



舞之动画：837133

苏州舞之动画股份有限公司
DANCING CG STUDIO CORP.,LTD



半年度报告

— 2019 —



公司年度大事记



《太乙仙魔录之灵飞纪》第三季正在有序制作中，预计将于今年下半年上线。



公司以战略合作伙伴身份成为流氓兔文创内容产品及多种授权品类的独家合作方，2019年计划授权开发 300 家流氓兔的奶茶门店，至 2021 年开发不少于 500 家的奶茶门店。公司还将联合国内知名的校边店和礼品店渠道，线上线下同步共同推出流氓兔的盲盒、文具等年轻向热销产品。

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	16
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	20
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	36

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、舞之动画	指	苏州舞之动画股份有限公司
六九投资	指	苏州六九投资咨询有限公司
鸿立华享	指	上海鸿立华享投资合伙企业(有限合伙)
臻皓投资	指	上海臻皓投资合伙企业(有限合伙)
当涂鸿新	指	当涂鸿新文化产业基金
四月星空	指	北京四月星空网络技术有限公司
江苏舞之	指	江苏舞之数码动画制作有限公司
糖心文化	指	江苏糖心文化传媒有限公司
六月品牌	指	苏州六月品牌管理有限公司
华闻糖心	指	苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司
舞之兰心	指	沈阳舞之兰心动漫科技有限公司
舞之梦动	指	合肥舞之梦动动漫技术有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、财务总监
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末、本期末	指	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》
《公司章程》、《章程》	指	股份公司现行有效的《公司章程》
主办券商、兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
天风证券	指	天风证券股份有限公司
财富证券	指	财富证券有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
腾讯动漫、腾讯游戏	指	腾讯科技(深圳)有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司
米哈游	指	上海米哈游网络科技股份有限公司
鑫岳影视	指	上海鑫岳影视传播股份有限公司
二次元	指	早期的二维动画或者游戏, 由于其画面为一个平面, 称其为“二次元世界”
IP	指	知识产权英文单词(IntellectualProperty)的首字母缩写
GPU	指	图形处理器(GraphicProcessingUnit)
CGI	指	电脑生成动画(ComputerGenerationImage)
CPU	指	中央处理器(CentralProcessingUnit)
渲染	指	3D 动画制作工序中的一个环节, 指把模型、场景输出成图像、视频文件的过程
粉丝	指	英文“Fans”的音译, 指某一事物的崇拜群体
3D	指	三维的缩写
CG	指	借助计算机来制作动画的技术

虚拟现实、VR、AR	指	一种可以创建和体验虚拟世界的计算机仿真系统
------------	---	-----------------------

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。

公司负责人郑利嘉、主管会计工作负责人胡毅及会计机构负责人（会计主管人员）胡毅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	董事会秘书办公室
备查文件	1、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； 2、年度内指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	苏州舞之动画股份有限公司
英文名称及缩写	SuZhou Dancing CG Studio Corp., Ltd.
证券简称	舞之动画
证券代码	837133
法定代表人	郑利嘉
办公地址	苏州市吴中区宝带东路 345 号 2 幢文化创意大厦 9-11 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	甘露
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	021-60490269
传真	0512-62994818
电子邮箱	Sarah.gan@dancingcg.com
公司网址	www.dancingcg.com
联系地址及邮政编码	苏州市吴中区宝带东路 345 号 2 幢文化创意大厦 9-13 楼
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	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	2008 年 7 月 22 日
挂牌时间	2016 年 4 月 26 日
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	公司是一家以动画影片开发制作为主营业务的动画制作公司，主要分为原创动画制作和动画制作服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	23,825,000
优先股总股本（股）	—
做市商数量	2
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	郑利嘉、殷玉麒

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	913200006783293363	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	苏州市吴中区宝带东路 345 号 2 幢文化创意大厦 9-11 层	否
注册资本（元）	23,825,000.00	否
-		

五、 中介机构

主办券商	兴业证券
主办券商办公地址	上海市浦东新区长柳路 36 号兴业证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	13,830,647.86	17,433,167.06	-20.66%
毛利率%	29.97%	45.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-772,930.81	2,454,637.66	-131.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,806,651.83	-276,887.06	-552.49%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.87%	5.48%	-
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）	-4.38%	-0.62%	-
基本每股收益	-0.03	0.10	-130.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	63,179,607.17	61,783,771.68	2.26%
负债总计	22,324,585.85	20,155,819.55	10.76%
归属于挂牌公司股东的净资产	40,855,021.32	41,627,952.13	-1.86%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.71	1.75	-1.86%
资产负债率%（母公司）	16.83%	15.01%	-
资产负债率%（合并）	35.34%	32.62%	-
流动比率	2.5319	2.7069	-
利息保障倍数	-5.97	28.80	-

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	-1,634,755.69	-9,346,015.26	82.51%
应收账款周转率	3.32	1.47	-
存货周转率	0.21	0.28	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.26%	24.91%	-

营业收入增长率%	-20.66%	-12.15%	-
净利润增长率%	-131.49%	18,115.17%	-

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	23,825,000	23,825,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助(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)	823,940.36
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	209,780.66
非经常性损益合计	1,033,721.02
所得税影响数	-
少数股东权益影响额(税后)	-
非经常性损益净额	1,033,721.02

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

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

本公司是处于 R86（广播、电视、电影和影视录音制作业）的 CG 动画领先企业。以 CG 技术为核心，在影视动漫领域具备顶尖 IP 研发能力、技术水准和营销能力。主要业务类型分为原创动画业务和动画制作服务两类，通过商务授权、制作费等形式获取收入。1、原创动画业务原创动画制作作品是指动画影视的脚本、角色等元素为原创，公司拥有作品版权及后期衍生品、游戏改编等收益权的作品。原创作品一般为公司直接投资或者与第三方公司共同投资的作品。

公司利用自身的创意、制作能力，自主投资或者与第三方共同投资，完成从前、中、后期制作以及推广发行一个完整动画制作周期。

报告期内，公司以战略合作伙伴身份成为流氓兔文创内容产品及多种授权品类的独家合作方，2019 年计划授权开发 300 家流氓兔的奶茶门店，至 2021 年开发不少于 500 家的奶茶门店，并配合店面大小搭配衍生品的售卖区域。公司还将联合国内知名的校边店和礼品店渠道，线上线下同步共同推出流氓兔的盲盒、文具等年轻向热销产品。流氓兔动画大电影也正在规划中。

报告期内高品质原创 CG 动画电影目前处于制作阶段，目前已吸引多家投资方、游戏方关注。

报告期内公司的原创动画储备项目还包括著名 IP 炮炮兵的动画电影等，目前尚处于孵化阶段。

2、动画制作服务

动画制作服务是指公司受投资方委托制作动画电影、舞台剧动画设计等，通过收取制作费用获取收入。公司按照业务约定内容和流程，以及影片预计档期，合理安排制作资源，独立或者配合第三方完成动画代工业务。代工方面，公司主要面向高端代工业务，截至 2019 年 6 月 30 日，公司已经累计了多部大型动画电影以及舞台剧的制作经验。报告期内，公司完成了《星辰变》第一季的部分制作、中手游的《Vgame》、某知名游戏公司的三渲二动画项目、央视的《动物合唱团》、上海交通宣传片《乐行一家人》以及《龙之谷》、国内知名的某动漫及娱乐文化产业集团动画项目样片等项目的制作，目前正在制作央视的《熊猫和卢塔》等一批新作品，同时，还在制作某集旅游景区、酒店餐饮、娱乐休闲于一体的知名集团投资的 52 集高品质动画剧集，该项目为该集团首次由终端变现向上游内容探索的定制 IP 项目。

本报告期内，公司的商业模式没有发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐ 适用 ☒ 不适用

二、 经营情况回顾

1、公司依 2019 年度经营计划，一方面继续坚持以客户需求为目标、市场需求为导向，专注于主营业务的拓展与稳健、持续地发展，另一方面进一步完善经营管理体系，加大原创作品的创意和投入、高端人才的引进。目前公司员工情绪高涨，项目有序推进，整体发展势头强劲。报告期内公司销售收入实际完成 13,830,647.86 元，同比下降 20.66%，主要由于动画游戏行业的大环境影响，导致公司相关项目处于等待重新启动状态，虽尚未盈利，但 2019 年度依旧朝着扭亏为盈的方向在发展。

2、报告期内公司制作了《星辰变》第一季的部分制作、中手游的《Vgame》、多益网络《M18》的三渲二动画以及《龙之谷》、奥飞的《萌鸡小队》的样片等项目的制作。目前正在制作长隆乐园投资的 52 集《熊猫三宝之萌宠卫士》、央视的《熊猫和卢塔》等一批新作品。

3、报告期内公司执行的自主 IP 产品有《太乙仙魔录之灵飞纪》以及联合开发 IP《流氓兔》、《炮

《炮兵》等。《太乙仙魔录之灵飞纪》的第二款游戏授权正在洽谈中，同时，公司以战略合作伙伴身份成为流氓兔文创内容产品及多种授权品类的独家合作方，2019 年计划授权开发 300 家流氓兔的奶茶门店，至 2021 年开发不少于 500 家的奶茶门店，并配合店面大小搭配衍生品的售卖区域。公司还将联合国内知名的校边店和礼品店渠道，线上线下同步共同推出流氓兔的盲盒、文具等年轻向热销产品。

4、公司基于成熟的 CG 技术，进行了引擎优化、动作捕捉等实用技术、以及虚拟现实等新兴技术领域进行了积极拓展和尝试，技术研发会持续投入，并导致管理成本的增加，但长期来看可以提升业务效率，降低成本，以及增加公司自主知识产权、拓展业务领域。公司在 2015 年成立的技术研发小组，继续着重于对技术的研发和升级，保证公司在行业内的竞争力。公司技术研发组采用大量 GPU 渲染方式来进行电影电视作品的制作。相对于传统渲染方式，GPU 渲染技术可以使中后期渲染速度大幅提升，缩短制作周期。引擎技术的研发已取得重大成果，现已全面应用到制作过程中，极大地提高了制作效率。

三、 风险与价值

（一）产业政策风险 文化创意产业在中国属于朝阳产业，产业发展还处于探索阶段，国家先后出台了一系列支持动漫产业发展的法规和政策，内容涵盖财政补贴、投融资、税收优惠、产业园区建设、发行审核程序、动画片播放等。习总书记在十九大会议表示出对文化产业的极大支持：“就是要继续大胆推进改革、推动文化事业全面繁荣和文化产业快速发展、建设社会主义文化强国的同时，把握好意识形态属性和产业属性、社会效益和经济效益的关系。”现阶段，动漫产业仍然是国家鼓励类产业，但随着动漫产业的发展与成熟，若国家产业支持政策减少或停止，将对行业发展产生重大影响。

应对措施：一方面整个动漫产业正在处于上升期，动漫播出渠道不断增长，作品授权播出及衍生品赢利能力不断增强，整个行业的发展带动了行业内企业的成长；另一方面，公司也在不断增强自身的盈利能力，降低对政策补贴等的依赖。

（二）非经常性损益依赖风险

公司报告期内，归属于公司股东的净利润为-77.29 万元。公司股东的扣除非经常性损益后的净利润为-180.67 万元。非常性损益主要为政府补助，其占当期归属于公司股东的净利润的比例较高，公司盈利对非经常性损益尤其是政府补助的依赖较强。如果公司收取的政府补助发生变动，可能会对公司的财务状况产生一定不利影响。

应对措施：公司通过提升盈利能力和成本控制减少对非经常性损益的依赖。制作方面，公司通过提高制作水平、公司规模和作品知名度来提升业界的影响力；原创方面，通过深入孵化 IP，加强与拥有知名 IP 的公司进行合作，拓宽产品播放及销售渠道，深化建设 IP 孵化产业链，最大程度提升公司盈利能力；成本控制方面，配合外协制作的策略，继续完善公司人力资源规划控制。

（三）大客户集中的风险

2019 半年度，公司前五名客户累计销售量占当期销售总额的比重为 65.91%。客户集中度较高，主要由于电影及制作行业均有严格的档期要求，一般来说，报告期内公司平均每年完成两部左右大型动画电影的委托制作合作，故客户较为集中。若公司不能较好地维护主要客户的关系或者不能持续开发新的客户，则可能影响公司营业情况和盈利情况。

应对措施：公司需要在动画制作服务方面持续加大市场开拓力度，提升作品创意、质量和效率来赢得客户的信赖。同时在原创动画方面持续推进开发和制作，拓宽公司销售渠道。平衡动画制作服务和原创动画的双向发展，在不断扩大代工业务的同时，力争使得原创动画成为新的盈利增长点。

（四）存货减值风险

截至 2019 年 6 月 30 日公司存货余额为 4723.12 万元，存货主要为在产的原创作品《太乙仙

魔录》、《流氓兔》、《哪吒降世》、《炮炮兵》、《星 STAR》等作品。存货占相应期末总资产的比例为 74.76%，半年度存货周转率为 0.21。公司存货数量大、周转较慢与动画行业及公司自身产品的原创特点密切相关，尤其公司在 2014 年下半年起开始布局 IP 资源，通过合作和买断等方式获取了星 STAR、太乙仙魔录等知名 IP，并利用公司的动画制作能力，将已有的动画形象或者桌游产品等进行动画化制作。由于知名 IP 动画化前期创意布局用时长，整体制作周期相应增加，因此存货周转率较为缓慢。如果未来与该在产存货相关的动画收入和相关运营和衍生收入不能达到预期，则会降低公司资产的流动性，增加公司的资金压力，并可能存在存货减值风险。

应对措施：公司通过合作和买断等方式获取了如流氓兔、星 STAR、太乙仙魔录等知名 IP，并利用公司的制作能力，将已有的 IP 形象进行动画化制作，并综合游戏、衍生品、电影发行等多种放大方式，获得后期运营收入。通过与 IP 输入方和 IP 产品输出平台的合作，成为衔接整体产业链的重要一环，从而实现通过授权电影、游戏、衍生玩具等达到变现的目的。

（五）动漫制作对外协的依赖风险

出于控制人工成本、优化资源配置的考虑，公司将部分基础制作流程通过外协的方式进行外包，动画形象设计和内容提供等核心环节由公司自主完成。公司报告期内外协采购成本占当期成本总额比例为 44.20%。尽管公司采取外协加工的模式符合公司现阶段成本优化的战略，但随之而来的便是增加了对外协加工商一定程度的依赖。一旦外协加工商的动画制作质量或制作进度出现问题，将会对公司造成不利影响。

应对措施：公司对于外协加工产品建立了一套科学完整的质量控制管理制度，针对委托外协加工商定期进行评估和对不符合要求的厂商进行淘汰，对外协加工商进行现场考察和综合评估，根据评估等级确定合作条件，确保公司产品质量和及时的供货期。最大限度的减少由于外协加工导致的作品质量和作品进度风险。

（六）高端动漫人才短缺风险

动漫行业在我国属于朝阳产业，产业发展还处于探索阶段，现阶段尚未形成较为完备的培训体系以及人才梯队建设，尤其是产业缺乏高端创意人才和经营管理人才，如概念设计、剧本撰写、角色设计、技术研发等方面的人才尤为匮乏。部分高端的创意、设计人才目前还需要从美国、日本、欧洲等动漫发达国家引进，如果国内相关人才配备和培养环境不能够尽快到位，将很大程度上限制动漫产业的整体发展。

应对措施：一方面，面对我国动漫人才、尤其是高端创意人才的短缺的现状，公司目前在培养、建设自身队伍的同时也从海外引进了部分人才；另一方面，公司从 2014 年开始调整经营策略，业务重心开始向知名 IP 动画化逐渐转移，以利用知名 IP 本身的人设、情节以及相应的粉丝群，补充前期创作人员不足带来的影响。

（七）原创产品收益不达预期的风险

公司是一家以动画影片开发制作作为主营业务动画制作公司，目前公司的主营业务主要分为原创动画制作和动画制作服务两个主要部分。其中原创业务整个运营周期较长，需要相当的时间培育粉丝，目前该项业务尚处于培养阶段，收入较少。但由于 IP 一旦成功，后期回报金额将有可能出现爆发式增长，因此该项业务也将成为公司未来迅速扩张业绩的关键所在。然而原创 IP 的成功需要依托于较为优秀的前期剧情设计及制作、适合的推广渠道及推广方式、准确的市场定位以及衍生市场的合作伙伴，如果其中任意一个环节出现问题，都有可能对整个作品运作的成功性产生较大影响，从而影响公司业务的成长性。

应对措施：一方面公司在原创业务方面的业务重心从 2014 年开始向知名 IP 动画化运作方式转移，公司从游戏性、动漫制作等多个角度考量，严选 IP，以期利用知名 IP 的经过验证的人设、情节，以及已有的粉丝群，增加公司业务的成功概率；另一方面，由于公司制作能力较强，公司在动画制作服务方面的竞争力使得该项业务也可以为公司持续带来业务收入，弥补一旦原创业务发展不利情况下的公司的盈利能力。

（八）知识产权纠纷的风险

动漫作品的核心是知识产权，在动画制作过程中使用他人知识产权的情况时有发生。比如将他人原创漫画改编为剧本、制作成动画产品等，这需要取得权利人的许可。如未能取得合法的许可或许可人自身的权利存在瑕疵，则会导致公司作品侵犯他人知识产权的风险。动画制作行业知识产权纠纷的发生难以完全避免。一旦公司因知识产权纠纷存在诉讼、仲裁等情况，一方面可能会直接损害公司的经济利益，另一方面也会损害公司的品牌和形象，对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：公司与上述单位或人员均签订了知识产权相关合同，对于改编作品获得了相应授权，对知识产权事宜进行了具体约定，若发生纠纷，将按照有关合约的条款处理。作为防范措施，公司在使用之初即先行全面核查题材、剧本、音乐的知识产权状况，避免直接侵犯属第三方拥有的知识产权。

（九）实际控制人控制不当的风险

目前，公司实际控制人为郑利嘉、殷玉麒先生，郑利嘉、殷玉麒直接持有股份公司的股份比例为58.60%，间接通过六九投资持有股份公司9.92%股份，两人以直接和间接方式可以控制公司68.53%的股份及表决权，对公司拥有控制权，在公司重大事项决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。虽然公司已经建立了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等各项较为完善的公司治理及内控制度，以防范控股股东、实际控制人操控公司的情况发生，但未来仍存在公司控股股东、实际控制人利用其控制地位，损害公司利益或做出不利于公司利益决策的可能，从而使得公司决策偏离中小股东最佳利益目标的风险。

应对措施：公司将严格依据《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的要求规范运作，认真执行“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《防范控股股东及关联方占用公司资金管理制度》等制度的规定，保障“三会”决议的切实执行，不断完善法人治理结构，切实保护中小投资者的利益，避免公司被实际控制人不当控制。公司也将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东及管理层的诚信和规范意识，督促其切实遵照相关法律法规经营公司，忠诚履行职责。

（十）扣除非经常性损益后持续亏损的风险

2019年上半年公司扣除非经常性损益后出现持续亏损，金额为-180.67万元，公司累计亏损已经超过了公司股本的三分之一。公司无论从制作水平还是公司规模上，在行业内都处于领先水平。随着公司开展的成本控制、原创业务转型和产业链战略合作等措施，公司的动画制作服务和原创动画业务的能力逐年上升。随着近年来国内动画业的兴起，大众娱乐日趋多样化、动画特效技术层出不穷，配合新媒体渠道的深入，公司逐渐完善了整体产业链的布局。因此，公司同时具备了自身发展的基础、外部的推动力以及市场成长红利等多方面有利因素，公司自身的可持续经营能力将不断增强。但公司仍然存在连续亏损而给股东或投资者带来损失的风险。

应对措施：公司通过逐渐扩大公司规模，提高技术水平，维持行业内的领先地位，不断提升公司在市场上的议价优势。通过不断增强的实力，逐渐扩大公司在动画制作公司的市场份额。配合公司的原创转型，从原来的纯原创作品制作转型为对知名IP动画化和孵化的运营业务，动画代工业务收入增长稳定，而原创业务具有较强的爆发能力，尤其是对知名IP的利用进一步增加了原创业务的成功概率，两种盈利模式互补性好，将有利于公司在不同阶段持续获得成功。同时公司需要持续地控制人共成本，通过优化人力管理提高有效产能，通过执行内部激励机制锁定利润；同时在产业链布局方面，公司需要不断地与业内知名IP资源方进行深化合作，实现股权和业务的双重合作，完善整体产业链布局，获取空间成长红利，逐渐提高公司的利润和盈利能力。

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

- 1、报告期内，公司积极承担社会责任，成立舞之学院，努力培养更多优秀动画人才。与苏州工艺美术职业技术学院、苏州工业园区服务外包职业学院和张家港市第二职业高级中学等积极开展校企合作，承担学校教育教学工作。合作内容包括派遣公司技术骨干兼职学校教学工作、开展横向项目研究与前沿技术研发、共同开发教程教材、提供实训和定岗实习机会等；
- 2、开展学员职业生涯规划培训及讲座，引导学员认识社会基本情况，帮助学员了解和完成行业、专业与职业三者之间的关系和过渡；
- 3、向社会人员提供培训机会，为社会培养优秀的动漫专业类人才；
- 4、为在校和社会优秀学员提供奖学金，为学校优秀教师提供助教金，促进教育教学工作的发展。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 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	-
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	四.二.(一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 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（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/4/26	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2016/4/26	-	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016/4/26	-	挂牌	资金占用承诺	避免占用经营性资金	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、公司控股股东、实际控制人为避免同业竞争的措施与承诺，为避免今后出现同业竞争情形，公司共同实际控制人郑利嘉、殷玉麒已出具《避免同业竞争承诺函》，承诺如下：“一、本人及本人

控股企业不以任何形式从事或参与对舞之动画的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务，即不在任何时间、任何地点以任何方式（包括但不限于投资、收购、合营、联营、承包、租赁经营或其他拥有股份、权益方式）从事对舞之动画主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务。二、本人及本人控股企业知悉其拟开展的某项业务中存在对舞之动画主营业务构成或可能构成直接或间接竞争的情形，本人及本人控股企业将立即并毫无保留地将该项业务情况书面通知舞之动画，同时尽力促使舞之动画对该项业务拥有优先权，除非舞之动画明确表示放弃该项业务。三、如出现本人及本人控股企业从事、参与或投资与舞之动画主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或项目的情形，舞之动画有权要求本人及本人控股企业停止上述竞争业务，或停止投资相关企业或项目，并有权优先收购相关业务或项目资产、投资权益。四、如违反上述承诺与舞之动画进行同业竞争，而给舞之动画及其股东造成损失，由本人承担赔偿责任。”报告期内不存在违反承诺的情形。

2、公司其他董事、监事和高级管理人员已出具书面承诺：“本人目前未从事或参与与舞之动画存在同业竞争的行为，并承诺为避免与舞之动画产生新的或潜在的同业竞争，本人及与本人关系密切的家庭成员（配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满18周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母），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、财务总监、营销负责人及其他高级管理人员或核心业务人员。”

报告期内不存在违反承诺的情形。

3、公司控股股东、实际控制人出具了《股东关于防止公司资金占用的承诺》，承诺其将在未来避免占用舞之动画及其子公司非经营性资金等行为。

报告期内不存在违反承诺的情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	10,787,911	45.28%	-	10,787,911	45.28%
	其中：控股股东、实际控制人	3,486,882	14.64%	-	3,486,882	14.64%
	董事、监事、高管	328,419	1.38%	-	328,419	1.38%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,037,089	54.72%	-	13,037,089	54.72%
	其中：控股股东、实际控制人	10,475,650	43.97%	-	10,475,650	43.97%
	董事、监事、高管	985,258	4.14%	-	985,258	4.14%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		23,825,000	100.00%	0	23,825,000	100.00%
普通股股东人数		15				

(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	郑利嘉	6,983,766	-	6,983,766	29.31%	5,237,825	1,745,941
2	殷玉麒	6,978,766	-	6,978,766	29.29%	5,237,825	1,740,941
3	上海鸿立华享投资合伙企业(有限合伙)	3,377,501	-	3,377,501	14.18%	-	3,377,501
4	苏州六九投资咨询有限公司	2,364,271	-	2,364,271	9.92%	1,576,181	788,090
5	熊芳	1,313,677	-	1,313,677	5.51%	985,258	328,419
合计		21,017,981	0	21,017,981	88.21%	13,037,089	7,980,892

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

郑利嘉与殷玉麒已签署《一致行动人协议》，协议约定双方在作为舞之动画股东行使对公司的任何股东权利时，以及作为公司董事行使董事会决策权时，双方须协商一致，形成一致意见。

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

截至 2019 年 6 月 30 日，公司共计 15 名股东，其中 9 名法人股东，6 名自然人股东，其中公司前两大股东郑利嘉、殷玉麒分别直接持有股份公司 29.31%、29.29%的股权，均无法对公司形成控股，因此公司无控股股东。报告期内无变动。郑利嘉、殷玉麒从持股比例、持有表决权情况、实际参与公司经营管理及各项政策制定等多方面均能对公司实施控制并产生重大影响，报告期内两人的共同控制关系保持稳定，且可预期期限内可以保持稳定和有效存续，因此认定郑利嘉、殷玉麒为公司的共同实际控制人，报告期内无变动。郑利嘉，男，1979 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1998 年 9 月至今，在上海市君黛服饰有限公司担任总经理；2008 年 7 月至 2014 年 12 月，担任苏州市舞之数码动画制作有限公司监事；2014 年 12 月至 2015 年 10 月，担任苏州市舞之数码动画制作有限公司董事长。2015 年 11 月至今，担任苏州舞之动画股份有限公司董事长；2018 年 5 月 24 日至今，担任苏州舞之动画股份有限公司总经理。

殷玉麒，男，1978 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1995 年 1 月至 2000 年 12 月，在苏州鸿鹰动画公司担任动画师；2001 年 1 月至 2002 年 1 月，在深圳彩菱动画制作公司担任三维动画师；2002 年 2 月至 2002 年 12 月，在盛易达（上海）动画制作有限公司先后担任动画主管、动画导演等职位；2003 年 1 月至 2008 年 6 月，在苏州市科莫诺广告有限公司担任总经理；2008 年 7 月至 2015 年 10 月，担任苏州市舞之数码动画制作有限公司总经理。2015 年 11 月至 2018 年 5 月 23 日，担任苏州舞之动画股份有限公司总经理；2018 年 5 月 24 日至今，担任苏州舞之动画股份有限公司舞之学院事业部总经理一职。

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
郑利嘉	董事长、总经理	男	1979年2月	高中	2019.5.16-2022.5.15	是
殷玉麒	董事	男	1978年10月	高中	2019.5.16-2022.5.15	是
熊芳	董事	女	1986年10月	中专	2019.5.16-2022.5.15	否
耿涛	董事	男	1980年12月	硕士	2019.5.16-2022.5.15	否
张丽仙	董事	女	1978年11月	本科	2019.5.16-2022.5.15	否
曹黎	监事会主席 兼职工监事	男	1974年2月	中专	2019.5.16-2022.5.15	是
陈弋	监事	女	1970年12月	大专	2019.5.16-2022.5.15	是
周烨	监事	女	1972年7月	中专	2019.5.16-2022.5.15	是
胡毅	财务负责人	男	1991年3月	本科	2019.5.16-2022.5.15	是
甘露	董事会秘书	女	1987年2月	硕士	2019.5.16-2022.5.15	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：

郑利嘉与殷玉麒已签署《一致行动协议》，协议约定双方在作为舞之动画股东行使对公司的任何股东权利时，以及作为公司董事行使董事会决策权时，双方需协商一致，形成一致意见。此外，公司董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人间不存在其他关联关系。

(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
郑利嘉	董事长、总经	6,983,766	-	6,983,766	29.31%	0

	理					
殷玉麒	董事	6,978,766	-	6,978,766	29.29%	0
熊芳	董事	1,313,677	-	1,313,677	5.51%	0
张丽仙	董事	-	-	-	-	0
耿涛	董事	-	-	-	-	0
曹黎	监事会主席兼 职工监事	-	-	-	-	0
周烨	监事	-	-	-	-	0
陈弋	监事	-	-	-	-	0
胡毅	财务负责人	-	-	-	-	0
甘露	董事会秘书	-	-	-	-	0
合计	-	15,276,209	0	15,276,209	64.11%	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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
沈璨	董事	换届	无	董事会换届选举
张丽仙	无	换届	董事	董事会换届选举

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

张丽仙,女,1978年11月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大学学历。2008年2月至2014年1月,担任奥飞动漫集团有限公司版权及内容投资总监;2014年2月至2018年4月,担任奥飞娱乐集团有限公司互娱总裁助理;2018年5月至今,担任奥飞娱乐集团有限公司投资总监。

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	25	24
制作人员	90	94
销售人员	8	8
财务人员	3	3
设计人员	11	9

员工总计	137	138
------	-----	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	38	39
专科	73	75
专科以下	25	23
员工总计	137	138

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，根据公司战略发展要求，梳理构建公司组织架构，明确各部门职责，促进部门间的分工合作，提高公司整体管理能力和市场竞争力；同时，依照岗位责任、风险、贡献相称的原则，我公司正式员工按照岗位职务划分为管理岗位职务、专业技术岗位职务、营销岗位职务及基础支持岗位职务四个序列，淡化行政级别，建立了以员工岗位职务等级为核心的具有舞之特色的内部等级体系；基于员工岗位职责和工作绩效，通过宽带薪酬与绩效管理，充分体现员工收入与个人业绩贡献相挂钩，让员工共享公司发展的成果，以体现薪酬政策的公平性、激励性；对于公司管理、营销和技术等骨干人员，有计划、有针对性的加以培养和提拔，逐步建立人才储备库。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心员工	期初人数	期末人数
核心员工	-	-
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	1	1
-	-	-

核心人员的变动情况：

报告期内，公司未认定核心员工。报告期内，公司核心技术人员无变动。

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	第八节、五、 (一)	3,965,937.70	1,677,778.33
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	第八节、五、 (二)	2,208,076.33	4,295,655.47
其中：应收票据	-	-	-
应收账款	第八节、五、 (二)	2,208,076.33	4,295,655.47
应收款项融资	-	-	-
预付款项	第八节、五、 (三)	443,256.89	366,164.56
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	第八节、五、 (四)	1,623,403.23	1,644,794.24
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	第八节、五、 (五)	47,231,170.00	45,126,686.68
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	第八节、五、 (六)	1, 052, 177. 63	1, 448, 057. 74
流动资产合计	-	56, 524, 021. 78	54, 559, 137. 02
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	第八节、五、 (七)	945, 203. 55	1, 265, 390. 72
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	第八节、五、 (八)	1, 132, 806. 62	1, 202, 173. 22
开发支出	-	-	-
商誉	第八节、五、 (九)	3, 145, 374. 46	3, 145, 374. 46
长期待摊费用	第八节、五、 (十)	37, 027. 89	216, 523. 39
递延所得税资产	第八节、五、 (十一)	861, 778. 15	861, 778. 15
其他非流动资产	第八节、五、 (十二)	533, 394. 72	533, 394. 72
非流动资产合计	-	6, 655, 585. 39	7, 224, 634. 66
资产总计	-	63, 179, 607. 17	61, 783, 771. 68
流动负债：			
短期借款	第八节、五、 (十三)	5, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00
向中央银行借款	-	-	-
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据及应付账款	第八节、五、	643, 959. 87	855, 544. 21

	(十四)		
其中：应付票据	-	-	-
应付账款	第八节、五、 (十四)	643,959.87	855,544.21
预收款项	第八节、五、 (十五)	15,501,059.72	12,522,050.33
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	第八节、五、 (十六)	1,112,520.19	1,118,555.33
应交税费	第八节、五、 (十七)	52,533.07	133,417.49
其他应付款	第八节、五、 (十八)	14,513.00	511,525.59
其中：应付利息	-	6,075.00	6,075.00
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	第八节、五、 (十九)	0.00	14,726.60
流动负债合计	-	22,324,585.85	20,155,819.55
非流动负债：			
保险合同准备金	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	22,324,585.85	20,155,819.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	第八节、五、	23,825,000.00	23,825,000.00

	(二十)		
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	第八节、五、 (二十一)	29,700,495.46	29,700,495.46
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	第八节、五、 (二十二)	271,567.62	271,567.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	第八节、五、 (二十三)	-12,942,041.76	-12,169,110.95
归属于母公司所有者权益合计	-	40,855,021.32	41,627,952.13
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	40,855,021.32	41,627,952.13
负债和所有者权益总计	-	63,179,607.17	61,783,771.68

法定代表人：郑利嘉

主管会计工作负责人：胡毅

会计机构负责人：胡毅

(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	-	1,163,542.04	1,210,419.22
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	-	9,826,622.83	9,926,617.53
应收款项融资	-	-	-
预付款项	-	102,542.03	9,111.42
其他应收款	-	22,807,800.35	23,216,207.02
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	7,192,270.36	5,524,822.07
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	-	306,378.11	329,704.83
流动资产合计	-	41,399,155.72	40,216,882.09
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	-	16,913,546.23	16,913,546.23
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	-	578,278.47	746,412.44
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	-	1,132,806.62	1,202,173.22
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	37,027.89	78,523.39
递延所得税资产	-	-	-
其他非流动资产	-	533,394.72	533,394.72
非流动资产合计	-	19,195,053.93	19,474,050.00
资产总计	-	60,594,209.65	59,690,932.09
流动负债：			
短期借款	-	5,000,000.00	5,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	4,219,219.43	3,118,208.41
预收款项	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付职工薪酬	-	340,470.40	386,005.38
应交税费	-	20,438.73	30,040.57
其他应付款	-	615,337.79	407,675.24
其中：应付利息	-	6,075.00	6,075.00
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	-	0.00	14,726.60
流动负债合计	-	10,195,466.35	8,956,656.20
非流动负债：			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	10,195,466.35	8,956,656.20
所有者权益：			
股本	-	23,825,000.00	23,825,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	29,700,495.46	29,700,495.46
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	271,567.62	271,567.62
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	-	-3,398,319.78	-3,062,787.19
所有者权益合计	-	50,398,743.30	50,734,275.89
负债和所有者权益合计	-	60,594,209.65	59,690,932.09

法定代表人：郑利嘉

主管会计工作负责人：胡毅

会计机构负责人：胡毅

(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	-	13,830,647.86	17,433,167.06
其中：营业收入	第八节、 五、(二十四)	13,830,647.86	17,433,167.06
利息收入	-	-	-

已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	15,639,004.19	17,512,331.28
其中：营业成本	第八节、 五、(二十四)	9,686,237.79	9,523,458.92
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	第八节、 五、(二十五)	21,823.84	66,826.95
销售费用	第八节、 五、(二十六)	746,023.20	737,035.59
管理费用	第八节、 五、(二十七)	4,613,176.75	5,698,557.30
研发费用	第八节、 五、(二十八)	581,478.72	1,453,715.01
财务费用	第八节、 五、(二十九)	118,993.77	93,592.95
其中：利息费用	-	-	-
利息收入	-	-	-
信用减值损失	第八节、 五、(三十)	-128,729.88	-
资产减值损失	第八节、 五、(三十一)	-	-60,855.44
加：其他收益	第八节、 五、(三十二)	828,944.86	2,270,364.76
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、 五、(三十三)	-	-197,722.84
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）	第八节、五、（三十四）	1,053.97	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-978,357.50	1,993,477.70
加：营业外收入	第八节、五、（三十五）	208,726.69	461,159.96
减：营业外支出	第八节、五、（三十六）	3,300.00	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-772,930.81	2,454,637.66
减：所得税费用	-	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-772,930.81	2,454,637.66
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）	-	-772,930.81	2,454,637.66
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	-	-772,930.81	2,454,637.66
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	-	-772,930.81	2,454,637.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-772,930.81	2,454,637.66
归属于少数股东的综合收益总额	-	-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	-	-0.03	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）	-	-0.03	0.10

法定代表人：郑利嘉

主管会计工作负责人：胡毅

会计机构负责人：胡毅

(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	-	5,246,940.32	8,934,095.34
减：营业成本	-	4,008,500.51	8,424,585.12
税金及附加	-	7,673.01	7,316.83
销售费用	-	14,459.33	296,068.34
管理费用	-	2,053,299.24	3,091,612.72
研发费用	-	311,977.89	971,079.79
财务费用	-	113,625.88	90,077.39
其中：利息费用	-	-	88,302.42
利息收入	-	-	-7,342.00
加：其他收益	-	691,774.46	1,132,149.36
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-1,650,624.97
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）	-	30,240.67	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-	-	368,386.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-	1,053.97	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-539,526.44	-4,096,733.84
加：营业外收入	-	203,993.85	98,483.46
减：营业外支出	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-335,532.59	-3,998,250.38
减：所得税费用	-	-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-335,532.59	-3,998,250.38
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填	-	-335,532.59	-3,998,250.38

列)			
(二) 终止经营净利润(净亏损以“一”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	-	-335,532.59	-3,998,250.38
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：郑利嘉

主管会计工作负责人：胡毅

会计机构负责人：胡毅

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	-	15,819,061.62	14,629,429.55
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	第八节、 五、(三十 七)、1	830,119.15	2,755,990.03
经营活动现金流入小计	-	16,649,180.77	17,385,419.58
购买商品、接受劳务支付的现金	-	5,689,504.16	7,722,508.72
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	-	9,570,990.48	12,977,320.25
支付的各项税费	-	295,104.28	3,360,444.91
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、 五、(三十 七)、2	2,728,337.54	2,671,160.96
经营活动现金流出小计	-	18,283,936.46	26,731,434.84
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,634,755.69	-9,346,015.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	519,055.03
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	第八节、 五、(三十 七)、3	4,100,000.00	-
投资活动现金流入小计	-	4,100,000.00	519,055.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	66,136.97	92,755.26
投资支付的现金	-	-	6,500,000.00
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	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	66,136.97	6,592,755.26
投资活动产生的现金流量净额	-	4,033,863.03	-6,073,700.23
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	-	180,100.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	180,100.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	180,100.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	110,947.97	116,133.31
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	291,047.97	116,133.31
筹资活动产生的现金流量净额	-	-110,947.97	2,883,866.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	2,288,159.37	-12,535,848.80
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,677,778.33	15,615,858.22
六、期末现金及现金等价物余额	-	3,965,937.70	3,080,009.42

法定代表人：郑利嘉

主管会计工作负责人：胡毅

会计机构负责人：胡毅

(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	-	5,526,205.04	11,323,588.62
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	-	2,632,737.55	2,326,216.79
经营活动现金流入小计	-	8,158,942.59	13,649,805.41
购买商品、接受劳务支付的现金	-	3,084,666.60	6,997,286.46
支付给职工以及为职工支付的现金	-	2,884,958.25	6,015,882.01
支付的各项税费	-	109,618.19	3,665,212.20
支付其他与经营活动有关的现金	-	2,012,028.76	3,018,633.43
经营活动现金流出小计	-	8,091,271.80	19,697,014.10
经营活动产生的现金流量净额	-	67,670.79	-6,047,208.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	-	-	519,055.03
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	-	-	519,055.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	3,600.00	13,600.00

投资支付的现金	-	-	6,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	3,600.00	6,513,600.00
投资活动产生的现金流量净额	-	-3,600.00	-5,994,544.97
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	-	180,100.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	180,100.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金	-	180,100.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	110,947.97	116,133.31
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	291,047.97	116,133.31
筹资活动产生的现金流量净额	-	-110,947.97	2,883,866.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	-	-46,877.18	-9,157,886.97
加：期初现金及现金等价物余额	-	1,210,419.22	10,126,691.89
六、期末现金及现金等价物余额	-	1,163,542.04	968,804.92

法定代表人：郑利嘉

主管会计工作负责人：胡毅

会计机构负责人：胡毅

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	-
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	-
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	-
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	-
6. 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（如事项存在选择以下表格填列）

1、 会计政策变更

财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《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》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（统称“新 金融工具准则”），于 2019 年 4 月 30 日颁布《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），根据上述文件要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。变更上述相关会计政策符合企业会计准则的相关规定。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述变更后的会计政策，不重述 2018 年比较期间数据，本次会计政策变更不影响公司 2018 年度相关财务指标。

二、 报表项目注释

一、公司基本情况

(一) 公司概况

苏州舞之动画股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)于2008年7月22日经江苏省苏州工业园区工商行政管理局核准登记成立,注册资本人民币300.00万元,由自然人郑利嘉、殷玉麒共同出资组建。其中郑利嘉、殷玉麒分别以货币形式出资150.00万元,各占注册资本的50%。

2014年11月24日,经股东会同意:(1)股东郑利嘉、殷玉麒与苏州六九投资咨询有限公司签订《股权转让协议》,协议约定股东郑利嘉、殷玉麒均以22.5万元的价格将各自持有本公司7.5%的股权转让给苏州六九投资咨询有限公司。(2)同意增加公司注册资本15.79万元,其中熊芳出资12.632万元,张胜鲁出资3.158万元,分别占增资后出资比例的4.00%、1.00%。股权转让和增资完成后,公司注册资本变更为315.79万元,郑利嘉、殷玉麒、苏州六九投资咨询有限公司、熊芳和张胜鲁占注册资本比例分别为40.375%、40.375%、14.25%、4.00%和1.00%。

2014年12月26日,经股东会同意,增加公司注册资本6.4447万元,由北京四月星空网络科技有限公司以货币资金形式认购,增资完成后,公司注册资本变更为322.2347万元。郑利嘉、殷玉麒、苏州六九投资咨询有限公司、熊芳、张胜鲁和北京四月星空网络科技有限公司占注册资本比例分别为39.57%、39.57%、13.96%、3.92%、0.98%和2.00%。

2015年7月10日,经股东会同意,增加公司注册资本58.4324万元,由殷玉麒、郑利嘉、上海鸿立华享投资合伙企业(有限合伙)、程刚和上海臻皓投资合伙企业(有限合伙)以货币资金形式认购,增资完成后,公司注册资本变更为380.6671万元。郑利嘉、殷玉麒、苏州六九投资咨询有限公司、熊芳、张胜鲁、北京四月星空网络科技有限公司、上海鸿立华享投资合伙企业(有限合伙)、程刚和上海臻皓投资合伙企业(有限合伙)占注册资本比例分别为34.92%、34.92%、11.82%、3.32%、0.83%、1.69%、9.65%、0.35%和2.50%。

2015年11月8日,经股东会同意,公司以股改基准日(2015年8月31日)经审计的净资产23,288,703.01元为基数,折合股本2,000.00万元,实收资本2,000.00万元,剩余净资产3,288,703.01元全部计入资本公积,由全体股东共同享有。本次折股后,公司注册资本变更为2,000.00万元,郑利嘉、殷玉麒、苏州六九投资咨询有限公司、熊芳、张胜鲁、北京四月星空网络科技有限公司、上海鸿立华享投资合伙企业(有限合伙)、程刚和上海臻皓投资合伙企业(有限合伙)占注册资本比例分别为34.92%、34.92%、11.82%、3.32%、0.83%、1.69%、9.65%、0.35%和2.50%。

2015年11月8日,经股东会同意,公司名字由苏州市舞之数码动画制作有限公司变更为苏州舞之动画股份有限公司。

公司于2016年4月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码:837133。

根据2016年6月3日公司2016年第一次临时股东大会决议、修改后章程的规定,公司申请增加注册资本人民币382.50万元,其中:兴业证券股份有限公司、中信证券股份有限公司、天风证券股份有限公司、财富证券有限责任公司、上海鸿立华享投资合伙企业(有限合伙)、当涂鸿新文化产业基金(有限合伙)、熊芳、程刚认购382.50万股,每股面值1.00元,认购价格为每股8.00元,股本溢价金额计入资本公积。变更后的注册资本(股本)为人民币2,382.50万元。

变更后股东持股明细如下:

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例%
1	殷玉麒	6,983,766	29.31
2	郑利嘉	6,983,766	29.31
3	熊 芳	1,313,677	5.51

序号	股东名称	持股数量(股)	持股比例%
4	张胜鲁	165,919	0.70
5	苏州六九投资咨询有限公司	2,364,271	9.92
6	北京四月星空网络技术有限公司	338,601	1.42
7	上海鸿立华享投资合伙企业(有限合伙)	3,377,501	14.18
8	上海臻皓投资合伙企业(有限合伙)	500,001	2.10
9	程 刚	122,498	0.51
10	天风证券股份有限公司	300,000	1.26
11	中信证券股份有限公司	400,000	1.68
12	兴业证券股份有限公司	400,000	1.68
13	当涂鸿新文化产业基金(有限合伙)	375,000	1.57
14	财富证券有限责任公司	200,000	0.85
	合 计	23,825,000.00	100.00

截至2019年6月30日止，本公司累计发行股本总数 2,382.50 万股，注册资本为 2,382.50 万元，注册地址：苏州市吴中区宝带东路345号2幢文化创意大厦9-11层。

本公司属广播、电视、电影和影视录音制作业行业。主要经营范围：动画制作、销售；动漫软件开发、销售。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 合并范围

本公司 2019 半年度纳入合并范围的子公司共 3 家，详见附注七“在其他主体中的权益”。本期合并范围未发生变化。

二、财务报表的编制基础

(一) 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，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编制。

(二) 持续经营能力评价

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

三、主要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、

固定资产折旧、无形资产摊销等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(二十五)、附注三(十六)、附注三(十九)等相关说明。

(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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。
本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

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

1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的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与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，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。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与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确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，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；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合

并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十五）“长期股权投资的确认和计量”或本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即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自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三(十五)3(2)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认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. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起3个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算和外币报表的折算

1. 外币交易业务

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益。

（十）金融工具的确认和计量

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或者权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

1. 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：1) 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；2) 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；3) 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：1) 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；2) 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

（2）持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

（3）贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，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，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

取得时按照公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。期末除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益；但是，对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。处置时，将取得的价款与该项金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该项金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和；(2)所转移金融资产的账面价值。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和；(2)终止确认部分的账面价值。

3. 金融负债的分类、确认和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，其分类与前述在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和

利息支出计入当期损益。

(2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

4. 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。对现存金融负债全部或者部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或者部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或者承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

5. 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。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

(1) 向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

(2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

6. 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系

的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

7. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十一)。

8. 金融资产的减值准备

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：(1)发行方或债务人发生严重财务困难；(2)债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3)本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4)债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；(5)因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；(6)无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或者债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；(7)债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；(8)权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收账款减值测试

先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值低于成本幅度超过 50%，“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间达到或超过 12 个月；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%(含 20%)但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月(含 6 个月)但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，

公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

9. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值[包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等]；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值[包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等]。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

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

期末单项占应收款项的 10%。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法		经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;经单独进行减值测试未发生减值的,将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。
2. 按组合计提坏账准备的应收款项		
组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
低信用风险组合	应收本公司合并范围内子公司款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备
以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法:		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年,下同)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	40	40
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项		
单项计提坏账准备的理由		有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法		根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

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

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

(十三) 存货的确认和计量

1. 本公司存货主要为动画影视作品,包括原材料、低值易耗品、在产品、库存商品等。

原材料为公司计划提供拍摄原创动画影视作品所发生的剧本创作的实际成本,该原材料于相关原创动画影视作品投入制作时转入在产品。

低值易耗品为公司日常经营活动中耗用的办公品等,在实际领用时一次进入相关成本费用。

在产品为原创动画影视作品在未完成制作并达到预定可使用状态前归集的所有制作费用。

库存商品为当原创动画影视作品完成制作并达到预定可使用状态时,从在产品结转而来的为该动画影视作品发生的直接费用。

2. 存货取得和发出的计价方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销;动画影视作品的购入和入库按实际成本

计价。

公司原创的动画影视作品的会计处理为：发生的所有费用按动画影视作品名在“存货-在产品-动画影视作品”中分明细核算，当动画影视作品完成制作并达到预定可使用状态时，按公司为该动画影视作品发生的直接费用结转“存货-库存商品-动画影视作品”。

“存货-库存商品-动画影视作品”成本在满足收入确认条件之日起不超过三年的期间内，采用固定比例法将其实际成本结转至营业成本，摊销完毕时账面仅就每个动画影视作品保留名义价值1元。

3. 存货跌价准备计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

本公司如果预计影视片不再拥有发行、销售市场，则将该影视片未结转的成本予以全额计提减值准备。

(十四) 持有待售的非流动资产或处置组的确认和计量

1. 划分为持有待售类别的条件

公司主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

(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。有关规定要求相关权力机构或者监督部门批准后方可出售的，公司已经获得批准。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。

公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，当拟出售的子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

持有待售的非流动资产或处置组不再满足持有待售类别划分条件的，公司停止将其划分为持有待售类别。部分资产或负债从持有待售的处置组中移除的，处置组中剩余资产或负债新组成的处置组仍满足持有待售划分条件的，公司将新组成的处置组划分为持有待售类别，否则将满足持有待售类别划分条件的非流动资产单独划分为持有待售类别。

对于当期首次满足持有待售类别划分条件的非流动资产或处置组，不调整可比会计期间的资产负债表。

2. 持有待售类的非流动资产或处置组的初始计量及后续计量

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。

公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非

流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。在初始计量或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。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的负债的利息和其他费用应继续予以确认。

公司对持有待售的处置组确认资产减值损失金额时，先抵减处置组商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称第 42 号准则）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。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不适用第 42 号准则计量规定的资产和负债的账面价值，再按照上述相关规定进行会计处理。

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用第 42 号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，转回金额依据处置组中除商誉外的适用第 42 号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，同时将转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值以及划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

3. 划分为持有待售类别的终止确认和计量

非流动资产或处置组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。

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。

（十五）长期股权投资的确认和计量

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注三（十）“金融工具的确认和计量”。

1. 共同控制和重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、

股份期权及可转换公司债券等的影响。

2. 长期股权投资的投资成本的确定

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按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作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，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；在非货币性资产交换具有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和应支付的相关税费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。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。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，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应当转入改按权益法核算的当期损益。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

(1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

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

处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

(2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

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

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，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和其他所有者权益按比例结转；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《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，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，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

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

(十六) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧方法	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
电子及办公设备	年限平均法	3-5	5	19-31.67
字画	-	-	-	-

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(4)对字画不计提折旧，每年对其进行减值测试。

4. 融资租入固定资产的认定依据和计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；

(2)本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；

(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；

(4)本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；

(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

5. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续3个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

(十七) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使

用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 借款费用的确认和计量

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。

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

3. 借款费用资本化率及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(十九) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入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无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；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无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

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。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命依据	期限(年)
软件	预计受益期限	1-10

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(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。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十) 长期资产的减值损失

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产和生产性生物资产、固定资产、在建工程、油气资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债日存在减值迹象的，应当进行减值测试。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。公允价值的确定方法详见本附注三(十一)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中收益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用的确认和摊销

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“其他非流动

负债”项目。

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并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,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付,且财务影响重大的,则该负债将以折现后的金额计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中,设定提存计划,是指向独立的基金缴存固定费用后,企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划;设定受益计划,是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险,在职工为本公司提供服务的会计期间,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。

3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,将其确认为预计负债:1. 该义务是承担的现时义务;2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出;3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,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。

最佳估计数分别分以下情况处理:所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值:即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十四）股份支付的确认和计量

1. 股份支付的种类

本公司的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。包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

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

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

4. 股份支付的会计处理

(1) 以权益结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积，在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

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

(2) 以现金结算的股份支付

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

(3) 修改、终止股份支付计划

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

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

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额(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)。职工或者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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予权益工具用于替代被

取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对被授予的替代权益工具进行处理。

5. 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其中之一在本公司内，另一在本公司外的，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。本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

(二十五) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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时。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3. 本公司目前收入为动画制作服务收入和原创动画影视作品产生的收入，具体收入确认原则和计量方法如下：

(1) 动画制作服务收入

根据与客户签订的动画制作合同，对用户的需求进行充分调查，并根据用户的实际需求提供专门的动画制作服务。此类服务实质上是提供劳务，公司按照劳务收入确认原则进行确认。

劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指根据劳务的完成程度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例于提供劳务的期间内确认提供劳务收入的方法。

劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，如果已经发生的成本预计能够得到补偿，则按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按相同的金额结转成本；如果已经发生的成本预计不能全部得到补偿，则按能够得到补偿的收入金额确认收入，并按已发生的成本结转成本，确认的收入金额小于已经发生的成本的差额确认为损失；如果已发生的成本全部不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已发生的成本确认为费用。

(2) 原创动画收入

原创动画影视作品为公司自行开发制作的动画剧和动画电影等原创作品。相关收入主要为原创作品的授权收入、发行播映及票房分成收入和原创作品播映时段进行的贴片广告收入等。公司在与交易相关的经济利益能够流入，收入和相关的已发生或将发生的成本金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

报告期内公司的原创动画影视作品产生的收入全部来自于原创动画片的电视台贴片广告收入，以及电视播映权、发行权的授权金收入。具体收入确认原则和计量方法如下：

电视台贴片广告收入：在相关广告或商业行为出现于公众面前时确认收入；

电视播映权、发行权的授权金收入：如果合同或协议规定一次性收取使用费，且不提供后续服务的，在授权期间的开始日予以一次性确认收入；提供后续服务的，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入；如果合同或协议规定分期收取使用费的，按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

(二十六) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助的分类

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。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。

本公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：

(1) 政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。

(2) 根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。

(3) 若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将该政府补助款划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助：1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

3. 政府补助的会计处理

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；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，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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；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。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债与资产负债日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

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

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

确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳

税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类

租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

融资租赁的确认条件见本附注三(十六)4“融资租入固定资产的认定依据和计价方法”之说明。

2. 经营租赁的会计处理

(1) 出租人：公司出租资产收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在这个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 承租人：公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十九) 重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1. 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值基于对应收款项可收回性的评估,涉及管理层的判断和估计。实际的应收款项减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

2. 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策,按照成本与可变现净值孰低计量,对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货,计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据,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的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产,除每年进行的减值测试外,当其存在减值迹象时,也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产,当存在迹象表明其账面金额不可收回时,进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额,即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者,表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额,参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格,减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时,需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料,包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值,要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时,本公司需要估计未来来自资产组的现金流量,同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

4. 折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后,在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命,以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化,则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

5. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内,本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额,结合纳税筹划策略,以决定应确认的递延所得税资产的金额。

6. 所得税

本公司在正常的经营活动中,有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异,则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(三十) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

(1) 因企业会计准则及其他法律法规修订引起的会计政策变更

财政部于2017年陆续发布了修订后的《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》及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），于2019年4月30日颁布《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），根据上述文件要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应调整。变更上述相关会计政策符合企业会计准则的相关规定。公司自2019年1月1日起执行上述变更后的会计政策，不重述2018年比较期间数据，本次会计政策变更不影响公司2018年度相关财务指标。

（2）企业自行变更会计政策

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	16%（2018年5月1日之前为17%）、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	注

〔注〕 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
江苏舞之数码动画制作有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠及批文

1. 企业所得税优惠政策

江苏舞之数码动画制作有限公司于2016年11月30日取得由江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局共同颁发的《高新技术企业证书》，资格有效期3年，根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）第四条规定，认定合格的高新技术企业，自认定批准的有效期限当年开始，可享受企业所得税税率15%的优惠政策，即江苏舞之数码动画制作有限公司自获得高新技术企业认定后三年内，享受15%的企业所得税优惠税率。

2. 增值税优惠政策

根据国家税务总局公告2016年第29号“符合零税率政策但适用简易计税方法或声明放

弃适用零税率选择免税的下列应税行为 3. 向境外单位提供的完全在境外消费的下列服务：
（4）广播影视节目（作品）的制作和发行服务”。苏州舞之动画股份有限公司和江苏糖心文化传媒公司境外销售符合该规定，免征增值税。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2019 年 1 月 1 日，期末系指 2019 年 6 月 30 日；本期系指 2019 年 1-6 月，上期系指 2018 年 1-6 月。金额单位为人民币元。

（一）货币资金

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	-	-
银行存款	3,870,345.69	1,585,273.66
其他货币资金	95,592.01	92,504.67
合 计	3,965,937.70	1,677,778.33

货币资金较年初增加了 136.38%，主要由于获得了《哪吒降世》电影的投资款以及回收了项目制作款。

（二）应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	3,063,549.40	855,473.07	2,208,076.33	5,280,352.31	984,696.84	4,295,655.47

2. 应收账款

（1）明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	3,063,549.40	100.00	855,473.07	27.92	2,208,076.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	3,063,549.40	100.00	855,473.07	27.92	2,208,076.33

续上表：

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,280,352.31	100.00	984,696.84	18.65	4,295,655.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	5,280,352.31	100.00	984,696.84	18.65	4,295,655.47

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款
账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,127,155.26	106,357.76	5.00
4-5 年	936,394.14	749,115.31	80.00
小 计	3,063,549.40	855,473.07	27.92

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
SCREEN VEINTIUNS, S. A	936,394.14	4-5 年	30.57	749,115.31
央视动画有限公司	579,540.00	1 年以内	18.92	28,977.00
珠海长隆动漫科技有限公司	509,249.61	1 年以内	16.62	25,462.48
上海西岸开发（集团）有限公司	400,000.00	1 年以内	13.06	20,000.00
深圳市希卡利文化传播有限公司	250,000.00	1 年以内	8.16	12,500.00
小 计	2,675,183.75		87.33	836,054.79

应收账款较年初减少 48.60%，是因为公司今年上半年收入水平较上年降低所致。

(三) 预付款项

1. 账龄分析

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	404,129.53	91.17	366,164.56	100.00
1-2 年	39,127.36	8.83		

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合 计	443,256.89	100.00	366,164.56	100.00

2. 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	期末数	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	未结算原因
高新区东渚绘登动漫设计工作室	151,660.00	1 年以内	34.21	未到结算期
上海锦和商业经营管理股份有限公司	80,031.36	1 年以内	18.06	预付租金
广州迷之兔子文化产业有限公司	35,000.00	1-2 年	7.90	未到结算期
全国中小企业股份转让系统有限责任公司	30,000.00	1 年以内	6.77	预付股转年费
苏州市吴中国裕资产经营有限公司	24,045.00	1 年以内	5.42	预付电费
小 计	320,736.36		72.36	

3. 期末未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(四) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收款	1,887,953.86	264,550.63	1,623,403.23	1,908,850.98	264,056.74	1,644,794.24

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,887,953.86	100.00	264,550.63	14.01	1,623,403.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,887,953.86	100.00	264,550.63	14.01	1,623,403.23

续上表：

种 类	期初数				
-----	-----	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	1,908,850.98	100.00	264,056.74	13.83	1,644,794.24
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	1,908,850.98	100.00	264,056.74	13.83	1,644,794.24

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内小计	290,960.00	14,548.00	5.00
1-2 年	722,411.400	72,241.14	10.00
2-3 年	860,357.46	172,071.49	20.00
3-4 年	14,225.00	5,690.00	40.00
小 计	1,887,953.86	264,550.63	14.01

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金及保证金	1,299,161.86	1,288,903.56
影视项目制作合作款	306,000.00	306,000.00
项目投资款	250,000.00	250,000.00
备用金	13,000.00	63,947.42
其他	19,792.00	
小 计	1,887,953.86	1,908,850.98

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项的性质或内容	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
广东矇矇兔文化科技股份有限公司	押金及保证金	500,000.00	1-2 年	26.48	50,000.00
今哥动漫制作（上海）有限公司	影视项目制作合作款	306,000.00	2-3 年	16.21	61,200.00
苏州市吴中国裕资产经营有限公司	押金	526,424.40	注	27.88	83,941.74

单位名称	款项的性质或内容	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
上海锦和商业经营管理有限公司	押金	237,324.46	2-3 年	12.57	47,464.89
真鉴影业有限公司	项目投资款	250,000.00	1 年以内	13.24	12,500.00
小 计		1,819,748.86		96.39	223,482.49

[注]：1-2 年以内 213,791.40 元；2-3 年 312,633.00 元。

(五) 存货

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	32,923,014.35	-	16,064.55	27,693,224.61	-	27,693,224.61
库存商品	14,292,091.10	-	14,292,091.10	17,413,697.50	-	17,413,697.50
低值易耗品	16,064.55	-	32,923,014.35	19,764.57	-	19,764.57
合 计	47,231,170.00	-	47,231,170.00	45,126,686.68	-	45,126,686.68

[注]期末存货中无用于债务担保的情况。

2. 存货跌价准备

期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

3. 期末存货余额中无资本化利息金额。

(六) 其他流动资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
待摊房租物业费	351,139.29	389,082.49
待摊费用		17,000.00
预缴税金		66,166.42
待抵扣税额	701,038.34	975,808.83
合 计	1,052,177.63	1,448,057.74

2. 期末未发现其他流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(七) 固定资产

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	945, 203. 55	1, 265, 390. 72

2. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	在建工程转入	企业合并增加	其他	处置或报废	其他	
(1) 账面原值								
运输设备	684, 822. 00	-	-	-	-	-	-	684, 822. 00
电子及办公设备	6, 112, 746. 76	57, 559. 62		-	-	49, 588. 09	-	6, 120, 718. 29
字画	101, 200. 00	-	-	-	-	-	-	101, 200. 00
小 计	6, 898, 768. 76	57, 559. 62		-	-	49, 588. 09	-	6, 906, 740. 29
(2) 累计折旧		计提						
运输设备	528, 815. 64	52, 522. 62	-	-	-	-	-	581, 338. 26
电子及办公设备	5, 104, 562. 40	322, 748. 04		-	-	47, 111. 96	-	5, 380, 198. 48
字画	-	-	-	-	-	-	-	-
小 计	5, 633, 378. 04	375, 270. 66	-	-	-	47, 111. 96	-	5, 961, 536. 74
(3) 账面价值					-			
运输设备	156, 006. 36	-	-	-		-	-	103, 483. 74
电子及办公设备	1, 008, 184. 36	-	-	-	-	-	-	740, 519. 81
字画	101, 200. 00	-	-	-	-	-	-	101, 200. 00
小 计	1, 265, 390. 72	-	-	-	-	-	-	945, 203. 55

（八）无形资产

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加				本期减少		期末数
		购置	内部研发	企业合并增加	其他	处置	其他转出	
(1)账面原值								
软件	1,854,355.72	-	-	-	-	-	-	1,854,355.72
(2)累计摊销		计提	其他			处置	其他	
软件	652,182.50	69,366.60	-	-	-	-	-	721,549.10
(3)账面价值								
软件	1,202,173.22	-	-	-	-	-	-	1,132,806.62

（九）商誉

1. 明细情况

被投资单位名称	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司	3,145,374.46	-	-	-	-	3,145,374.46

2. 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司	-	-	-	-	-	-

（十）长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修款	196,309.72		177,657.81	-	18,651.91
软件服务费	20,213.67	19,062.28	20,899.97	-	18,375.98
合 计	216,523.39	19,062.28	198,557.78	-	37,027.89

长期待摊费用较年初减少 82.90%，主要是由于本期正常摊销所致。

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	50,115.63	12,046.67	50,115.63	12,046.67
广告宣传费	70,185.41	10,527.81	70,185.41	10,527.81
未抵扣亏损	2,202,572.67	550,643.17	2,202,572.67	550,643.17
内部交易未实现利润	1,154,242.00	288,560.50	1,154,242.00	288,560.50
合 计	3,477,115.71	861,778.15	3,477,115.71	861,778.15

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,199,487.95	1,199,487.95
可抵扣亏损	16,997,182.97	16,997,182.97
小 计	18,196,670.92	18,196,670.92

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019	2,620,019.26	2,620,019.26	-
2020	3,003,986.88	3,003,986.88	-
2021	1,905,803.07	1,905,803.07	-
2022	2,292,429.53	2,292,429.53	-
2023	7,174,944.23	7,174,944.23	-
小 计	16,997,182.97	16,997,182.97	

(十二) 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
影视项目合作款	533,394.72	533,394.72

(十三) 短期借款

1. 明细情况

借款类别	期末数	期初数
------	-----	-----

借款类别	期末数	期初数
保证借款	5,000,000.00	5,000,000.00

(十四) 应付票据及应付账款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付账款	643,959.87	855,544.21

2. 应付账款

(1) 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	612,589.87	681,278.00
1-2 年	31,370.00	174,266.21
小 计	643,959.87	855,544.21

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
苏州蓝海彤翔天河动漫科技有限公司	15,000.00	未结算
深圳前域动漫文化有限公司	16,370.00	未结算

(十五) 预收款项

1. 明细情况

账 龄	期末数	期初数
1 年以内	4,010,493.92	148,465.66
1-2 年	8,490,565.80	9,373,584.67
2-3 年	3,000,000.00	3,000,000.00
合 计	15,501,059.72	12,522,050.33

2. 账龄超过 1 年的大额预收款项未结转原因的说明

单位名称	期末数	未偿还或结转的原因
霍尔果斯鑫岳影视传媒有限公司	3,000,000.00	预收电影制作费，尚未上映
江苏省广播电视集团有限公司	2,830,188.60	预收电影制作费，尚未上映
上海电影股份有限公司	5,660,377.20	预收电影制作费，尚未上映
小 计	11,490,565.80	

(十六) 应付职工薪酬

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 短期薪酬	1, 118, 108. 44	9, 300, 983. 72	9, 306, 571. 97	1, 112, 520. 19
(2) 离职后福利—设定提存计划	446. 89	642, 160. 91	642, 607. 80	—
合 计	1, 118, 555. 33	9, 943, 144. 63	9, 949, 179. 77	1, 112, 520. 19

2. 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	1, 117, 724. 83	8, 653, 085. 78	8, 658, 290. 42	1, 112, 520. 19
(2) 社会保险费	234. 12	349, 270. 77	349, 504. 89	—
其中：医疗保险费	206. 26	313, 418. 96	313, 625. 22	—
工伤保险费	9. 53	7, 638. 6	7, 648. 13	—
生育保险费	18. 33	28, 213. 21	28, 231. 54	—
(3) 住房公积金	149. 49	252, 249. 00	252, 398. 49	—
(4) 工会经费和职工教育经费		46, 378. 17	46, 378. 17	—
小 计	1, 118, 108. 44	9, 300, 983. 72	9, 306, 571. 97	1, 112, 520. 19

3. 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 基本养老保险	435. 43	624, 251. 48	624, 686. 91	—
(2) 失业保险费	11. 46	17, 909. 43	17, 920. 89	—
小 计	446. 89	642, 160. 91	642, 607. 80	—

(十七) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税		58, 651. 41
城市维护建设税		5, 176. 40
企业所得税	9, 153. 60	9, 153. 60
印花税	8, 797. 49	8, 763. 54
教育费附加		2, 218. 46

项 目	期末数	期初数
地方教育附加		1,478.97
代扣代缴个人所得税	34,581.98	47,975.11
合 计	52,533.07	133,417.49

应交税费较年初减少了 60.63%，主要由于期末不存在应交增值税以及相应的附加税。

（十八）其他应付款

1. 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	6,075.00	6,075.00
其他应付款	8,438.00	505,450.59
合 计	14,513.00	511,525.59

2. 应付利息

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	6,075.00	6,075.00

（2）无已逾期未支付的利息。

3. 其他应付款

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
应付暂收款	—	258,941.60
预提费用	—	240,215.24
社保	—	293.75
其他	8,438.00	6,000.00
小 计	8,438.00	505,450.59

其他应付款较年初减少 97.16%，主要是支付了期初的应付暂收款以及预提的审计费等。

（十九）其他流动负债

项目及内容	期末数	期初数
待转销项税额	—	14,726.60

其他流动负债较年初减少 100.00%，主要是年初待转销项税已转入销项税。

(二十) 股本

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	23,825,000.00	-	-	-	-	-	23,825,000.00

(二十一) 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	29,700,495.46	-	-	29,700,495.46

(二十二) 盈余公积

1. 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	271,567.62	-	-	271,567.62

(二十三) 未分配利润

项 目	本期数
上年年末余额	-12,169,110.95
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-772,930.81
减：提取法定盈余公积	-
期末未分配利润	-12,942,041.76

(二十四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	13,830,647.86	9,686,237.79	17,433,167.06	9,523,458.92

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
动漫行业	13,827,935.36	9,685,242.90	17,417,939.19	9,517,425.93

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
衍生品	2,712.50	994.89	15,227.87	6,032.99
小 计	13,830,647.86	9,686,237.79	17,433,167.06	9,523,458.92

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
电视片	10,097,495.22	5,534,352.09	9,185,862.10	5,026,193.67
电影	142,452.82	79,517.21	-	-
广告	-	-	471,698.10	
原创动画片	3,590,699.82	4,072,368.49	7,736,629.38	4,491,232.26
衍生品	-	-	15,227.87	6,032.99
其他	-	-	23,749.61	-
小 计	13,830,647.86	9,686,237.79	17,433,167.06	9,523,458.92

4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内销售	13,179,110.94	9,475,683.91	16,794,735.39	9,338,018.28
国外销售	651,536.92	210,553.88	638,431.67	185,440.64
小 计	13,830,647.86	9,686,237.79	17,433,167.06	9,523,458.92

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
珠海长隆动漫科技有限公司	3,461,308.98	25.03
腾讯科技(深圳)有限公司	2,207,547.18	15.96
北京奇艺世纪科技有限公司	1,273,584.87	9.21
央视动画有限公司	1,217,773.58	8.80
浙江华肴品牌管理有限公司	955,838.71	6.91
小 计	9,116,053.32	65.91

(二十五) 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	9,842.91	19,476.19
教育费附加	4,218.38	13,911.56
地方教育附加	2,812.25	
印花税	4,290.30	1,279.20
车船税	660.00	2,160.00
文化事业建设费		30,000.00
合 计	21,823.84	66,826.95

税金及附加较上年同期减少 67.34%，主要由于本期存在较多留抵税金，导致应交增值税相应减少，税金及附加因此也减少。

(二十六) 销售费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	97,325.48	270,621.62
广告宣传费	595,607.41	161,899.49
房租	9,900.00	69,231.17
差旅费	11,020.05	65,868.87
业务招待费	14,015.96	65,600.07
折旧费	9,117.83	27,923.66
办公费及其他	9,036.47	75,890.71
合 计	746,023.20	737,035.59

(二十七) 管理费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	2,480,523.88	2,857,317.37
房租物业水电费	771,411.66	918,244.03
折旧摊销	332,620.32	694,497.32
差旅费	53,154.87	82,061.62
业务招待费	161,163.71	100,041.89

项 目	本期数	上年数
中介机构费	338,350.08	338,480.00
广告宣传费	34,422.21	
办公费及其他	436,496.34	707,915.07
软件服务费	2,969.68	
垃圾处理费	2,064.00	
合 计	4,613,176.75	5,698,557.30

(二十八) 研发费用

项 目	本期数	上年数
职工薪酬	578,457.42	1,450,787.51
差旅费	3,021.30	460.00
其他费用		2,467.50
合 计	581,478.72	1,453,715.01

研发费用较去年同期减少 60.00%，主要由于本期对动画制作相关插件的研发减少，以前年度的研发成果可以运用到目前的制作中去。

(二十九) 财务费用

项 目	本期数	上年数
利息费用	110,948.02	88,302.42
减：利息收入	6,178.79	12,576.43
手续费支出	14,224.54	17,866.96
合 计	118,993.77	93,592.95

(三十) 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-128,729.88	-
合 计	-128,729.88	-

2019年6月末信用减值损失为-128,729.88，是由于公司根据最新会计准则将应收账款及其他应收款坏账损失计入信用减值损失所致。

(三十一) 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	-	-60,855.44
合 计	-	-60,855.44

2019年6月末资产减值损失为零，是由于公司根据最新会计准则将应收账款及其他应收款坏账损失计入信用减值损失所致。

(三十二) 其他收益

项 目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关	计入本期非经常性损益的金额
房租补贴	563,940.36	1,090,364.76	与收益相关	563,940.36
2017年度吴中高新区优秀企业奖励资金	-	150,000.00	与收益相关	-
2016科技创新奖励	-	10,000.00	与收益相关	-
2016年度原创动画片播出奖励	-	1,000,000.00	与收益相关	-
2017企业科技创新积分自助	-	20,000.00	与收益相关	-
2018年吴中区文化体育产业扶持发展引导资金	30,000.00	-	与收益相关	30,000.00
2018年吴中高新区综合表彰奖励	150,000.00	-	与收益相关	150,000.00
2018年度版权登记费用	30,000.00	-	与收益相关	30,000.00
2018年吴中区文化体育产业扶持发展引导资金	50,000.00	-	与收益相关	50,000.00
加计抵减	5,004.50	-	与收益相关	5,004.50
合 计	828,944.86	2,270,364.76	与收益相关	828,944.86

其他收益较同期增加了63.49%，主要是报告期内与企业日常活动相关的政府补助有所减少。

(三十三) 投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-	-1,174,029.41
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产持	-	1,456,849.16

项 目	本期数	上年数
有期间取得的投资收益		
其他投资收益	-	-480,542.59
合 计	-	-197,722.84

投资损失较同期增加 100.00%，主要由于本期公司已不存在对外投资。

(三十四) 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益	1,053.97	-	1,053.97
其中：固定资产	1,053.97	-	1,053.97
合 计	1,053.97	-	1,053.97

资产处置收益较同期增加 100.00%，主要由于本期公司出售不用的办公桌椅。

(三十五) 营业外收入

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	-	350,000.00	-
无需支付的款项	154,165.00	81,483.00	154,165.00
赔偿款	36,077.50	-	36,077.50
其他	18,484.19	29,676.96	19,538.16
合 计	208,726.69	461,159.96	209,780.66

2. 计入当期营业外收入的政府补助情况

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
精神文明建设奖励	-	300,000.00	与收益相关
2017 年吴中区综合表彰奖励	-	50,000.00	与收益相关
小 计	-	350,000.00	与收益相关

营业外收入较上年同期减少了 54.51%，主要是由于报告期内与企业日常活动无关的政府补助减少。

(三十六) 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-----	---------------

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
奖学金支出	3,300.00	-	-

营业外支出较同期增加了 100.00%，主要由于本期存在奖学金的支出，而去年同期并没有相关款项支出。

（三十七）合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
利息收入	6,178.79	12,554.79
政府补助	823,940.36	2,620,364.76
其他		123,070.48
合 计	830,119.15	2,755,990.03

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
付现管理费用	1,963,585.09	1,906,993.54
付现销售费用	639,579.89	755,245.60
付现财务费用	125,172.56	8,921.82
合 计	2,728,337.54	2,671,160.96

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
《哪吒降世》投资款	3,600,000.00	-
《悟空奇遇记》投资款	500,000.00	-
合 计	4,100,000.00	-

（三十七）现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：	-	-
净利润	-772,930.81	2,454,637.66
加：信用减值准备	-128,729.88	
加：资产减值准备		-60,855.44

项 目	本期数	上年数
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	375,270.66	485,155.07
无形资产摊销	69,366.60	82,181.57
长期待摊费用摊销	198,557.78	64,109.6
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)	-1,053.97	-
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)	110,948.02	88,302.42
投资损失(收益以“－”号填列)		197,722.84
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		-
存货的减少(增加以“－”号填列)	-2,104,483.32	-26,770,871.50
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	7,015,248.45	7,260,577.80
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-6,396,949.22	6,853,024.72
处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“－”号填列)		-
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	-1,634,755.69	-9,346,015.26
(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	3,965,937.70	3,080,009.42
减: 现金的期初余额	1,677,778.33	15,615,858.22
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	2,288,159.37	-12,535,848.80

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	3,965,937.70	3,080,009.42
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	3,870,345.69	2,989,704.22
可随时用于支付的其他货币资金	95,592.01	90,305.20
(2) 现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
(3) 期末现金及现金等价物余额	3,965,937.70	3,080,009.42
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	-	-

(三十八) 政府补助

1. 明细情况

补助项目	初 始 确 认 年度	初始确认金额	列报项目	计入当期损益	
				损益项目	金 额
房租补贴	2019	563,940.36	其他收益	其他收益	563,940.36
2018 年吴中区文化体育 产业扶持发展引导资金	2019	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
2018 年吴中高新区综合 表彰奖励	2019	150,000.00	其他收益	其他收益	150,000.00
2018 年度版权登记费用	2019	30,000.00	其他收益	其他收益	30,000.00
2018 年吴中区文化体育 产业扶持发展引导资金	2019	50,000.00	其他收益	其他收益	50,000.00
合 计		823,940.36			823,940.36

六、合并范围的变更

本公司本报告期未发生合并范围变更。

七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币万元。

在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	级次	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
江苏糖心文化传媒有限公司	1	苏州	苏州	动画制作	100	-	通过同一控制下企业合并
江苏舞之数码动画制作有限公司	1	张家港	张家港	动画制作	100	-	通过同一控制下企业合并
苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司	1	苏州	苏州	动画制作	100	-	通过非同一控制下企业合并

八、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

(一) 关联方关系

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
殷玉麒、郑利嘉	68.5281	68.5281

殷玉麒、郑利嘉为一致行动人。殷玉麒、郑利嘉直接持有本公司 58.6046%的股份，并通过苏州六九投资咨询有限公司持有本公司 9.9235%股份，合计持有公司 68.5281%股份。郑利嘉为公司董事长兼总经理，殷玉麒为公司董事。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七“在子公司中的权益”。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司的关系
彭云	郑利嘉之配偶

(二) 关联方交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
郑利嘉、彭云	本公司	500 万元	2018 年 10 月 24 日	2021 年 10 月 23 日	否	保证人担保的最高债权额为 550 万元。

九、母公司财务报表重要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
应收账款	9,875,599.83	48,977.00	9,826,622.83	10,004,447.83	77,830.30	9,926,617.53

2. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备		—	—	—	
按组合计提坏账准备	9,875,599.83	100.00	48,977.00	0.50	9,826,622.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
小 计	9,875,599.83	100.00	48,977.00	0.50	9,826,622.83

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备	10,004,447.83	100.00	77,830.30	0.78	9,926,617.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备					
小 计	10,004,447.83	100.00	77,830.30	0.78	9,926,617.53

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的应收账款

①账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	979,540.00	48,977.00	5.00
小 计	979,540.00	48,977.00	5.00

②其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低信用风险组合	8,896,059.83	—	—

(3) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
苏州华闻糖心动漫投资有限公司	6,970,000.00	1 年以内	70.58	-
江苏舞之数码动画制作有限公司	1,100,000.00	1 年以内	11.14	-
江苏糖心文化传媒有限公司	826,059.83	1 年以内	8.36	-
央视动画有限公司	579,540.00	1 年以内	5.87	28,977.00
上海西岸开发(集团)有限公司	400,000.00	1 年以内	4.05	20,000.00
小 计	9,875,599.83		100.00	48,977.00

(4) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款余额的比例 (%)
苏州华闻糖心动漫投资有限公司	子公司	6,970,000.00	70.58
江苏舞之数码动画制作有限公司	子公司	1,100,000.00	11.14
江苏糖心文化传媒有限公司	子公司	826,059.83	8.36
小 计		8,896,059.83	90.08

(二) 其他应收款

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其 他 应 收款	22,898,671.09	90,870.74	22,807,800.35	23,308,465.13	92,258.11	23,216,207.02

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	22,898,671.09	100.00	90,870.74	0.40	22,807,800.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	22,898,671.09	100.00	90,870.74	0.40	22,807,800.35

续上表：

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	23,308,465.13	100.00	92,258.11	0.40	23,216,207.02
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
小 计	23,308,465.13	100.00	92,258.11	0.40	23,216,207.02

(2) 坏账准备计提情况

期末按组合计提坏账准备的其他应收款

①账龄组合

账 龄	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	268,440.00	13,422.00	5.00
1-2 年	222,411.40	22,241.14	10.00
2-3 年	261,588.00	52,317.60	20.00
3-4 年	7,225.00	2,890.00	40.00
小 计	759,664.40	90,870.74	11.96

②其他组合

组 合	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
低信用风险组合	22,139,006.69	-	-

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	22,139,006.69	22,536,053.31
押金及保证金	491,464.40	496,464.40
项目投资款	250,000.00	250,000.00
备用金	10,000.00	25,947.42
其他	8,200.00	
小 计	22,898,671.09	23,308,465.13

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款 项 的 性 质 或 内 容	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
------	--------------------	------	----	------------------------------	--------------

单位名称	款项的性质或内容	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
江苏糖心文化传媒有限公司	往来款	13,471,014.42	1年以内	59.48	-
江苏舞之数码动画制作有限公司	往来款	5,548,565.16	1年以内	24.50	-
苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司	往来款	3,119,427.11	1年以内	13.77	-
苏州市吴中国裕资产经营有限公司	押金及保证金	475,379.40	注1	2.10	73,696.74
真鉴影业有限公司	项目投资款	250,000.00	1年以内	0.05	12,500.00
小 计		22,864,386.09		99.85	86,196.74

[注1]：1-2年以内 213,791.40元；2-3年 261,588.00元。

(5) 对关联方的其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占其他应收款余额的比例(%)
江苏糖心文化传媒有限公司	子公司	13,471,014.42	58.83
江苏舞之数码动画制作有限公司	子公司	5,548,565.16	24.23
苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司	子公司	3,119,427.11	13.62
小 计		22,139,006.69	96.68

(三) 长期股权投资

1. 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	16,913,546.23	-	16,913,546.23	16,913,546.23	-	16,913,546.23
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合 计	16,913,546.23	-	16,913,546.23	16,913,546.23	-	16,913,546.23

2. 子公司情况

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
江苏糖心文化传媒有限公司	936,485.37	-	-	936,485.37	-	-
江苏舞之数码动	9,530,826.32	-	-	9,530,826.32	-	-

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
画制作有限公司						
苏州华闻糖心动漫投资有限责任公司	6,446,234.54	-	-	6,446,234.54	-	-
小 计	16,913,546.23	-	-	16,913,546.23	-	-

(四) 营业收入/营业成本

1. 明细情况

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	5,246,940.32	4,008,500.51	8,934,095.34	8,424,585.12

2. 主营业务收入/主营业务成本(按行业分类)

行业名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
动漫行业	5,246,940.32	4,008,500.51	8,934,095.34	8,424,585.12

3. 主营业务收入/主营业务成本(按产品/业务类别分类)

产品名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
电视片	5,128,036.92	3,928,983.29	8,933,896.40	8,424,585.12
电影	118,867.92	79,517.22	-	-
其他	35.48	-	198.94	-
小 计	5,246,940.32	4,008,500.51	8,934,095.34	8,424,585.12

4. 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
国内销售	4,595,403.40	3,797,946.63	8,295,663.67	8,239,144.48
国外销售	651,536.92	210,553.88	638,431.67	185,440.64
小 计	5,246,940.32	4,008,500.51	8,934,095.34	8,424,585.12

5. 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
------	------	-----------------

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
腾讯科技（深圳）有限公司	2,207,547.18	42.07%
央视动画有限公司	1,033,245.28	19.69%
HAHN FILM AG	651,536.92	12.42%
多益网络有限公司	377,358.49	7.19%
上海西岸开发（集团）有限公司	377,358.49	7.19%
小 计	4,647,046.36	88.57%

（五）投资收益

1. 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	-	-1,174,029.41
其他投资收益	-	-476,595.56
合 计	-	-1,650,624.97

十、补充资料

（一）非经常性损益

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	1,053.97	
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)	823,940.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	208,726.69	
处置长期股权投资产生的投资收益	-	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小 计	1,033,721.02	
减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)		
非经常性损益净额	1,033,721.02	
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	1,033,721.02	
归属于少数股东的非经常性损益	-	

(二) 净资产收益率和每股收益

1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定,本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	-1.87	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.38	-0.08	-0.08

2. 计算过程

(1) 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-772,930.81
非经常性损益	2	1,033,721.02
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-1,806,651.83
归属于公司普通股股东的期初净资产	4	41,627,952.13
报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	5	-
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	6	-
报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	7	-
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	8	-
其他交易或事项引起的净资产增减变动	9	-
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	10	-
报告月份数	11	6
加权平均净资产	12[注]	41,241,486.73
加权平均净资产收益率	13=1/12	-1.87%
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	14=3/12	-4.38%

[注] $12=4+1*0.5+5*6/11-7*8/11\pm 9*10/11$

(2) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	1	-772,930.81
非经常性损益	2	1,033,721.02
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	3=1-2	-1,806,651.83

项 目	序号	本期数
期初股份总数	4	23,825,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	5	-
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	6	-
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	7	-
报告期因回购等减少股份数	8	-
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	9	-
报告期缩股数	10	-
报告期月份数	11	6
发行在外的普通股加权平均数	12	23,825,000.00
基本每股收益	13=1/12	-0.03
扣除非经常损益基本每股收益	14=3/12	-0.08

[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

苏州舞之动画股份有限公司
2019年8月27日