



光远文化

NEEQ : 870671

威海光远文化传播股份有限公司

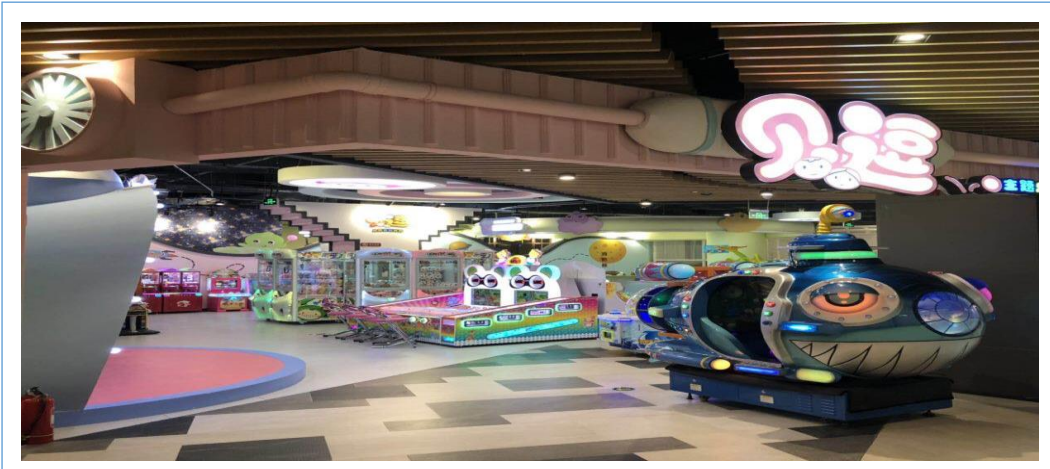
Weihai Guangyuan Culture
Communication Stock Co., Ltd.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



2019 年 5 月 30 日，天津贝逗儿童游艺有限公司旺海店于旺海国际广场正式开业。乐园是以三维长篇原创动画的人物和场景为主题打造的寓教于乐的室内儿童主题乐园，主要受众为 0-12 岁孩子及家长。乐园由淘气堡、汽车小镇、美育绘本、潜能开发、VR 畅游等板块组成，形成“撒欢的玩+快乐的学=轻松的开发”的模式，将儿童早教、美术教育、益智游戏、交通知识等以游戏的形式全面深入的渗透给孩子，真正做到孩子在快乐的玩闹过程中享受到学、玩、体、智、乐一体化服务。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	22
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、光远文化	指	威海光远文化传播股份有限公司
学校、技校、技工学校、光远技校	指	威海市光远技工学校
望海实业、集团公司、母公司	指	山东望海实业集团有限公司
林铂通	指	山东林铂通投资有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理
报告期、本年度	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
动漫	指	动画和漫画
衍生品、动漫衍生品	指	利用卡通动漫中的原创人物形象，经过专业设计所开发制造出的一系列可供售卖的服务或产品（如玩具、文具、饰品）
三维、3D	指	通过计算机中建立虚拟世界，按照要表现的对象的开头尺寸建立模型以及场景，再根据要求设定模型的运动轨迹、虚拟摄影机的运动和其它动画参数，最后按要求为模型赋上特定的材质，并打上灯光，从而让计算机自动运算，最后生成的画面。
原画	指	又称为关键帧、动作设计，是相对于动画而言，具体是指动画创作中一个场景动作之起点与终点的画面。
动画（仅指下文动画制作流程图中使用的该词）	指	也称中间画，指将原画画面关键动态之间的变化过程，按照原画所规定的动作范围、张数及运动规律，一张一张地画出来，使原画动作更加流畅细腻的画面。
美术设计	指	根据剧本和导演阐述，设计作品的艺术风格、角色造型和场景。
分镜设计	指	根据文字分镜头描述，将文字分镜头变为画面，使剧本视觉化、形象化的一个过程。
建模	指	动画师根据前期的造型设计，通过 3DS MAX、MAYA 等建模软件在计算机中绘制出角色模型的过程。建模也是三维动画制作过程中工作量最大的一个环节。
贴图	指	3D 影视动画以及游戏制作过程中的一个环节，指使用 Photoshop 等平面软件制作材质平面图，覆盖于 3DS MAX、MAYA 等 3D 制作软件建立的立体模型上的过程。
渲染	指	建筑设计、动画制作等利用 3DS MAX、MAYA 等 3D 制作软件制作好模型、动画帧后，将所设计内容利用软件本身或者辅助软件制作成最终效果图或者动画的过程。

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。

公司负责人于镇滔、主管会计工作负责人张光明及会计机构负责人（会计主管人员）张光明保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会办公室
备查文件	《第二届董事会第一次会议决议》、《第二届监事会第一次会议决议》

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	威海光远文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Weihai Guangyuan Culture Communication Stock Co., Ltd.
证券简称	光远文化
证券代码	870671
法定代表人	于镇滔
办公地址	山东省威海市高区丹东路 77-11#

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚亚欣
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0631-3858675
传真	0631-3858675
电子邮箱	gyysdh@163.com
公司网址	http://www.sdgyacg.com/
联系地址及邮政编码	山东省威海市高区丹东路 77-11 号 264200
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	2010-05-13
挂牌时间	2017-01-19
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R86:广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	动漫制作业务、广告制作与发布业务、教育培训业务、室内儿童游艺娱乐服务。
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,760,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山东望海实业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	孙树仁

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	91371000555222766N	否
注册地址	山东省威海市高区丹东路 77-11#	否
注册资本（元）	10,760,000	否

五、 中介机构

主办券商	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩凤凰中大道 1115 号北京银行大厦 12 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	5,383,269.04	5,199,399.96	3.54%
毛利率%	20.98%	37.2%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,473,010.46	-1,405,375.57	-4.81%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,980,390.59	-1,771,759.45	-11.78%
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）	-27.5%	-16.5%	-
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）	-33.65%	-20.8%	-
基本每股收益	-0.16	-0.16	0

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	17,639,863.52	18,733,025.09	-5.84%
负债总计	11,650,173.90	11,270,325.01	3.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	5,989,689.62	7,462,700.08	-19.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.56	0.69	-18.84%
资产负债率%（母公司）	58.18%	50.93%	-
资产负债率%（合并）	66.04%	60.16%	-
流动比率	38.16	74.61	-
利息保障倍数	21.38	-7.79	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-6,224,850.46	-568,579.72	994.81%
应收账款周转率	2.57	1.32	-
存货周转率	22.05	8.4	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.84%	-6.26%	-

营业收入增长率%	3.54%	-39.56%	-
净利润增长率%	4.81%	-32.00%	-

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	10,760,000	10,760,000	0%
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	580,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-136.99
非经常性损益合计	579,863.01
所得税影响数	72,482.88
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	507,380.13

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 ☒ 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所属的行业为“动漫行业”，主营业务是动漫制作业务、广告制作与发布业务和教育培训业务以及儿童乐园服务。公司的收入主要来源于动漫影视作品制作收入、动漫加工外包服务收入、广告制作与发布收入、培训收入和儿童乐园服务收入。公司 2013 年经文化部、财政部、国家税务总局联合认定为动漫企业。公司拥有包括从业 18-28 年的 2 位中国影视动画界优秀导演在内 20 多人的专业研发制作团队，现已形成原创动漫研发、生产加工、影视策划、电视推广、广告发布、动漫衍生产品研发与销售、山东动漫网平台服务、人才培养为一体的动漫产业生态体系平台。

（一）制作模式

公司现有制作部门包括：影视策划部、二维部、三维部，主要从事原创动画制作和动漫加工两个主要部分。一般而言，一部动画片的制作过程可以分为：前、中、后三个阶段。

前期工作主要包括：与客户沟通形成文字初稿，剧本创作、人物设定，美术设计和分镜设计。与客户沟通明晰客户目标明确动画制作类型，确定制作意向从而制作创意方案。影视策划部或者编剧根据客户要求编写创意文案或剧本大纲并根据客户要求进行修改。美术设计依据剧本或导演的阐述，进行角色造型设计、场景设计和道具设计。

中期制作包括：设计稿制作，动画制作，建模，渲染等环节。动画制作又分二维部分和三维部分。

○1 二维部分：在中期制作这个环节，为了把握动作质量和方便工作的进行，通常会在制作中将此环节分为原画和动画两个部分。○2 三维部份：根据前期的设计，在计算机中通过相关制作软件制作出动画片段，制作流程为建模、材质、灯光、动画、摄影机控制、渲染等，这是三维动画的制作特色。

后期制作包括：剪辑，配乐，配音，成片。后期合成技术在动画片制作过程中起着举足轻重的作用。它是将所有动画文件和镜头合成一个有条理、有次序的制作过程，同时它是决定一部动画片能否吸引住观众目光、能否具有视觉感染力的一个重要因素。

各组员每天将当天的实际产量和内容报给各组长，各组长将各组员日产量报给部长，以此明确项目的制作进度。

公司的动漫设计和制作过程，全程采用数字化方式处理。公司制作部门员工都能熟练使用 Graphic Design、Computer Graphics、After Effects 各环节中的动漫设计、制作技术软件，工作效率高效。

（二）销售模式

公司的主营业务是动漫影视制作业务、广告制作与发布业务和教育培训业务以及儿童乐园服务。其中，动漫影视制作业务包括原创动画业务和动漫加工业务及企、事业单位的动漫广告、宣传片的制作。原创动画业务客户主要是有制作原创动画需求的单位、有动画采购需要的电视台、影院、视频网站和有动漫作品知识产权授权需要的玩具公司、文具公司、游戏公司、出版社、服装企业等等。动漫加工业务客户主要是其他动漫公司。企、事业单位的动漫广告、宣传片的制作客户主要是各类企事业单位、政府部门。广告制作与发布业务的客户为企、事业单位。

公司获取客户的方式主要有：

（1）通过公司管理层和核心技术人员的人脉资源介绍

公司高管、导演和核心业务人员充分扩展和利用自己的人脉资源，开发重要项目。上海盛月网络科技有限公司的《邂逅在迷宫》委托制作为导演利用行业内人脉资源获取的客户。

（2）通过举办、参加文博会、行业交流会、作品展览会等活动获取

举办、参加文博会、行业交流会、各地动漫展可以给动漫行业内企业提供一个交流的平台，联络业务；可以提供一个自我展示的平台，向客户展示公司实力，吸引客户主动上门。公司通过举办和参加文博会、行业交流会、作品展览会来获取客户资源

（3）通过政府部门和股东单位山东望海实业集团有限公司的牵线搭桥获取客户

当地政府部门和股东单位山东望海实业集团有限公司对公司的业务开拓给予积极的支持和帮助。

(4) 通过客户和供应商的介绍

(5) 通过市场部员工上门拜访、电话宣传、行业内的微信群\QQ 群宣传

目前，公司已建立了以市场部为核心的全员营销体系。市场部员工负责对本土动漫业务的开发，并维护与老客户的联系。员工可以通过上门拜访、电话宣传这种线下方式去拓展市场，获取新的客户资源；也可以通过微营销、微博、微信、QQ 群等线上方式来获取新客户。

(6) 通过网络广告和定点宣传来获取教育培训生源

公司通过在百度等国内知名网站投放广告来宣传、推广光远技校，提高学校知名度，同时在教职员工中实行“全员招生、划区宣传、指标考核”等招生政策，努力扩大招生数量。学校的招生宣传方式主要包括对接主要生源地的初、高中学校，联合宣传，在学生活动场所派发传单，网络、微信宣传等。

(7) 通过电话回访和网络宣传广告来扩大知名度

公司通过大众点评网、支付宝口碑、微信推广等方式来增加贝逗乐园的知名度，同时通过电话回访的方式来吸引老客户重新来店游乐。

(三) 采购模式

公司采购项目主要是运输设备、办公设备、电子设备等资产采购。公司的资产采购一般是固定资产，采购次数少，资产使用时间长，一般由行政部联合财务部人员共同到市场进行询价，选择性价比高的商品购买。

(四) 外协加工

公司具备完整的原创动漫作品制作能力。外协加工主要是建模、渲染、配音、特效等制作环节的外协制作。

1、外协加工流程

外协加工是制作流程中的部分环节外包给同行公司。外协加工的流程主要是：公司导演根据项目情况，决定哪部分制作环节工作外包并预估外包费用。确定外包内容和预算后对外发出采购需求。公司发出外包服务采购需求的方式主要有两种，一是公司高管和核心技术人员询问认识的同行公司，二是公司将采购需要发到行业的交流平台上，如微信群、QQ 群。有意向接包的同行企业跟公司联系后，公司派导演、执行导演对接包公司进行资质审核。不同的外包业务，对接包公司的资质要求也不一样。资质审核通过后，双方签订委托制作合同。接包公司制作过程中，根据合同条款，公司对其进行监督、检查和确认，双方随时保持沟通。外协加工厂商完成委托制作任务后，公司验收。款项支付方式根据合同条款，按进度支付或验收后一次支付。

2、外协产品的质量控制措施

公司从事动漫行业多年，对行业内各专业外协厂商的制作能力有较清晰的了解。公司在将部分制作环节外包的时候，对外协加工厂商的资质具有严格的要求。由于公司项目多、时间紧张的情况下，同时在不涉及原创的情况下，将部分制作环节进行外协制作。

3. 综合管理

(1) 严格遵守合同条款和保密协议。

(2) 外包公司需要 2 年以上外包加工制作经验，月加工能力不低于 20 分钟。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

2019 年上半年，公司在既有业务正常运营的基础上，为更好地实现品牌提升与持续盈利能力，加强了业务体系的建设，现已初步形成了涵盖平台建设、原创制作、室内儿童游乐、广告传媒及教育几大方面的业务体系。

1、报告期内公司财务状况：公司 2019 上半年资产总计 1763.99 万元，比期初下降 5.84%，主要是公司的货币资金集中用于贝逗旺海店开业，导致资产有所下降；负债 1165.02 万元，比期初上升 3.37%，主要是因为公司年初在银行新增贷款 560 万元；净资产 598.97 万元比年初下降 19.74%，主要是学校 8 月开学后才能产生收入，但是学校每月的成本是一直存在的，导致净利润下降。

2、报告期内公司经营情况：公司实现营业收入 538.33 万元，比上年同期上升 3.54%，主要是公司上半年在宣传片制作和平台业务量比去年同期有所上升；业务成本 425.4 万元，比上年同期上升 30.28%，主要是去年期末的部分成本在今年年初确认导致今年成本上升；实现归属于挂牌公司股东的净利润 -147.3 万元，比上年同期下降 4.81%，主要是成本过高导致净利润有所下降。

3、报告期内的现金流：公司经营活动产生的现金流量净额-622.48 万元，较上年同期减少 565.62 万元。主要原因是上半年的项目工期比较长，应收账款回款并不理想，再加上乐园旺海店的开业，公司集中主要的财务进行筹备，因此现金流比较紧张。进入下半年后，加快对应收账款的催促，以及政府补贴的下发，现金流方面会有明显改善。

2、报告期内公司主要业务开展情况

一、) 平台建设

1、打造山东动漫服务贸易公共平台—综合服务性众包平台。借助威海的地理优势、区域政策环境优势及公司在行业内的资源优势，努力将平台打造成动漫产业国际交易平台。

2、打造亲子互动的动漫主题乐园品牌连锁体验馆。利用公司原创长篇三维动画《贝逗联萌》里的相关 IP 形象，打造公司特色的寓教于乐的室内儿童主题乐园，通过定制型绘本、绘本 DIY、情景教育、亲子互动等一系列创新的、寓教于乐的儿童娱乐教育模式，将素质教育、亲子交流的教学内容深度融合，让儿童在轻松游戏的同时形成主动乐学的状态，极大提高教育质量与效率，进而形成多功能性的室内儿童游乐新模式。丰富传统乐园内涵，聚集儿童用户，实现动漫 IP 的快速孵化，输出品牌，带动衍生产品销售，反哺原创 IP 研发，发挥平台作用，形成良性循环发展。贝逗乐园鲁能城店自开业以后异常火爆，吸引大量家长和儿童前去游玩，迅速打开天津市场。二店已于 12 月份与旺海国际签订商铺租赁合同，并于 2019 年 5 月 30 日正式开业。

二、) 原创制作 动画片《贝逗联萌》是一部关于小朋友成长题材的动画系列片，其中影片以成长、亲情、关心、友爱友谊、帮助、环保、科学、冒险等为主线，融入中国特有的文化底蕴及道德规范，每一个小故事体现一个小主题。按照原来的电视台播出的标准要求已完成故事大纲、剧本、人物设定、场景设定，样片已经完成，同时已开展中期的动画制作。由于移动手机端播出渠道发展迅速，原有项目片长 11 分钟已不能满足移动端客户的要求，2019 年 2 月份，经公司运营团队的研究决定，围绕“贝逗儿童主题乐园”的受众群体，对原有剧本按照手机移动端客户的需求进行修改，修改为每集 3 分钟，现制作团队正在按照新的剧本要求对其进行修改调整，使其更加贴近受众群体的要求，同时，相关的衍生产品已开始制作，并在贝逗主题乐园进行售卖。

漫画《海魂》，采用不同时空交错双线故事结构，以现代线主人公潜水员小华（暂定名）1946 年抗战胜利后被美国人雇佣寻找清末海盗遗宝过程中，偶然发现历史线主人公北洋水师水手华强所留下的层层线索，从而逐渐还原了甲午海战历史原貌的故事。现代线故事主要讲述主人公团队探秘过程中的带有盗墓色彩的种种历险经历，历史线与故事线主要以主人公视角讲述其成长经历及悲壮激烈的黄海大海战，引导游客循序渐进的了解战前背景，战争始末，战后结果及之后百年的复兴之路，讲述“梦初，梦碎，梦醒，复兴”。项目共 120 的内容，目前已完成 30 话，已于 2018 年 5 月在腾讯动漫、有妖气和酷漫网进行线上连载，人气阅读量 100 万以上。根据现有的阅读量，运营团队已开始对接相关出版社，进行漫画图书的发行对接工作，漫画图书将在当地各大旅游景区进行发行。

三、 风险与价值

（一）核心技术人才流失的风险

公司是知识密集型企业，最依赖的资源就是人才。人才的创意是作品的灵魂。核心技术人才是公司的根本，随着行业竞争的加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。未来公司将可能面临核心技术人才流失的风险，从而削弱企业的竞争力，对公司的发展产生不利影响。

应对措施：公司已在股份制改造过程当中，吸收了主要的核心技术人员为公司股东，同时，公司重视人才的培养与维护，制订了合理的薪资制度，对员工给予与其付出相应的报酬，并设立的奖励机制。公司也不断增加员工的福利支出，为创意人员、技术人员、高级管理人员等核心员工提供良好的吃住条件。公司也会重视光远技校的教育工作，使其为公司不断的输送优秀的人才。另外，公司 2017 年 6 月在天津市成立一家子公司，既能为公司员工提供多一个工作地点选择和充分的发展空间，也能为公司吸收人才提供便利，同时进行资源整合、高端动漫产品制作及儿童乐园服务。

（二）产业政策变化的风险

我国动漫产业的发展离不开国家出台的一系列扶持政策，如 2011 年修订的《产业结构调整指导目录（2011 年本）》中，政府将动漫行业列为国家鼓励发展的产业；2014 年 11 月，财政部、海关总署、国家税务总局，又联合发布了《关于继续实施支持文化公司发展若干税收政策的通知》，继续实施对文化公司的相关税收优惠政策。随着国内动漫产业的发展壮大，未来国家可能逐步降低对国内动漫产业的扶持力度，放宽对境外动漫作品的播放限制。这将会加剧国内动漫市场的竞争，对国内动漫企业形成冲击。

应对措施：公司将不断地提高经营水平、盈利水平，壮大公司规模，提高公司的整体竞争力，降低政府补贴收入在公司总收入中的比例。加强与国际动漫公司的合作与交流，扩大动漫作品与服务的进出口，努力提高公司的制作水平和管理水平，积极面对国内外同行业公司竞争，逐步减弱对政府政策的依赖程度。

（三）客户集中的风险

2019 年上半年、2018 年度前五名的客户分别占当年营业额的比重达 58.36%、44.97%，客户集中度高。虽然公司不存在对单一客户的持续性依赖风险，但公司若在未来的发展过程当中，无法开发重要客户，将面临业务规模萎缩的风险。

应对措施：公司的广告业务的市场将逐步向全省、全国延伸，并积极开拓国内外动漫加工业务的市场，公司 2019 年 06 月在天津成立了天津贝逗儿童游艺有限公司旺海店，跟鲁能城店形成互补的形势，进一步开发和维护客流量。公司也会重视对客户的售后服务，巩固现有市场份额的同时，不断开发出新的客户，通过将公司整体业务规模做大来降低单个客户的占比份额。

（四）收益不确定性的风险

公司计划加大原创动画业务的投入，而原创动画具有制作周期长、前期投入大、收益见效慢的特点。在进行作品原创时，无法准确预估未来收益，收益具有不确定性。如果原创动画作品上市后，市场反响不好，无法得到消费者的认可，那么公司就将承担创作失败的风险。

应对措施：公司将扩大公司动漫广告、动漫加工、教育培训等现金流业务，根据公司资金情况来确立原创动画业务的预算支出，同时新增宣传片制作收入和儿童收入来确保公司的现金流充足。同时，规范原创项目立项流程，提高立项审核标准，强化立项前的市场分析工作；重视作品的质量，高标准要求员工完成各个制作环节工作；提前寻找潜在客户，及时调整对作品市场规模的预期；重视保密工作，及时申请作品的知识产权；作品发行后，同步做好作品的网络宣传及衍生品开发工作，通过学习或引进新员工，提高公司对作品知识产权综合运营的能力。

（五）公司规模较小、抵御风险能力较弱的风险

公司 2019 年上半年、2018 年总资产分别为 17,639,863.52 元、18,733,025.09 元；营业收入分别为 5,383,269.04 元、11,343,065.88 元，与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，面临较大的经营风险，可能影响公司可抵御市场风险的能力。

应对措施：公司在 2019 年注销天津宝乐文化传媒有限公司，集中公司的资金来开拓宣传片制作业务和儿童乐园服务。打造山东动漫服务贸易公共平台—综合服务性众包平台。借助威海的地理优势、区

域政策环境优势及公司在行业内的资源优势，努力将平台打造成动漫产业国际交易平台。这些措施将助力于公司规模壮大。另外公司将把有限的资源投入到最能迅速提升竞争能力的业务环节，尽快做大公司业务规模，降低企业规模较小的经营风险。

（六）知识产权受侵犯的风险

创意是动漫产业的核心价值所在，动漫公司以原创动画电视剧、动漫电影等内容的创意、制作、发行为基础，向动漫品牌形象授权、动漫衍生品等动漫衍生产业衍伸，提供动漫衍生品服务，而将核心资源商业化、产业化是动漫公司盈利的主要模式。公司的知识产权主要是动漫作品的相关版权、著作权等。我国知识产权保护机制尚不完善，公众知识产权意识薄弱，对侵权行为的维权成本较高，存在相关产品因容易盗版而权益受损的风险。如公司未能有效保护自身产品的知识产权，被其他公司模仿、复制，将可能在市场竞争中削弱自身竞争优势，从而对公司的经营和业绩产生不利影响。

应对措施：公司将加强对自身产品的保护，在签订合同时完善相应的知识产权保护条款，并通过申请产权保护和选择知名动漫衍生品制造厂商合作方式，打响公司动漫产品正版品牌，扩大市场影响。如有必要，公司将坚决利用法律武器维护公司的正当权益。

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

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，积极参与爱心捐赠事业，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(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
山东望海实业集团有限公司、孙树仁、于镇滔	2019年2月19公司向威海市商业银行申请贷款260万元，关联方为公司提供担保，担保期限为2019年2月19-2022年2月19日	260万	已事前及时履行	2018-11-27	2018-29

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：

2018 年 11 月 26 日第一届董事会第十四次会议审议通过了《关于确认关联方为公司提供担保的议案》，2019 年 2 月 19 日公司从威海市商业银行文化支行贷款人民币 260 万元，由关联方山东望海实业集团有限公司、孙树仁、于镇滔提供贷款担保，此次贷款用于公司业务拓展，促使公司扩大规模，增加营业收入。

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	6,805,698	63.25%	0	6,805,698	63.25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,633,292	33.77%	-46,626	3,586,666	33.33%
	董事、监事、高管	704,780	6.55%		704,780	6.55%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	3,954,302	36.75%	0	3,954,302	36.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,886,588	17.53%	-93,254	1,793,334	16.67%
	董事、监事、高管	2,114,340	19.65%		2,114,340	19.65%
	核心员工					
总股本		10,760,000	-	0	10,760,000	-
普通股股东人数		17				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	山东望海实业集团有限公司	5,380,000	0	5,380,000	50.00%	1,793,334	3,586,666
2	于镇滔	1,183,600	0	1,183,600	11.00%	887,700	295,900
3	威海合聚企业管理咨询中心（有限合伙）	1,076,000	0	1,076,000	10.00%		1,076,000
4	王梓瑜	645,600	0	645,600	6.00%	484,200	161,400
5	邱席森	430,400	0	430,400	4.00%		430,400
合计		8,715,600	0	8,715,600	81.00%	3,165,234	5,550,366

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：上述股东中，于镇滔与王梓瑜为夫妻关系，其余股东之间不存在关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东为山东望海实业集团有限公司，控股股东无变动。山东望海实业集团有限公司设立于 2000 年 9 月，法定代表人是孙树仁，注册资本 人民币 5800 万元，统一社会信用代码是 913710007254180769，住所为威海市海滨南路 10 号，经营范围：建筑装饰材料、化工产品（不含化学危险品）、机电产品、五金、纺织品、钢材、木材、办公自动化设备、塑料制品、日用百货销售；进出口公司资格证书核准范围内的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司控股股东为山东望海实业集团有限公司，控股股东无变动。山东望海实业集团有限公司设立于 2000 年 9 月，法定代表人是孙树仁，注册资本 人民币 5800 万元，统一社会信用代码是 913710007254180769，住所为威海市海滨南路 10 号，经营范围：建筑装饰材料、化工产品（不含化学危险品）、机电产品、五金、纺织品、钢材、木材、办公自动化设备、塑料制品、日用百货销售；进出口公司资格证书核准范围内的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

孙树仁，男，1965 年 6 月出生，山东威海人，中国籍，无境外永久居留权，全国法院干部业余法律大学山东分校毕业，大专学历，现任公司董事长。主要工作经历：1986 年 7 月至 1990 年 6 月任威海市试验机厂生产科长；1990 年 6 月至 1992 年 8 月任威海市环翠区望岛机电建材供应站经理；1992 年 8 月至今任威海市望海房地产开发有限责任公司董事长；1998 年 7 月至今任威海罗克斯糖果有限公司董事长；2000 年 9 月至今任山东望海实业集团有限公司董事长、总裁；2013 年 4 月至 2015 年 11 月任威海市光远影视动画有限公司董事长；2015 年 12 月至今任威海光远文化传播股份有限公司董事长；2014 年 7 月至今任威海经区汇利民间融资登记服务有限公司执行董事；2014 年 11 月至今任威海市睿银投资咨询有限公司董事长；2014 年 12 月至今，任北京森铂投资咨询有限公司执行董事。

山东望海实业集团有限公司持有公司 538 万股股份，占股本总额的 50%，是公司第一大股东和控股股东。

北京森铂投资咨询有限公司与威海燕分别持有山东望海实业集团有限公司 88.4%、11.6%股权，孙树仁持有北京森铂投资咨询有限公司 100%股权，孙树仁与威海燕系夫妻关系，为一致行动人。孙树仁为山东望海实业集团有限公司董事长，控制其经营管理，孙树仁与威海燕为山东望海实业集团有限公司共同实际控制人。

另，孙树仁通过北京森铂投资咨询有限公司持有山东林铂通投资有限公司 98.33%股权，而山东林铂通投资有限公司持有公司 1.30%股份，孙树仁据此间接持有公司 1.28%股份，因此孙树仁、威海燕夫妇通过控制山东望海实业集团有限公司和山东林铂通投资有限公司间接持有公司 51.28%股份。

孙树仁同时担任公司董事长，参与公司重大事项决策，能够对公司经营、管理施加重大影响，因此认定孙树仁、威海燕夫妇为公司实际控制人。

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
孙树仁	董事长	男	1965 年 6 月	大专	2018. 05. 18-2021. 08. 15	否
于镇滔	董事兼总经理	男	1980 年 2 月	本科	2018. 05. 18-2021. 08. 15	是
王梓瑜	董事兼副总经理	女	1981 年 8 月	本科	2018. 05. 18-2021. 08. 15	是
王江	董事	男	1983 年 8 月	本科	2018. 05. 18-2021. 08. 15	否
丛大程	董事	男	1982 年 12 月	本科	2018. 05. 18-2021. 08. 15	是
孙超	监事会主席	男	1969 年 4 月	研究生	2018. 05. 18-2021. 08. 15	否
钱霖	监事	男	1982 年 4 月	学士	2018. 05. 18-2021. 08. 15	否
卜晓曼	职工监事	女	1977 年 8 月	本科	2018. 05. 18-2021. 08. 15	是
刘辉	副总经理	男	1972 年 4 月	大专	2018. 05. 18-2021. 08. 15	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

于镇滔与王梓瑜为夫妻关系。
 孙树仁是公司实际控制人，是公司控股股东山东望海实业集团有限公司的实际控制人。
 孙树仁与孙超为兄弟关系。
 其他的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
孙树仁	董事长	0	0	0	0%	0
于镇滔	董事兼总经理	1, 183, 600	0	1, 183, 600	11%	0

王梓瑜	董事兼副总经理	645,600	0	645,600	6%	0
王江	董事	0	0		0%	0
丛大程	董事	322,800	0	322,800	3%	0
孙超	监事会主席	0	0	0	0%	0
钱霖	监事	322,800	0	322,800	3%	0
卜晓曼	职工监事	0	0	0	0%	0
刘辉	副总经理	344,320	0	344,320	3.2%	0
合计	-	2,819,120	0	2,819,120	26.20%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☐适用 ☒不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

☐适用 ☒不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	5
技术人员	16	17
销售人员	25	30
财务人员	3	3
教职工	18	21
员工总计	68	76

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	20	21
专科	33	34
专科以下	15	21
员工总计	68	76

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：

公司重视人才的稳定与发展，通过建立科学合理的绩效考核体系，吸引人才、稳定人才，致力于员

工与公司的共同成长与发展。

1、员工薪酬政策：报告期内，公司本着公正、公平、公开、竞争、激励的原则，进一步改进，完善了绩效考核和岗位薪酬体系。根据具体的岗位责任，实行与其工作价值相对应的绩效考核模式和薪酬结构，由此加强公司各岗位责任的明确性，并强化了绩效激励的作用。

2、培训计划：报告期内，对公司进行整体分析，确定公司的培训需求，以保障培训计划符合公司的整体目标和战略要求，并对岗位及员工进行分析，将员工现有水平与预期未来对员工的要求进行比对，20 有针对性的培训，当员工能力不能满足工作需要时，就要进行培训。

3、报告期内，公司无需承担离退休职工的费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	948,349.23	707,482.66
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	五、2	627,211.32	3,565,644.85
其中：应收票据			
应收账款	五、2	627,211.32	3,565,644.85
应收款项融资			
预付款项		1,537,893.02	604,809.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、3	466,907.12	252,424.01
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、4	267,430.23	118,403.3
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	226,157.9	197,887.84
流动资产合计		4,073,948.82	5,446,652.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	1,916,564.32	1880108.29
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、8	23,630.53	34,565.88
开发支出	五、9	8,303,300.86	8,303,300.86
商誉			
长期待摊费用	五、10	2,804,890.33	2,490,239.18
递延所得税资产	五、11	211,703.35	228,644
其他非流动资产	五、12	305,825.31	349,514.61
非流动资产合计		13,565,914.70	13,286,372.82
资产总计		17,639,863.52	18,733,025.09
流动负债：			
短期借款	五、13	5,600,000	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、14	467,025.75	3,068,471.00
其中：应付票据			
应付账款	五、14	467,025.75	3,068,471.00
预收款项	五、15	80,800.00	708,084.83
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、16	40,075.79	64,223.46
应交税费	五、17	90,053.97	6,561.96
其他应付款	五、18	1,597,218.39	2,952,983.76
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债	五、19	2,800,000.00	500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		10,675,173.90	7,300,325.01
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、20		2,800,000.00
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	五、21	975,000.00	1,170,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		975,000.00	3,970,000.00
负债合计		11,650,173.90	11,270,325.01
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、22	10,760,000	10,760,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、23	69,239.76	69,239.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、24	213,048.57	213,048.57
一般风险准备			
未分配利润	五、25	-5,052,598.71	-3,579,588.25
归属于母公司所有者权益合计		5,989,689.62	7,462,700.08
少数股东权益			
所有者权益合计		5,989,689.62	7,462,700.08
负债和所有者权益总计		17,639,863.52	18,733,025.09

法定代表人：于镇滔

主管会计工作负责人：张光明

会计机构负责人：张光明

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		120,318.51	417,609.09

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		416,435.40	3,561,644.85
应收款项融资			
预付款项		19,581.55	18,834.38
其他应收款		3,995,009.52	1,435,065.88
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		266,209.69	118,403.30
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		80,603.48	56,841.78
流动资产合计		4,898,158.15	5,608,399.28
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,782,509.10	2,557,009.10
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		408,997.07	684,462.30
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,630.53	34,565.88
开发支出		8,303,300.86	8,303,300.86
商誉			
长期待摊费用		1,072,672.01	1,344,721.87
递延所得税资产		209,204.08	228,160.93
其他非流动资产		305,825.31	349,514.61
非流动资产合计		12,106,138.96	13,501,735.55
资产总计		17,004,297.11	19,110,134.83
流动负债：			
短期借款		5,600,000.00	

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		146,467.85	2,785,830
预收款项		80,800.00	10,800.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		101,104.20	63,618.99
应交税费			2,043.90
其他应付款		190,394.30	2,400,000.00
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,800,000.00	500,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		8,918,766.35	5,762,292.89
非流动负债：			
长期借款			2,800,000.00
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		975,000.00	1,170,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		975,000.00	3,970,000.00
负债合计		9,893,766.35	9,732,292.89
所有者权益：			
股本		10,760,000.00	10,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,239.76	69,239.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		213,048.57	213,048.57
一般风险准备			

未分配利润		-3,931,757.57	-1,664,446.39
所有者权益合计		7,110,530.76	9,377,841.94
负债和所有者权益合计		17,004,297.11	19,110,134.83

法定代表人：于镇滔

主管会计工作负责人：张光明

会计机构负责人：张光明

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,383,269.04	5,199,399.96
其中：营业收入	五、25	5,383,269.04	5,199,399.96
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,608,361.28	7,099,712.71
其中：营业成本	五、26	4,254,044.16	3,265,327.02
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、27	8,411.47	11,209.53
销售费用	五、28	265,415.09	701,253.59
管理费用	五、29	2,965,245.25	2,917,628.37
研发费用			
财务费用	五、30	183,067.68	211,171.98
其中：利息费用		190,968.02	192,268.39
利息收入		19,313.20	1,774.72
信用减值损失			
资产减值损失	五、31	-67,822.37	-6,877.78
加：其他收益	五、32	195,000.00	495,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五、33		-91,773.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,030,092.24	-1,405,312.75

加：营业外收入	五、34	581,960.92	973.52
减：营业外支出	五、35	1,836.99	90,120.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,449,968.31	-1,494,459.74
减：所得税费用	五、36	23,042.15	-27,528.05
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,473,010.46	-1,466,931.69
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）			
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			-61,556.12
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,473,010.46	-1,405,375.57
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,473,010.46	-1,466,931.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,473,010.46	-1,405,375.57
归属于少数股东的综合收益总额			-61,556.12
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.16

法定代表人：于镇滔

主管会计工作负责人：张光明

会计机构负责人：张光明

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		3,255,537.66	3,062,306.78
减：营业成本		3,634,587.36	1,557,422.54
税金及附加		8,411.47	4,937.50
销售费用		265,415.09	270,178.34
管理费用		1,498,081.92	2,405,325.15
研发费用			194,171.91
财务费用		173,546.35	-3,856.13
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		195,000.00	495,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		-768,438.70	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		75,827.39	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,822,115.84	-870,872.53
加：营业外收入		581,700.00	46.85
减：营业外支出		1,836.99	14.32
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,242,252.83	-870,840.00
减：所得税费用		25,058.35	482.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,267,311.18	-871,322.02
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			

2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-2,267,311.18	-871,322.02
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：于镇滔

主管会计工作负责人：张光明

会计机构负责人：张光明

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,968,654.90	4,837,233.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、37（1）	613,228.22	318,813.16
经营活动现金流入小计		8,581,883.12	5,156,046.41
购买商品、接受劳务支付的现金		7,827,498.85	1,761,517.80
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			

拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,907,128.34	2,543,453.08
支付的各项税费		28,956.52	155,484.93
支付其他与经营活动有关的现金	五、37(2)	5,043,149.87	1,264,170.32
经营活动现金流出小计		14,806,733.58	5,724,626.13
经营活动产生的现金流量净额		-6,224,850.46	-568579.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,467,172.57	1,648,084.25
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		1,142.38	
投资活动现金流出小计		1,468,314.95	1,648,084.25
投资活动产生的现金流量净额		-1468314.95	-1,648,084.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5600000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、37(3)	3,025,000.00	500,000.00
筹资活动现金流入小计		8,625,000.00	500,000.00
偿还债务支付的现金		500,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,968.02	192,268.39
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、37(4)		
筹资活动现金流出小计		690,968.02	292,268.39
筹资活动产生的现金流量净额		7,934,031.98	207,731.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		240,866.57	-2,008,932.36
加：期初现金及现金等价物余额		707,482.66	2,633,446.20
六、期末现金及现金等价物余额		948,349.23	624,513.84

法定代表人：于镇滔

主管会计工作负责人：张光明

会计机构负责人：张光明

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,635,630.95	2,202,081.62
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		600,604.96	301,416.53
经营活动现金流入小计		7,236,235.91	2,503,498.15
购买商品、接受劳务支付的现金		6,702,811.72	987,611.98
支付给职工以及为职工支付的现金		1,074,786.59	1,496,519.08
支付的各项税费		28,956.52	106,236.39
支付其他与经营活动有关的现金		4,633,146.84	1,030,373.52
经营活动现金流出小计		12,439,701.67	3,620,740.97
经营活动产生的现金流量净额		-5,203,465.76	-1,117,242.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,061.30	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		6,061.30	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,918.10	914,018.53
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			289,000.00
投资活动现金流出小计		8,918.10	1,203,018.53
投资活动产生的现金流量净额		-2,856.80	-1,203,018.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,600,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			679,992.55
筹资活动现金流入小计		5,600,000.00	679,992.55
偿还债务支付的现金		500,000.00	100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,968.02	192,268.39
支付其他与筹资活动有关的现金			179,000.00
筹资活动现金流出小计		690,968.02	471,268.39
筹资活动产生的现金流量净额		4,909,031.98	208,724.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-297,290.58	-2,111,537.19
加：期初现金及现金等价物余额		417,609.09	2,330,638.85
六、期末现金及现金等价物余额		120,318.51	219,101.66

法定代表人：于镇滔

主管会计工作负责人：张光明

会计机构负责人：张光明

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	
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). 1
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、 合并报表的合并范围

2018 年度财务报表合并范围包括威海市光远技工学校、威海众汇文化传媒有限公司、天津贝逗儿童游艺有限公司、天津宝乐文化传媒有限公司、威海市动漫产业发展促进中心共 5 家子公司。

2019 年度上半年财务报表合并范围包括威海市光远技工学校、天津贝逗儿童游艺有限公司、天津宝乐文化传媒有限公司、威海市动漫产业发展促进中心共 4 家子公司。其中威海众汇文化传媒有限公司与 2018 年 12 月注销，天津宝乐文化传媒有限公司于 2019 年 2 月注销。

二、 报表项目注释

威海光远文化传播股份有限公司 财务报表附注

2019 年 1 月 1 日——2019 年 6 月 30 日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司基本情况

1、威海光远文化传播股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）统一社会信用代码：91371000555222766N。住所：威海市高区丹东路 77-11#。法定代表人姓名：于镇滔。注册资本壹仟零柒拾陆万元整。2017 年 1 月 19 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称：光远文化，证券代码：870671。

2、经营范围：动漫服务外包及原创动画片制作；二维动画、三维动画项目的制作；动漫衍生产品研发及销售；受企业委托对企业员工进行培训；设计制作代理、发布各类广告业务；备案范围内的技术进出口；建筑装修装饰设计；广播电视节目制作发行；会议及展览服务；大型活动组织策划服务；儿童室内游乐场服务。

3、本财务报告于 2019 年 8 月 21 日由董事会通过及批准报出。

（二）本期的合并财务报表范围及其变化情况

2018 年度财务报表合并范围包括威海市光远技工学校、威海众汇文化传媒有限公司、天津贝逗儿童游艺有限公司、天津宝乐文化传媒有限公司、威海市动漫产业发展促进中心共 5 家子公司。

2019 年度上半年财务报表合并范围包括威海市光远技工学校、天津贝逗儿童游艺有限公司、天津宝乐文化传媒有限公司、威海市动漫产业发展促进中心共 4 家子公司。其中威海众汇文化传媒有限公司与 2018 年 12 月注销，天津宝乐文化传媒有限公司于 2019 年 2 月注销。

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。具体详见“本附注六、合并范围的变动”。

报告期合并范围详见“本附注七、在其他主体中权益第 1、在子公司中的权益之（1）企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年 6 月 31 日的财务状况以及 2019 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。具体划分标准为：

1、生产型企业营业周期是根据从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间确定。

2、贸易型企业营业周期是根据从购买商品起至实现销售获取现金或现金等价物的期间确定。

3、其他企业营业周期

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并在合并日的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2、非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

（1）一次交易实现非同一控制下企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，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。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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

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

（七）合营安排

本公司将一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排确定为合营安排。参与方为共同控制的一方时界定为合营安排中的合营方，否则界定为合营安排中的非合营方。

合营安排根据合营方是否为享有该安排相关资产权利且承担相关负债义务，还是仅对该安排的净资产享有权利划分为共同经营或合营企业两种类型。

1、共同经营的会计处理方法

本公司为共同经营中的合营方，应当确认其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。

本公司为共同经营中非合营方比照上述合营方进行会计处理。

2、合营企业的会计处理方法

本公司为合营企业的合营方，应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的相关规定进行核算及会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（十）应收款项

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

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在30.00万以上的款项
------------------	----------------------

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在30.00万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	账龄分析法
以债务人与本公司是否存在关联方关系为信用风险特征划分	不计提坏账, 除非有确凿证据表明无法收回。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2	2
1 至 2 年	5	5
2 至 3 年	20	20
3 至 4 年	50	50
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的应收款项:

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
信用风险特征组合-	单独测试无特别风险的	单独测试无特别风险的
关联方组合计提坏账准备的计提方法	不计提坏账准备	不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同, 已有客观证据表明其发生了减值的应收账款计提坏账, 按账龄分析法计提坏账, 不能真是反应实际情况。
坏账准备的计提方法	根据实际情况对预计未来现金流量的现值进行减值测试, 计提坏账准备; 如发生减值, 单独计提坏账准备; 如发生减值, 单独计提坏账准备, 不再按照账龄组合计提坏账准备; 如未发生减值, 包含在组合中按组合性质进行减值测试。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时, 采取加权平均法确定其发出的实际成本。

公司自制动漫作品的会计处理: 动漫影视作品发生的所有制作费用按动漫影视作品在“存货-在产

品-项目”中分项目核算，当项目完成制作并达到预定可使用状态时，按公司为项目发生的直接费用结转“存货-产成品-项目”。

3、存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为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确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十二）长期股权投资

1、初始投资成本确定

（1）对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

（3）以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

（4）非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，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，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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，应当调整长期股权投资及所有者权益项目。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，具有控制的采用成本法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方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。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份

时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- 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。

2、固定资产分类和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	5	5	19.00
其他设备	年限平均法	3	5	31.67

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十四）在建工程

1、在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- ①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- ②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- ③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

资本化期间：指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；②占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限

的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

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

4、内部研开项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出资本化的具体条件

内部研发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

本公司将开发阶段借款费用符合资本化条件的予以资本化，计入内部研发项目资本化成本。

（十七）长期待摊费用

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

（十八）职工薪酬

1、职工薪酬分类

本公司将为获取职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿确定为

职工薪酬。

本公司对职工薪酬按照性质或支付期间分类为短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其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；

(2) 离职后福利会计处理：根据本公司与职工就离职后福利达成的协议、制定章程或办法等，将是否承担进一步支付义务的离职福利计划分类为设定提存计划或设定受益计划两种类型。①设定提存计划按照向独立的基金缴存固定费用确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；②设定受益计划采用预期累计福利单位法进行会计处理。具体为：本公司将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折合为离职时点的终值；之后归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利会计处理：满足辞退福利义务时将解除劳动关系给予的补偿一次计入当期损益。

(4) 其他长期职工福利会计处理：根据职工薪酬的性质参照上述会计处理原则进行处理。

(十九) 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

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

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期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成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

（3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中的一方在本公司内，另一方在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

（二十）收入

1、销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

2、提供劳务

本公司提供的劳务交易，按照与用户签订的劳务合同提供劳务，待劳务完成验收合格后确认收入。

3、让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

4、收入的具体确认方法

公司的主营业务收入包括动漫影视作品制作收入、广告发布与制作收入、动漫影视作品授权播出收入、教育培训收入。

动漫作品制作收入：公司完成合同约定的制作进度、向客户提交制作进度确认函，客户签字后，根

据制作进度确认收入。

广告发布与制作收入：在相关广告或商业行为出现于公众前时，在合同约定的广告发布期内确认收入。广告发布服务跨期的，各期的收入按当期广告实际发布时间与总服务时间之比分期确认收入。

培训收入：在学生入学时收取培训费，按服务期分期确认收入。

儿童游乐园收入：次卡在消费时确认收入，半年卡和年卡按月度确认收入。

（二十一）政府补助

1、政府补助类型

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政贷款贴息、建设资金补贴款等。政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助的会计处理方法

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

①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；

②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。

（3）与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负

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

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

（二十三）租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

（二十四）其他重要的会计政策和会计估计

本公司无此类事项。

（二十五）重要会计政策和会计估计变更

本公司无此类事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴纳流转税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

其中：存在不同企业所得税税率纳税主体的披露：

纳税主体名称	所得税税率（%）	备注
天津贝逗儿童游艺有限公司	20	小型微利企业

（二）税收优惠及批文

根据《财政部 国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》[财税（2009）65 号]，文件规定公司按照国家现行鼓励软件行业发展享受企业所得税优惠政策，即自首个获利年度起，2015 年度和 2016 年度免征企业所得税，2017 年度至 2019 年度减半征收企业所得税。

根据《财政部 国家税务总局关于教育税收优惠政策的通知》2004 第 39 号文的规定，威海光远技工学校免征所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	106,265.69	81,183.13
银行存款	816,707.76	626,299.53
其他货币资金	25,375.78	
合计	948,349.23	707,482.66
其中:存放在境外的款项总额		

注:公司无抵押、质押或冻结等对使用有限制,以及存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	627,211.32	3,565,644.85
合 计	627,211.32	3,565,644.85

(1) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的应收账款	734,101.84	100.00	106,887.58	14.56	627,211.32
3. 按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的应收账款					
4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	734,101.84	100.00	106,887.58	14.56	627,211.32

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账					

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备的应收账款					
2. 按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,744,653.00	100.00	179,008.15	4.78	3,565,644.85
3. 按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的应收账款					
4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,744,653.00	100.00	179,008.15	4.78	3,565,644.85

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款情况：

本公司无此类事项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	365,598.84	7,311.92	2.00
1 至 2 年	27,500.00	1,375.00	5.00
2 至 3 年	261,003.00	52,200.60	20.00
3 至 4 年	60,000.00	30,000.00	50.00
4 至 5 年	20,000.00	16,000.00	80.00
合 计	734,101.84	106,887.52	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 -72,120.57 元。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余 额
1. 环翠区梅雨烩面馆	50,000.00	6.81	25,000.00
2. 威海高区美伦美嘉家具专卖店	48,000.00	6.54	9,600.00
3. 威海润峰建设工程有限公司	44,000.00	5.99	8,800.00
4. 威海新兴迪基塔尔电子有限公司	40,800.00	5.56	2,040.00
5. 环翠区皇佳名媛美容纤体会所	38,000.00	5.18	7,600.00

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额 合计数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余 额
合 计	220,800.00		53,040

4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本公司无此类事项。

5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

本公司无此类事项。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,537,893.02	100.00	604,809.61	100.00
合计	1,537,893.02	100.00	604,809.61	100.00

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)	未结算原因
1. 天津鲁能置业有限公司商业管理分公司	209,581.31	13.63	预付物业费
2. 天津鲁能置业有限公司	155,035.31	10.08	预付房租
3. 何秀珍	126,000.00	8.19	预付房租
4. 广州油菜花信息科技有限公司	69,963.00	4.55	合同暂未执行完
5. 沈阳市创奇景观工程有限公司	68,516.00	4.46	合同暂未执行完
	629,095.62	40.91	

4、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	466,907.12	252,424.01
合计	466,907.12	252,424.01

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合账龄计提坏账准备的其他应收款	479,598.93	100.00	12,691.81	2.65	466,907.12
3. 按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的其他应收账款					
4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	479,598.93		12,691.81	2.65	466,907.12

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合账龄计提坏账准备的其他应收款	260,817.56	100	8,393.55	3.22	252,424.01
3. 按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的其他应收账款					
4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	260,817.56	100.00	8,393.55	3.22	252,424.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款情况:

本公司无此类事项。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况:

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	376,271.38	7,525.43	2.00

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至 2 年	103,327.55	5,166.38	5.00
合 计	479,598.93	12,691.81	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 4,298.26 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	363,037.40	79,738.30
保证金	101,500.00	167,915.00
往来款	15,061.53	5,896.16
代扣社保		7,268.10
合计	479,598.93	260,817.56

4) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1. 天津鲁能置业有限公司	保证金	100,000.00	1-2 年	20.85	5,000.00
2. 屈艳	备用金	65,898.02	1 年以内	13.74	1,317.96
3. 崔伟香	备用金	55,285.00	1 年以内	11.53	1,105.70
4. 许峰	备用金	47,868.50	1 年以内	9.98	957.37
5. 王昔帮	备用金	43,694.00	1 年以内	9.11	873.88
合 计		312,745.52			9,254.91

5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

本公司无此类事项。

6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

本公司无此类事项。

5、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	77,882.25		77,882.25	76,661.71		76,661.71
生产成本	189,547.98		189,547.98	41,741.59		41,741.59
合 计	267,430.23		267,430.23	118,403.30		118,403.30

(2) 存货跌价准备:

经测试存货未发生减值。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

6、其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
体验卡、美容卡、礼品		
未抵扣进项税额	226,157.90	197,887.84
合 计	226,157.90	197,887.84

7、固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,916,564.32	1,880,108.29
固定资产清理		
合计	1,916,564.32	1,880,108.29

(1) 固定资产情况:

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	591,673.00	2,680,410.97	1,910,088.81	5,182,172.78
2. 本期增加金额				
(1) 购置		8,918.10	757,001.73	
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	591,673.00	2,689,329.07	2,667,090.54	5,948,092.61
二、累计折旧				

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
1. 期初余额	379,119.17	2,195,335.82	727,609.50	3,302,064.49
2. 本期增加金额				
(1) 计提	57,229.00	196,805.76	475,429.04	729,463.80
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	436,348.17	2,392,141.58	1,203,038.54	4,031,528.29
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	155,324.83	297,187.49	1,464,052.00	1,916,564.32
2. 期初账面价值	212,553.83	485,075.15	1,182,479.31	1,880,108.29

8、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	114,208.78	35,000.00	149,208.78
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(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	114,208.78	35,000.00	149,208.78
二、累计摊销			
1. 期初余额	103,080.36	11,562.54	114,642.90
2. 本期增加金额			
(1) 计提	6,560.33	4,375.02	10,935.35
3. 本期减少金额			

项目	软件	软件著作权	合计
(1) 处置			
4、期末余额	109,640.69	15,937.56	125,578.25
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			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	4,568.09	19,062.44	23,630.53
2、期初账面价值	11,128.42	23,437.46	34,565.88

注：本期摊销金额为 45,939.37 元；

9、开发支出

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
贝逗联盟项目	5,840,327.27			5,840,327.27
海魂项目	2,462,973.59			2,462,973.59
合计	8,303,300.86			8,303,300.86

10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公楼装修费	2,490,239.18	586,701.01	272,049.86		2,804,890.33
合计	2,490,239.18	586,701.01	272,049.86		2,804,890.33

11、递延所得税资产、递延所得税负债

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	93,536.93	23,384.23	171,296.58	42,824.16
可抵扣亏损	743,279.40	185,819.85	743,279.41	185,819.84
合计	836,816.33	209,204.08	914,575.99	228,644.00

12、其他非流动资产

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网站建设费	349,514.61		43,689.30		305,825.31
合计	349,514.61		43,689.30		305,825.31

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,600,000.00	
合 计	5,600,000.00	

注：2019年2月19日向威海商行借款260万元，并由孙树仁和于镇滔提供保证担保，于2020年2月还款。2019年3月19日向交通银行高区支行借款300万元，由威海市齐东融资担保有限公司提供保证担保，于2020年3月19日还300万。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：

公司无此类事项。

14、应付票据及应付账款

种 类	期末余额	期初余额
应付票据		
应付账款	467,025.75	3,068,471.00
合 计	467,025.75	3,068,471.00

应付账款

1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	439,825.75	3,041,271.00
1-2年	16,000.00	16,000.00
2-3年	11,200.00	11,200.00
合 计	467,025.75	3,068,471.00

2) 账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或未结转的原因
威海志成网络科技有限公司	297,80.00	13,780.00	1年以内
		16,000.00	1-2年
潍坊火狐互动娱乐有限公司	11,200.00	2-3年	
合 计	11,577.00		

15、预收款项

预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	80,800.00	708,084.83

合 计	80,800.00	708,084.83
-----	-----------	------------

16、应付职工薪酬

(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	72,067.25	1,721,184.48	1,788,819.71	101,104.20
二、离职后福利-设定提存计划	-7,843.79	200,264.05	192,420.26	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	64,223.46	1,921,448.53	1,981,239.97	

(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	77,248.90	1,531,300.87	1,604,117.75	101,104.20
2、职工福利费		42,802.00	42,802.00	
3、社会保险费	-5,181.65	97,611.21	92,429.56	
其中：医疗保险费	-4,991.50	87,151.11	82,159.61	
工伤保险费	-190.15	10,460.10	10,269.95	
生育保险费				
4、住房公积金		49,470.40	49,470.40	
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	72,067.25	1,721,184.48	1,788,819.71	101,104.20

(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	-7,606.10	184,859.12	177,253.02	
2、失业保险费	-237.69	15,404.93	15,167.24	
合计	-7,843.79	200,264.05	192,420.26	

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
印花税		200.00
增值税	90,446.87	
企业所得税		4,223.89
个人所得税	-392.90	2,138.07
合计	90,053.97	6,561.96

18、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,597,218.39	2,952,983.76
合 计	1,597,218.39	2,952,983.76

(1) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,597,218.39	2,952,983.76
合 计	1,597,218.39	2,952,983.76

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

本公司无此类事项。

19、一年内到期的非流动负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一年内到期的非流动负债	500,000.00	2,800,000.00	500,000.00	2,800,000.00
合计	500,000.00	2,800,000.00	500,000.00	2,800,000.00

注：按照合同约定，应于 2020 年 3 月 8 日归还本金 280 万元。

20、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		2,800,000.00
合 计		2,800,000.00

注：2017 年 3 月 8 日向威海商行借款 340 万元，合同约定于 2018 年 2 月 28 日归还第一笔借款 10 万元，并由山东望海实业集团提供保证。2019 年 2 月 28 日归还本金 50 万元，2020 年 3 月 8 日归还本金 280 万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况:

公司无此类事项。

21、递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,170,000.00		195,000.00	975,000.00	项目建设期为5年
合 计	1,170,000.00		195,000.00	975,000.00	—

涉及政府补助的项目:

威高财文指[2017]37号文和威高财建指[2017]32号文,共计195万元。用于“山东动漫服务贸易平台”建设,项目建设期为5年。

22、股本

	期初余额	本期变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	其他	小计	
股份总数	10,760,000.00					10,760,000.00

23、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)	69,239.76			69,239.76
合 计	69,239.76			69,239.76

24、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	213,048.57			213,048.57
合 计	213,048.57			213,048.57

25、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-3,579,588.25	-1,821,288.84
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	-3,579,588.25	-1,821,288.84
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-1,473,010.46	-1,758,299.41
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		

项 目	本期	上期
期末未分配利润	-5, 052, 598.71	-3, 579, 588.25

26、营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5, 383, 269.04	4, 254, 044.16	5, 199, 399.96	3, 265, 327.02
合 计	5, 383, 269.04	4, 254, 044.16	5, 199, 399.96	3, 265, 327.02

(2) 主营业务（分产品或业务）

产品（或：业务）名称	2019 年 1-6 月份		2018 年 1-6 月份	
	收入	成本	收入	成本
动漫作品制作			385, 471.69	246, 380.66
教育培训	243, 183.00	591, 520.30	216, 650.00	648, 977.61
广告制作			2, 741, 296.18	1, 399, 989.90
宣传片制作	3, 255, 537.66	3, 634, 587.36		
儿童游乐园收入	1, 884, 548.38	27, 936.50	1, 856, 279.09	969, 978.85
合 计	5, 383, 269.04	4, 254, 044.16	5, 199, 399.96	3, 265, 327.02

27、税金及附加

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
城市维护建设税	2, 956.50	685.72
教育费附加	1, 267.06	90.61
地方教育费附加	844.72	60.41
地方水利建设基金	258.69	28.47
印花税	2, 124.50	4, 704.50
文化建设费		4, 679.82
车船税	960.00	960.00
合计	8, 411.47	11, 209.53

28、销售费用

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
工资	120, 420.02	423, 085.42
保险	17, 714.95	21, 967.08
其他费	10, 000.00	144, 506.25

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
公积金	2,492.80	3,185.60
业务招待费		3,777.00
宣传费用	114,787.32	104,732.24
合计	265,415.09	701,253.59

29、管理费用

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
职工工资	675,950.76	616,176.35
折旧费	445,560.55	281,740.11
保险费	95,280.57	95,633.77
业务招待费	157,625.67	170,988.01
其他费		271,742.88
租赁费	419,376.19	
差旅费	55,624.86	85,909.71
车辆费用	44,532.92	83,334.69
福利费	59,018.68	244,714.99
物业费		5,944.38
水电费	66,063.07	84,566.32
办公费	141,555.31	157,798.45
工会经费		1,381.18
装修摊销		213,782.70
服务费	137,046.85	
劳保用品		
交通费	1,888.38	9,049.51
无形资产摊销	10,935.35	22,862.82
公积金	18,042.70	17,113.60
低值易耗品	69,919.94	79,079.50
研发费	228,112.62	199,365.30
长期待摊摊销	338,710.83	276,444.10
合计	2,965,245.25	2,917,628.37

30、财务费用

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
利息支出	190,968.02	192,268.39

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
减：利息收入	19,313.20	1,774.72
汇兑收益		
手续费	11,412.86	20,678.31
合计	183,067.68	211,171.98

31、资产减值损失

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
坏账损失	-67,822.37	-6,877.78
合计	-67,822.37	-6,877.78

32、其他收益

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
第六批人才项目产业工程特聘专家支持资金		300,000.00
山东动漫服务贸易公共平台建设	195,000.00	195,000.00
合计	195,000.00	495,000.00

注：参见递延收益。

33、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0	-91,773.93
合计	0	-91,773.93

34、营业外收入

(1) 营业外收入列示

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
政府补助	580,000.00	
其他	1,900.00	973.52
合计	581,900.00	973.52

(2) 政府补助明细列示

项目	本期发生额	政府补助文号
收区级人才配套支持资金	420,000.00	
收 2018 年中央外经贸发展专项资金	160,000.00	
合计	580,000.00	

35、营业外支出

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
滞纳金、罚款	1,192.39	20.51
捐赠支出		
其他	644.60	90,100.00
合计	1,836.99	90,120.51

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
当期所得税费用	6,101.50	30,555.27
递延所得税费用	16,940.65	-58,083.32
合计	23,042.15	-27,528.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-1,449,968.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	-362,492.08
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	385,534.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	23,042.15

37、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息收入	19,313.20	1,475.77
收到的财政等行政补贴及奖励	580,000.00	300,000.00
往来款等	14,404.79	17,337.39
合计	613,717.99	318,813.16

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
银行手续费、账户管理费	11,412.86	

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
费用	1,896,169.66	1,127,167.96
往来款	3,142,315.11	137,002.36
合计	5,049,897.63	1,264,170.32

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月份
收到拆入款	3,025,000.00	500,000.00
合计	3,025,000.00	500,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付拆入款		
合计		

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,473,010.46	-1,466,931.69
加：资产减值准备	-75,704.89	-6,877.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	318,402.49	508,862.63
无形资产摊销	10,935.35	22,862.82
长期待摊费用摊销	272,049.86	276,444.10
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）	190,968.02	192,268.39
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）	18,279.84	-65,644.85
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）	-149,026.93	-66,232.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	740,858.00	-83,953.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,152,109.27	120,622.43
其他		

项目	2019 年 1-6 月份	2018 年 1-6 月
经营活动产生的现金流量净额	-4,298,357.99	-568,579.72
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	948,349.23	624,513.84
减：现金的期初余额	707,482.66	2,633,446.20
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	240,866.57	-2,008,932.36

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		624,513.84
其中：库存现金	106,265.69	11,937.90
可随时用于支付的银行存款	816,707.76	612,575.94
可随时用于支付的其他货币资金	25,375.78	
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	948,349.23	624,513.84
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		

六、合并范围的变更

2019 年 1-6 月份财务报表合并范围包括威海市光远技工学校、天津贝逗儿童游艺有限公司、天津宝乐文化传媒有限公司、威海市动漫产业发展促进中心共 4 家子公司。其中天津宝乐文化传媒有限公司于 2019 年 2 月注销。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
			直接	间接			
威海市光远技工学校	威海市	威海市	100.00		100.00	设立	
天津贝逗儿童游艺有限公司	天津市	天津市	100.00		100.00	设立	
天津宝乐文化传媒有限公司	天津市	天津市	100.00		100.00	设立	
威海市动漫产业发展促进中心	威海市	威海市	100.0		100.00	设立	

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东望海实业集团有限公司	威海市海滨南路10号	商业贸易	5800万元	50	50

注：本企业最终控制方是 [孙树仁、威海燕夫妇](#)。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之1在子公司中权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本公司无此类事项

4、其他关联方情况

(1) 关联自然人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例(%)
孙树仁	董事长	0%
于镇滔	董事、总经理	11%
王梓瑜	董事、副总经理	6%
丛大程	董事	3%
王江	董事	0%
刘辉	副总经理	3.2%
孙超	监事会主席	0%
钱霖	监事	3%
卜晓曼	监事	0%

(2) 关联法人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
山东林铂通投资有限公司	公司股东、受同一实际控制人控制
威海经区汇利民间融资登记服务有限公司	受同一实际控制人控制
威海市睿银投资咨询有限公司	监视控制企业

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
孙超	房租	226,013.00	251,738.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司无此类事项。

(3) 关联租赁情况

本公司无此类事项。

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方：

本公司无此类事项。

本公司作为被担保方：

2017年3月8日向威海商业银行借款340万，由山东望海实业集团有限公司提供保证。

关联方名称	担保金额	担保期间
山东望海实业集团有限公司	3,400,000.00	2017-3-8至2020-3-8

(5) 关联方资金拆借

本公司无此类事项。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本公司无此类事项。

(7) 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	633,145.59	620,849.22

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

本公司无此类事项。

(2) 应付项目

本公司无此类事项。

7、关联方承诺

本公司无此类事项。

九、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

本公司无此类事项。

2、或有事项

本公司无此类事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无此类事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

种 类	期末余额	期初余额
应收票据		
应收账款	416,435.40	3,561,644.85
合 计	416,435.40	3,561,644.85

(1) 应收账款

1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的应收账款	503, 103. 00	100. 00	86, 667. 60	17. 23	416, 435. 40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	503, 103. 00	100. 00	86, 667. 60	17. 23	416, 435. 40

类别	期初余额			
----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2. 按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的应收账款	3,724,653.00	100.00	163,008.15	4.38	3,561,644.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,724,653.00	100.00	163,008.15	4.38	3,561,644.85

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况：

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例%
1 年以内	154,600.00	3,092.00	2
1 至 2 年	27,500.00	1,375.00	5
2 至 3 年	261,003.00	52,200.60	20
3-4 年	60,000.00	30,000.00	50
合 计	503,103.00	86,667.60	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 76,340.55 元；。

3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计 数比例 (%)	相应计提坏账准备期末余 额
1. 环翠区梅雨烩面馆	50,000.00	3-4 年	25,000.00
2. 威海高新区美伦美嘉家具 专卖店	48,000.00	2-3 年	9,600.00
3. 威海润峰建设工程有限公司	44,000.00	2-3 年	8,800.00
4. 威海新兴迪基塔尔电子 有限公司	40,800.00	1 年以内	816.00
5. 环翠区皇佳名媛美容纤 体会所	38,000.00	2-3 年	7,600.00
合 计	220,800.00		51,816.00

4) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

本公司无此类事项。

5) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

本公司无此类事项。

2、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	4,001,878.85	1,435,065.88
合计	4,001,878.85	1,435,065.88

(1) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	189,835.40	4.74	6,869.33	3.62	182,966.07
3. 按信用风险特征关联方组合计提坏账准备的其他应收款	3,812,043.45	95.26			3,812,043.45
4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,001,878.85	100.00	6,869.33	3.62	3,995,009.52

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	160,308.60	11.12	6,356.17	3.96	153,952.43
3. 按信用风险特征关联方组合计提坏账准备的其他应收款	1,281,113.45	88.88			1,281,113.45

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	1, 441, 422. 05	100. 00	6, 356. 17	3. 96	1, 435, 065. 88

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	55, 308. 67	1, 106. 17	2. 00
1-2 年	104, 999. 93	5, 250. 00	5. 00
合 计	160, 308. 60	6, 356. 17	

2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 513. 16 元。

3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方	3, 812, 043. 45	1, 281, 113. 45
非关联方	189, 835. 40	160, 308. 60
合计	4, 001, 878. 85	1, 441, 422. 05

4) 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	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
1. 天津贝逗儿童游艺有限公司		3, 490, 000. 00	1 年以内和 1-2 年	76. 93	
2. 天津鲁能置业有限公司		100, 000. 00	1-2 年	2. 50	5, 000. 00
3. 许峰		47, 868. 50	1 年以内	1. 20	957. 37
4. 刘治		5, 000. 00	1-2 年	0. 12	250. 00
5. 卜晓曼		5, 000. 00	1 年以内	0. 12	125. 00
合计		3, 647, 868. 50			6, 332. 37

5) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

本公司无此类事项。

6) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

本公司无此类事项。

3、长期股权投资

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	1,782,509.10		1,782,509.10	2,557,009.10		2,557,009.10
对联营、合营企业投资						
合计	1,782,509.10		1,782,509.10	2,557,009.10		2,557,009.10

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
威海市光远技工学校	300,000.00			300,000.00
威海市动漫产业发展促进中心	30,000.00			30,000.00
天津贝逗儿童游艺有限公司	1,452,509.10			1,452,509.10
天津宝乐文化传媒有限公司	774,500.00		774,500.00	
合计	2,557,009.10		774,500.00	1,782,509.10

注: 天津宝乐文化传媒有限公司于 2019 年 2 月份注销。

(2) 对联营、合营企业投资

本公司无此类事项。

4、营业收入和营业成本

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,255,537.66	3,634,587.36	3,062,306.78	1,557,422.54
合 计	3,255,537.66	3,634,587.36	3,062,306.78	1,557,422.54

5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-768,438.70	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-768,438.70	

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
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）	580,000.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-136.99	
所得税影响额	-72,482.88	
少数股东权益影响额		
合计	507,380.13	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-27.50	-0.21	-0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-33.65	-0.25	-0.25

十七、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 21 日决议批准。

威海光远文化传播股份有限公司

2019 年 8 月 23 日