

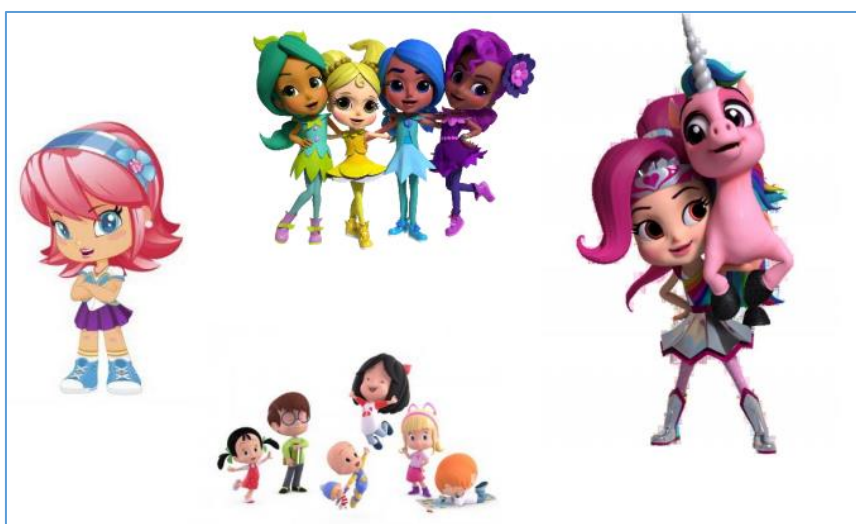


森宇文化

NEEQ : 871565

上海森宇文化传媒股份有限公司

Shanghai Senyu Media Holding Co., Ltd.



年度报告

2019

公司年度大事记

	公司合作《小猪佩奇》 版权方 eOne, 签约《睡衣小英雄》		动画《PINY 品妮时尚学园》微信表情包上线
	森宇文化出品《佩利亚复仇》优酷上线		森宇文化出席第三届小米开发者大会并获《冉冉之星奖》
	公司《克蕾欧与小酷》合作“流利说-少儿英语”落地国内开启全IP 运营模式		森宇文化携《天行九歌之国土无双》斩获金河豚“最具投资价值剧集公司”奖
	森宇文化完成挂牌后首次员工持股，助力业务长远发展		森宇文化签约阅文集团旗下 IP《写给鼯鼠先生的情书》

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	36
第十节	公司治理及内部控制	37
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目		释义
公司、本公司、森宇文化	指	上海森宇文化传媒股份有限公司
北京分公司	指	上海森宇文化传媒股份有限公司北京分公司
高级管理人员	指	上海森宇文化传媒股份有限公司总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	上海森宇文化传媒股份有限公司董事、监事、高级管理人员
股东大会	指	上海森宇文化传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	上海森宇文化传媒股份有限公司董事会
监事会	指	上海森宇文化传媒股份有限公司监事会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、上海证券	指	上海证券有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
会计师事务所	指	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
律师事务所	指	北京炜衡(宁波)律师事务所
万、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本年度	指	2019年1月1日至2019年12月31日
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则》
三会	指	股东大会、董事会、监事会
澜风文化	指	宁波澜风文化传媒有限公司
麦濛影业	指	霍尔果斯麦濛影业有限公司
栖居文化	指	宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司
森茂影业	指	喀什森茂影业有限公司
才富君润	指	宁波才富君润一期创业投资合伙企业(有限合伙)
君润睿丰	指	宁波君润睿丰创业投资合伙企业(有限合伙)
杭州蜂巢	指	杭州蜂巢创业投资合伙企业(有限合伙)
北京兰溪	指	北京兰溪投资管理有限公司
宁波佳昌	指	宁波佳昌企业管理合伙企业(有限合伙)
宁波佳坤	指	宁波佳坤企业管理有限公司
量子智慧	指	北京量子智慧文化传播有限公司
版权	指	是指文学、艺术、科学作品的权利所有人对作品享有的著作权及其分项权利
版权分销	指	从上游出品方采购版权,以单片或组合的形式向下游媒体企业进行分销的行为
IPTV	指	“Internet Protocol Television”的缩写,即交互式网络电视,是一种利用宽带网,集互联网、多媒体、通讯等技术于一体,向家庭用户提供包括数字电视在内的多种交互式服务的技术
OTT TV	指	“Professionally-generated Content”的缩写,即专业生产内容

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

众华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海森宇文化传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Senyu Media Holding Co., Ltd.
证券简称	森宇文化
证券代码	871565
法定代表人	陈志永
办公地址	上海市松江区乐都路 251 号 15A, B 座

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王菁
职务	董事会秘书
电话	021-57700026
传真	021-57700026
电子邮箱	wj@sh-senyu.com
公司网址	www.sh-senyu.com
联系地址及邮政编码	浙江省宁波市高新区聚贤路 587 弄研发园 A5 栋 12A 层 315000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
----	----	----------

统一社会信用代码	913101175601114897	否
注册地址	上海市松江区乐都路 251 号 15A, B 座	否
注册资本	10,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	上海证券
主办券商办公地址	上海市黄浦区四川中路 213 号 7 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘磊、刘朝
会计师事务所办公地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 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	271,738,330.65	233,077,482.74	16.59%
毛利率%	44.01%	46.95%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,767,695.11	61,987,009.49	-74.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	73,139,351.04	60,452,188.23	20.99%
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)	7.56%	34.65%	-
加权平均净资产收益率%(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)	35.08%	33.79%	-
基本每股收益	1.58	6.20	-74.52%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	349,546,573.43	290,719,265.94	20.24%
负债总计	102,491,409.56	120,791,797.18	-15.15%
归属于挂牌公司股东的净资产	247,055,163.87	169,927,468.76	45.39%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	24.71	16.99	45.44%
资产负债率%(母公司)	34.11%	45.24%	-
资产负债率%(合并)	29.32%	41.55%	-
流动比率	2.14	1.68	-
利息保障倍数	21.37	198.05	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	56,643,364.16	27,612,688.87	105.14%
应收账款周转率	2.73	3.62	-
存货周转率	-	-	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	20.24%	72.48%	-
营业收入增长率%	16.59%	150.16%	-
净利润增长率%	-74.56%	92.97%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,720,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,060,220.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	795,740.56
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-61,360,000.00
非经常性损益合计	-56,784,039.44
所得税影响数	587,616.49
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	-57,371,655.93

七、 补充财务指标

☐ 适用 ☒ 不适用

八、 会计数据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

本公司根据财政部《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）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）和企业会计准则的要求编

制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	86,583,447.87	0.00	34,974,754.19	0.00
应付票据及应付账款	21,879,264.38	0.00	9,643,000.90	0.00
应收票据	0.00	2,322,000.00	0.00	2,390,000.00
应收账款	0.00	84,261,447.87	0.00	32,584,754.19
应付票据	0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	0.00	21,879,264.38	0.00	9,643,000.90
短期借款	9,969,398.41	9,988,793.21		
其他应付款	31,983,043.53	31,963,648.73		
其中:应付利息	213,915.35	194,520.55		

财政部于 2019 年先后发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》（财会[2019]8 号）和《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》（财会[2019]9 号），通知规定对于 2019 年 1 月 1 日起至相关准则施行日之间发生的交易，应根据相关准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的交易，不需要进行追溯调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司是一家以内容为核心，以渠道为驱动，在内容覆盖及产业链延伸两个维度同时布局，逐步形成视频版权发行运营、网生 IP 投资开发制作以及动漫产业化三大板块，是行业内覆盖内容领域最全面、产业链纵向延伸最完整的视频版权服务集团之一。

报告期内，公司凭借专业的视频版权评估体系和高效的视频版权管理系统，与众多国内著名影视制作机构、内容代理机构均建立了深入广泛的合作关系，并积累了丰富的版权资源，截止报告期末，已积累了近 5 万小时的存量影视版权节目库。经过十年的沉淀和积累，公司已经构建了以视频版权为核心的版权价值发现矩阵，利用专业的 IP 发现能力获取优质的资源，利用最优的发行运营方案提升授权业务的变现基础，为上下游客户提供全方位的版权服务，实现视频版权的价值最大化。公司发行渠道数量和深度行业领先，已与 60 多家平台渠道建立了紧密合作关系，包括互联网视频网站、TV 端及移动视频端等。互联网视频网站包括但不限于腾讯、优酷、爱奇艺、搜狐、芒果 TV、哔哩哔哩、聚力视频等国内主流视频网站；广电平台客户主要为数字电视运营商、IPTV 运营商及 OTTTV 运营商；移动互联网领域客户为移动运营商旗下的视频品牌，包含中国移动下属的咪咕视讯，中国电信的天翼视讯以及中国联通的沃视频。海外方面，也已经覆盖 YouTube、Netflix, Amazon 等渠道，基本形成 360 度全覆盖的立体式发行运营渠道。

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

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司围绕发展战略和经营计划，有序开展经营活动，进一步夯实国内新媒体版权发行领域的优势地位。截至 2019 年末，公司拥有近 5 万小时的视频版权资源，内容包括但不限于电视剧、电影、动漫、综艺、教育等，在细分行业内位居前列。公司关注头部资源同时，引入大体量 K12、知识付费、旅游生活类节目，经过一年内容积累打造了五大产品线，在各合作平台均取得了不错的曝光及点播量。动漫方面，整个 2019 年，公司完成了全 IP 动漫版权业务的布局，实现了内容落地、IP 营销、IP 分阶段授权等一系列全产业链运营。除了长视频的部署，公司也组建了短视频团队，形成长短视频的互补的业务矩阵，开拓原创内容的开发、拍摄制作，运营推广等，带来多元化的内容生态布局。回顾 2019 年公司深耕 IP 产业布局，延伸 IP 授权产业，形成 IP 落地、IP 推广和授权跨界融合的效果初现。

报告期内，公司实现营业收入 27,173.83 万元，上年同期实现营业收入 23,307.75 万元，同比增长 16.59%。报告期内，公司主要业务新媒体版权分销业务增长势头良好，收入增长显著。报告期内，公司实现利润总额 2,078.42 万元，实现净利润 1,576.77 万元，净利润同比减少 74.56%，净利润减少系报告期内实施股权激励影响税前净利润 6,136 万元，扣除非经常性损益后的净利润 7,313.94 万元，同比增长 20.99%。报告期，公司经营活动产生的现金流量净额为 5664.34 万，较上期增加 105.14%。

报告期末，公司总资产为 34,954.66 万元，净资产 24,705.52 万元，货币资金为 7,467.53 万元，公司经营情况良好。报告期末，公司资产负债率为 29.32%，上期末为 41.55%；流动比率为 2.14，上期末为 1.68。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	

货币资金	74,675,282.75	21.36%	65,824,108.27	22.64%	13.45%
应收票据	0.00	0.00%	2,322,000.00	0.80%	-100.00%
应收账款	98,861,320.49	28.28%	84,261,447.87	28.98%	17.33%
存货	0.00	0.00%	86,996.52	0.03%	-100.00%
投资性房地产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	12,079,654.75	3.46%	0.00	0.00%	-
固定资产	1,498,213.36	0.43%	682,613.60	0.23%	119.48%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	9,988,793.21	3.44%	-100.00%
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
其他应收款	1,365,064.77	0.39%	1,494,688.46	0.51%	-8.67%
其他流动资产	1,464,622.42	0.42%	521,757.19	0.18%	180.71%
无形资产	65,974,461.45	18.87%	42,800,118.42	14.72%	54.15%
长期待摊费用	4,470,652.44	1.28%	0.00	0.00%	-
递延所得税资产	15,060,170.36	4.31%	11,934,753.56	4.11%	26.19%
其他非流动资产	31,492,708.76	9.01%	31,922,708.76	10.98%	-1.35%
应付账款	53,797,894.70	15.39%	21,879,264.38	7.53%	145.89%
预收账款	28,070,258.56	8.03%	42,201,407.75	14.52%	-33.49%
应付职工薪酬	5,546,680.01	1.59%	4,944,258.26	1.70%	12.18%
应交税费	10,404,777.15	2.98%	9,814,424.85	3.38%	6.02%
其他应付款	4,671,799.14	1.34%	31,963,648.73	10.99%	-85.38%
资本公积	164,165,065.41	46.97%	102,805,065.41	35.36%	59.69%
未分配利润	68,748,089.44	19.67%	52,983,167.24	18.22%	29.75%
总资产	349,546,573.43	100.00%	290,719,265.94	100.00%	20.24%

资产负债项目重大变动原因：

1、报告期末应收账款较上期末增加14,599,872.62元，同比增长17.33%，主要系报告期内主营业务收入较上期增长38,660,847.91元，同比增长16.59%。

2、报告期末无形资产较上期增加23,174,343.03元，同比增长54.15%，主要系报告期内公司加大版权采购投入形成的无形资产同比上升。

3、报告期末应付账款较上期末增加31,918,630.32元，同比增长145.89%，主要系本期公司加大采购投入形成的应付账款增加。

4、报告期末预收款项较上期末减少14,131,149.19元，同比减少33.49%，主要系报告期内客户预付影视剧采购款的减少。

5、报告期末其他应付款较上期减少27,291,849.59元，同比减少85.38%，主要系本期孙公司霍尔果斯麦濛影业有限公司归还北京娱乐宝影视传媒有限公司应收账款质押融资 3,000 万元。

6、报告期末资本公积较上期末增加61,360,000.00元，同比增长59.69%系报告期公司实施股权激励导致股份支付增加，从而增加资本公积。

7、报告期末未分配利润较上期增加 15,764,922.20 元，同比增加 29.75%，主要系本期净利润的增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	271,738,330.65	-	233,077,482.74	-	16.59%
营业成本	152,156,716.61	55.99%	123,653,557.51	53.05%	23.05%
毛利率	44.01%	-	46.95%	-	-
销售费用	22,982,146.08	8.46%	24,468,790.06	10.50%	-6.08%
管理费用	77,642,128.66	28.57%	12,026,158.14	5.16%	545.61%
研发费用	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
财务费用	378,083.57	0.14%	252,989.34	0.11%	49.45%
信用减值损失	495,504.22	0.18%	0.00	0.00%	-
资产减值损失	0.00	0.00%	-9,783,302.86	-4.20%	100.00%
其他收益	2,333,735.75	0.86%	650,000.00	0.28%	259.04%
投资收益	79,654.75	0.03%	0.00	0.00%	-
公允价值变动 收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
资产处置收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
营业利润	20,602,185.78	7.58%	62,439,824.10	26.79%	-67.00%
营业外收入	182,004.90	0.07%	1,889,673.00	0.81%	-90.37%
营业外支出	0.09	0.00%	492,911.32	0.21%	-100.00%
净利润	15,767,695.11	5.80%	61,987,009.49	26.60%	-74.56%

项目重大变动原因：

1、报告期内营业收入较上期增加 38,660,847.91 元，同比增长 16.59%，主要系报告期内公司围绕发展战略和年度经营计划，公司有序开展经营活动，主营业务不断发展，各类别收入较上年度均稳步增长，经营状况呈现稳健发展的态势。

2、报告期内营业成本较上期增加 28,503,159.10 元，同比增长 53.05%，一方面系营业收入增长，营业成本同步上升，另一方面本期毛利率略微下降，主要系市场版权意识逐步提升，优质内容采购成本上涨，公司毛利率总体处于合理水平。

3、报告期内管理费用较上期增加 65,615,970.52 元，同比增长 545.61%，主要系本期公司实施股权激励形成的管理费用 61,360,000.00 元。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	271,738,330.65	233,077,482.74	16.59%
其他业务收入	0.00	0.00	-
主营业务成本	152,156,716.61	123,653,557.51	23.05%
其他业务成本	0.00	0.00	-

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
新媒体分销收入	201,195,316.73	74.04%	168,690,473.64	72.38%	19.27%
联合运营分成收入	34,507,537.97	12.70%	23,336,385.48	10.01%	47.87%
网生内容收入	36,019,321.59	13.26%	41,050,623.62	17.61%	-12.26%
酒店业务收入	16,154.36	0.01%	0.00	0.00%	-
合计	271,738,330.65	100.00%	233,077,482.74	100.00%	16.59%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

本期新增酒店业务收入，系为贯彻落实公司以 IP 为核心的全版权运营战略，加码动漫 IP 布局，加入“IP+文旅”开发模式，报告期内成立全资子公司宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	客户一	87,871,829.47	32.34%	否
2	客户二	32,532,430.75	11.97%	否
3	客户三	26,670,358.52	9.81%	否
4	客户四	26,158,509.20	9.63%	否
5	客户五	17,423,728.38	6.41%	否
合计		190,656,856.32	70.16%	-

公司客户和对应的销售数据为公司商业机密，若主要客户信息和数据泄露，可能会被同行业竞争对手抢夺，出现客户流失，损害公司及股东利益，故客户名称用代称披露。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	35,270,475.64	23.88%	否
2	供应商二	26,768,966.87	18.12%	否
3	供应商三	12,139,466.64	8.22%	否
4	供应商四	6,603,773.59	4.47%	否
5	供应商五	5,270,754.72	3.57%	否
合计		86,053,437.46	58.26%	-

影视剧版权采购是公司重要的生产经营活动，主要供应商信息资源是公司与其他公司形成壁垒的关键因素。若主要供应商信息泄露，可能导致关键信息泄露和采购成本泄露，对公司在市场竞争中产生不利影响，故供应商名称用代称披露。

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	56,643,364.16	27,612,688.87	105.14%
投资活动产生的现金流量净额	-16,704,674.77	-29,362,043.03	43.11%
筹资活动产生的现金流量净额	-31,085,356.13	-10,030,601.59	-209.91%

现金流量分析：

1、本期经营活动产生的现金流量净额为 56,643,364.16 元，较上期增加 29,030,675.29 元，同比增加 105.14%，主要原因如下：

①本期实现营业收入 271,738,330.65，较上期增加 38,660,847.91 元，同比增长 16.59%，期末应收账款余额较期初增加 14,009,836.35 元，销售商品、提供劳务收到的现金增加 30,975,153.22 元，增幅为 161.92%；

②由于公司营业成本主要为版权摊销额，而本期采购规模增加，其中：采购版权支付 147,705,618.44 元，较上期增加 19,234,434.50 元，应付账款较期初增加 31,918,630.32 元，导致本期购买商品、接受劳务支付的现金较上期减少 7,234,831.61 元，降幅为 4.51%；

④本期支付给职工以及为职工支付的现金为 16,217,792.77 元，增加 5,472,983.77 元，增幅 50.94%，主要为本期员工数量增加，以及业绩提升，绩效工资提高；

⑤本期支付的各项税费为 17,947,958.23 元，增加 4,446,885.62 元，增幅 32.94%，主要系本期销售收入增加，各项税费随之增加。

2、本期投资活动产生的现金流量净额-16,704,674.77 元，系本期参股量子智慧发生股权投资支出1200 万，购买购建固定资产、无形资产发生 4,704,674.77 元。

3、本期筹资活动产生的现金流量净额为-31,085,356.13 元，较上期减少 21,054,754.54 元，同比减少 209.91%，主要系本期偿还银行借款和上期北京娱乐宝筹资款。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截止报告期末，公司拥有全资子公司、参股公司情况如下：

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
澜风文化	全资子公司	宁波市	网生板块	100.00		新设
栖居文化	全资子公司	宁波市	文旅板块	100.00		新设
量子智慧	参股子公司	北京	开发剧本类辅助创作系统和相关文化产品	10.00		投资
麦濛影业	全资孙公司	霍尔果斯市	动漫板块		100.00	新设
森茂影业	全资孙公司	喀什	版权发行、动漫衍生品开发等		100.00	新设

(1) 宁波澜风文化传媒有限公司

法定代表人：陈志永

注册资本：500 万

成立日期：2014 年 12 月 17 日

经营范围：一般经营项目：文化艺术活动交流策划；知识产权代理；国内各类广告的设计、发布、代理；动漫设计；会展服务；计算机软硬件开发；数码技术、影视文化技术的开发、服务及转让；市场营销策划；公关礼仪服务；商务信息咨询；影视服装、器材、道具租赁；文具用品、工艺礼品、日用百货的批发零售。

(2) 宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司

法定代表人：倪晓峰

注册资本：500 万

成立日期：2019 年 1 月 8 日

经营范围：旅游项目开发,国内旅游业务,房地产开发、销售,文化传播,园林绿化,景区内旅游客运及相关配套服务,工艺品(除象牙及其制品)研发、制作、经营销售,景区经营管理,酒店管

理, 旅游管理服务, 文化项目策划, 会务服务, 展览展示服务, 自有房屋租赁, 餐饮服务, 住宿服务以及其他按法律、法规、国务院决定等规定未禁止或无需经营许可的项目和未列入地方产业发展负面清单的项目。

(3) 北京量子智慧文化传播有限公司

法定代表人: 唐柯

注册资本: 444.44 万

成立日期: 2016 年 2 月 22 日

经营范围: 组织文化艺术交流活动(不含演出); 电影摄制; 文艺创作; 技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务; 计算机系统服务; 基础软件服务; 软件开发; 产品设计; 模型设计; 经济贸易咨询; 公共关系服务; 企业策划; 设计、制作、代理、发布广告; 市场调查; 企业管理咨询; 承办展览展示活动; 自然科学研究; 工程和技术研究; 经营电信业务; 互联网信息服务。

(4) 霍尔果斯麦濛影业有限公司

法定代表人: 韩新欣

注册资本: 100 万

成立日期: 2016 年 6 月 28 日

经营范围: 文化艺术交流策划; 知识产权代理(除专利代理); 企业管理咨询; 企业形象策划; 商务信息咨询; 会展服务; 图文设计制作(除网页); 设计、制作各类广告; 广播电视节目制作、发行; 文具用品、工艺礼品、日用百货批发零售。

(5) 喀什森茂影业有限公司

法定代表人: 韩新欣

注册资本: 200 万

成立日期: 2019 年 12 月 5 日

经营范围: 知识产权代理服务; 广播电视节目的制作与发行; 影视动漫衍生产品开发设计; 计算机软、硬件开发; 影视策划; 文化艺术活动交流策划; 影视服装、器材、道具租赁; 市场营销策划; 商务信息咨询。

(6) 报告期内重要子公司主要财务状况如下:

单位: 万元

子公司名称	期末总资产	期末总负债	期末净资产	本期收入	本期净利润
澜风文化	1,557.25	588.39	968.86	538.60	4,492.73

麦濠影业	9,473.08	1,439.67	8,033.42	14,415.24	8,111.24
------	----------	----------	----------	-----------	----------

澜风文化净利润主要系本期收到子公司麦濠影业分红 5000 万形成的投资收益；

(4) 报告期内无处置子公司的情况。

报告期内新取得子公司：宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司（新设）、喀什森茂影业有限公司（新设）、北京量子智慧文化传播有限公司（参股）。

2、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

(四) 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒适用 ☐不适用

本公司根据财政部《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)、《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会〔2019〕16 号)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	86,583,447.87	0	34,974,754.19	0
应付票据及应付账款	21,879,264.38	0	9,643,000.90	0
应收票据	0	2,322,000.00	0	2,390,000.00
应收账款	0	84,261,447.87	0	32,584,754.19
应付票据	0	0	0	0
应付账款	0	21,879,264.38	0	9,643,000.90
短期借款	9,969,398.41	9,988,793.21		
其他应付款	31,983,043.53	31,963,648.73		

其中:应付利息	213,915.35	194,520.55		
---------	------------	------------	--	--

财政部于 2019 年先后发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会[2019]8 号)和《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会[2019]9 号),通知规定对于 2019 年 1 月 1 日起至相关准则施行日之间发生的交易,应根据相关准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的交易,不需要进行追溯调整。

三、持续经营评价

报告期内,公司各项业务进展顺利,经营业绩稳步增长,所属行业和商业模式未发生重大变化,盈利能力不断提升。

公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立,具备独立性和自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运营良好。经营管理层、核心业务人员队伍稳定。报告期内,公司无影响持续经营能力的重大事项,拥有良好的持续经营能力。

四、风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

我国电影、电视剧市场近几年发展势头强劲,文化娱乐行业市场化程度较高,市场越来越细分,对各类影视作品的需求一直在增加,各渠道的播出和交易数量都在持续增长。政策支持和市场的发展促使大量的民营影视制作公司、发行公司不断涌现。公司所属的广播、电视、电影和影视录音制作业存在市场竞争日趋激烈的风险。

2、政策监管风险

国家出台一系列产业支持政策的同时对行业准入资质发放、资质管理,以及影视节目的制作、进出口、发行等产业关键环节施行严格的审查备案管理机制,如因监管政策变化导致参与发行或制作的影视作品不能在市场上正常流通,将对公司盈利水平产生重大影响。

3、影视节目适销性风险

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

因此影视节目的投资、发行市场存在一定的未知性,公司的投资、销售回报存在一定的不确定性。

4、侵权盗版风险

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

5、知识产权纠纷风险

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

6、影视节目版权发生减值风险

森宇文化采购的主要内容为信息网络传播权,采购范围涵盖电影、电视剧、动漫等版权资源,采购信息网络传播权的合同约定期限一般为5至10年,最长期限为50年。截至报告期末,森宇文化的无形资产账面值为6,597.45万元,占总资产的比例为18.87%,森宇文化的盈利模式主要是根据不同领域客户的差异化需求,将采购的版权资源进行内容整合及运营推广后,分销给下游数字媒体。未来随着市场竞争日趋激烈,商业模式发生变化等因素可能导致公司分销及运营收入无法覆盖采购成本,导致未来可能出现数字版权的账面价值高于可收回金额,未来数字版权发生减值的风险,将对公司业绩产生不利影响。

7、应收账款金额较大及应收账款损失的风险

森宇文化报告期末应收账款账面余额为9,886.13万元,占同期营业收入的36.38%,占比较大,主要是因公司处于快速发展期,且公司签署的大额合同一般为分期支付。为应对这一风险,公司将加强应收账款管理,及时向客户催缴款项。

8、公司主要客户及供应商集中风险

报告期末,公司前五大客户实现收入在主营业务收入中的占比为70.16%,从前五大供应商采购版权达到无形资产确认条件的金额在采购总额中的占比为58.26%。公司前五大客户及供应商在整体业务中占比相对集中,但并不存在对单一客户的严重依赖。随着版权市场持续活跃,公司业务规模进一步提升,以及行业中更多参与方合作的进一步加深,公司主要客户及供应商集中度将会进一步降低。但未来核心的战略客户及供应商依然是公司重要的合作方,公司存在核心客户及供应商相对集中的风险。

9、公司治理产生的风险

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

10、控股股东及实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人为陈志永,截至报告期末,陈志永直接持有公司 40.43%股权,通过宁波佳昌控制公司 23.60%的股权,所持股份表决权足以对公司经营决策、人事、财务管理等事项施予重大影响。若公司实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制,可能损害公司和少数股东利益。

(二) 报告期内新增的风险因素

本报告期内无新增风险因素。

第五节 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	五.二.(一)
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	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
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	五.二.(五)
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	
是否存在破产重整事项	☐ 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）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二）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	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
量子智慧	投资	12,000,000	12,000,000	已事前及时履行	2019年5月23日

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：

本次投资旨在加强森宇文化与量子智慧在内容、营销、资源上的合作，通过发挥森宇文化在内容上

的优势以及量子智慧在传播渠道上的优势,在短视频、艺人经纪、衍生品等方面开展业务,为公司持续、快速、稳定发展提供保障。

本次投资符合公司整体发展战略规划,对公司业务有积极正面影响,不存在损害公司及全体股东利益的情形,也不存在法律、法规限制或禁止的风险。

本次投资是基于公司战略规划和业务发展需要,有利于公司长远发展,对公司未来的财务状况和经营成果具有积极影响。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

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

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

本次投资旨在加强森宇文化与量子智慧在内容、营销、资源上的合作,通过发挥森宇文化在内容上的优势以及量子智慧在传播渠道上的优势,在短视频、艺人经纪、衍生品等方面开展业务,为公司持续、快速、稳定发展提供保障。

本次投资符合公司整体发展战略规划,对公司业务有积极正面影响,不存在损害公司及全体股东利益的情形,也不存在法律、法规限制或禁止的风险。

本次投资是基于公司战略规划和业务发展需要,有利于公司长远发展,对公司未来的财务状况和经营成果具有积极影响。

(四) 股权激励情况

公司第一届董事会第十八次会议和 2019 年第四次临时股东大会审议通过了《上海森宇文化传媒股份有限公司 2019 年员工持股计划管理办法》,拟向 23 名持股对象授予合计 236.00 万股,涉及标的股票种类为公司普通股,占本员工持股计划协议签署时公司股本总额 1000 万股的 23.60%。本员工持股计划的股票来源受让公司重要股东股票转让,员工通过持有持股平台的合伙份额间接持有公司股票,股份授予价格为 20.00 元/股,本员工持股计划的持股对象为公司高级管理人员、中级管理人员及其他优秀员工,合计 23 名,具体内容详见 2019 年 11 月 18 日披露的 2019-033 号公告,截止报告期末,本次员工持股计划已实施完成。

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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年11月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年11月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年11月20日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年11月20日	-	挂牌	关联交易承诺	关于减少及避免关联交易的承诺	正在履行中

承诺事项详细情况:

(一) 避免同业竞争承诺

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

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

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

(二) 避免关联交易承诺

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

履行情况：报告期内，公司的控股股东、实际控制人履行了上述承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	5,899,791	59.00%	936,183	6,835,974	68.36%
	其中：控股股东、实际控制人	3,511,791	35.12%	-2,501,116	1,010,675	10.11%
	董事、监事、高管	44,000	0.44%	-14,200	29,800	0.30%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	4,100,209	41.00%	-936,183	3,164,026	31.64%
	其中：控股股东、实际控制人	3,968,209	39.68%	-936,183	3,032,026	30.32%
	董事、监事、高管	176,000	1.76%	-83,600	92,400	0.92%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-
普通股股东人数		13				

股本结构变动情况：

☐适用 ☒不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	陈志永	3,539,701	503,000	4,042,701	40.43%	3,032,026	1,010,675
2	宁波佳昌	0	2,360,000	2,360,000	23.60%	2,360,000	0
3	崔惠玲	3,940,299	-2,864,000	1,076,299	10.76%	0	1,076,299
4	北京兰溪	968,000	0	968,000	9.68%	0	968,000
5	杭州蜂巢	600,000	0	600,000	6.00%	0	600,000
6	才富君润	300,000	0	300,000	3.00%	0	300,000
7	君润睿丰	300,000	0	300,000	3.00%	0	300,000
8	刘建春	105,600	1,000	106,600	1.07%	0	106,600
9	韩新欣	88,000	-1,000	87,000	0.87%	66,000	21,000
10	郑丽丽	70,400	0	70,400	0.70%	0	70,400
合计		9,912,000	-1,000	9,911,000	99.11%	5,458,026	4,452,974

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名股东中，才富君润和君润睿丰的基金管理人均为宁波君润创业投资管理有限公司；陈志永与刘建春存在姻亲关系，陈志永为刘建春的妻弟。除此之外，现有前十名股东之间不存在关联关

系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

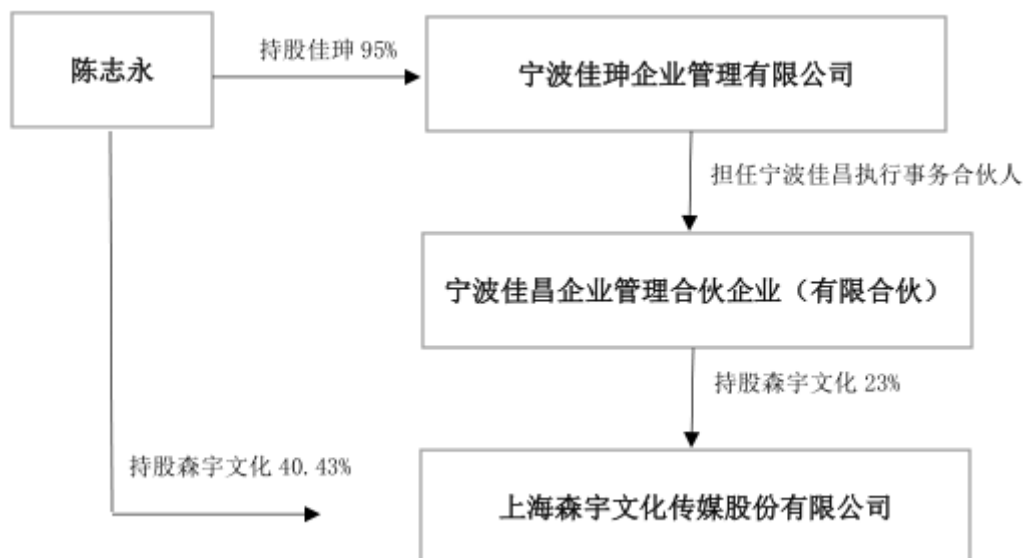
是否合并披露：

☒是 ☐否

公司控股股东、实际控制人为陈志永，其中陈志永直接持有公司 40.43%股权，通过宁波佳昌企业管理合伙企业（有限合伙）控制公司 23.60%股权，两者为一致行动人，对公司的日常管理、业务方向、经营方式、业务模式等重大决策事项有重大的影响力和控制力。公司控股股东、实际控制人情况如下：

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

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图：



第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2017年10月24日	59,998,476.12	1,306,671.13	是	募集资金中用于影视剧独家内容版权采购中的280,000元和用于补充流动资金中的1,024,000元（合计1,304,000元）变更为用于购买媒体资产管理系统	1,306,671.13	已事后补充履行

募集资金使用详细情况：

一、募集资金基本情况

森宇文化挂牌后自本报告出具之日，公司共完成一次定向发行募集资金的行为。2017年8月7日，森宇文化第一届董事会第五次会议上审议通过了《关于〈上海森宇文化传媒股份有限公司股票发行方案〉的议案》，且该方案于2017年8月23日在森宇文化2017年第一次临时股东大会上予以通过。本次发行股票913,636股，发行价格为每股人民币65.67元，共募集资金59,998,476.12元。

森宇文化于2017年8月25日至2017年8月31日收到认购人缴存的股份认购款共计59,998,476.12

元，缴款银行为招商银行上海分行吴中路支行，账号为 121925026310511。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 9 月 15 日对森宇文化股票发行的资金到位情况进行了审核，并出具信会师报字[2017]ZA16082 号《验资报告》，报告显示，截至 2017 年 8 月 31 日止，森宇文化已收到本次增资股东缴纳的出资款人民币 59,998,476.12 元。

2017 年 10 月 13 日，森宇文化取得了全国中小企业股份转让系统出具的股转系统函[2017]5996 号《关于上海森宇文化传媒股份有限公司股票发行股份登记的函》。2017 年 10 月 30 日，森宇文化在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理了新增股份登记，该股份于 2017 年 10 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让。

二、募集资金存放与管理情况

上述募集资金均存放于本次股票发行指定的募集资金专项账户，账户信息如下：

开户行：招商银行上海分行吴中路支行

户名：上海森宇文化传媒股份有限公司

账号：121925026310511

为了规范募集资金的管理和使用，提高募集资金使用效率和效益，保护投资者的利益，森宇文化已按照《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的规定，建立并披露《募集资金管理制度》，募集资金的存储、使用、变更用途、管理和监督严格按照规定执行。

三、募集资金的使用情况

2019 年度募集资金具体使用情况如下：

项目	金额(元)
一、募集资金总额	59,998,476.12
减:定增顾问费	500,000.00
二、募集资金净额	59,498,476.12
加:2019 年之前利息收入扣除手续费净额	92,019.49
减:2019 年之前募集资金使用金额	59,588,071.15
三、募集资金期初余额	2,424.46
加:2019 年收到的利息收入净额	275.54
采购退回(注 1)	1,304,000.00
减:募集资金使用小计	2,700.00

其中:影视剧独家内容版权的采购	0.00
网生内容的投资开发制作	0.00
补充公司流动资金(注2)	2,700.00
媒体资产管理系统	1,304,000.00
四、截止2019年12月31日募集资金余额	-

注1:本期由于更换供应商,采购款退回130.40万元。

注2:补充流动资金为支付人工工资。

截至2019年12月31日,公司本次股票发行募集资金已使用完毕,并已于2019年10月25日销户。

四、变更募集资金用途的情况

根据森宇文化2017年8月8日公告的《股票发行方案》,募集资金主要用于影视剧独家内容版权的采购、网生内容的投资开发制作以及补充公司流动资金。优化公司财务结构,缓解公司经营资金的压力,使公司财务结构更趋稳健,提升公司整体经营能力,保障公司经营持续发展。募集资金使用计划如下:

序号	项目	预计使用募集资金(元)
1	影视剧独家内容的版权采购	20,000,000.00
2	网生内容的投资开发制作	10,000,000.00
3	补充流动资金	29,998,476.12
合计		59,998,476.12

截止2019年12月31日,本次募集资金进行过一次用途变更:2019年4月25日,公司披露了《关于追认变更募集资金使用用途的公告》(公告编号:2019-015),本次变更后的募集资金用途如下:

序号	项目	预计使用募集资金(元)
1	影视剧独家内容的版权采购	19,720,000.00
2	网生内容的投资开发制作	10,000,000.00
3	补充流动资金	28,974,476.12
4	媒体资产管理系统	1,304,000.00
合计		59,998,476.12

公司募集资金整体使用情况如下:

项目	金额(元)
一、募集资金总额	59,998,476.12
减:定增顾问费	500,000.00

二、募集资金净额	59,498,476.12
加:利息收入扣除手续费净额	92,295.03
减:募集资金使用小计	59,590,771.15
其中:影视剧独家内容版权的采购	19,720,000.00
网生内容的投资开发制作	10,000,000.00
补充公司流动资金	28,566,771.15
媒体资产管理系统	1,304,000.00
四、截止 2019 年 12 月 31 日募集资金余额	0.00

五、结论

公司不存在未取得全国中小企业股份转让系统出具的股份登记函之前使用募集资金情形;不存在控股股东、实际控制人或其他关联方占用或转移定向发行所募得的资金的情形;不存在损害公司及股东利益的情形。募集资金使用主要用于影视剧独家内容版权的采购、网生内容的投资开发制作、补充公司流动资金、购买媒体资产管理系统,存在变更募集资金用途的情形。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 债券融资情况

☐适用 ☒不适用

四、 可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	杭州银行文创支行	银行	-9,969,398.41	2018 年 9 月 6 日	2019 年 9 月 5 日	7%
合计	-	-	-		-	-	-

六、 权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

☐适用 ☒不适用

（二）权益分派预案

☒适用 ☐不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	0	0	50

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
陈志永	董事长、总经理	男	1979年6月	硕士研究生	2019年12月3日	2022年12月2日	是
张江红	董事	女	1976年7月	硕士研究生	2019年12月3日	2022年12月2日	否
唐柯	董事	男	1973年11月	本科	2019年12月3日	2022年12月2日	是
励婧	董事	女	1989年7月	硕士研究生	2019年12月3日	2022年12月2日	否
朱寅鑫	董事	男	1986年2月	本科	2019年12月3日	2022年12月2日	否
韩新欣	董事	女	1981年7月	大专	2019年12月3日	2022年12月2日	是
冯昌昌	董事	男	1983年11月	大专	2019年12月3日	2022年12月2日	是
徐媛媛	监事会主席	女	1986年1月	大专	2019年12月3日	2022年12月2日	是
周晓科	职工监事	女	1980年11月	本科	2019年12月3日	2022年12月2日	是
史梦丹	监事	女	1993年7月	本科	2019年12月3日	2022年12月2日	是
董事会人数:							7
监事会人数:							3
高级管理人员人数:							1

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陈志永	董事长、总经理	3,539,701	503,000	4,042,701	40.43%	0
韩新欣	董事	88,000	-1,000	87,000	0.87%	0
徐媛媛	监事会主席	35,200	0	35,200	0.35%	0

合计	-	3,662,901	502,000	4,164,901	41.65%	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（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
冯昌昌	无	换届	董事	换届
褚超	董事	换届	无	换届
周晓科	无	换届	监事	换届
汪濛	监事	换届	无	换届

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

冯昌昌先生，1983年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，宁波广播电视大学计算机信息工程大专学历。2005年至2010年，在九州梦网（宁波成功多媒体通信有限公司）任广电运营商部门区域销售高级经理；2010年至2016年，在迅雷看看（深圳市迅雷网络技术有限公司，纳斯达克股票代码：XNET）任版权部发行副总监；2016年至2018年7月，在深圳市乐享影业有限公司任发行中心高级总监；2018年7月至今，在上海森宇文化传媒股份有限公司任发行中心高级总监。

周晓科女士，1980年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，华中师范大学人力资源管理专业。2003年至2011年，在裕兴房产经纪任人力资源常务副总监、权证部总监；2011年至2014年，在宁波理工监测科技股份有限公司任人力资源经理；2017年至今任上海森宇文化传媒股份有限公司人力资源经理。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	16	14
财务人员	6	7
发行人员	3	4
运营人员	12	16
采购人员	7	6

网生人员	10	8
动漫人员	8	8
文旅人员	0	4
短视频人员	0	3
创新人员	0	2
员工总计	62	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	4	9
本科	41	43
专科	15	15
专科以下	2	4
员工总计	62	72

(二) 核心员工基本情况及变动情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

报告期后董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
王菁	无	新任	董事会秘书	新任
谢志华	无	新任	财务总监	新任

报告期后新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

王菁，女，1980年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权。西安交通大学金融学博士，高级经济师。曾任国家电网直属机构英大长安保险经纪有限公司发展策划部任业务经理；亿利资源集团旗下亿利财务公司筹备组成员，亿利洁能（600277）证券部经理兼证券事务代表；东旭光电（000413）业务董事；银基烯碳（000511）董事/董事会秘书/副总经理。

谢志华，男，1974年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权。中南财经政法大学会计学硕士。2006年1月至2007年3月就职于宁波康大进出口有限公司任财务部经理；2007年4月至2010年2月就职于浙江东力集团有限公司任财务部长；2010年3月至2012年1月就职于宁波东力传动设备股份有限公司任财务经理；2012年1月至2018年5月就职于宁波青藤酒店集团有限公司任财务总监。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务。公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，公司股东大会、董事会、监事会和经理层责权分明、各司其职、有效制衡、科学决策、协调运营，为公司持续、稳定、健康发展奠定了坚实的基础。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司董事会评估认为，报告期内公司能够按照《公司章程》关于投资者关系管理、纠纷解决等条款要求，保护股东与投资者有效、充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司治理机制完善，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使股东权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行各自的权利和义务，公司重大事项均按照公司章程及各项制度相关规定进行决策，履行了相应的法律程序。

4、 公司章程的修改情况

公司于 2019 年 2 月 14 日召开 2019 年第二次临时股东大会，审议通过《关于增加董事会成员暨修改〈公司章程〉》议案，董事会成员由原来 5 名变更为 7 名。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	一、2019 年 1 月 30 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过议案：《关于提名唐柯、励婧、朱寅鑫为公司第一届董事会董事候选人的议案》；《关于公司设立全资子公司的议案》；《关于增加董事会成员暨修改〈G 公司章程〉的议案》；《关于修改公司〈董事会议事规则〉的议案》；《关于提请召开公司 2019 年第二次临时股东大会的议案》。 二、2019 年 4 月 25 日召开第一届董事会第十五次会议，审议通过议案：《2019 年 1 月 30 日召开第一届董事会第十四次会议，审议通过议案》；《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》；《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》；《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》；《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》；《关于 2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》；《关于追认变更募集资金使用用途的议案》；《关于续聘众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报告审计机构的议案》；《关于应收账款计提坏账准备的议案》；《关于公司会计政策变更的议案》；《关于提请召开 2018 年年度股东大会的议案》。

		三、2019年5月23日召开第一届董事会第十六次会议,审议通过议案:《关于上海森宇文化传媒股份有限公司对外投资暨关联交易的议案》;《关于提请召开2019年第三次临时股东大会的议案》。 四、2019年8月8日召开第一届董事会第十七次会议,审议通过议案:《上海森宇文化传媒股份有限公司2019年半年度报告》;《关于2019年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。 五、2019年11月18日召开第一届董事会第十八次会议,审议通过议案:《关于董事会换届选举的议案》;《上海森宇文化传媒股份有限公司2019年员工持股计划管理办法的议案》;《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司2019年员工持股计划相关事宜的议案》;《关于提请召开公司2019年第四次临时股东大会的议案》。
监事会	3	一、2019年4月25日召开第一届监事会第七次会议,审议通过议案:《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》、《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2018年度财务决算报告的议案》、《关于公司2019年度财务预算报告的议案》、《关于追认变更募集资金使用用途的议案》、《关于公司会计政策变更》。 二、2019年8月8日召开第一届监事会第八次会议,审议通过议案:《公司2019年半年度报告》;

		三、2019年11月18日召开第一届监事会第九次会议,审议通过议案:《关于监事会换届选举的议案》。
股东大会	5	一、2019年1月2日召开2019年第一次临时股东大会,审议通过议案:《关于增加公司经营范围并修订<公司章程>的议案》。 二、2019年2月14日召开2019年第二次临时股东大会,审议通过议案:《关于提名唐柯、励婧、朱寅鑫为公司第一届董事会董事候选人》;《关于增加董事会成员暨修改<公司章程>的议案》;《关于修改公司<董事会议事规则>的议案》。 三、2019年5月15日召开2018年年度股东大会,审议通过议案:《关于公司2018年年度报告及摘要的议案》;《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》;《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》;《关于公司2018年度财务决算报告的议案》;《关于公司2019年度财务预算报告的议案》;《关于2018年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》;《关于追认变更募集资金使用用途的议案》;《关于续聘众华会计师事务所(特殊普通合伙)为公司2019年度财务报告审计机构的议案》;《关于应收账款计提坏账准备的议案》;《关于公司会计政策变更的议案》。 四、2019年6月10日召开2019年第三次临时股东大会,审议通过议案:《关于上海森宇文化传媒股份有限公司对外投资暨关联交易的议案》。

		五、2019年12月3日召开2019年第四次临时股东大会，审议通过议案：《关于董事会换届选举的议案》；《上海森宇文化传媒股份有限公司2019年员工持股计划管理办法的议案》；《关于提请公司股东大会授权董事会办理公司2019年员工持股计划相关事宜的议案》；《关于监事会换届选举的议案》。
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内召开的历次股东大会、董事会和监事会，会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》和三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会依法独立运作，认真履行监督职责，在活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照法律、法规和公司章程的要求规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有完整的业务体系和面向市场独立经营的能力。

（一）业务独立

公司组织结构设置明确，部门职责划分合理。拥有与经营业务有关的各项技术的所有权或使用权，具有完整的业务流程、独立的生产经营场所以及供应、销售部门和渠道，具有独立的采购和营销系统，具有直接面向市场的独立经营能力，业务上独立于控股股东、实际控制人。公司具有直接面向市场的独立经营能力。公司业务独立。

（二）资产独立

公司由有限公司整体变更设立，有限公司阶段所有的资产全部由公司承继，根据评估报告、验资报告并经验房屋租赁合同、相关知识产权证书及申请文件、主要办公设备购置合同及发票等有关文件资

料，公司具备与经营有关的软硬件等配套设施，合法拥有与生产经营有关的办公设备、知识产权的所有权或使用权。公司主要资产产权清晰，不存在权属纠纷或潜在纠纷。

（三）人员独立

公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障能够独立管理，不存在与股东控制的其他单位混合管理、人员相互任职的情况。员工均与公司签署了劳动合同，并在公司领取薪酬。

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生。公司总经理、财务负责人、董事会秘书等公司章程规定的高级管理人员均与公司签署了《劳动合同》并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事之外的职务。

公司的财务人员均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

公司及其全资子公司人员独立，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业分开，不存在对关联方人员的依赖。

（四）财务独立

公司有独立的财务部门，专门处理公司有关的财务事项，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司独立在银行开户，不存在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立纳税；公司能够独立作出财务决策，不存在股东干预公司资金使用的情况。公司拥有一套完整独立的财务核算制度和体系，公司财务独立。

（五）机构独立

公司设立了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘请了总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员，建立了较为完善的公司治理结构。公司、全资子公司建立了适合自身经营需要的组织机构及相关管理制度，不存在职能部门与股东及其控制的其他企业混同的情况，经营和办公场所与股东及其控制的其他企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司完全拥有机构设置自主权。公司及其全资子公司机构独立，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业分开，不存在对关联方的依赖。

综上所述，公司在资产、人员、财务、机构、业务方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业相互独立，拥有独立完整的资产结构和业务系统，具有独立面向市场的经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司的内部管理制度是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合实际情况制定的，符合现代企业制度的要求。报告期内，对公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，未发现公司内部管理制度存在重大缺陷的情形。

1、会计核算体系

报告期内，公司按照国家法律法规的规定，严格落实会计核算制度，并按照规定进行独立核算，保

证公司会计核算工作规范有效。

2、财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，并不断完善公司的财务管理体系。

3、风险控制体系

报告期内，公司在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，不断提高风险防范水平，完善风险控制体系。

报告期内，公司未发现上述内部管理制度存在重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司严格按照 2017 年年度股东大会审议通过的《关于年报信息披露重大差错责任追究制度的议案》的信息披露相关制度规范信息披露相关制度规范信息披露事项。报告期内，公司不断提高规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高信息披露的质量和透明度。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 其他事项段 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众会字(2020)第 3031 号
审计机构名称	众华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室
审计报告日期	2020 年 4 月 15 日
注册会计师姓名	刘磊、刘朝
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	3
会计师事务所审计报酬	180,000

审计报告正文：

审 计 报 告

众会字(2020)第 3031 号

上海森宇文化传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了上海森宇文化传媒股份有限公司（以下简称森宇文化）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了森宇文化 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于森宇文化，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 其他信息

森宇文化管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括森宇文化 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

森宇文化管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估森宇文化的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算森宇文化、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督森宇文化的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对森宇文化持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致森宇文化不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就森宇文化中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师 刘 磊

中国注册会计师 刘 朝

中国，上海

2020 年 4 月 15 日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	5.1	74,675,282.75	65,824,108.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	5.2	0.00	2,322,000.00
应收账款	5.3	98,861,320.49	84,261,447.87
应收款项融资			
预付款项	5.4	42,604,421.88	48,868,073.29
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.5	1,365,064.77	1,494,688.46
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5.6	0.00	86,996.52

合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.7	1,464,622.42	521,757.19
流动资产合计		218,970,712.31	203,379,071.60
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	5.8	12,079,654.75	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5.9	1,498,213.36	682,613.60
在建工程	5.10	0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.11	65,974,461.45	42,800,118.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.12	4,470,652.44	
递延所得税资产	5.13	15,060,170.36	11,934,753.56
其他非流动资产	5.14	31,492,708.76	31,922,708.76
非流动资产合计		130,575,861.12	87,340,194.34
资产总计		349,546,573.43	290,719,265.94
流动负债：			
短期借款	5.15	0.00	9,988,793.21
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			
应付账款	5.16	53,797,894.70	21,879,264.38
预收款项	5.17	28,070,258.56	42,201,407.75
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.18	5,546,680.01	4,944,258.26
应交税费	5.19	10,404,777.15	9,814,424.85
其他应付款	5.20	4,671,799.14	31,963,648.73
其中：应付利息			194,520.55
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		102,491,409.56	120,791,797.18
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		0.00	0.00
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			
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		102,491,409.56	120,791,797.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.21	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股		0.00	0.00
永续债			
资本公积	5.22	164,165,065.41	102,805,065.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.23	4,142,009.02	4,139,236.11
一般风险准备			
未分配利润	5.24	68,748,089.44	52,983,167.24
归属于母公司所有者权益合计		247,055,163.87	169,927,468.76
少数股东权益			
所有者权益合计		247,055,163.87	169,927,468.76

负债和所有者权益总计		349,546,573.43	290,719,265.94
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：陈志永

主管会计工作负责人：谢志华

会计机构负责人：谢志华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		61,334,393.61	44,833,278.81
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			2,322,000.00
应收账款	15.1	37,261,019.57	34,444,376.58
应收款项融资			
预付款项		37,559,356.84	41,049,689.74
其他应收款	15.2	5,711,212.71	7,046,485.14
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			86,996.52
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		1,106,063.59	64,984.40
流动资产合计		142,972,046.32	129,847,811.19
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	15.3	20,079,654.75	5,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		392,525.98	392,856.00
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产			
无形资产		62,920,408.92	35,047,836.10
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		12,799,126.02	11,363,552.98
其他非流动资产		31,492,708.76	31,922,708.76
非流动资产合计		127,684,424.43	83,726,953.84
资产总计		270,656,470.75	213,574,765.03
流动负债：			
短期借款			9,988,793.21
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		43,426,594.05	21,168,827.96
预收款项		33,722,625.51	14,971,637.26
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,051,750.46	3,265,543.52
应交税费		7,300,803.19	9,567,103.70
其他应付款		3,822,666.93	37,668,557.86
其中：应付利息		768,679.36	552,430.03
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		92,324,440.14	96,630,463.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
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		92,324,440.14	96,630,463.51

所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		164,165,065.41	102,805,065.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,142,009.02	4,139,236.11
一般风险准备			
未分配利润		24,956.18	
所有者权益合计		178,332,030.61	116,944,301.52
负债和所有者权益合计		270,656,470.75	213,574,765.03

法定代表人：陈志永

主管会计工作负责人：谢志华

会计机构负责人：谢志华

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		271,738,330.65	233,077,482.74
其中：营业收入	5.25	271,738,330.65	233,077,482.74
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		254,045,039.59	161,504,355.78
其中：营业成本	5.25	152,156,716.61	123,653,557.51
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.26	885,964.67	1,102,860.73
销售费用	5.27	22,982,146.08	24,468,790.06
管理费用	5.28	77,642,128.66	12,026,158.14
研发费用			
财务费用	5.29	378,083.57	252,989.34
其中：利息费用			
利息收入			

加：其他收益	5.30	2,333,735.75	650,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	5.31	79,654.75	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		79,654.75	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）		0.00	0.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	5.32	495,504.22	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5.33	0	-9,783,302.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		20,602,185.78	62,439,824.10
加：营业外收入	5.34	182,004.90	1,889,673.00
减：营业外支出	5.35	0.09	492,911.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,784,190.59	63,836,585.78
减：所得税费用	5.36	5,016,495.48	1,849,576.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,767,695.11	61,987,009.49
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）		15,767,695.11	61,987,009.49
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		15,767,695.11	61,987,009.49
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			
2. 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			
(二) 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		15,767,695.11	61,987,009.49
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		15,767,695.11	61,987,009.49
(二) 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）		1.58	6.20
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.58	6.20

法定代表人：陈志永

主管会计工作负责人：谢志华

会计机构负责人：谢志华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	13.4	177,870,855.89	103,182,187.69
减：营业成本	13.4	125,877,246.01	72,694,647.97
税金及附加		242,485.16	169,765.50
销售费用		16,135,079.76	16,912,103.72
管理费用		74,629,845.46	10,512,739.76
研发费用			
财务费用		1,863,584.35	605,456.08
其中：利息费用		2,500,726.59	646,741.32
利息收入		1,011,539.49	140,632.14
加：其他收益		2,167,236.90	650,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	13.5	45,079,654.75	36,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		79,654.75	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（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）		182,558.93	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-5,731,556.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,552,065.73	33,205,918.05
加：营业外收入		182,002.60	1,870,689.00
减：营业外支出			471,000.00

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,734,068.33	34,605,607.05
减：所得税费用		6,706,339.24	1,970,814.77
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		27,729.09	32,634,792.28
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		27,729.09	32,634,792.28
（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		27,729.09	32,634,792.28
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：陈志永

主管会计工作负责人：谢志华

会计机构负责人：谢志华

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		264,042,795.93	233,067,642.71
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			

保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	5.37.1	7,342,323.92	8,903,767.85
经营活动现金流入小计		271,385,119.85	241,971,410.56
购买商品、接受劳务支付的现金		153,301,985.79	160,536,817.40
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		16,217,792.77	10,744,809.00
支付的各项税费		17,947,958.23	13,501,072.61
支付其他与经营活动有关的现金	5.37.2	27,274,018.90	29,576,022.68
经营活动现金流出小计		214,741,755.69	214,358,721.69
经营活动产生的现金流量净额		56,643,364.16	27,612,688.87
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		4,704,674.77	82,043.03
投资支付的现金		12,000,000.00	29,280,000.00
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		16,704,674.77	29,362,043.03
投资活动产生的现金流量净额		-16,704,674.77	-29,362,043.03
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		4,095,000.00	29,969,398.41

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		4,095,000.00	29,969,398.41
偿还债务支付的现金		34,064,398.41	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,115,957.72	40,000,000.00
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		35,180,356.13	40,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-31,085,356.13	-10,030,601.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,158.78	122,032.18
五、现金及现金等价物净增加额		8,851,174.48	-11,657,923.57
加：期初现金及现金等价物余额		65,824,108.27	77,482,031.84
六、期末现金及现金等价物余额		74,675,282.75	65,824,108.27

法定代表人：陈志永

主管会计工作负责人：谢志华

会计机构负责人：谢志华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
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		135,798,191.05	102,268,480.57
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		151,319,201.66	99,560,352.11
经营活动现金流入小计		287,117,392.71	201,828,832.68
购买商品、接受劳务支付的现金		126,488,569.62	106,463,168.21
支付给职工以及为职工支付的现金		11,280,125.76	9,383,636.94
支付的各项税费		14,939,022.76	6,332,435.50
支付其他与经营活动有关的现金		135,514,723.69	71,999,197.97
经营活动现金流出小计		288,222,441.83	194,178,438.62
经营活动产生的现金流量净额		-1,105,049.12	7,650,394.06
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		45,000,000.00	36,000,000.00
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		45,000,000.00	36,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,162,159.77	82,043.03
投资支付的现金		15,000,000.00	29,280,000.00

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		17,162,159.77	29,362,043.03
投资活动产生的现金流量净额		27,837,840.23	6,637,956.97
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		4,095,000.00	9,969,398.41
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		4,095,000.00	9,969,398.41
偿还债务支付的现金		14,064,398.41	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		260,119.12	40,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,324,517.53	40,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,229,517.53	-30,030,601.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,158.78	122,032.18
五、现金及现金等价物净增加额		16,501,114.80	-15,620,218.38
加：期初现金及现金等价物余额		44,833,278.81	60,453,497.19
六、期末现金及现金等价物余额		61,334,393.61	44,833,278.81

法定代表人：陈志永

主管会计工作负责人：谢志华

会计机构负责人：谢志华

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
		优 先 股	永 续 债	其 他								所有者权益合计
一、上年期末余额	10,000,000.00				102,805,065.41				4,139,236.11		52,983,167.24	169,927,468.76
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00		0.00	0.00
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				102,805,065.41				4,139,236.11		52,983,167.24	169,927,468.76
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					61,360,000.00				2,772.91		15,764,922.20	77,127,695.11
（一）综合收益总额											15,767,695.11	15,767,695.11
（二）所有者投入和减少资本					61,360,000.00							61,360,000.00
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额				61,360,000.00							61,360,000.00
4. 其他											
（三）利润分配								2,772.91	-2,772.91		
1. 提取盈余公积								2,772.91	-2,772.91		
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00			164,165,065.41				4,142,009.02	68,748,089.44		247,055,163.87

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少 数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈余 公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	7,613,636.00				105,154,636.96				1,308,245.18		33,827,148.68		147,903,666.82
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	7,613,636.00				105,154,636.96				1,308,245.18		33,827,148.68		147,903,666.82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,386,364.00				-2,349,571.55				2,830,990.93		19,156,018.56		22,023,801.94
（一）综合收益总额											61,987,009.49		61,987,009.49
（二）所有者投入和减少资本					36,792.45								36,792.45
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益													

的金额												
4. 其他				36,792.45								36,792.45
(三) 利润分配								2,830,990.93		-42,830,990.93		-40,000,000.00
1. 提取盈余公积								2,830,990.93		-2,830,990.93		
2. 提取一般风险准备										-40,000,000.00		-40,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	2,386,364.00			-2,386,364.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	2,386,364.00			-2,386,364.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00			102,805,065.41				4,139,236.11		52,983,167.24		169,927,468.76

法定代表人：陈志永

主管会计工作负责人：谢志华

会计机构负责人：谢志华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利 润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	10,000,000.00				102,805,065.41				4,139,236.11			116,944,301.52
加：会计政策变更	0.00				0.00				0.00			0.00
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	10,000,000.00				102,805,065.41				4,139,236.11			116,944,301.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					61,360,000.00				2,772.91		24,956.18	61,387,729.09
（一）综合收益总额											27,729.09	27,729.09
（二）所有者投入和减少资本					61,360,000.00							61,360,000.00
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额					61,360,000.00							61,360,000.00
4．其他												

(三) 利润分配									2,772.91		-2,772.91	
1. 提取盈余公积									2,772.91		-2,772.91	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				164,165,065.41				4,142,009.02		24,956.18	178,332,030.61

项目	2018 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	7,613,636.00				105,154,636.96				1,308,245.18		10,196,198.65	124,272,716.79
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	7,613,636.00				105,154,636.96				1,308,245.18		10,196,198.65	124,272,716.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,386,364.00				-2,349,571.55				2,830,990.93		-10,196,198.65	-7,328,415.27
（一）综合收益总额											32,634,792.28	32,634,792.28
（二）所有者投入和减少资本					36,792.45							36,792.45
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他					36,792.45							36,792.45
（三）利润分配									2,830,990.93		-42,830,990.93	-40,000,000.00
1．提取盈余公积									2,830,990.93		-2,830,990.93	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												

4. 其他											-40,000,000.00	-40,000,000.00
(四) 所有者权益内部结转	2,386,364.00				-2,386,364.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	2,386,364.00				-2,386,364.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	10,000,000.00				102,805,065.41				4,139,236.11			116,944,301.52

法定代表人：陈志永

主管会计工作负责人：谢志华

会计机构负责人：谢志华

1 公司基本情况

1.1 公司概况

公司名称：上海森宇文化传媒股份有限公司

法定代表人：陈志永

成立日期：2010 年 8 月 5 日

住所：上海市松江区乐都路 251 号 15A、B 座

注册资本：1,000.00 万元

实收资本：1,000.00 万元

营业期限：长期

统一社会信用代码：913101175601114897

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

1.2 公司历史沿革

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

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

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

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

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

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

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

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

单位：人民币万元

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

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

单位：人民币万元

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

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

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

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

2017年9月15日，由立信会计师事务所出具《验资报告》(信会师报字[2017]第ZA16082号)：截止2017年8月31日止，森宇文化已经收到股东投入的资金59,998,476.12元，其中913,636.00元计入森宇文化的注册资本，超出部分计入森宇文化的资本公积。

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

单位：人民币万元

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

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

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

单位：人民币万元

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

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

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

2018 年 11 月 8 日完成工商变更后公司股权结构如下：

单位：人民币万元

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

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

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

此次变更后，股权架构如下：

单位：人民币万元

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

2019年12月6日，崔惠玲以盘后协议方式将其持有的2,360,000股股份转让给宁波佳昌企业管理合伙企业（有限合伙），公司总股本10,000,000股不变，陈志永仍为公司第一大股东。

此次变更后，股权架构如下：

单位：人民币万元

股东名称	股份数量	股权比例（%）
陈志永	4,042,701.00	40.4270
宁波佳昌企业管理合伙企业（有限合伙）	2,360,000.00	23.6000
崔惠玲	1,076,299.00	10.7630
刘建春	105,600.00	1.0560
韩新欣	88,000.00	0.8800
郑丽丽	70,400.00	0.7040
褚超	52,800.00	0.5280
徐媛媛	35,200.00	0.3520
北京兰溪投资管理有限公司	968,000.00	9.6800
宁波才富君润一期创业投资合伙企业（有限合伙）	300,000.00	3.0000
宁波君润睿丰创业投资合伙企业（有限合伙）	300,000.00	3.0000
杭州蜂巢创业投资合伙企业（有限合伙）	600,000.00	6.0000
陈军伟	1,000.00	0.0100
合计	10,000,000.00	100.00

1 公司基本情况（续）

1.2 公司历史沿革（续）

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

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

本公司于 2019 年 1 月 8 日经宁波市海曙区市场监督管理局批准，于宁波市注册成立宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司，注册资本 500.00 万元，2019 年 5 月 17 日，货币资金缴付出资 20.00 万元，2019 年 6 月 29 日，以货币资金缴付出资 30.00 万元，2019 年 8 月 2 日以货币资金缴付出资 250.00 万元。

本公司之子公司宁波澜风文化传媒有限公司于 2019 年 12 月 5 日经新疆生产建设兵团第三师市场监督管理局批准，于新疆省霍尔果斯市注册成立喀什森茂影业有限公司，注册资本 200.00 万元。

1 公司基本情况（续）

1.3 本年度合并财务报表范围

本公司将四家主体纳入合并范围。

母公司的子公司：宁波澜风文化传媒有限公司、宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司。

子公司宁波澜风文化传媒有限公司之子公司：霍尔果斯麦濛影业有限公司、喀什森茂影业有限公司。

具体情况详见本财务报表附注七合并范围的变更和其他主体中的权益之说明。

本公司财务报告业经本公司 2020 年 4 月 15 日董事会会议批准对外报出。

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

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

根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

2.2 持续经营

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

3 重要会计政策及会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

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

3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 营业周期

公司以一年（12 个月）作为正常营业周期。

3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.5.1 同一控制下的企业合并

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

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

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

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

3.5.2 非同一控制下的企业合并

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

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

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

3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

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

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

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法

3.6.1 合并范围

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

3.6.2 控制的依据

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

3.6.3 决策者和代理人

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

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

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

3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

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

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

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

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

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

3.6.5 合并程序

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

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.5 合并程序（续）

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

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

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

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

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

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

3 重要会计政策及会计估计（续）

3.6 合并财务报表的编制方法（续）

3.6.6 特殊交易会计处理

3.6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

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

3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

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

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

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

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法（续）

3.7.2 共同经营参与方的会计处理

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- 1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3.9 外币业务和外币报表折算

3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

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

3.9.2 外币财务报表的折算

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具

3.10.1 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

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

3.10.2 金融资产的分类

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

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第 1) 项或第 2) 项情形的财务担保合同，以及不属于本条第 1) 项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

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

3.10.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具（即主合同）中的衍生工具。

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

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

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

3.10.5 金融工具的重分类

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

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

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.6 金融工具的计量

1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

2) 后续计量

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

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

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

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

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

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

3.10.7 金融工具的减值

1) 减值项目

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

（1）分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（2）租赁应收款。

（3）贷款承诺和财务担保合同。

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

2) 减值准备的确认和计量

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

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

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

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

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

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

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

3）信用风险显著增加

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

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

4）应收票据及应收账款的减值

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

4）1 当应收票据及应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收票据及应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。对于划分为组合的应收票据及应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

应收票据及应收账款组合：

组合名称	确定组合依据
应收票据组合 1	银行承兑汇票
应收票据组合 2	评估为正常的、低风险的商业承兑汇票
应收账款组合 3	账龄组合
应收账款组合 4	应收关联方款项（合并范围内）

各组合预期信用损失率：

应收票据组合 1：应收银行承兑汇票组合，不计提坏账。

应收票据组合 2 及应收账款组合 3：账龄组合。

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

应收账款组合 4：应收关联方款项（合并范围内），不计提坏账。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.7 金融工具的减值（续）

4) 2 单项计提坏账准备的商业承兑汇票、单项计提坏账准备的应收账款：

如果有客观证据表明某项应收票据及应收账款已经发生信用减值，则公司对该应收票据及应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 1%-100%。

5) 其他应收款的减值

按照 3.10.7 2) 中的描述确认和计量减值。

5) 1 当其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合依据
其他应收款组合 1	账龄组合
其他应收款组合 2	关联方组合

各组合预期信用损失率：

其他应收款组合 1：账龄组合。

账 龄	预期信用损失率（%）
1 年以内	5.00
1-2 年	10.00
2-3 年	30.00
3 年以上	100.00

其他应收款组合 2：关联方组合。

①控股股东、实际控制人组合：公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%。

②其他关联方组合：公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 1%-100%。

5) 2 单项计提坏账准备的其他应收款：

如果有客观证据表明某项其他应收款已经发生信用减值，则公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过评估违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 1%-100%。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.8 利得和损失

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

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

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

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

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

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

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

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.10 金融工具（续）

3.10.9 报表列示

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

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

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

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

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，在“交易性金融负债”科目列示。

3.10.10 权益工具

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.11 应收票据

3.11.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3.12 应收账款

3.12.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3.13 3.13.1 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见 3.10 金融工具。

3.14 存货

3.14.1 存货的类别

存货主要指低值易耗品。

3.14.2 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 长期股权投资

3.15.1 共同控制、重大影响的判断标准

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，则视为共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.15.2 初始投资成本确定

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

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

3.15.3 后续计量及损益确认方法

3.15.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.15.3.2 权益法后续计量

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 长期股权投资（续）

3.15.3 后续计量及损益确认方法（续）

3.15.3.2 权益法后续计量（续）

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

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.15 长期股权投资（续）

3.15.3.4 处置部分股权的处理

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

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

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

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

3.15.3.6 处置长期股权投资的处理

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.16 固定资产

3.16.1 固定资产确认条件

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

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

3.16.2 各类固定资产的折旧方法

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

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

3.17 在建工程

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

3.18 借款费用

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.19 无形资产

3.19.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括影视剧版权、动漫版权等。

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

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

无形资产摊销的具体方法：

- 1) 非独家采购非独家/非定向销售与独家采购非独家/非定向销售，按照上述的方法进行摊销。
- 2) 独家采购独家/定向销售与非独家采购定向销售，在收入全额确认前按照上述的方法摊销，等到收入全额确认时，余值一次性摊销完。

3.19.2 内部研究、开发支出会计政策

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

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.20 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。

固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3.21 长期待摊费用

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

长期待摊费用性质	摊销方法	摊销年限
房租	直线法	按合同约定年限
转码设备维护费	直线法	按受益年限
装修费	直线法	按受益年限

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 职工薪酬

3.22.1 短期薪酬

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

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

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

3.22.2 离职后福利

3.22.2.1 设定提存计划

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

3.22.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.22 职工薪酬（续）

3.22.2 离职后福利（续）

3.22.2.2 设定受益计划（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.22.3 辞退福利

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

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

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.22.4 其他长期职工福利

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

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

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

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

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

3.23 预计负债

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

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

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

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.24 股份支付及权益工具

3.24.1 股份支付的种类

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

3.24.2 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付换取激励对象提供服务的，以授予激励对象权益工具的公允价值计量。权益工具的公允价值，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》规定确定；对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。

选用的期权定价模型考虑以下因素：

- A、期权的行权价格；
- B、期权的有效期；
- C、标的股份的现行价格；
- D、股价预计波动率；
- E、股份的预计股利；
- F、期权有效期内的无风险利率。

3.24.3 确认可行权权益工具最佳估计的依据

对于完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取激励对象服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

3.24.4 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

以现金结算的涉及职工的股份支付，授予后立即可行权的，按照授予日公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用和相应负债；授予后须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应负债。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.25 收入确认

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

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

3.25.1 销售商品

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

3.25.2 提供劳务

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

3.25.3 让渡资产使用权

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

3.25.4 收入的具体确认标准

本公司的收入主要是新媒体分销收入和联合运营分成收入。

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

3.26 政府补助

3.26.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3.26.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.26 政府补助（续）

3.26.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

3.26.4 政府补助在利润表中的核算

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

3.26.5 政府补助退回的处理

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

3.27 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但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的，不予确认。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.28 流动资产和非流动资产

3.28.1 流动资产和非流动资产的划分

资产满足下列条件之一的，应当归类为流动资产：

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

3.28.2 流动资产以外的资产应当归类为非流动资产

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

3.29 重要会计政策、会计估计的变更

3.29.1 重要的会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），本公司对财务报表格式进行了相应调整。	按规定程序	根据该通知的相关规定，此项会计政策变更采用追溯调整法： 合并资产负债表：“应收票据及应收账款”上期期末余额 86,583,447.87 元，在本期期初拆分列示为“应收票据”2,322,000.00 元和“应收账款”84,261,447.87 元；“应付票据及应付账款”上期期末余额 21,879,264.38 元，在本期期初拆分列示为“应付票据”0.00 元和“应付账款”21,879,264.38 元。 公司资产负债表：“应收票据及应收账款”上期期末余额 36,766,376.58 元，在本期期初拆分列示为“应收票据”2,322,000.00 元和“应收账款”34,444,376.58 元；“应付票据及应付账款”上期期末余额 21,168,827.96 元，在本期期初拆分列示为“应付票据”0.00 元和“应付账款”21,168,827.96 元。

3 重要会计政策和会计估计（续）

3.29 重要会计政策、会计估计的变更（续）

3.29.1 重要的会计政策变更（续）

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》，以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则，并根据前述准则关于衔接的规定，于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	按规定程序	根据该准则的相关规定，此项会计政策变更采用追溯调整法： “其他应付款”项目，应根据“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”科目的期末余额合计数填列。其中的“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。 合并资产负债表：“其他应付款”2019 年 1 月 1 日余额减少 19,394.80 元，“其他应付款-应付利息”2019 年 1 月 1 日余额减少 19,394.80 元，“短期借款”2019 年 1 月 1 日余额增加 19,394.80 元。 公司资产负债表：“其他应付款”2019 年 1 月 1 日余额减少 19,394.80 元，“其他应付款-应付利息”2019 年 1 月 1 日余额减少 19,394.80 元，“短期借款”2019 年 1 月 1 日余额增加 19,394.80 元。
财政部于 2019 年先后发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换>的通知》（财会[2019]8 号）和《关于印发修订<企业会计准则第 12 号——债务重组>的通知》（财会[2019]9 号），通知规定对于 2019 年 1 月 1 日起至相关准则施行日之间发生的交易，应根据相关准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的交易，不需要进行追溯调整。	按规定程序	对公司报表项目无重要影响。

3.29.2 报告期内，无会计估计的变更。

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

合并资产负债表

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

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

合并资产负债表（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数 (重分类调整)
流动负债			
短期借款	9,969,398.41	9,988,793.21	19,394.80
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	21,879,264.38	21,879,264.38	-
预收款项	42,201,407.75	42,201,407.75	-
应付职工薪酬	4,944,258.26	4,944,258.26	-
应交税费	9,814,424.85	9,814,424.85	-
其他应付款	31,983,043.53	31,963,648.73	-19,394.80
其中：应付利息	213,915.35	194,520.55	-19,394.80
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	120,791,797.18	120,791,797.18	-
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	120,791,797.18	120,791,797.18	-
所有者权益			
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	102,805,065.41	102,805,065.41	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	4,139,236.11	4,139,236.11	-
未分配利润	52,983,167.24	52,983,167.24	-
所有者权益合计	169,927,468.76	169,927,468.76	-
负债和所有者权益总计	290,719,265.94	290,719,265.94	-

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

公司资产负债表

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

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

公司资产负债表（续）

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数 (重分类调整)
流动负债			
短期借款	9,969,398.41	9,988,793.21	19,394.80
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	21,168,827.96	21,168,827.96	-
预收款项	14,971,637.26	14,971,637.26	-
应付职工薪酬	3,265,543.52	3,265,543.52	-
应交税费	9,567,103.70	9,567,103.70	-
其他应付款	37,687,952.66	37,668,557.86	-19,394.80
其中：应付利息	571,824.83	552,430.03	-19,394.80
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	96,630,463.51	96,630,463.51	-
非流动负债			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	96,630,463.51	96,630,463.51	-
所有者权益			
股本	10,000,000.00	10,000,000.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	102,805,065.41	102,805,065.41	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	4,139,236.11	4,139,236.11	-
未分配利润	-	-	-
所有者权益合计	116,944,301.52	116,944,301.52	-
负债和所有者权益总计	213,574,765.03	213,574,765.03	-

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税额	母公司 5%，子公司 7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、免税

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

4.2 税收优惠

依据《财政部国家税务总局关于新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区所得税优惠政策的通知》(财税(2011)112 号)，对于在新疆喀什和霍尔果斯两个地方新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。

霍尔果斯麦濛影业有限公司已取得新疆维吾尔自治区霍尔果斯经济开发区国家税务局对前述所得税减免优惠的备案文件，享受优惠期间自 2017 年 01 月 01 日至 2021 年 12 月 31 日。

喀什森茂影业有限公司获得前述所得税减免优惠的政策，享受优惠期间自 2019 年 12 月 5 日至 2024 年 12 月 4 日。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

5.1.1 货币资金分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	-	-
银行存款	74,644,431.16	65,824,108.27
其他货币资金	30,851.59	-
合计	74,675,282.75	65,824,108.27
其中：存放在境外的总额	-	-

5.1.2 报告期末，公司无其他因抵押、质押或冻结等的款项。

5.2 应收票据

5.2.1 应收票据分类列示

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

5.2.2 报告期末，公司无已质押的应收票据。

5.2.3 报告期末，公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5.2.4 报告期末，公司不存在因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

5 合并财务报表项目附注

5.3 应收账款

5.3.1 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	104,117,776.07
1 至 2 年	725,783.00
2 至 3 年	1,372,404.60
3 年以上	400,000.00
小计	106,615,963.67
减：坏账准备	7,754,643.18
合计	98,861,320.49

5.3.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,098,283.00	1.97	2,098,283.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	104,517,680.67	98.03	5,656,360.18	5.41	98,861,320.49
合计	106,615,963.67	100.00	7,754,643.18	7.27	98,861,320.49

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

5 合并财务报表项目附注

5.3 应收账款（续）

5.3.2 按坏账计提方法分类披露（续）

按单项计提坏账准备

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
暴风集团股份有限公司	2,098,283.00	2,098,283.00	100.00	经营困难，无法收回
合计	2,098,283.00	2,098,283.00	100.00	

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	103,739,776.07	5,186,988.80	5.00
1 至 2 年	220,000.00	22,000.00	10.00
2 至 3 年	157,904.60	47,371.38	30.00
3 年以上	400,000.00	400,000.00	100.00
合计	104,517,680.67	5,656,360.18	5.41

5.3.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
单项计提	3,780,503.00	378,000.00	-	-	2,060,220.00	2,098,283.00
组合计提	4,564,176.45	1,092,183.73	-	-	-	5,656,360.18
合计	8,344,679.45	1,470,183.73	-	-	2,060,220.00	7,754,643.18

其中，本期坏账准备其他变动：

单位名称	其他变动金额	收回方式
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	2,060,220.00	2019 年 11 月 30 日，与其签订和解协议书，双方同意将应收账款用于对冲应付账款，合计 2,060,220.00 元
合计	2,060,220.00	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款分类披露（续）

5.3.4 报告期内，无实际核销的应收账款情况。

5.3.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例（%）	坏账准备期末余额
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	非关联方	28,852,475.04	1 年以内	27.06	1,442,623.75
深圳市腾讯计算机系统有限公司	非关联方	26,417,940.00	1 年以内	24.78	1,320,897.00
北京奇艺世纪科技有限公司	非关联方	18,499,569.04	1 年以内	17.35	924,978.45
南京聚欣影视传媒有限公司	非关联方	11,779,087.63	1 年以内	11.05	588,954.38
腾讯科技（北京）有限公司	非关联方	5,838,000.00	1 年以内	5.48	291,900.00
合计		91,387,071.71		85.72	4,569,353.58

5.3.6 报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

5.3.7 报告期末，公司无转移应收账款且继续涉入形成资产或负债的情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	19,754,479.83	46.37	43,790,841.18	89.61
1-2 年	22,079,392.97	51.82	4,577,572.08	9.37
2-3 年	270,889.05	0.64	499,660.03	1.02
3 年以上	499,660.03	1.17	-	-
合计	42,604,421.88	100.00	48,868,073.29	100.00

其中：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
霍尔果斯时利和顺影视传媒有限公司	非关联方	10,336,603.55	1-2 年	授权期未开始
上海吴乔影视文化工作室	非关联方	5,000,000.00	1-2 年	业务未完结
芒果影视文化有限公司	非关联方	3,962,264.15	1-2 年	授权期未开始
北京怡和瑞嘉文化传播有限公司	非关联方	820,226.42	1-2 年	授权期未开始
合计		20,119,094.12		

5.4.2 按预付对象归集的期末前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	未结算原因
霍尔果斯时利和顺影视传媒有限公司	非关联方	10,336,603.55	1-2 年	授权期未开始
芒果影视文化有限公司	非关联方	7,924,528.30	注 1	授权期未开始
台湾电视事业股份有限公司	非关联方	6,322,019.66	1 年以内	业务未完结
上海吴乔影视文化工作室	非关联方	5,000,000.00	1-2 年	业务未完结
中华电视股份有限公司	非关联方	1,624,045.88	1 年以内	业务未完结
合计		31,207,197.39		

注 1：1 年以内 3,962,264.15 元，1-2 年 3,962,264.15 元。

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款汇总情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,365,064.77	1,494,688.46
合计	1,365,064.77	1,494,688.46

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

5.5.2 其他应收款

5.5.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	777,249.13
1 至 2 年	696,309.00
2 至 3 年	-
3 年以上	87,887.38
小计	1,561,445.51
减：坏账准备	196,380.74
合计	1,365,064.77

5.5.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	635,549.08	1,224,721.40
备用金	585,681.50	182,311.27
押金	304,769.00	155,575.50
社保及公积金	35,445.93	33,928.98
小计	1,561,445.51	1,596,537.15
减：坏账准备	196,380.74	101,848.69
合计	1,365,064.77	1,494,688.46

5.5.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
2019 年 1 月 1 日余额	101,848.69	-	-	101,848.69
2019 年 1 月 1 日余额在本期	101,848.69	-	-	101,848.69
—转入第二阶段	-2,400.00	2,400.00	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	88,032.05	5,600.00	-	94,632.05
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	188,380.74	8,000.00	-	196,380.74

5 合并财务报表项目附注（续）

5.5 其他应收款（续）

5.5.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2018 年 12 月 31 日	本期变动金额				2019 年 12 月 31 日
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
组合计提	101,848.69	94,532.05	-	-	-	196,380.74
合计	101,848.69	94,532.05	-	-	-	196,380.74

5.5.2.5 报告期内，无重要核销的其他应收账款情况。

5.5.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项 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
宁波市鄞州西陵市政 工程建设有限公司	往来款	500,000.00	1-2 年	30.02	50,000.00
宁波飞马旅投资管理 有限公司	押金	87,819.00	注 1	5.62	72,119.85
北京煜金桥通信建设 监理咨询有限责任公 司	往来款	80,400.00	1 年以内	5.15	4,020.00
杨梓琨	押金	80,000.00	1-2 年	5.12	8,000.00
中国电信股份有限公 司上海分公司	往来款	50,000.00	1 年以内	3.20	2,500.00
合计		798,219.00		51.12	136,639.85

注 1：1-2 年 17,443.50 元，3 年以上 70,375.50 元。

5.5.2.7 报告期末，公司无涉及政府补助的应收款项。

5.5.2.8 报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

5.5.2.9 报告期末，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.6 存货

5.6.1 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	-	-	-	86,996.52	-	86,996.52
合计	-	-	-	86,996.52	-	86,996.52

5.6.2 存货跌价准备

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

5.6.3 报告期末，公司存货余额无含有借款费用资本化金额。

5.6.4 报告期末，公司无建造合同形成的已完工未结算资产情况。

5.7 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待认证增值税进项税额	1,413,313.82	456,772.79
其他	51,308.60	64,984.40
合计	1,464,622.42	521,757.19

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 长期股权投资

5.8.1 长期股权投资情况表

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减 值准备	其 他		
联营企业											
北京量子智 慧文化传播 有限公司	-	12,000,000.00	-	79,654.75	-	-	-	-	-	12,079,654.75	-
合计	-	12,000,000.00	-	79,654.75	-	-	-	-	-	12,079,654.75	-

其他说明：

2019 年 6 月 18 日，北京量子智慧文化传播有限公司的第四届第 1 次股东会决议：同意注册资本变更为 444.44 万元，由上海森宇文化传媒有限公司出资人民币 1,200.00 万元认购新增注册资本 44.44 万元，其余 1,155.56 万元计入资本公积。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.9 固定资产

5.9.1 固定资产汇总情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,498,213.36	682,613.60
固定资产清理	-	-
合计	1,498,213.36	682,613.60

5.9.2 固定资产情况

项目	生产经营用品	办公设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	-	61,467.82	2,703,725.71	704,170.94	3,469,364.47
2.本期增加金额	576,025.40	-	213,693.03	445,620.69	1,235,339.12
（1）购置	23,437.40	-	213,693.03	445,620.69	682,751.12
（2）在建工程转入	552,588.00	-	-	-	552,588.00
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	576,025.40	61,467.82	2,917,418.74	1,149,791.63	4,704,703.59
二、累计折旧					
1.期初余额	-	27,152.68	2,457,638.68	301,959.51	2,786,750.87
2.本期增加金额	36,848.33	18,673.80	108,134.83	256,082.40	419,739.36
（1）计提	36,848.33	18,673.80	108,134.83	256,082.40	419,739.36
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	36,848.33	45,826.48	2,565,773.51	558,041.91	3,206,490.23
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	539,177.07	15,641.34	351,645.23	591,749.72	1,498,213.36
2.期初账面价值	-	34,315.14	246,087.03	402,211.43	682,613.60

5.9.3 报告期末，公司无暂时闲置的固定资产。

5.9.4 报告期末，公司无通过融资租赁租入的固定资产情况。

5.9.5 报告期末，公司无通过经营租赁租出的固定资产。

5.9.6 报告期末，公司无未办妥产权证书的固定资产情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10.1 在建工程汇总情况

项 目	期末余额	期初余额
在建工程	-	-
工程物资	-	-
合 计	-	-

5.10.2 在建工程情况

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
生产经营设备	-	-	-	-	-	-
晴江府装修款	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

5.10.3 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	资金来源
生产经营设备		-	552,588.00	552,588.00	-	-		已完工				自筹
晴江府装修款		-	4,694,185.00	-	4,694,185.00	-		已完工				自筹
合 计		-	5,246,773.00	552,588.00	4,694,185.00	-						

其他说明：2019 年 1 月 25 日，子公司宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司成立，主要运营民宿业务。本期的在建工程项目是晴江府装修款。2019 年 9 月 1 日，该民宿已正式投入运营。

其他减少金额已转入长期待摊费用，摊销期间 2019.9.1-2026.8.31。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 无形资产

5.11.1 无形资产情况

项目	电视剧版权	电影版权	动漫版权	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	81,235,674.67	2,802,330.08	18,037,047.26	12,483,942.01	114,558,994.02
2.本期增加金额	19,036,314.74	-	85,601,747.59	43,067,556.11	147,705,618.44
(1) 购置	19,036,314.74	-	85,601,747.59	43,067,556.11	147,705,618.44
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	11,642,394.23	-	70,851,901.75	9,477,377.34	91,971,673.32
(1) 处置	11,642,394.23	-	70,851,901.75	9,477,377.34	91,971,673.32
4.期末余额	88,629,595.18	2,802,330.08	32,786,893.11	46,074,120.78	170,292,939.15
二、累计摊销					
1.期初余额	50,289,843.24	1,902,799.48	5,349,823.22	9,124,780.51	66,667,246.45
2.本期增加金额	22,908,579.90	79,263.76	79,394,332.27	22,149,099.49	124,531,275.42
(1) 计提	22,908,579.90	79,263.76	79,394,332.27	22,149,099.49	124,531,275.42
3.本期减少金额	11,642,394.23	-	70,851,901.75	9,477,377.34	91,971,673.32
(1) 处置	11,642,394.23	-	70,851,901.75	9,477,377.34	91,971,673.32
4.期末余额	61,556,028.91	1,982,063.24	13,892,253.74	21,796,502.66	99,226,848.55
三、减值准备					
1.期初余额	1,799,828.97	685,631.05	2,053,109.70	553,059.43	5,091,629.15
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	1,799,828.97	685,631.05	2,053,109.70	553,059.43	5,091,629.15
四、账面价值					
1.期末余额	25,273,737.30	134,635.79	16,841,529.67	23,724,558.69	65,974,461.45
2.期初余额	29,146,002.46	213,899.55	10,634,114.34	2,806,102.07	42,800,118.42

报告期末，公司无通过内部研发形成的无形资产。

5.11.2 报告期末，公司无未办妥产权证书的土地使用权情况。

5.12 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
晴江府装修款	-	4,694,185.00	223,532.56	-	4,470,652.44
合计	-	4,694,185.00	223,532.56	-	4,470,652.44

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 递延所得税资产/递延所得税负债

5.13.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	4,708,083.30	1,177,020.83	-	-
资产减值准备	2,549,537.10	637,384.28	9,662,743.68	2,415,685.92
无形资产摊销	43,944,625.19	10,986,156.30	37,287,063.56	9,321,765.89
可抵扣亏损	9,038,435.80	2,259,608.95	789,206.99	197,301.75
合计	60,240,681.39	15,060,170.36	47,739,014.23	11,934,753.56

5.13.2 报告期末，公司无未经抵消的递延所得税负债。

5.13.3 报告期末，公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债。

5.14 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
网络剧投资款	31,492,708.76	31,922,708.76
合计	31,492,708.76	31,922,708.76

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

5 合并财务报表项目附注（续）

5.15 短期借款

5.15.1 短期借款分类

类别	期末余额	期初余额
保证借款	-	9,988,793.21
应付利息	-	-
合计	-	9,988,793.21

其他说明：2018 年 12 月 31 日余额中“保证借款”项目：森宇文化向杭州银行借款，由麦濛影业提供担保。请详见附注 10.5.5。

5.15.2 报告期末，公司不存在已逾期未偿还的短期借款情况。

5.16 应付账款

5.16.1 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	41,596,341.52	14,792,184.23
1 至 2 年	5,500,007.12	3,078,262.79
2 至 3 年	2,692,728.70	4,008,817.36
3 年以上	4,008,817.36	-
合计	53,797,894.70	21,879,264.38

5.16.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
东阳多美影视有限公司	3,179,609.81	3 年以上	未到预定付款条件
四川印纪影视传媒有限公司	2,990,000.00	1-2 年	未到预定付款条件
东森电视事业股份有限公司	1,514,474.60	1-2 年	未到预定付款条件
天元册文化传播（北京）有限公司	1,132,075.44	2-3 年	未到预定付款条件
陕西壹线影业有限公司	1,000,000.00	1-2 年	未到预定付款条件
合计	9,816,159.85		

5 合并财务报表项目附注（续）

5.17 预收款项

5.17.1 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,985,477.24	37,489,003.92
1 至 2 年	6,732,712.22	4,712,403.83
2 至 3 年	352,069.10	-
3 年以上	-	-
合计	28,070,258.56	42,201,407.75

5.17.2 账龄超过 1 年的重要预收款项。

项目	期末余额	账龄	未偿还或结转的原因
深圳市腾讯计算机系统有限公司	4,500,000.00	1-2 年	业务未完结
合计	4,500,000.00		

5.17.3 报告期末，公司无建造合同形成的已结算未完工项目情况。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.18 应付职工薪酬

5.18.1 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,919,794.26	15,921,834.05	15,319,221.14	5,522,407.17
二、离职后福利-设定提存计划	24,464.00	445,131.70	445,322.86	24,272.84
三、辞退福利	-	33,000.00	33,000.00	-
合计	4,944,258.26	16,399,965.75	15,797,544.00	5,546,680.01

5.18.2 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	4,847,188.68	14,704,143.19	14,165,649.21	5,385,682.66
2.职工福利费	-	583,232.80	484,718.30	98,514.50
3.社会保险费	6,842.23	337,725.46	339,227.16	5,340.53
其中：1）医疗保险费	5,364.06	304,970.55	305,660.06	4,674.55
2）工伤保险费	315.99	9,524.99	9,456.28	384.70
3）生育保险费	1,162.18	23,229.92	24,110.82	281.28
4.住房公积金	-	286,810.00	285,970.00	840.00
5.工会经费和职工教育经费	29,523.35	46,162.60	43,656.47	32,029.48
6.短期带薪缺勤	-	-	-	-
7.短期利润分享计划	-	-	-	-
8.其他短期薪酬	36,240.00	-36,240.00	-	-
合计	4,919,794.26	15,921,834.05	15,319,221.14	5,522,407.17

5.18.3 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	23,431.10	428,098.80	428,107.76	23,422.14
2.失业保险费	1,032.90	17,032.90	17,215.10	850.70
合计	24,464.00	445,131.70	445,322.86	24,272.84

5 合并财务报表项目附注（续）

5.19 应交税费

税种	期末余额	期初余额
企业所得税	7,291,976.75	8,403,954.97
增值税	2,869,804.21	1,328,962.61
城市维护建设税	63,256.68	35,519.68
教育费附加	48,379.92	28,560.58
代扣代缴个人所得税	21,642.67	16,779.89
其他	109,716.92	647.12
合计	10,404,777.15	9,814,424.85

5.20 其他应付款

5.20.1 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	194,520.55
应付股利	-	-
其他应付款	4,671,799.14	31,769,128.18
合计	4,671,799.14	31,963,648.73

5.20.2 应付利息

项目	期末余额	期初余额
企业借款应付利息	-	194,520.55
短期借款应付利息	-	-
合计	-	194,520.55

5.20.3 其他应付款

5.20.3.1 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,344,424.06	31,574,567.80
报销款	1,327,375.08	194,560.38
合计	4,671,799.14	31,769,128.18

其他说明：2018 年 12 月 31 日余额中“往来款”项目：孙公司霍尔果斯麦濛影业有限公司将应收账款（优酷信息技术（北京）有限公司）质押给北京娱乐宝影视传媒有限公司，取得融资 3,000.00 万元。

5.20.3.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 股本

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

5.22 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价 （股本溢价）	102,805,065.41	-	-	102,805,065.41
其他资本公积	-	61,360,000.00	-	61,360,000.00
合计	102,805,065.41	61,360,000.00	-	164,165,065.41

其他说明：2019 年 11 月 18 日，上海森宇文化传媒股份有限公司第四次临时股东大会审议通过《2019 年员工持股计划管理办法》（公告编号：2019-033），向 23 名合格员工授予 236.00 万股，涉及标的股票种类为公司普通股，股票来源受让公司重要股东股票转让，授予日公允价值 46.00 元/股，授予价格为 20.00 元/股。2019 年 12 月进行股权激励确认股份支付成本，确认其他资本公积 6,136.00 万元。

5.23 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,139,236.11	2,772.91	-	4,142,009.02
任意盈余公积	-	-	-	-
合计	4,139,236.11	2,772.91	-	4,142,009.02

5 合并财务报表项目附注（续）

5.24 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	52,983,167.24	33,827,148.68
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	52,983,167.24	33,827,148.68
加：本期归属于公司所有者的净利润	15,767,695.11	61,987,009.49
减：提取法定盈余公积	2,772.91	2,830,990.93
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	-	40,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	68,748,089.44	52,983,167.24

调整期初未分配利润明细：

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

5.24.2 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。

5.24.3 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。

5.24.4 由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5.24.5 其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.25 营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	271,738,330.65	152,156,716.61	233,077,482.74	123,653,557.51
其他业务	-	-	-	-
合计	271,738,330.65	152,156,716.61	233,077,482.74	123,653,557.51

5.26 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	316,573.39	485,048.56
教育费附加	234,051.18	350,832.97
印花税	329,094.70	265,479.20
车船使用税	1,890.00	1,500.00
残保金	4,355.40	-
合计	885,964.67	1,102,860.73

5.27 销售费用

项目	2019 年度	2018 年度
人工费	10,643,027.72	8,908,341.59
差旅费	1,166,330.83	869,074.10
广告费和业务宣传费	5,997,748.48	9,919,927.22
交通费	350,240.98	155,949.41
业务招待费	2,378,922.98	1,996,336.73
办公费	108,171.86	79,329.88
折旧费	97,201.54	327,308.01
整改维保费及长期费用摊销	223,532.56	-
其他	2,016,969.13	2,212,523.12
合计	22,982,146.08	24,468,790.06

5.28 管理费用

项目	2019 年度	2018 年度
人工费	5,756,938.03	5,069,398.06
差旅费	1,199,360.85	644,902.10
聘请中介机构费	1,015,121.63	462,820.22
招待费	3,070,287.13	2,201,700.32
劳务费	286,258.44	376,860.00
租赁费	1,812,031.94	1,648,048.37
办公费	406,050.37	254,077.26
折旧费	322,537.82	230,124.66
股份支付	61,360,000.00	-
其他	2,413,542.45	1,138,227.15
合计	77,642,128.66	12,026,158.14

5 合并财务报表项目附注（续）

5.29 财务费用

项目	2019 年度	2018 年度
利息费用	1,020,523.25	323,966.90
减:利息收入	1,026,368.13	178,629.30
利息净支出	-5,844.88	145,337.60
汇兑损失	29,143.15	-
减:汇兑收益	15,592.73	122,032.18
汇兑净损失	13,550.42	-122,032.18
银行手续费	370,378.03	229,683.92
合计	378,083.57	252,989.34

5.30 其他收益

产生其他收益的来源	2019 年度	计入当期 非经常性损益 的金额	2018 年度	计入当期 非经常性损益 的金额
个税返还	5.52	5.52	-	-
教育附加税返还	452.13	452.13	-	-
增值税加计扣除	613,278.10	613,278.10	-	-
上海市促进文化创意产业 发展财政扶持资金	1,720,000.00	1,720,000.00	650,000.00	650,000.00
合计	2,333,735.75	2,333,735.75	650,000.00	650,000.00

5.31 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	79,654.75	-
合计	79,654.75	-

5.32 信用减值损失

项目	2019 年度
应收票据坏账损失	-
应收账款坏账损失	590,036.27
其他应收款坏账损失	-94,532.05
合计	495,504.22

5.33 资产减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
一、坏账损失	-	-4,691,673.71
二、存货跌价损失	-	-
三、无形资产减值损失	-	-5,091,629.15
合计	-	-9,783,302.86

5 合并财务报表项目附注（续）

5.34 营业外收入

5.34.1 营业外收入

项目	2019 年度	计入当期 非经常性损益 的金额	2018 年度	计入当期 非经常性损益的 金额
政府补助	-	-	1,739,673.00	1,739,673.00
和解赔偿款	182,000.00	182,000.00	150,000.00	150,000.00
其他	4.90	4.90		
合计	182,004.90	182,004.90	1,889,673.00	1,889,673.00

其他说明：

（1）2019 年 2 月 12 日，黑龙江广播电视网络股份有限公司，根据上海市徐汇区人民法院（2018）沪 0104 民初 26999 号民事判决书的判决，向森宇文化支付经济损失 100,000.00 元及合理费用 7,000.00 元，共计 107,000.00 元。

（2）2019 年 9 月 10 日，北京一点网聚科技有限公司就使用森宇文化权利作品《飞哥战队》、《擒狼》、《铁道游击队》之事达成和解，一次性向森宇文化支付和解款人民币 75,000.00 元。

5.34.2 计入当期损益的政府补助

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
松江区产业转型升级发展专项资金（企业上市（挂牌）项目	上海市松江区经济贸易委员会	补助	专项补贴	否	否	-	1,720,000.00	与收益相关
援企稳岗“护航行动”补贴	上海市就业促进中心	补助	补贴	否	否	-	689.00	与收益相关
吸纳就业社保补贴	宁波市高新区人力资源与社会保障管理服务中心	补助	补贴	否	否	-	2,984.00	与收益相关
创业带动就业岗位补贴	宁波市高新区人力资源与社会保障管理服务中心	补助	补贴	否	否	-	16,000.00	与收益相关
合计						-	1,739,673.00	

5 合并财务报表项目附注（续）

5.35 营业外支出

项目	2019 年度	计入当期 非经常性损益 的金额	2018 年度	计入当期 非经常性损益 的金额
税收滞纳金	-	-	21,846.93	21,846.93
赔偿款	-	-	470,000.00	470,000.00
其他	0.09	0.09	1,064.39	1,064.39
合计	0.09	0.09	492,911.32	492,911.32

5.36 所得税费用

5.36.1 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	8,141,912.28	9,648,155.27
递延所得税费用	-3,125,416.80	-7,798,578.98
合计	5,016,495.48	1,849,576.29

5.36.2 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	20,784,191.59	63,836,585.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,770,961.44	35,442,253.41
子公司适用不同税率的影响	-20,278,092.52	-16,428,125.16
调整以前期间所得税的影响	-	1,564,471.06
归属于合营企业和联营企业的损益	-19,913.69	-
非应税收入的影响	-23,750,000.00	-19,500,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	16,293,540.25	770,976.98
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	5,016,495.48	1,849,576.29

5 合并财务报表项目附注（续）

5.37 现金流量表项目

5.37.1 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
往来款	4,274,623.13	6,185,465.55
政府补助	1,720,000.00	2,389,673.00
利息收入	1,045,711.74	178,629.30
赔偿款	182,000.00	150,000.00
其他	119,989.05	-
合计	7,342,323.92	8,903,767.85

5.37.2 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
银行手续费	27,126.08	25,902.47
管理费用	8,756,797.31	8,673,709.98
销售费用	12,582,275.58	13,572,956.93
往来款	5,907,819.93	7,205,689.88
利息费用	-	74,916.49
税收滞纳金	-	21,846.93
罚款支出	-	1,000.00
合计	27,274,018.90	29,576,022.68

5 合并财务报表项目附注（续）

5.38 现金流量表补充资料

5.38.1 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,767,695.11	61,987,009.49
加：信用减值损失	-495,504.22	
资产减值损失	-	9,783,302.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	419,300.22	557,432.67
无形资产摊销（注 1）	583,220.17	-
长期待摊费用摊销	223,532.56	28,049.95
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）	1,503,867.86	323,966.90
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）	-3,125,416.80	-7,798,578.98
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）	86,996.52	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,331,958.53	-75,289,395.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,825,974.30	56,657,126.23
其他（注 2）	38,185,656.97	-18,636,224.73
经营活动产生的现金流量净额	56,643,364.16	27,612,688.87
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	74,675,282.75	65,824,108.27
减：现金的期初余额	65,824,108.27	77,482,031.84
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	8,851,174.48	-11,657,923.57

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

注 2：2019 年度“其他”包含无形资产增加、股份支付。

5.38.2 报告期内，公司无因取得子公司支付的现金。

5.38.3 报告期内，公司无因处置子公司收到的现金。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.38 现金流量表项目（续）

5.38.4 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	74,675,282.75	65,824,108.27
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	74,675,282.75	65,824,108.27
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	74,675,282.75	65,824,108.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的 现金和现金等价物	-	-

5.39 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	受限原因	期初余额	受限原因
应收账款	-	-	25,000,000.00	质押
合计	-		25,000,000.00	

其他说明：报告期期初，孙公司霍尔果斯麦濛影业有限公司将应收账款（优酷信息技术（北京）有限公司）质押给北京娱乐宝影视传媒有限公司，从而取得融资 3,000.00 万元。截止至报告期初，该融资款已归还。

5.40 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	25,323.61	6.9762	176,662.57
应付账款			
其中：美元	198,387.68	6.9762	1,383,992.13
合计			1,560,654.70

项目	期初外币余额	折算汇率	期初折算人民币金额
货币资金			-
其中：美元	-	6.8632	-
应付账款			
其中：美元	-	6.8632	-
合计			-

5 合并财务报表项目附注（续）

5.41 政府补助

5.41.1 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
专项补贴	1,720,000.00	其他收益	1,720,000.00
合计	1,720,000.00		1,720,000.00

5.41.2 报告期内，公司不存在退回政府补助的情况。

6 合并范围的变更

6.1 报告期内，公司无非同一控制下企业合并。

6.2 报告期内，公司无同一控制下企业合并。

6.3 报告期内，公司无反向购买情形。

6.4 报告期内，公司无处置子公司。

6.5 其他原因的合并范围变动

6.5.1 森宇文化新设立子公司导致合并范围的变动情况：

子公司名称	成立日期	持股比例（%）	纳入合并日期
宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司	2019 年 1 月 8 日	100.00	2019 年

6.5.2 子公司宁波澜风文化传媒有限公司新设立子公司导致合并范围的变动情况：

子公司名称	成立日期	持股比例（%）	纳入合并日期
喀什森茂影业有限公司	2019 年 12 月 5 日	100.00	2019 年

7 在其他主体中权益的披露

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
宁波澜风文化传媒有限公司	宁波市	宁波市	文化艺术交流策划、版权代理	100.00		新设
霍尔果斯麦濛影业有限公司	霍尔果斯市	霍尔果斯市	版权代理、电视节目制作		100.00	新设
宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司	宁波市	宁波市	酒店、旅游管理服务,	100.00		新设
喀什森茂影业有限公司	喀什市	喀什市	广播电视节目的制作与发行		100.00	新设

本公司在子公司的持股比例与表决权比例一致。

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：本公司对子公司的持股比例大于 50%，并且在子公司董事会中表决权大于 50%，能控对子公司实施控制。

确定公司是代理人还是委托人的依据：本公司无代理或委托情况。

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

7.3 在合营安排或联营企业中的权益

7.3.1 联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京量子智慧文化传播有限公司	北京市	北京市	电影摄制、文艺创作	10.00%		权益法核算

本公司在联营企业的持股比例与表决权比例一致。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：森宇文化的董事唐珂在北京量子智慧文化传播有限公司担任法定代表人且为大股东。

7 在其他主体中权益的披露（续）

7.3 在合营安排或联营企业中的权益（续）

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度
	北京量子智慧文化传播有限公司
流动资产	15,745,278.63
非流动资产	491,499.99
资产合计	16,236,778.62
流动负债	1,623,641.84
非流动负债	-
负债合计	1,623,641.84
少数股东权益	
归属于母公司所有者权益	1,623,641.84
按持股比例计算的净资产份额	10.00%
调整事项	
--商誉	
--内部交易未实现利润	
--其他	
对联营企业权益投资的账面价值	12,079,654.75
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	8,497,164.20
净利润	1,593,238.44
终止经营的净利润	-
其他综合收益	-
综合收益总额	1,593,238.44
本年度收到的来自联营企业的股利	-

其他说明：

森宇文化于 2019 年 6 月 18 日与北京量子投资签订投资协议，2019 年 6 月 21 日现金投资入账。

7.4 报告期内，本公司无重要的共同经营。

7.5 报告期内，本公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

8 与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见财务报表注释相关项目。

各类风险管理目标和政策：公司从事风险管理的目标是风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

8.1 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险来自货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款。

公司货币资金主要为银行存款。公司的银行存款存放在信用评级较高的银行，本公司认为货币资金不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

公司应收票据为银行承兑汇票。银行承兑汇票是指由出票人向银行申请并经银行审查同意承兑，保证在指定日期无条件支付确定的金额的票据。因此，本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

对于应收账款、其他应收款，公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，基于财务状况、历史经验及其它因素来评估的信用品质。本公司在财务报表中已计提了足额坏账准备。因此，本公司认为不存在由于对方违约带来的进一步损失。

8.1.1 报告期内，不存在已逾期未减值的金融资产的账龄。

8.1.2 报告期内，已发生单项减值的金融资产的分析

8.1.2.1 应收账款，请详见“5.3.2 按坏账计提方法分类披露-按单项计提坏账准备”。

8.1.2.2 其他应收款，不存在单项减值的金融资产。

8.2 流动性风险

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

报告期内公司经营状况良好，最近两期经营活动产生的现金流量净额为正数，公司的主营业务是版权行业，且本公司 2018 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日的流动比率分别为 168.37%、213.65%，流动资产总额远大于流动负债总额。

管理流动风险时，公司保持充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。因此，本公司不存在重大流动性风险。

8 与金融工具相关的风险

8.3 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

8.3.1 汇率风险

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

公司承受汇率风险主要与以美元结算的外销业务有关，采用美元结算，因此人民币兑美元的汇率波动将影响公司以美元结算的应收账款及预收款项，给公司带来汇兑损益，从而影响公司的利润。

报告期内，本公司以外币进行计价的金融工具，请详见“5.40 外币货币性项目”。

8.3.2 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具(如某些贷款承诺)。

公司承受利率风险主要是与银行借款业务相关，银行贷款利率会根据基准利率的变动而变动。

报告期内，公司有短期借款行为，除非基准利率变动外，不存在因利率波动导致而重大损失。

8.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

报告期内，公司不存在应当披露的与金融工具相关的其他价格风险。

9 公允价值的披露

报告期内，不存在以公允价值计量的资产和负债。

10 关联方及关联交易

10.1 本公司的母公司情况

本公司实际控制人：陈志永。

持股方式	持股数	持股比例（%）
以自然人身份直接持股	4,042,701	40.43
通过宁波佳昌企业管理合伙企业（有限合伙）间接持股	2,360,000	23.60
合计	6,402,701	64.03

企业名称	合伙类型	实际控制人	设立日期	统一社会信用代码	实缴出资
宁波佳昌企业管理合伙企业（有限合伙）	有限合伙	陈志永	2019-11-07	91330201MA2GUPL869	47,200,00

实际控制人的认定依据：陈志永为宁波佳昌企业管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人、执行董事兼总经理且持有其 95%股份。

2019 年 12 月 6 日，宁波佳昌企业管理合伙企业（有限合伙）受让崔惠玲所持有的森宇文化股票 2,360,00 股，从而成为森宇文化的实际控制人的一致行动人。

2019 年 12 月 16 日，崔惠玲、陈志永签署了《<一致行动人协议>终止协议》（原协议于 2015 年 1 月 25 日签署）。

10.2 本公司的子公司情况

报告期内，本公司子公司情况，详见附注：7.1。

10.3 本公司合营和联营企业情况

报告期内，本公司无合营企业的情况。

报告期内，本公司的联营企业的情况，详见附注：7.3。

10.4 其他关联方情况

报告期内，本公司无其他关联方。

10.5 关联交易情况

10.5.1 报告期内，本公司无向关联方出售商品/提供劳务的情况。

10.5.2 报告期内，本公司无向关联方采购商品/劳务的情况。

10.5.3 报告期内，本公司无关联受托管理、承包及委托管理、出包情况。

10.5.4 报告期内，本公司无关联租赁情况。

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.5 关联担保情况

被担保方	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
上海森宇文化传媒股份有限公司	霍尔果斯麦濛影业有限公司	11,000,000.00	2018-9-6	2019-9-5	是
上海森宇文化传媒股份有限公司	陈志永、潘蒋红	20,000,000.00	2018-12-29	2019-12-28	是

关联担保情况说明：

2018年9月10日，霍尔果斯麦濛影业有限公司与杭州银行股份有限公司签订最高额保证合同，为上海森宇文化传媒股份有限公司在最高融资余额内与杭州银行股份有限公司签订的银行融资合同提供不可撤销的连带责任保证，债权确定期间：2018.09.06至2019.09.05、最高融资余额人民币1,100.00万元。

2018年12月16日，上海森宇文化传媒股份有限公司与招商银行股份有限公司上海吴中路支行签订授信协议，该协议约定由陈志永、潘蒋红对上海森宇文化传媒股份有限公司与招商银行的借款作为连带责任保证人，并向招商银行另行出具连带责任担保书，授信额度最高限额人民币2,000.00万元。

10.5.6 报告期内，本公司无关联方资金拆借。

10.5.7 关键管理人员报酬

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	4,223,995.20	1,935,754.52
股份支付	43,290,000.00	-

关键管理人员信息

2019 年度		说明	2018 年度		说明
姓名	职务		姓名	职务	
陈志永	总经理	-	陈志永	总经理	-
韩新欣	董事	-	韩新欣	董事	-
褚超	董事	10 月离职	褚超	董事	-
冯昌昌	发行总监	-	郑丽丽	财务总监	4 月离职
谢志华	财务总监	-	谢志华	财务总监	6 月入职
唐柯	CEO	7 月入职			
王菁	CFO	3 月入职			
徐媛媛	采购总监	-			

10.5.8 报告期内，本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

10 关联方及关联交易（续）

10.5 关联交易情况（续）

10.5.9 本公司关联方应收应付款项

10.5.9.1 报告期末，不存在应收关联方款项情形。

10.5.9.2 报告期末，应付关联方款项的情况。

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	陈志永	-	24,375.21

11 股份支付

11.1 股份支付总体情况

项目	2019 年度
公司本期授予的各项权益工具总额	61,360,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	61,360,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	-
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	-
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	-

其他说明：

2019 年 11 月 18 日，上海森宇文化传媒股份有限公司第四次临时股东大会审议通过《2019 年员工持股计划管理办法》（公告编号：2019-033），向 23 名合格员工授予 236.00 万股，涉及标的股票种类为公司普通股，股票来源受让公司重要股东股票转让，授予日公允价值 46.00 元/股，授予价格为 20.00 元/股。2019 年 12 月进行股权激励确认股份支付成本，确认其他资本公积 6,136.00 万元。

11.2 以权益结算的股份支付情况

项目	2019 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	结合激励约束对等原则，综合考虑了公司所处行业，公司成长性、每股净资产、行业平均市盈率等多种因素。
可行权权益工具数量的确定依据	实际转让给员工的份额
本期估计与上期估计有重大差异的原因	-
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	61,360,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	61,360,000.00

11.3 报告期内，无以现金结算的股份支付情况。

11.4 报告期内，无股份支付的修改、终止情况。

12 承诺及或有事项

12.1 重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

12.2 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

13 资产负债表日后事项

无

14 其他重要事项

无

15 公司财务报表项目附注

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	39,275,354.05
1 至 2 年	725,783.00
2 至 3 年	1,372,404.60
3 年以上	400,000.00
小计	41,773,541.65
减：坏账准备	4,512,522.08
合计	37,261,019.57

15.1.2 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,098,283.00	5.02	2,098,283.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	39,675,258.65	94.98	2,414,239.08	6.08	37,261,019.57
合计	41,773,541.65	100.00	4,512,522.08	10.80	37,261,019.57

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

15 公司财务报表项目附注（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.2 按坏账计提方法分类披露（续）

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
暴风集团股份有限公司	2,098,283.00	2,098,283.00	100.00	经营困难，无法收回
合计	2,098,283.00	2,098,283.00	100.00	

按组合计提坏账准备：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	38,897,354.05	1,944,867.70	5.00
1 至 2 年	220,000.00	22,000.00	10.00
2 至 3 年	157,904.60	47,371.38	30.00
5 年以上	400,000.00	400,000.00	100.00
合计	39,675,258.65	2,414,239.08	10.80

15.1.3 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提	3,631,783.00	378,000.00	-	-	1,911,500.00	2,098,283.00
组合计提	1,177,517.68	1,236,721.40	-	-	-	2,414,239.08
合计	4,809,300.68	1,614,721.40	-	-	1,911,500.00	4,512,522.08

其中，本期坏账准备其他变动：

单位名称	其他变动金额	收回方式
乐视网信息技术（北京）股份有限公司	1,911,500.00	2019 年 11 月 30 日，与其签订和解协议书，双方同意将应收账款用于对冲应付账款，合计 2,060,220.00 元。
合计	1,911,500.00	

其他说明：以上对冲应收账款包含孙公司霍尔果斯麦濛影业有限公司 148,720.00 元。

15 公司财务报表项目附注（续）

15.1 应收账款（续）

15.1.4 报告期内，公司无实际核销的应收账款。

15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数比例（%）	坏账准备期末余额
南京聚欣影视传媒有限公司	非关联方	11,779,087.63	1 年内	28.20	588,954.38
湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司	非关联方	8,940,040.00	1 年内	21.40	447,002.00
腾讯科技（北京）有限公司	非关联方	5,838,000.00	1 年内	13.98	291,900.00
飞狐信息技术（天津）有限公司	非关联方	2,162,367.46	1 年内	5.08	108,118.37
暴风集团股份有限公司	非关联方	2,098,283.00	注 1	5.02	2,098,283.00
合计		30,817,778.09		73.77	3,534,257.75

注 1：1 年以内 378,000.00 元，1-2 年 505,783.00 元，2-3 年 1,214,500.00 元；但已全额计提坏账。

15.1.6 报告期末，公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

15.1.7 报告期末，公司不存在转移应收账款且继续涉入形成资产或负债的情况。

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款

15.2.1 其他应收款情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	5,711,212.71	7,046,485.14
合计	5,711,212.71	7,046,485.14

15.2.2 其他应收款

15.2.2.1 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	5,139,952.51
1 至 2 年	675,692.50
2 至 3 年	-
3 年以上	85,387.38
小计	5,901,032.39
减：坏账准备	189,819.68
合计	5,711,212.71

15.2.2.2 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	5,018,743.55	6,770,714.22
备用金	570,208.50	171,555.21
押金	285,975.50	155,575.50
社保及公积金	26,104.84	24,240.22
小计	5,901,032.39	7,122,085.15
减：坏账准备	189,819.68	75,600.01
合计	5,711,212.71	7,046,485.14

15.2.2.3 其他应收款坏账准备计提情况

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备	5,139,952.51	100.00	189,819.68	3.22	5,711,212.71
其中：账龄组合	1,498,340.82	25.39	189,819.68	12.67	1,308,521.14
关联方组合	4,402,691.57	74.61	-	-	4,402,691.57
合计	5,901,032.39	100.00	189,819.68	12.67	5,711,212.71

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2.3 其他应收款坏账准备计提情况（续）

按组合计提坏账准备：账龄组合

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用 减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	75,600.01	-	-	75,600.01
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	75,600.01	-	-	75,600.01
—转入第二阶段	-2,400.00	2,400.00	-	-
—转入第三阶段	-	-	-	-
—转回第二阶段	-	-	-	-
—转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	108,619.67	5,600.00	-	114,219.67
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日余额	181,819.68	8,000.00	-	189,819.68

15.2.2.4 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他变动	
账龄组合	75,600.01	114,219.67	-	-	-	189,819.68
关联方组合	-	-	-	-	-	-
合计	75,600.01	114,219.67	-	-	-	189,819.68

15.2.2.5 报告期内，公司无实际核销的其他应收款情况。

15 公司财务报表项目附注（续）

15.2 其他应收款（续）

15.2.2.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
霍尔果斯麦濛影业有限公司	往来款	4,402,691.57	1 年内	74.61	-
宁波市鄞州西陵市政工程建设有限公司	往来款	500,000.00	1-2 年	8.47	50,000.00
北京煜金桥通信建设监理咨询有限责任公司	往来款	80,400.00	1 年内	1.36	4,020.00
杨梓琨	押金	80,000.00	1-2 年	1.36	8,000.00
宁波飞马旅投资管理有限公司	押金	70,375.50	3 年以上	1.19	70,375.50
合计		<u>5,133,467.07</u>		<u>87.64</u>	<u>132,395.50</u>

15.2.2.7 报告期末，公司无涉及政府补助的应收款项。

15.2.2.8 报告期末，公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

15.2.2.9 报告期末，公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产或负债情况。

15 公司财务报表项目附注（续）

15.3 长期股权投资

15.3.1 长期股权投资情况表

项 目	期末余额			账面余额
	账面余额	减值准备	账面价值	
对子公司投资	8,000,000.00	-	8,000,000.00	5,000,000.00
对联营投资	12,079,654.75	-	12,079,654.75	-
合计	20,079,654.75	-	20,079,654.75	5,000,000.00

15.3.2 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宁波澜风文化传媒有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
宁波鄞江栖居文化旅游发展有限公司	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合计	5,000,000.00	3,000,000.00	-	8,000,000.00

15.3.3 对联营投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
北京量子智慧文化传播有限公司	-	12,079,654.75	-	12,079,654.75
合计	-	12,079,654.75	-	12,079,654.75

15 公司财务报表项目附注（续）

15.4 营业收入及营业成本

项目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	177,870,855.89	125,877,246.01	103,182,187.69	72,694,647.97
其他业务	-	-	-	-
合计	<u>177,870,855.89</u>	<u>125,877,246.01</u>	<u>103,182,187.69</u>	<u>72,694,647.97</u>

15.5 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
成本法核算的长期股权投资收益	45,000,000.00	36,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	79,654.75	-
合计	<u>45,079,654.75</u>	<u>36,000,000.00</u>

16 补充资料

16.1 当期非经常性损益明细表

项目	2019 年度	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,720,000.00	附注 5.41.1
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,060,220.00	附注 5.3
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	795,740.56	附注 5.30、5.34、5.35
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-61,360,000.00	
所得税影响额	587,616.49	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	-57,371,655.93	

16.2 净资产收益率及每股收益

报告期净利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.56	1.58	1.58
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	35.08	7.31	7.31

17 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准通过。

上海森宇文化传媒股份有限公司

法定代表人：_____

主管会计工作的负责人：_____

会计机构负责人：_____

日期：2020 年 4 月 15 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在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。

文件备置地址：

上海森宇文化传媒股份有限公司董事会秘书办公室