 账面<br>余额  | 跌价<br>准备 | 账面<br>价值  | 账面<br>余额  | 跌价<br>准备 | 账面<br>价值  |
| 低值易耗品 | 86,996.52 | -        | 86,996.52 | 86,996.52 | -        | 86,996.52 |
| 合计    | 86,996.52 | -        | 86,996.52 | 86,996.52 | -        | 86,996.52 |

#### 5.6.2 存货跌价准备

| 项目    | 期初<br>余额 | 本期增加金额 |    | 本期减少金额 |    | 期末<br>余额 |
|-------|----------|--------|----|--------|----|----------|
|       |          | 计提     | 其他 | 转回或转销  | 其他 |          |
| 低值易耗品 | -        | -      | -  | -      | -  | -        |
| 合计    | -        | -      | -  | -      | -  | -        |

### 5.7 其他流动资产

| 项 目        | 期末余额       | 期初余额       |
|------------|------------|------------|
| 待抵扣进项税额    | 421,890.79 | -          |
| 待认证增值税进项税额 | -          | 456,772.79 |
| 其他         | 71,093.52  | 64,984.40  |
| 合计         | 492,984.31 | 521,757.19 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.8 长期股权投资

| 被投资单位                  | 期初<br>余额 | 本期增减变动        |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------------|----------|---------------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|---------------|--------------|
|                        |          | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投<br>资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减<br>值准备 | 其他 |               |              |
| 1.合营企业                 |          |               |      |                     |              |            |                     |            |    |               |              |
| -                      | -        | -             | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | -             | -            |
| 小计                     | -        | -             | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | -             | -            |
| 2.联营企业                 |          |               |      |                     |              |            |                     |            |    |               |              |
| 北京量子智<br>慧文化传播<br>有限公司 |          | 12,000,000.00 |      |                     |              |            |                     |            |    | 12,000,000.00 |              |
| 小计                     |          | 12,000,000.00 |      |                     |              |            |                     |            |    | 12,000,000.00 |              |
| 3 子公司                  |          |               |      |                     |              |            |                     |            |    |               |              |
| -                      | -        | -             | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | -             | -            |
| 小计                     | -        | -             | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | -             | -            |
| 合计                     | -        | 12,000,000.00 | -    | -                   | -            | -          | -                   | -          | -  | 12,000,000.00 | -            |

其他说明：

根据投资协议，森宇文化于 2019 年 6 月 21 日向北京量子智慧文化传播有限公司（简称“量子智慧”）投资 1200 万人民币，森宇文化对量子智慧的投资表决权为 10%，对量子智慧的具有重大影响，将其划入联营企业。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.9 固定资产

#### 5.9.1 固定资产汇总情况

| 项目     | 期末余额       | 期初余额       |
|--------|------------|------------|
| 固定资产   | 972,184.96 | 682,613.60 |
| 固定资产清理 | -          | -          |
| 合计     | 972,184.96 | 682,613.60 |

#### 5.9.2 固定资产情况

| 项目        | 办公设备      | 电子设备         | 运输设备         | 合计           |
|-----------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 一、账面原值：   |           |              |              |              |
| 1.期初余额    | 61,467.82 | 2,703,725.71 | 704,170.94   | 3,469,364.47 |
| 2.本期增加金额  | -         | 19,792.47    | 445,620.69   | 465,413.16   |
| (1) 购置    | -         | 19,792.47    | 445,620.69   | 465,413.16   |
| 3.本期减少金额  | -         | -            | -            | -            |
| (1) 处置或报废 | -         | -            | -            | -            |
| 4.期末余额    | 61,467.82 | 2,723,518.18 | 1,149,791.63 | 3,934,777.63 |
| 二、累计折旧    |           |              |              |              |
| 1.期初余额    | 27,152.68 | 2,457,638.68 | 301,959.51   | 2,786,750.87 |
| 2.本期增加金额  | 9,336.90  | 44,308.21    | 122,196.69   | 175,841.80   |
| (1) 计提    | 9,336.90  | 44,308.21    | 122,196.69   | 175,841.80   |
| 3.本期减少金额  | -         | -            | -            | -            |
| (1) 处置或报废 | -         | -            | -            | -            |
| 4.期末余额    | 36,489.58 | 2,501,946.89 | 424,156.20   | 2,962,592.67 |
| 三、减值准备    |           |              |              |              |
| 1.期初余额    | -         | -            | -            | -            |
| 2.本期增加金额  | -         | -            | -            | -            |
| (1) 计提    | -         | -            | -            | -            |
| 3.本期减少金额  | -         | -            | -            | -            |
| (1) 处置或报废 | -         | -            | -            | -            |
| 4.期末余额    | -         | -            | -            | -            |
| 四、账面价值    |           |              |              |              |
| 1.期末账面价值  | 24,978.24 | 221,571.29   | 725,635.43   | 972,184.96   |
| 2.期初账面价值  | 34,315.14 | 246,087.03   | 402,211.43   | 682,613.60   |

5.9.3 公司无暂时闲置的固定资产。

5.9.4 公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.9.5 公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5.9.6 公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.10 无形资产

#### 5.10.1 无形资产情况

| 项目         | 电视剧版权         | 电影版权         | 动漫版权          | 其他            | 合计             |
|------------|---------------|--------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值     |               |              |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 73,281,876.77 | 2,802,330.08 | 25,990,845.16 | 12,483,942.01 | 114,558,994.02 |
| 2. 本期增加金额  | 16,830,528.13 | -            | 29,852,231.95 | 7,782,415.09  | 54,465,175.17  |
| (1) 购置     | 16,830,528.13 | -            | 29,852,231.95 | 7,782,415.09  | 54,465,175.17  |
| (2) 内部研发   | -             | -            | -             | -             | -              |
| (3) 企业合并增加 | -             | -            | -             | -             | -              |
| 3. 本期减少金额  | -             | -            | -             | -             | -              |
| (1) 处置     | -             | -            | -             | -             | -              |
| 4. 期末余额    | 90,112,404.90 | 2,802,330.08 | 55,843,077.11 | 20,266,357.10 | 169,024,169.19 |
| 二、累计摊销     |               |              |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 42,403,617.47 | 1,902,799.48 | 13,236,048.99 | 9,124,780.51  | 66,667,246.45  |
| 2. 本期增加金额  | 10,053,066.15 | 51,059.89    | 27,031,157.34 | 1,604,057.47  | 38,739,340.85  |
| (1) 计提     | 10,053,066.15 | 51,059.89    | 27,031,157.34 | 1,604,057.47  | 38,739,340.85  |
| 3. 本期减少金额  | -             | -            | -             | -             | -              |
| (1) 处置     | -             | -            | -             | -             | -              |
| 4. 期末余额    | 52,456,683.62 | 1,953,859.37 | 40,267,206.33 | 10,728,837.98 | 105,406,587.30 |
| 三、减值准备     |               |              |               |               |                |
| 1. 期初余额    | 1,799,828.97  | 685,631.05   | 2,053,109.70  | 553,059.43    | 5,091,629.15   |
| 2. 本期增加金额  | -             | -            | -             | -             | -              |
| (1) 计提     | -             | -            | -             | -             | -              |
| 3. 本期减少金额  | -             | -            | -             | -             | -              |
| (1) 处置     | -             | -            | -             | -             | -              |
| 4. 期末余额    | 1,799,828.97  | 685,631.05   | 2,053,109.70  | 553,059.43    | 5,091,629.15   |
| 四、账面价值     |               |              |               |               |                |
| 1. 期末账面价值  | 35,855,892.31 | 162,839.66   | 13,522,761.08 | 8,984,459.69  | 58,525,952.74  |
| 2. 期初账面价值  | 29,078,430.33 | 213,899.55   | 10,701,686.47 | 2,806,102.07  | 42,800,118.42  |

无通过公司内部研发形成的无形资产。

5.10.2 公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.11 递延所得税资产/递延所得税负债

#### 5.11.1 未经抵消的递延所得税资产

| 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 | 9,715,375.62  | 2,428,843.91  | 9,662,743.68  | 2,415,685.92  |
| 无形资产摊销 | 35,915,397.51 | 8,978,849.38  | 37,287,063.56 | 9,321,765.89  |
| 可抵扣亏损  | 3,868,684.26  | 967,171.07    | 789,206.99    | 197,301.75    |
| 小计     | 49,499,457.39 | 12,374,864.36 | 47,739,014.23 | 11,934,753.56 |

5.11.2 公司无未经抵消的递延所得税负债。

### 5.12 其他非流动资产

| 项目      | 期末余额          |      |               | 期初余额          |      |               |
|---------|---------------|------|---------------|---------------|------|---------------|
|         | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额          | 减值准备 | 账面余额          |
| 网络剧投资款  | 31,922,708.76 | -    | 31,922,708.76 | 31,922,708.76 | --   | 31,922,708.76 |
| 预付固定资产款 | 268,880.00    |      | 268,880.00    | -             | -    | -             |
| 合计      | 32,191,588.76 | -    | 32,191,588.76 | 31,922,708.76 | -    | 31,922,708.76 |

注：网络剧投资款系本公司参与投资的网络剧，并根据约定的投资比例共担风险、共享利润，网络剧投资回收期超过 1 年。

### 5.13 短期借款

#### 5.13.1 短期借款分类

| 借款类别     | 期末余额         | 期初余额         |
|----------|--------------|--------------|
| 质押借款     | -            | -            |
| 抵押借款     | -            | -            |
| 保证借款     | 4,000,000.00 | 9,969,398.41 |
| 信用借款     | -            | -            |
| 商业承兑汇票贴现 | -            | -            |
| 合计       | 4,000,000.00 | 9,969,398.41 |

短期借款分类的说明：企业关联方保证借款，森宇文化向招商银行借款，由陈志永、潘蒋红提供担保。详见附注 9.5.5。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.14 应付账款

#### 5.14.1 应付账款列示:

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 22,270,911.70 | 14,792,184.23 |
| 1 至 2 年 | 9,345,914.64  | 3,078,262.79  |
| 2 至 3 年 | 2,828,967.20  | 4,008,817.36  |
| 3 年以上   | 3,347,609.81  | -             |
| 合计      | 37,793,403.35 | 21,879,264.38 |

#### 5.14.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目              | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|-----------------|--------------|-----------|
| 四川印纪影视传媒有限公司    | 2,990,000.00 | 未到预定付款条件  |
| 北京未来梦影视文化有限公司   | 450,000.00   | 未到预定付款条件  |
| 深圳响巢看看信息技术有限公司  | 613,207.55   | 未到预定付款条件  |
| 天元册文化传播(北京)有限公司 | 1,132,075.44 | 未到预定付款条件  |
| 东阳多美影视有限公司      | 3,179,609.81 | 未到预定付款条件  |
| 合计              | 8,364,892.80 |           |

### 5.15 预收款项

#### 5.15.1 预收款项列示

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 7,192,877.48  | 37,489,003.92 |
| 1 至 2 年 | 5,067,924.51  | 4,712,403.83  |
| 2 至 3 年 | 461,063.05    | -             |
| 3 年以上   | -             | -             |
| 合计      | 12,721,865.04 | 42,201,407.75 |

#### 5.15.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

| 项目             | 期末余额         | 未偿还或结转的原因 |
|----------------|--------------|-----------|
| 深圳市腾讯计算机系统有限公司 | 4,500,000.00 | 业务未完结     |
| 合计             | 4,500,000.00 |           |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.16 应付职工薪酬

#### 5.16.1 应付职工薪酬列示

| 项目             | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 一、短期薪酬         | 4,919,794.26 | 5,146,067.56 | 8,817,704.76 | 1,248,157.06 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 24,464.00    | 223,131.16   | 222,341.36   | 25,253.80    |
| 三、辞退福利         | -            | 28,000.00    | 28,000.00    | -            |
| 四、一年内到期的其他福利   | -            | -            | -            | -            |
| 合 计            | 4,944,258.26 | 5,397,198.72 | 9,068,046.12 | 1,273,410.86 |

#### 5.16.2 短期薪酬列示

| 项目            | 期初余额         | 本期增加         | 本期减少         | 期末余额         |
|---------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1.工资、奖金、津贴和补贴 | 4,847,188.68 | 4,454,657.05 | 8,230,881.46 | 1,070,964.27 |
| 2.职工福利费       | -            | 362,388.47   | 267,773.97   | 94,614.50    |
| 3.社会保险费       | 6,842.23     | 167,104.45   | 156,936.55   | 17,010.13    |
| 其中：1.医疗保险费    | 5,364.06     | 150,318.07   | 140,259.62   | 15,422.51    |
| 2.工伤保险费       | 315.99       | 4,787.22     | 4,753.77     | 349.44       |
| 3.生育保险费       | 1,162.18     | 11,999.16    | 11,923.16    | 1,238.18     |
| 4.住房公积金       | -            | 143,552.00   | 143,552.00   | -            |
| 5.工会经费和职工教育经费 | 29,523.35    | 18,365.59    | 18,560.78    | 29,328.16    |
| 6.短期带薪缺勤      | -            | -            | -            | -            |
| 7.短期利润分享计划    | -            | -            | -            | -            |
| 8.其他短期薪酬      | 36,240.00    | -            | -            | 36,240.00    |
| 合 计           | 4,919,794.26 | 5,146,067.56 | 8,817,704.76 | 1,248,157.06 |

#### 5.16.3 设定提存计划列示

| 项目       | 期初余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末余额      |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1.基本养老保险 | 23,431.10 | 214,725.42 | 213,985.62 | 24,170.90 |
| 2.失业保险费  | 1,032.90  | 8,405.74   | 8,355.74   | 1,082.90  |
| 3.企业年金缴费 | -         | -          | -          | -         |
| 合 计      | 24,464.00 | 223,131.16 | 222,341.36 | 25,253.80 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.17 应交税费

| 税种        | 期末余额         | 期初余额         |
|-----------|--------------|--------------|
| 企业所得税     | 4,972,692.05 | 8,403,954.97 |
| 增值税       | 172,646.12   | 1,328,962.61 |
| 城市维护建设税   | 3,763.14     | 35,519.68    |
| 教育费附加     | 3,088.93     | 28,560.58    |
| 代扣代缴个人所得税 | 13,108.49    | 16,779.89    |
| 印花税       | 4,092.23     | -            |
| 其他        | 647.09       | 647.12       |
| 合 计       | 5,170,038.05 | 9,814,424.85 |

### 5.18 其他应付款

#### 5.18.1 其他应付款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额          |
|-------|--------------|---------------|
| 应付利息  | 5,230.00     | 213,915.35    |
| 应付股利  | -            | -             |
| 其他应付款 | 1,359,311.68 | 31,769,128.18 |
| 合 计   | 1,364,541.68 | 31,983,043.53 |

#### 5.18.2 应付利息

| 项目       | 期末余额     | 期初余额       |
|----------|----------|------------|
| 企业借款应付利息 | -        | 194,520.55 |
| 短期借款应付利息 | 5,230.00 | 19,394.80  |
| 合 计      | 5,230.00 | 213,915.35 |

#### 5.18.3 其他应付款

##### 5.18.3.1 按款项性质列示其他应付款

| 项目  | 期末余额         | 期初余额          |
|-----|--------------|---------------|
| 往来款 | 1,320,369.38 | 31,574,567.80 |
| 报销款 | 38,942.30    | 194,560.38    |
| 合计  | 1,359,311.68 | 31,769,128.18 |

##### 5.18.3.2 无账龄超过 1 年的重要其他应付款

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.19 股本

| 股份<br>总数 | 期初余额          | 本次变动增减 (+、-) |    |           |    |    | 期末余额          |
|----------|---------------|--------------|----|-----------|----|----|---------------|
|          |               | 发行<br>新股     | 送股 | 公积金<br>转股 | 其他 | 小计 |               |
|          | 10,000,000.00 | -            | -  | -         | -  | -  | 10,000,000.00 |

### 5.20 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(股本溢价) | 102,805,065.41 | -    | -    | 102,805,065.41 |
| 其他资本公积     | -              | -    | -    | -              |
| 合计         | 102,805,065.41 | -    | -    | 102,805,065.41 |

### 5.21 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 | 4,139,236.11 | 848,186.75 | -    | 4,987,422.86 |
| 任意盈余公积 | -            | -          | -    | -            |
| 合计     | 4,139,236.11 | 848,186.75 | -    | 4,987,422.86 |

其他说明：盈余公积增加为提取法定盈余公积，其中“宁波澜风”已累计提取到实收资本的 50%。

### 5.22 未分配利润

| 项 目                    | 本期            | 上期            |
|------------------------|---------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润            | 52,983,167.24 | 33,827,148.68 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | -             | -             |
| 调整后期初未分配利润             | 52,983,167.24 | 33,827,148.68 |
| 加：本期归属于公司所有者的净利润       | 32,870,478.85 | 61,987,009.49 |
| 减：提取法定盈余公积             | 848,186.75    | 2,830,990.93  |
| 提取任意盈余公积               | -             | -             |
| 应付普通股股利                | -             | 40,000,000.00 |
| 转作股本的普通股股利             | -             | -             |
| 其他                     | -             | -             |
| 期末未分配利润                | 85,005,459.34 | 52,983,167.24 |

调整期初未分配利润明细：

5.22.1 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。

5.22.2 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

5.22.3 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

5.22.4 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5.22.5 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

5.23 营业收入及营业成本

5.23.1 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额          |               | 上期发生额         |               |
|------|----------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入             | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 101,745,888.97 | 53,379,756.17 | 80,887,295.79 | 36,116,707.64 |
| 其他业务 | -              | -             | -             | -             |
| 合计   | 101,745,888.97 | 53,379,756.17 | 80,887,295.79 | 36,116,707.64 |

5.24 税金及附加

| 项目      | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 80,366.55  | 166,677.07 |
| 教育费附加   | 63,605.17  | 119,055.06 |
| 印花税     | 129,815.50 | 10.00      |
| 车船使用税   | 30.00      | -          |
| 合 计     | 273,817.22 | 285,742.13 |

5.25 销售费用

| 项目        | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-----------|--------------|---------------|
| 人工费       | 3,676,913.40 | 3,128,205.17  |
| 差旅费       | 535,804.58   | 263,459.04    |
| 广告费和业务宣传费 | 647,341.68   | 6,882,832.50  |
| 交通费       | 313,413.85   | 58,354.25     |
| 业务招待费     | 691,619.47   | 653,204.97    |
| 办公费       | 31,960.24    | 19,910.48     |
| 折旧费       | 23,512.70    | 297,328.45    |
| 其他        | 1,306,848.68 | 571,358.98    |
| 合计        | 7,227,414.60 | 11,874,653.84 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.26 管理费用

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 人工费     | 1,720,285.32 | 1,157,367.57 |
| 差旅费     | 266,741.32   | 347,579.80   |
| 聘请中介机构费 | 630,035.73   | 335,771.57   |
| 招待费     | 1,447,990.24 | 647,189.83   |
| 劳务费     | 108,120.00   | 98,820.00    |
| 租赁费     | 903,258.96   | 1,606,327.16 |
| 办公费     | 179,397.40   | 83,285.95    |
| 折旧费     | 152,329.10   | 112,887.07   |
| 其他      | 971,545.05   | 686,877.27   |
| 合 计     | 6,379,703.12 | 5,076,106.22 |

### 5.27 财务费用

| 项目     | 本期发生额      | 上期发生额       |
|--------|------------|-------------|
| 利息支出   | 876,522.89 |             |
| 减:利息收入 | 425,898.94 | 96,781.32   |
| 利息净支出  | 450,623.95 | -96,781.32  |
| 汇兑损失   | -          | -           |
| 减:汇兑收益 | 19,616.05  | 34,250.24   |
| 汇兑净损失  | -19,616.05 | -34,250.24  |
| 银行手续费  | 11,790.86  | 11,609.91   |
| 其他     | -          | -           |
| 合 计    | 442,798.76 | -119,421.65 |

### 5.28 其他收益

| 产生其他收益的来源           | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------------|------------|------------|
| 上海市促进文化创意产业发展财政扶持资金 | -          | 120,000.00 |
| 税费补贴                | 240,000.00 | -          |
| 增值税进项加计扣除           | 51,680.06  | -          |
| 合 计                 | 291,680.06 | 120,000.00 |

### 5.29 信用减值损失

| 项目            | 本期发生额        |
|---------------|--------------|
| 应收票据及应收账款坏账损失 | 1,209,223.29 |
| 其他应收款坏账损失     | -14,142.88   |
| 合 计           | 1,195,080.41 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.30 营业外收入

#### 5.30.1 营业外收入

| 项 目         | 本期发生额      | 上期发生额        | 计入当期非经常<br>性损益的金额 |
|-------------|------------|--------------|-------------------|
| 接受捐赠        | -          | -            | -                 |
| 政府补助        | -          | 1,720,000.00 | -                 |
| 盘盈利得        | -          | -            | -                 |
| 非流动资产毁损报废利得 | -          | -            | -                 |
| 其他          | 107,000.72 | -            | 107,000.72        |
| 合 计         | 107,000.72 | 1,720,000.00 | 107,000.72        |

### 5.31 营业外支出

| 项 目         | 本期发生额 | 上期发生额    | 计入当期非经常性损<br>益的金额 |
|-------------|-------|----------|-------------------|
| 对外捐赠        | -     | -        | -                 |
| 盘亏损失        | -     | -        | -                 |
| 非流动资产毁损报废损失 | -     | -        | -                 |
| 其他          | 0.09  | 1,064.39 | 0.09              |
| 合 计         | 0.09  | 1,064.39 | 0.09              |

### 5.32 所得税费用

#### 5.32.1 所得税费用表

| 项 目     | 本期发生额        | 上期发生额         |
|---------|--------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 3,205,792.15 | 2,871,078.75  |
| 递延所得税费用 | -440,110.80  | -1,471,726.14 |
| 合 计     | 2,765,681.35 | 1,399,352.61  |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.33 现金流量表项目

#### 5.33.1 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        |
|------|--------------|--------------|
| 往来款  | 1,866,281.11 | 2,236,770.67 |
| 政府补助 | 240,000.00   | 1,840,000.00 |
| 利息收入 | 425,898.94   | 96,781.32    |
| 赔偿款  | 107,000.00   | -            |
| 其他   | 0.72         | -            |
| 合计   | 2,639,180.77 | 4,173,551.99 |

#### 5.33.2 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 | 12,279.38    | 10,402.80    |
| 付现费用  | 7,334,956.61 | 2,855,201.62 |
| 往来款   | 2,545,151.94 | 3,105,344.12 |
| 罚款支出  | -            | 1,000.00     |
| 其他    | -            | 26,913.90    |
| 合计    | 9,892,387.93 | 5,998,862.44 |

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.34 现金流量表补充资料

#### 5.34.1 现金流量表补充资料

| 项目                                | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>         |                |                |
| 净利润                               | 32,870,478.85  | 27,795,354.37  |
| 加: 信用减值损失                         | -1,195,080.41  | 297,736.24     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧           | 175,841.80     |                |
| 无形资产摊销 (注 1)                      | -              | -              |
| 长期待摊费用摊销                          | -              | -              |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列) | -              | -              |
| 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)                  | 804,885.25     | -              |
| 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)             | -440,110.80    | -1,471,726.14  |
| 递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)             | -              | -              |
| 存货的减少 (增加以“-”号填列)                 | -              | -4,126,837.54  |
| 经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)            | 121,248,946.41 | 14,472,546.56  |
| 经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)            | 107,522,894.04 | 1,757,727.63   |
| 其他 (注 2)                          | -15,725,834.32 | -17,464,133.27 |
| 经营活动产生的现金流量净额                     | 30,216,232.74  | 21,260,667.85  |
| <b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</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>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>          |                |                |
| 现金的期末余额                           | 54,335,909.24  | 69,125,521.12  |
| 减: 现金的期初余额                        | 65,824,108.27  | 77,482,031.84  |
| 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                      | -11,488,199.03 | -8,356,510.72  |

注 1: 依据公司的经济业务实质, 版权的交易为经营活动, 其产生的现金流量列示于经营活动产生的现金流量, 无形资产的摊销属于经营活动, 在此不作为调整项目。

注 2: 其他为无形资产的增加。

## 5 合并财务报表项目附注(续)

### 5.34 现金流量表补充资料(续)

#### 5.34.2 现金和现金等价物的构成

| 项目                          | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 一、现金                        | 54,335,909.24 | 69,125,521.12 |
| 其中：库存现金                     | -             | -             |
| 可随时用于支付的银行存款                | 54,335,909.24 | 69,125,521.12 |
| 可随时用于支付的其他货币资金              | -             | -             |
| 可用于支付的存放中央银行款项              | -             | -             |
| 存放同业款项                      | -             | -             |
| 拆放同业款项                      | -             | -             |
| 二、现金等价物                     | -             | -             |
| 其中：三个月内到期的债券投资              | -             | -             |
| 三、期末现金及现金等价物余额              | 54,335,909.24 | 69,125,521.12 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | -             | -             |

### 5.35 本期无所有权或使用权受到限制的资产

### 5.36 外币货币性项目

#### 5.36.1 外币货币性项目

| 项目    | 期末外币余额    | 折算汇率   | 期末折算人民币金额  |
|-------|-----------|--------|------------|
| 货币资金  |           |        | 604,165.69 |
| 其中：美元 | 87,882.48 | 6.8747 | 604,165.69 |

### 5.37 政府补助

#### 5.37.1 政府补助基本情况

| 种类        | 金额         | 列报项目 | 计入当期损益的金额  |
|-----------|------------|------|------------|
| 税费补贴      | 240,000.00 | 其他收益 | 240,000.00 |
| 增值税进项加计扣除 | 51,680.06  | 其他收益 | 51,680.06  |
| 合计        | 291,680.06 |      | 291,680.06 |

## 6 合并范围的变更

6.1 报告期内，公司未发生非同一控制下企业合并情形。

6.2 报告期内，公司未发生同一控制下企业合并情形。

6.3 报告期内，公司不存在反向购买情形。

6.4 报告期内，公司不存在处置子公司情形。

## 6 合并范围的变更（续）

### 6.5 其他原因的合并范围变动

新设子公司导致合并范围的变动情况：

| 子公司名称            | 成立日期       | 持股比例（%） | 纳入合并日期     |
|------------------|------------|---------|------------|
| 宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司 | 2019-01-08 | 100.00  | 2019-01-08 |

## 7 在其他主体中权益的披露

### 7.1 在子公司中的权益

#### 7.1.1 企业集团的构成

| 子公司名称            | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质          | 持股比例（%） |        | 取得方式 |
|------------------|-------|-------|---------------|---------|--------|------|
|                  |       |       |               | 直接      | 间接     |      |
| 宁波澜风文化传媒有限公司     | 宁波市   | 宁波市   | 文化艺术交流策划、版权代理 | 100.00  |        | 新设   |
| 霍尔果斯麦濛影业有限公司     | 霍尔果斯市 | 霍尔果斯市 | 版权代理、电视节目制作   |         | 100.00 | 新设   |
| 宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司 | 宁波市   | 宁波市   | 旅游项目开发、旅游项目投资 | 100.00  |        | 新设   |

本公司在子公司的持股比例表决权比例一致；

公司无持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位的情形；也无持有半数以上表决权但不控制被投资单位的情况；

确定公司是代理人还是委托人的依据：本公司无代理或委托情况。

### 7.2 本公司无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

### 7.3 在合营安排或联营企业中的权益

#### 7.3.1 报告期末，公司不存在重要的联营企业

### 7.4 本公司无重要的共同经营。

### 7.5 本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

---

## 8 与金融工具相关的风险

本公司的金融工具包括：应收账款、应收票据、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

公司银行存款主要存放于国有银行，公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款和应收票据，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

### 8.2 流动性风险

流动性风险，是指在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司对流动性风险的管理目标、政策和程序、计量风险的方法：公司财务部门在现金流量预测的基础上，持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### 8.3 市场风险

金融工具的市场风险，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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（1）外汇风险-现金流量变动风险：无

（2）利率风险：利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。报告期，公司无银行借款及应付债券等带息债务，市场利率波动不会对公司财务状况及经营成果产生影响。

（3）其他价格风险：无

#### 8.3.1 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

9 关联方及关联交易

9.1 本公司的母公司情况

| 名称  | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） |
|-----|-----|------|------|-----------------|------------------|
| 陈志永 |     |      |      | 40.4270         | 40.4270          |
| 崔惠玲 |     |      |      | 34.3630         | 34.3630          |

本公司最终控制方是：崔惠玲、陈志永。

崔惠玲、陈志永签署了《一致行动人协议》为公司实际控制人。

9.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：7.1 。

9.3 报告期末，公司不存在重要的联营企业。

9.4 其他关联方情况

本公司董事是：陈志永、唐柯、张江红、韩新欣、褚超、励婧、朱寅鑫；  
本公司监事是：徐媛媛、汪濛、史梦丹；  
北京量子智慧文化传播有限公司为本公司参股子公司，持股比例 10%。

9.5 关联交易情况

9.5.1 报告期内，无向关联方出售商品/提供劳务的情况。

9.5.2 报告期内，无向关联方采购商品/劳务的情况。

9.5.3 报告期内，本公司无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

9.5.4 本公司无关联租赁情况。

## 9 关联方及关联交易（续）

### 9.5 关联交易情况（续）

9.5.6 本公司无关联方资金拆借。

9.5.7 本公司无关联方资产转让、债务重组情况

9.5.8 关键管理人员报酬

| 项目       | 本期发生额      | 上期发生额      |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员报酬 | 575,345.91 | 513,529.65 |

关键管理人员信息

| 2019 年 1-6 月 |     | 说明 | 2018 年度 |      | 说明    |
|--------------|-----|----|---------|------|-------|
| 姓名           | 职务  |    | 姓名      | 职务   |       |
| 陈志永          | 总经理 |    | 陈志永     | 总经理  | -     |
| 韩新欣          | 董事  |    | 韩新欣     | 董事   | -     |
| 褚超           | 董事  |    | 褚超      | 董事   | -     |
|              |     |    | 郑丽丽     | 财务总监 | 4 月离职 |

### 9.6 关联方应收应付款项

9.6.1 报告期末不存在应收关联方款项情形。

9.6.2 应付项目

| 项目名称  | 关联方 | 期末账面余额 | 期初账面余额    |
|-------|-----|--------|-----------|
| 其他应付款 | 陈志永 | -      | 24,375.21 |

### 9.7 关联方承诺

无

### 9.8 其他

无

---

**10 承诺及或有事项**

**10.1 重要承诺事项**

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

**10.2 或有事项**

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

**10.3 其他**

无

**11 资产负债表日后事项**

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

**12 其他重要事项**

无

### 13 公司财务报表项目附注

#### 13.1 应收账款

##### 13.1.1 按账龄披露：

| 账龄      | 期末余额          |
|---------|---------------|
| 1 年以内   | 24,411,184.68 |
| 1 至 2 年 | 3,205,584.53  |
| 2 至 3 年 | 3,383,904.60  |
| 3 年以上   | 360,000.00    |
| 小计      | 31,360,673.81 |
| 减：坏账准备  | 5,559,693.76  |
| 合计      | 25,800,980.05 |

##### 13.1.2 按坏账计提方法分类披露

| 类别        | 期末余额          |           |              |           | 账面价值          |
|-----------|---------------|-----------|--------------|-----------|---------------|
|           | 账面余额          |           | 坏账准备         |           |               |
|           | 金额            | 比例<br>(%) | 金额           | 比例<br>(%) |               |
| 按单项计提坏账准  | 3,631,783.00  | 11.58     | 3,631,783.00 | 100.00    | -             |
| 按组合计提坏账准备 | 27,728,890.81 | 88.42     | 1,927,910.76 | 6.95      | 25,800,980.05 |
| 其中：账龄组合   | 27,728,890.81 | 88.42     | 1,927,910.76 | 6.95      | 25,800,980.05 |
| 合计        | 31,360,673.81 | 100.00    | 5,559,693.76 | 17.73     | 25,800,980.05 |

| 类别                    | 期末余额          |        |              |        | 账面价值          |
|-----------------------|---------------|--------|--------------|--------|---------------|
|                       | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |               |
|                       | 金额            | 比例（%）  | 金额           | 比例（%）  |               |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  | 3,631,783.00  | 9.25   | 3,631,783.00 | 100.00 | -             |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  | 35,621,894.26 | 90.75  | 1,177,517.68 | 3.31   | 34,444,376.58 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 | -             | -      | -            | -      | -             |
| 合计                    | 39,253,677.26 | 100.00 | 4,809,300.68 | 12.25  | 34,444,376.58 |

### 13 公司财务报表项目附注(续)

#### 13.1 应收账款(续)

按单项计提坏账准备

| 名称                | 期末余额         |              |          | 计提理由               |
|-------------------|--------------|--------------|----------|--------------------|
|                   | 账面余额         | 坏账准备         | 计提比例 (%) |                    |
| 乐视网信息技术（北京）股份有限公司 | 1,911,500.00 | 1,911,500.00 | 100.00   | 客户财务状况恶化，款项可收回性较低。 |
| 暴风集团股份有限公司        | 1,720,283.00 | 1,720,283.00 | 100.00   | 客户财务状况不佳，款项可收回性较低。 |
| 合计                | 3,631,783.00 | 3,631,783.00 | 100.00   |                    |

按组合计提坏账准备：

账龄组合

| 账龄      | 期末余额          |              |          |
|---------|---------------|--------------|----------|
|         | 应收账款          | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
| 1 年以内   | 24,411,184.68 | 1,220,559.23 | 5.00     |
| 1 至 2 年 | 2,699,801.53  | 269,980.15   | 10.00    |
| 2 至 3 年 | 257,904.60    | 77,371.38    | 30.00    |
| 3 年以上   | 360,000.00    | 360,000.00   | 100.00   |
| 合计      | 27,728,890.81 | 1,927,910.76 | 6.95     |

#### 13.1.3 坏账准备情况

| 类别        | 期初余额         | 本期变动金额     |       |       | 期末余额         |
|-----------|--------------|------------|-------|-------|--------------|
|           |              | 计提         | 收回或转回 | 转销或核销 |              |
| 按单项计提坏账准备 | 3,631,783.00 | -          | -     | -     | 3,631,783.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 1,177,517.68 | 750,393.08 | -     | -     | 1,927,910.76 |
| 合计        | 4,809,300.68 | 750,393.08 | -     | -     | 5,559,693.76 |

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

## 13 公司财务报表项目附注(续)

### 13.1 应收账款（续）

#### 13.1.4 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称              | 与本公司关系 | 期末余额          | 账龄    | 占应收账款总额比例（%） | 坏账准备期末余额     |
|-------------------|--------|---------------|-------|--------------|--------------|
| 湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司  | 非关联方   | 8,967,898.02  | 注 1   | 28.60        | 526,194.90   |
| 南京聚欣影视传媒有限公司      | 非关联方   | 6,126,745.37  | 1 年以内 | 19.54        | 306,337.27   |
| 北京优酷科技有限公司        | 非关联方   | 4,735,880.00  | 1 年以内 | 15.10        | 236,794.00   |
| 乐视网信息技术（北京）股份有限公司 | 非关联方   | 1,911,500.00  | 2-3 年 | 6.10         | 1,911,500.00 |
| 暴风集团股份有限公司        | 非关联方   | 1,720,283.00  | 注 2   | 5.49         | 1,720,283.00 |
| 合计                |        | 23,462,306.39 |       | 74.83        | 4,701,109.17 |

注 1：1 年以内金额为 7,411,898.02 元，1 至 2 年金额为 1,556,000.00 元；

注 2：1 至 2 年金额为 505,783.00 元，2 至 3 年金额为 1,214,500.00 元。

13.1.5 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

13.1.6 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成资产或负债的情况。

### 13.2 其他应收款

#### 13.2.1 其他应收款

| 项目    | 期末余额         | 期初余额         |
|-------|--------------|--------------|
| 应收利息  | -            | -            |
| 应收股利  | -            | -            |
| 其他应收款 | 1,875,812.73 | 7,046,485.14 |
| 合计    | 1,875,812.73 | 7,046,485.14 |

### 13 公司财务报表项目附注(续)

#### 13.2 其他应收款（续）

##### 13.2.2 其他应收款（续）

##### 13.2.2.1 按账龄披露：

| 账龄      | 期末余额         |
|---------|--------------|
| 1 年以内   | 1,850,420.20 |
| 1 至 2 年 | 65,011.88    |
| 2 至 3 年 | 70,575.50    |
| 3 年以上   | -            |
| 小计      | 1,986,007.58 |
| 减：坏账准备  | 110,194.85   |
| 合计      | 1,875,812.73 |

##### 13.2.2.2 按款项性质分类情况

| 款项性质   | 期末余额         | 期初余额         |
|--------|--------------|--------------|
| 往来款    | 1,375,657.38 | 6,770,714.22 |
| 备用金    | 394,922.60   | 171,555.21   |
| 押金     | 186,575.50   | 155,575.50   |
| 社保及公积金 | 28,852.10    | 24,240.22    |
| 小计     | 1,986,007.58 | 7,122,085.15 |
| 减：坏账准备 | 110,194.85   | 75,600.01    |
| 合计     | 1,875,812.73 | 7,046,485.14 |

##### 13.2.2.3 坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段<br>未来 12 个月预<br>期信用损失 | 第二阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（未发<br>生信用减值） | 第三阶段<br>整个存续期预期<br>信用损失（已发<br>生信用减值） | 合计         |
|---------------------|----------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|------------|
| 2019 年 1 月 1 日余额    | 49,983.80                  | 25,616.21                            | -                                    | 75,600.01  |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | -                          | -                                    | -                                    | -          |
| --转入第二阶段            | -                          | -                                    | -                                    | -          |
| --转入第三阶段            | -                          | -                                    | -                                    | -          |
| --转回第二阶段            | -                          | -                                    | -                                    | -          |
| --转回第一阶段            | -                          | -                                    | -                                    | -          |
| 本期计提                | 32,537.21                  | 6,501.19                             | -                                    | 39,038.40  |
| 本期转回                | -                          | 4,443.56                             | -                                    | 4,443.56   |
| 本期转销                | -                          | -                                    | -                                    | -          |
| 本期核销                | -                          | -                                    | -                                    | -          |
| 其他变动                | -                          | -                                    | -                                    | -          |
| 2019 年 6 月 30 日余额   | 82,521.01                  | 27,673.84                            | -                                    | 110,194.85 |

### 13 公司财务报表项目附注(续)

#### 13.2 其他应收款(续)

##### 13.2.2.4 坏账准备的情况

| 类别                | 期初余额      | 本期变动金额    |          |       | 期末余额       |
|-------------------|-----------|-----------|----------|-------|------------|
|                   |           | 计提        | 收回或转回    | 转销或核销 |            |
| 按 单 项 计 提<br>坏账准  | -         | -         | -        | -     | -          |
| 按 组 合 计 提<br>坏账准备 | 75,600.01 | 39,038.40 | 4,443.56 | -     | 110,194.85 |
| 合计                | 75,600.01 | 39,038.40 | 4,443.56 | -     | 110,194.85 |

本期无坏账准备收回或转回金额重要的其他应收款。

13.2.2.5 本期无实际核销的其他应收账款情况。

13.2.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称              | 款项的性质 | 期末余额         | 账龄    | 占其他应收款<br>期末余额合计<br>数的比例(%) | 坏账准备<br>期末余额 |
|-------------------|-------|--------------|-------|-----------------------------|--------------|
| 宁波盛道文化艺术发展有限公司    | 往来款   | 500,000.00   | 1 年以内 | 25.18                       | 25,000.00    |
| 宁波市鄞州西凌市政工程建设有限公司 | 往来款   | 500,000.00   | 1 年以内 | 25.18                       | 25,000.00    |
| 宁波栖居文化旅游发展有限公司    | 往来款   | 200,000.00   | 1 年以内 | 10.07                       | -            |
| 朱阿萍               | 备用金   | 135,165.24   | 注 1   | 6.81                        | 8,268.26     |
| 杨梓琨               | 押金    | 80,000.00    | 1 年以内 | 4.03                        | 4,000.00     |
| 合计                |       | 1,415,165.24 |       | 71.27                       | 62,268.26    |

注 1: 1 年以内金额为 104,965.24 元, 1 至 2 年金额为 30,200.00 元。

13.2.2.7 公司无涉及政府补助的应收款项。

13.2.2.8 公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

13.2.2.9 公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

#### 13.3 长期股权投资

##### 13.3.1 长期股权投资情况表

| 项目         | 期末余额          |      |               | 期初余额         |      |              |
|------------|---------------|------|---------------|--------------|------|--------------|
|            | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额         | 减值准备 | 账面价值         |
| 对子公司投资     | 5,500,000.00  | -    | 5,500,000.00  | 5,000,000.00 | -    | 5,000,000.00 |
| 对联营、合营企业投资 | 12,000,000.00 | -    | 12,000,000.00 | -            | -    | -            |
| 合计         | 17,500,000.00 | -    | 17,500,000.00 | 5,000,000.00 | -    | 5,000,000.00 |

### 13.3 长期股权投资（续）

### 13.3.2 对子公司投资

| 被投资单位          | 期初余额         | 本期增加       | 本期减少 | 期末余额         | 本期计提<br>减值准备 | 减值准备<br>期末余额 |
|----------------|--------------|------------|------|--------------|--------------|--------------|
| 宁波澜风文化传媒有限公司   | 5,000,000.00 | -          | -    | 5,000,000.00 | -            | -            |
| 宁波栖居文化旅游发展有限公司 | -            | 500,000.00 | -    | 500,000.00   | -            | -            |
| 合计             | 5,000,000.00 | 500,000.00 | -    | 5,500,000.00 | -            | -            |

### 13.3.3 对联营、合营企业投资

| 被投资单位                  | 期初余额 | 本期增减变动        |      |                 |              |            |                     |                |    | 期末余额          | 减值准备<br>期末余额 |
|------------------------|------|---------------|------|-----------------|--------------|------------|---------------------|----------------|----|---------------|--------------|
|                        |      | 追加投资          | 减少投资 | 权益法下确认<br>的投资损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权<br>益变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提<br>减值<br>准备 | 其他 |               |              |
| 1.合营企业                 |      |               |      |                 |              |            |                     |                |    |               |              |
| 小计                     | -    | -             | -    | -               | -            | -          | -                   | -              | -  | -             | -            |
| 2.联营企业                 |      |               |      |                 |              |            |                     |                |    |               |              |
| 北京量子智<br>慧文化传播<br>有限公司 | -    | 12,000,000.00 | -    | -               | -            | -          | -                   | -              | -  | 12,000,000.00 | -            |
| 小计                     | -    | 12,000,000.00 | -    | -               | -            | -          | -                   | -              | -  | 12,000,000.00 | -            |
| 合计                     | -    | 12,000,000.00 | -    | -               | -            | -          | -                   | -              | -  | 12,000,000.00 | -            |

### 13 公司财务报表项目附注(续)

#### 13.4 营业收入和营业成本

| 项目   | 本期发生额         |               | 上期发生额         |               |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|      | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 主营业务 | 66,116,515.66 | 42,029,533.87 | 45,046,876.32 | 25,956,442.50 |
| 其他业务 | -             | -             | -             | -             |
| 合计   | 66,116,515.66 | 42,029,533.87 | 45,046,876.32 | 25,956,442.50 |

### 14 补充资料

#### 14.1 当期非经常性损益明细表

| 项目                                                                                                                | 金额         | 说明             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------|
| 非流动性资产处置损益                                                                                                        | -          |                |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免                                                                                              | -          |                |
| 计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）                                                                    | 291,680.06 | 附注 5.37        |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                                             | -          |                |
| 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                                                              | -          |                |
| 非货币性资产交换损益                                                                                                        | -          |                |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                                                                                    | -          |                |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                                                       | -          |                |
| 债务重组损益                                                                                                            | -          |                |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                                             | -          |                |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                                                         | -          |                |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                                                       | -          |                |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                                             | -          |                |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | -          |                |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                                               | -          |                |
| 对外委托贷款取得的损益                                                                                                       | -          |                |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                                                  | -          |                |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                                              | -          |                |
| 受托经营取得的托管费收入                                                                                                      | -          |                |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                                                | 107,000.63 | 附注 5.30.1、5.31 |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                                                 | -          |                |
| 其他                                                                                                                | -          |                |
| 所得税影响额                                                                                                            | 98,751.99  |                |
| 少数股东权益影响额（税后）                                                                                                     | -          |                |
| 合计                                                                                                                | 299,928.70 |                |

---

**14 补充资料（续）**

**14.2 净资产收益率及每股收益**

| 报告期净利润                  | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
|                         |               | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.70         | 3.29   | 3.29   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.61         | 3.26   | 3.26   |

**15 财务报表之批准**

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海森宇文化传媒股份有限公司

法定代表人：陈志永

主管会计工作的负责人：陈志永

会计机构负责人：谢志华

日期：2019 年 8 月 8 月