

证券代码：839246

证券简称：大千阳光

主办券商：中泰证券

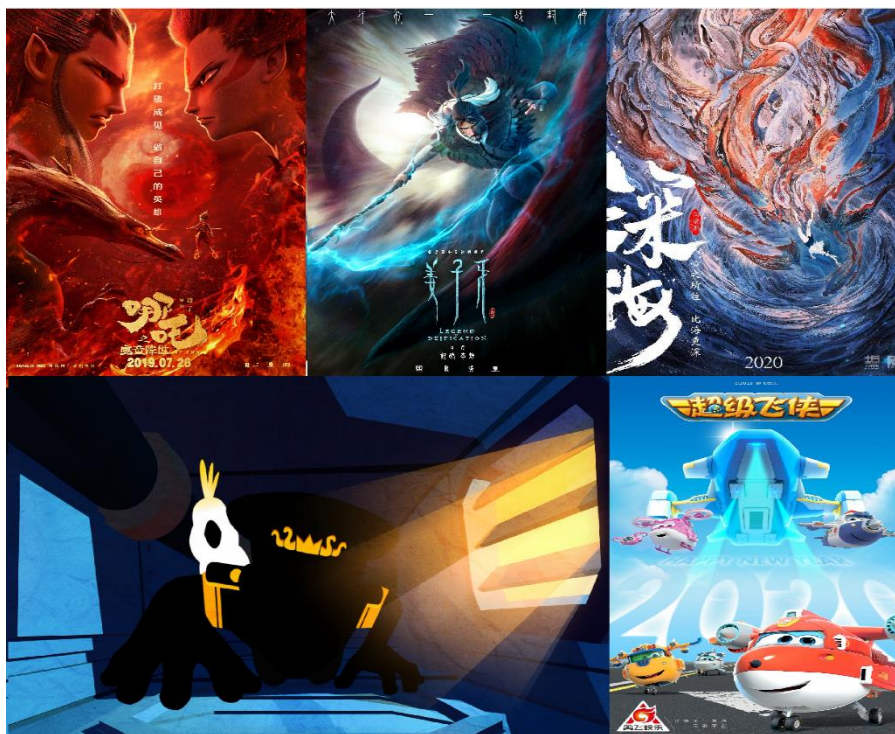


大千阳光

NEEQ : 839246

北京大千阳光数字科技股份有限公司

BigBigSun Creative&Development Inc.



年度报告

2019

公司年度大事记

2019 年 10 月，公司顺利通过高新技术企业复审，有效期三年。根据相关规定，公司获得高新技术企业 3 年内，可享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，即按 15% 缴纳企业所得税。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示..... | 2 |
| 第二节 | 公司概况..... | 4 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要..... | 7 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第五节 | 重要事项..... | 20 |
| 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 | 30 |
| 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..... | 37 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 38 |
| 第十一节 | 财务报告 | 42 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 大千阳光、公司 | 指 | 北京大千阳光数字科技股份有限公司 |
| 天津归元 | 指 | 天津归元影视传媒有限公司（公司全资子公司） |
| 北京转燃 | 指 | 北京转燃文化科技有限公司（公司全资子公司） |
| 皮皮互娱 | 指 | 北京皮皮互动网络科技有限公司（本公司参股公司） |
| 奥飞娱乐 | 指 | 奥飞娱乐股份有限公司（公司股东） |
| 湖杉投资 | 指 | 湖杉投资（上海）合伙企业（有限合伙）（公司股东） |
| 清科岭协 | 指 | 上海清科岭协投资管理合伙企业（公司股东） |
| 彩条屋 | 指 | 霍尔果斯彩条屋影业有限公司（公司股东） |
| 千众汇 | 指 | 北京千众汇信息管理咨询中心（有限合伙）（公司股东） |
| 西藏百骏 | 指 | 西藏百骏投资有限公司（公司股东） |
| 北京博大 | 指 | 北京博大信远投资管理合伙企业（有限合伙）（公司股东） |
| 十月文化 | 指 | 霍尔果斯十月文化传媒有限公司(公司关联方) |
| 中传合道 | 指 | 北京中传合道文化发展有限公司（公司关联方） |
| 可可豆 | 指 | 霍尔果斯可可豆动画影视有限公司（公司关联方） |
| FUNNYFLUX | 指 | FUNNYFLUX CO.,LTD（公司关联方） |
| 上海凡事 | 指 | 上海凡事网络有限公司（公司客户） |
| CG | 指 | 计算机图形图像（Computer Graphics，简称 CG），是一种使用数学算法将二维或三维图形转化为计算机显示器的栅格形式的图形技术，即利用计算机技术进行视觉设计和生产 |
| IP | 指 | 知识产权英文单词（Intellectual Property）的首字母缩写 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、万元 |

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。

公司负责人张润华、主管会计工作负责人郁元夫及会计机构负责人（会计主管人员）托亚保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中兴华会计师事务所（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其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【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 |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 原创产品收益不确定性风险 | 公司目前主营业务为提供影视动画内容的策划开发与制片制作的一站式服务，同时公司正在积极开发原创 IP 内容。虽然中国动漫产业及消费市场显现出蓬勃的生命力，但自主原创 IP 制作周期长、风格定位与行业市场环境的不确定性以及内容是否被市场及受众喜爱、是否能够产生良好盈利收入，在投资回报方面会存在不确定性，会对公司的经营产生一定的风险。 |
| 核心技术人员流失风险 | 中国动漫产业的全球化发展趋势，需要引进更多的高端创意人才、技术人才及经营管理人才。公司经营对人才的技术含量要求较高，部分业务需要跟美国、日本、欧洲等动漫发达国家引进人才或进行合作。行业内，各动漫公司均倾力于高端技术人才的储备，通过高薪、股权激励等各种方式吸引优秀人才加入， |

| | |
|-----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 人才的流动性较为普遍。若公司不能通过有效激励稳定核心技术人员，将导致人才流失，一定程度上影响公司的发展。 |
| 大客户集中的风险 | 2019 年度、2018 年度和 2017 年度，公司前五名客户累计销售量占当期销售总额的比重分别为 80.23%、89.35% 和 97.90%，客户集中度较高，主要由于动画影视内容的制片制作有严格的档期要求，一般来说，报告期内公司平均每年完成两部左右大型动画电影的委托制作合作，故客户较为集中。若公司不能较好地维护主要客户的关系或者不能持续开发新的客户，则可能影响公司营业情况和盈利情况。 |
| 存货减值风险 | 受行业及公司业务影响，公司存货维持在较高水平。2019 年公司存货账面价值 28,984,196.74 元。公司的很大部分存货是制片制作业务的未完工或未交付的项目成果，虽然公司的主要客户规模较大，信誉较好且与公司保持稳定的合作关系，出现坏账的可能性较小，但如出现项目的存货基本无法变现情况，可能对公司盈利能力产生不利影响。 |
| 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 | 北京大千阳光数字科技股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | BigBigSun Creative&Development Inc. |
| 证券简称 | 大千阳光 |
| 证券代码 | 839246 |
| 法定代表人 | 张润华 |
| 办公地址 | 北京市海淀区上地信息路 19 号 1 号楼 4 层 401-A |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|-----------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 郁元夫 |
| 职务 | 董事会秘书、财务总监、董事 |
| 电话 | 010-62916107 |
| 传真 | 010-62916107 |
| 电子邮箱 | yuyuanfu@bigbigsun.com |
| 公司网址 | www.bigbigsun.com |
| 联系地址及邮政编码 | 北京市海淀区上地信息路 19 号 1 号楼 4 层 401-A; 100085 |
| 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 | 2013 年 10 月 18 日 |
| 挂牌时间 | 2016 年 9 月 14 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- R863 电影和影视节目制作- R8630 电影和影视节目制作 |
| 主要产品与服务项目 | 影视动画内容的 IP 开发及制片制作的一站式服务 |

| | |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 32,359,375 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 控股股东 | 张润华 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 张润华、周迅、张润禾（张润华与周迅、张润禾签订了《一致行动协议》三人为公司的实际控制人）、千众汇（张润华、周迅为股东千众汇执行事务合伙人） |

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 | 911101080805012699 | 否 |
| 注册地址 | 北京市海淀区上地信息路 19 号 1 号楼 4 层 401-A | 否 |
| 注册资本 | 32,359,375 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------------------------|
| 主办券商 | 中泰证券 |
| 主办券商办公地址 | 山东省济南市经七路 86 号 投资者沟通电话：0531-68889937 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 张晓萌、李家晟 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层 |

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 | 35,604,022.08 | 20,702,850.17 | 71.98% |
| 毛利率% | 23.97% | 26.13% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 1,853,215.36 | -10,400,660.35 | - |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 805,622.03 | -10,730,220.07 | - |
| 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) | 3.03% | -26.65% | - |
| 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) | 1.32% | -27.49% | - |
| 基本每股收益 | 0.06 | -0.37 | - |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 68,614,756.23 | 71,631,550.50 | -4.21% |
| 负债总计 | 6,509,483.62 | 11,379,493.25 | -42.80% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 62,105,272.61 | 60,252,057.25 | 3.08% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 1.92 | 1.86 | 3.23% |
| 资产负债率%(母公司) | 3.97% | 15.83% | - |
| 资产负债率%(合并) | 9.49% | 15.89% | - |
| 流动比率 | 8.07 | 4.95 | - |
| 利息保障倍数 | 17.81 | - | - |

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 | -9,150,984.79 | -3,627,928.34 | - |
| 应收账款周转率 | 5.50 | 4.07 | - |
| 存货周转率 | 1.04 | 0.62 | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|------------|-------|
| 总资产增长率% | -4.21% | 96.97% | - |
| 营业收入增长率% | 71.98% | -0.63% | - |
| 净利润增长率% | - | -1,055.90% | - |

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 | 32,359,375 | 32,359,375 | 0.00% |
| 计入权益的优先股数量 | - | - | - |
| 计入负债的优先股数量 | - | - | - |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|------------------------------------------------------------|------------|
| 非流动性资产处置损益 | -44,679.79 |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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 | 69,647.00 |
| 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 | - |

| | |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|
| 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 | - |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,022,606.12 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 20.00 |
| 非经常性损益合计 | 1,047,593.33 |
| 所得税影响数 | - |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | 1,047,593.33 |

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

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 | 5,984,750.00 | | 4,040,000.00 | |
| 应收账款 | | 5,984,750.00 | | 4,040,000.00 |
| 应付票据及应付账款 | 1,607,581.47 | | 267,900.00 | |
| 应付账款 | | 1,607,581.47 | | 267,900.00 |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司致力于成为一家全球化的动画内容综合制片厂，实行创制一体化模式，提供影视动画内容的 IP 开发及制片制作的一站式服务。公司目前拥有广播电视节目制作经营许可证、连续 4 年获得国家动漫企业认定以及国家高新技术企业认定。截止报告期末，公司拥有美术作品著作权 44 项、软件著作权 17 项、注册商标 20 项。公司拥有长期稳定的顶尖创意及 CG 技术团队和行业管理人才。公司凭借多年来积累的知名度以及在行业内树立的良好声誉，凭借优秀的技术水平和服务质量，得到了众多客户的认可，具有较好的品牌知名度，行业地位不断提升。

公司目前收入的主要来源是接受客户委托完成动画影视作品（电影和剧集等）的开发制作并收取相应的开发制作费用以及收益（票房等）分成。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变更。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化。

报告期内变化情况：

| 事项 | 是或否 |
|---------------|------------------------------------------------------------------|
| 所处行业是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主营业务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 主要产品或服务是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 客户类型是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 关键资源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 销售渠道是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 收入来源是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 商业模式是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司完成营业收入 35,604,022.08 元，比上年同期增加了 71.98%；净利润 1,853,215.36 元，较上期增加 12,253,875.71 元，公司总资产 68,614,756.23 元，同比降低了 4.21%，净资产为 62,105,272.61

元，同比增 3.08%。

2019 年，公司制片制作业务稳定发展，营收能力比 2018 年大幅度增长，订单量及规模较 2018 年大幅度增加。在当前大环境及影视行业下行的背景下，公司营收能力稳定增长，主营业务盈利能力也相对稳定。

展望 2020 年，公司将继续加强与战略股东之间的业务往来互动，共同形成完整的产业闭环，打造更多的精品内容，推进长远稳定、互惠互利的合作关系，共同建立起稳固的产业壁垒。同时加快产业互联网云平台的技术研发。目前公司在手订单状况良好，推进顺利，制片制作业务的营收能力将继续上升，订单量及其规模有望持续扩大；IP 前期策划开发的服务业务也将形成收入，不断强化创制一体化的商业模式。

1、公司财务状况

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 68,614,756.23 元，同比降低了 4.21%，减少了 3,016,794.27 元，主要原因是货币资金较上期减少 21,082,031.75 元，报告期内用于日常经营支出比经营活动产生的现金流入金额大，另外上期货币资金包含 10,000,000.00 元定期存款，报告期内转为其他权益投资工具；存货较上期增加 5,843,734.94 元；其他流动资金较上期增加 10,270,687.79 元，报告期内新增结构存款理财产品 10,000,000.00 元。负债总额 6,509,483.62 元，同比降低 42.80%，减少 4,870,009.63 元，主要原因是应付账款较上期增加 1,846,615.74 元，报告期内发生应付房租 1,969,452.70 元；预收账款较上期减少 7,505,209.13 元，报告期内预收账款全部确认为收入。净资产总额 62,105,272.61 元，同比增长 3.08%，增加 1,853,215.36 元，主要原因是本期盈利增加。

2、公司经营成果

报告期内，公司营业收入 35,604,022.08 元，比上年同期增加了 71.98%，增加 14,901,171.91 元。营收能力比 2018 年大幅度增长，订单量及规模较 2018 年大幅度增加。

报告期内，公司净利润 1,853,215.36 元，较上期增加 12,253,875.71 元。主要是公司在 2018 年度进行计提资产减值损失，使 2018 年利润大幅度降低，公司在 2019 年度稳定发展，经营状况好转。

3、公司现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-9,150,984.79 元，较上期减少 5,523,056.45 元。其中销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 2,254,422.17 元，同比增长 8.18%，主要是报告期内收入较上期增加；购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 7,702,455.07 元，增长 138.11%，主要是报告期内发生外包费用 9,068,394.20 元、购买办公设备 3,211,294.29 元；支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少 1,335,149.29 元，降低 5.84%，主要是报告期内，部分员工奖金计提后未在报告期内发放；支

付其他与经营活动有关的现金较上期增加 1,078,126.60 元，增长 23.51%。

报告期内，公司投资活动产生的现金净额为-11,877,955.36 元，较上期增加 935,835.46 元，主要是取得投资理财产品投资收益收到的现金增加 850,139.19 元。

报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额 -53,091.60 元，较上期减少 36,596,908.81 元，主要原因是上期新增股东投资款，报告期内未发生。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 本期期末与上年期末金额变动比例% |
|----------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 5,294,976.20 | 7.72% | 26,377,007.95 | 36.82% | -79.93% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 6,962,002.40 | 10.15% | 5,984,750.00 | 8.35% | 16.33% |
| 存货 | 28,984,196.74 | 42.24% | 23,140,461.80 | 32.30% | 25.25% |
| 其他应收款 | 400,100.00 | 0.58% | 426,764.00 | 0.60% | -6.25% |
| 预付款项 | 548,543.69 | 0.80% | 359,287.38 | 0.50% | 52.68% |
| 其他流动资产 | 10,340,747.80 | 15.07% | 70,060.01 | 0.10% | 14,659.84% |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 1,892,825.40 | 2.76% | 1,841,556.19 | 2.57% | 2.78% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | 10,166,034.11 | 14.82% | 10,000,000.00 | 13.96% | 1.66% |
| 无形资产 | 1,489,228.62 | 2.17% | 1,382,141.96 | 1.93% | 7.75% |
| 开发支出 | 857,184.80 | 1.25% | - | - | - |
| 长期待摊费用 | 1,576,736.47 | 2.30% | 2,027,232.55 | 2.83% | -22.22% |
| 短期借款 | 120,000.00 | 0.17% | - | - | - |
| 应付账款 | 3,454,197.21 | 5.03% | 1,607,581.47 | 2.24% | 114.87% |

| | | | | | |
|--------|---------------|-------|---------------|--------|----------|
| 预收款项 | - | - | 7,505,209.13 | 10.48% | -100.00% |
| 应付职工薪酬 | 2,311,516.05 | 3.37% | 1,720,581.11 | 2.40% | 34.35% |
| 应交税费 | 623,770.36 | 0.91% | 546,121.54 | 0.76% | 14.22% |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 资产总计 | 68,614,756.23 | - | 71,631,550.50 | - | -4.21% |

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期末，货币资金较上年末降低 79.93%，主要是报告期内用于日常经营支出比经营活动产生的现金流入金额大，另外上期货币资金包含 1000.00 万元定期存款，报告期内转为其他权益投资工具。
- 2、存货：报告期末，公司存货较上年末增长 25.25%，主要原因是订单规模扩大，但部分订单未结算，同时自主 IP 的动画影视项目投入加大但尚未完工。
- 3、其他流动资产：报告期末，其他流动资产较上年末增长 14,659.84%，主要原因是报告期内新增结构性存款 10,000,000.00 元。
- 4、预收账款：报告期末，预收账款较上年末降低 100%，主要是报告期内预收设计服务费全部结转为收入。
- 5、应付职工薪酬：报告期末，应付职工薪酬较上年末增长 34.35%，主要是部分员工奖金计提后未在报告期内发放。

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 | 35,604,022.08 | - | 20,702,850.17 | - | 71.98% |
| 营业成本 | 27,070,726.30 | 76.03% | 15,293,307.84 | 73.87% | 77.01% |
| 毛利率 | 23.97% | - | 26.13% | - | - |
| 销售费用 | 0 | - | 246,014.30 | 1.19% | -100.00% |
| 管理费用 | 5,305,384.31 | 14.90% | 3,463,524.92 | 16.73% | 53.18% |

| | | | | | |
|----------|--------------|-------|----------------|--------|------------|
| 研发费用 | 1,924,883.21 | 5.41% | 2,725,767.35 | 13.17% | -29.38% |
| 财务费用 | 23,359.62 | 0.07% | -139,118.31 | - | - |
| 信用减值损失 | -532,609.00 | - | - | - | - |
| 资产减值损失 | - | - | -9,818,929.38 | - | -100.00% |
| 其他收益 | 102,446.59 | 0.29% | - | - | - |
| 投资收益 | 1,022,606.12 | 2.87% | 6,432.82 | 0.03% | 15,796.70% |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | - | - | -18,630.69 | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 1,746,435.48 | 4.91% | -10,824,892.01 | - | - |
| 营业外收入 | 69,667.00 | 0.20% | 388,786.24 | 1.88% | -82.08% |
| 营业外支出 | 44,679.79 | 0.13% | 47,028.65 | 0.23% | -4.99% |
| 净利润 | 1,853,215.36 | 5.21% | -10,400,660.35 | - | - |

项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期内，营业收入较上年同期增长 71.98%，主要是公司制片制作业务稳定发展，营收能力比 2018 年大幅度增长，订单量及规模较 2018 年大幅度增加。

2、营业成本：报告期内，营业成本较上年同期增长 77.01%，主要是公司营业收入较 2018 年大幅度增长，营业成本随之增长，增长幅度略高于营业收入增加幅度，属于正常浮动，毛利率由 26.13% 降低到 23.97%。

3、管理费用：报告期内，管理费用 5,305,384.31 元，较上年同期增加 1,841,859.39 元，增长 53.18%，主要原因是：

（1）职工薪酬：报告期内，职工薪酬 2,282,367.45 元，较上年同期增加 266,543.79 元，增长 13.22%，主要是员工工资增加。

（2）办公费：报告期内，办公费 1,600,391.77 元，较上年同期增加 869,694.19 元，增长 119.02%，主要是电子办公设备更新。

（3）装修费：报告期内，装修费 127,915.92 元，较上年同期增加 89,817.08 元，增长 235.75%。

（4）房租物业费：报告期内，房租物业费 671,874.63 元，较上年同期增加 579,150.29 元，增长 624.59%，主要是 2018 年度房租有减免，报告期内房租物业费正常支出。

（5）三板费用：报告期内，三板费用 264,150.94 元，较上年同期减少 139,300.40 元，降低 34.53%，主

要是上期公司进行定向增发发生三板费用，报告期内未发生相关费用。

(6) 顾问费：报告期内，顾问费 217,924.52 元，较上年同期增加 178,749.02 元，增长 456.28%，主要是报告期内新增技术咨询服务费 216,000.00 元。

4、净利润：报告期内，净利润 1,853,215.36 元，较上年同期增加 12,253,875.71 元，主要是上年度进行计提资产减值损失，导致大幅度亏损，公司在 2019 年度稳定发展，经营状况好转。

(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 | 35,604,022.08 | 20,702,850.17 | 71.98% |
| 其他业务收入 | - | - | - |
| 主营业务成本 | 27,070,726.30 | 15,293,307.84 | 77.01% |
| 其他业务成本 | - | - | - |

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% | |
| 动画电影 | 24,958,505.23 | 70.10% | 12,061,688.41 | 58.25% | 106.92% |
| 动画剧集 | 6,762,059.83 | 18.99% | 5,402,485.75 | 26.10% | 25.17% |
| 游戏宣传片 | 2,717,461.80 | 7.63% | 2,818,858.44 | 13.62% | -3.60% |
| 硬件销售 | 1,165,995.22 | 3.27% | 419,817.57 | 2.03% | 177.74% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

公司收入构成全部来自主营业务收入，报告期内未产生其他业务收入，较上年同期增加 71.98%。公司制片制作业务稳定发展，营收能力、订单量及规模较 2018 年大幅度增加。

按产品类别分类，公司收入分别来自动画电影、动画剧集、游戏宣传片、硬件销售，其中动画电影收入比重有所上升，而动画剧集、游戏宣传片的收入比重下降，产品结构整体变动不大且合理，符合公司战略发展规划。公司在动画电影、动画剧集的制片制作业务上持续加大投入，有利于公司奠定行业地

位和构筑市场竞争壁垒，且有利于公司扩大品牌知名度。硬件销售为本期公司子公司天津归元主营业务。

(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 | 北京中传合道文化发展有限公司 | 14,563,881.43 | 40.91% | 是 |
| 2 | 奥飞娱乐股份有限公司 | 5,851,039.46 | 16.43% | 是 |
| 3 | 北京小家家文化传媒有限公司 | 3,617,216.71 | 10.16% | 否 |
| 4 | 霍尔果斯十月文化传媒有限公司 | 2,834,155.03 | 7.96% | 是 |
| 5 | 霍尔果斯可可豆动画影视有限公司 | 1,698,113.16 | 4.77% | 是 |
| 合计 | | 28,564,405.79 | 80.23% | - |

(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 | 重庆一毛动画有限公司 | 791,196.60 | 8.48% | 否 |
| 2 | 北京聚光绘影科技有限公司 | 742,648.29 | 7.96% | 否 |
| 3 | 北京每日视界动画制作有限公司 | 739,603.77 | 7.93% | 否 |
| 4 | 北京三人映画影视传媒有限公司 | 640,088.21 | 6.86% | 否 |
| 5 | 大连红鸟动画设计有限公司 | 548,332.05 | 5.88% | 否 |
| 合计 | | 3,461,868.92 | 37.11% | - |

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 | -9,150,984.79 | -3,627,928.34 | - |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -11,877,955.36 | -12,813,790.82 | - |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -53,091.60 | 36,543,817.21 | - |

现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-9,150,984.79 元，较上期减少 5,523,056.45 元。其中销售商品、提供劳务收到的现金较上期增加 2,254,422.17 元，同比增长 8.18%，主要是报告期内收

入较上期增加；购买商品、接受劳务支付的现金较上期增加 7,702,455.07 元，增长 138.11%，主要是报告期内发生外包费用 9,068,394.20 元、购买办公设备 3,211,294.29 元；支付给职工以及为职工支付的现金较上期减少 1,335,149.29 元，降低 5.84%，主要是报告期内，部分员工奖金计提后未在报告期内发放；支付其他与经营活动有关的现金较上期增加 1,078,126.60 元，增长 23.51%。

本年度公司经营活动产生的现金流量与本年度净利润存在差异，主要原因为：报告期内，固定资产折旧增加 1,377,803.26 元，取得理财产品投资收益 1,022,060.12 元，存货增加 5,843,734.94 元，经营性应收增加 1,870,524.63 元，经营性应付减少 4,990,009.63 元。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金净额为-11,877,955.36 元，较上期增加 935,835.46 元，主要是取得投资理财理财产品投资收益收到的现金增加 850,139.19 元。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额 -53,091.60 元，较上期减少 36,596,908.81 元，主要原因是上期新增股东投资款，报告期内未发生。

（三） 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

截至报告期末，公司拥有两家全资子公司天津归元、北京转燃，一家参股公司皮皮互娱，具体情况如下：

天津归元成立于 2017 年 3 月，注册资金 500.00 万元，为大千阳光的全资子公司，天津归元主营业务为影视动画设计、制作、发行。2017 年 3 月 27 日，公司第一届董事会第七次会议审议通过投资设立该子公司的议案（公告编号：2017-011）。2019 年，天津归元实现营业收入 3,649,520.68 元，净利润为 187,742.78 元。

北京转燃成立于 2018 年 10 月，注册资金 500 万元，为大千阳光的全资子公司，北京转燃主营业务为电脑动画设计、技术开发、影视策划。2018 年 9 月 3 日，公司第一届董事会第十六次会议审议通过投资设立该子公司的议案（公告编号：2018-034）。公司设立该子公司专门从事创制一体化服务业务，加快推进公司业务模块化的战略布局。截至 2019 年 12 月 31 日，北京转燃实现营业收入 17,986,799.67 元，净利润为-1,159,418.18 元。

皮皮互娱成立于 2014 年 7 月，注册资金：124.8946 万元，其中：大千阳光出资 200 万元，持股 4%。皮皮互娱的主营业务是为动画电影及动画剧集进行营销宣传发行和孵化自研，与皮皮互娱的合作有助于公司自有 IP 的推广。由于近几年整个影视文化产业景气整体下滑行，该公司主营的互联网宣发业务受到较大冲击，因而经营状况不佳，公司已于 2017 年度开始对该项金融资产计提减值，2018 年该公司经营状况仍未好转，全年营业收入 0 元，净利润-13,638.07 元，且存在停止经营风险，因此公司对该投资继

续进行全部减值。

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

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：(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。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)(以下简称“财务报表格式”)，执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

会计政策变更对本公司无影响。

根据财务报表格式的要求，本公司将“应收票据及应收账款”拆分列示为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分列示为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

3. 会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

三、 持续经营评价

报告期内，公司完成营业收入 35,604,022.08 元，比上年同期增长了 71.98%；净利润 1,853,215.36 元，同比大幅增长并扭亏为盈；公司总资产 68,614,756.23 元，同比降低了 4.21%；净资产为 62,105,272.61 元，同比增长 3.08%；资产负债率为 9.49%，有息负债为 12 万元，流动比率为 8.07。公司目前客户多元，已获得订单规模超过 3,000 万元，无闲置产能，呈现良好的发展势头。

报告期内，公司实现业绩大幅增长，财务流动性健康，主营业务能够保证可持续发展，经营模式和投资计划稳健；影视动画市场虽然短期内不太景气，但市场前景良好，中长期需求仍然强劲。公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的资源和要素，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。经营管理团队和核心工作人员稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1.未来业务模式发生变更的风险

公司目前主营业务为提供影视动画内容的策划开发及制片制作的一站式服务，同时公司正在积极开发原创 IP 内容。虽然中国动漫产业及消费市场显现出蓬勃的生命力，但自主原创 IP 内容是否被市场及受众喜爱、是否能够产生良好盈利收入，在投资回报方面会存在不确定性，会对公司的经营产生一定的风险。

应对措施：公司将持续跟踪研究中国动画市场发展变化，及时了解消费者需求，开发出真正迎合市场需求并符合政策方向的优质内容，或者利用已经有一定的受众和市场影响力的作品进行授权开发，不盲目投资开发；同时，寻找实力强大、能把握市场脉搏的影视行业合作伙伴共同开发项目，降低项目运营风险。

2.核心技术人员流失风险

中国动漫产业的全球化发展趋势，需要引进更多的高端创意人才、技术人才及经营管理人才。公司经营对人才的技术含量要求较高，部分业务需要跟美国、日本、欧洲等动漫发达国家引进人才或进行合作。行业内，各动漫公司均倾力于高端技术人才的储备，通过高薪、股权激励等各种方式吸引优秀人才加入，人才的流动性较为普遍。若公司不能通过有效激励稳定核心技术人员，将导致人才流失，一定程

度上影响公司的发展。

应对措施：动画的核心竞争力是人员的创意与经验，成熟优质的团队是公司能在激烈的市场竞争占据一席之地的重要支撑，人才的保留与引进对公司的发展至关重要。针对高端人才短缺与人才流动性风险，公司将对核心人才实行高薪策略，在必要的情况下，推行股权激励计划。

3.主要客户集中风险

2019 年度、2018 年度和 2017 年度，公司前五名客户累计销售量占当期销售总额的比重分别为 80.23%、89.35%和 97.90%，客户集中度较高，主要由于动画影视内容的制片制作有严格的档期要求，一般来说，报告期内公司平均每年完成两部左右大型动画电影的委托制作合作，故客户较为集中。若公司不能较好地维护主要客户的关系或者不能持续开发新的客户，则可能影响公司营业情况和盈利情况。

应对措施：为降低大客户集中的风险对公司的影响，公司将在维护主要客户关系的同时，持续开发新的客户，扩大规模化产能，同时加快自主版权内容的开发进度，以拓展公司的收入结构及来源。

4.存货减值风险

受行业及公司业务影响，公司存货维持在较高水平。2019 年公司存货余额 28,984,196.74 元。公司的很大部分存货是制片制作业务的未完工或未交付的项目成果，虽然公司的主要客户规模较大，信誉较好且与公司保持稳定的合作关系，出现坏账的可能性较小，但如出现项目的存货基本无法变现情况，可能对公司盈利能力产生不利影响。

应对措施：由于各方原因，动画影视类产品投入较大，但产出结果不确定，风险较大，为降低存货减值对公司财务状况的影响，公司将加强客户背景及项目背景的筛选，另外通过内部控制来降低风险，完善团队构成和制作流程的管控，每个环节经过充分论证，做好项目预算管理。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(二) |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股份回购事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 五.二.(三) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在破产重整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|--------------|--------------|---------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 2,461,062.50 | 8,000,000.00 | 10,461,062.50 | 16.84% |

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

单位：元

| 原告/ 申请人 | 被告/ 被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 占期末净 资产比 例% | 是否形 成预计 负债 | 临时报告披 露时间 |
|------------|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 上海凡事 | 大千阳光 | 原告上海凡事与公司于 2015 年 11 月份签署《联合制片协议》，约定由大千阳光为原告电影《大力金刚》进行三维动画电影的制作以及制片管理工作。后双方签订《补充协议》，对影片制作周期、履行方式及合同金额等进行了补充约定。现双方对合同的履行产生分歧和争议，原告向北京市东城区人民法院提起诉讼。 | 8,000,000.00 | 12.88% | 否 | 2020 年 4 月 15 日 |
| 大千阳光 | 上海凡事 | 公司与上海凡事于 2015 年 11 月份签署《联合制片协议》，约定由大千阳光为上海凡事电影《大力金刚》进行三维动画电影的制作以及制片管理工作。后双方签订《补充协议》，对影片制作周期、履行方式及合同金额等进行了补充约定。现双方对合同的履行产生分歧和争议，上海凡事向北京市东城区人民法院提起诉讼，公司向法院 | 2,461,062.50 | 3.96% | 否 | 2020 年 4 月 15 日 |

| | | | | | | |
|----|---|-------|---------------|--------|---|---|
| | | 提起反诉。 | | | | |
| 总计 | - | - | 10,461,062.50 | 16.84% | - | - |

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

由于上述诉讼及反诉正在诉讼中，暂时无法预计对公司经营方面产生的影响。公司将积极妥善处理本次诉讼，并且提起反诉，追究对方违约责任，维护自身合法权益，避免对公司及投资者造成损失，并将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

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

单位：元

| 原告/ 申请人 | 被告/ 被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 判决或仲裁结果 | 临时报告披露时间 |
|------------|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|---------|-----------------|
| 上海凡事 | 大千阳光 | 原告上海凡事与公司于 2015 年 11 月份签署《联合制片协议》，约定由大千阳光为原告电影《大力金刚》进行三维动画电影的制作以及制片管理工作。后双方签订《补充协议》，对影片制作周期、履行方式及合同金额等进行了补充约定。现双方对合同的履行产生分歧和争议，原告向北京市东城区人民法院提起诉讼。 | 8,000,000.00 | 原告撤诉 | 2020 年 3 月 4 日 |
| 大千阳光 | 上海凡事 | 公司与上海凡事于 2015 年 11 月份签署《联合制片协议》，约定由大千阳光为上海凡事电影《大力金刚》进行三维动画电影的制作以及制片管理工作。后双方签订《补充协议》，对影片制作周期、履行 | 2,452,750.00 | 原告撤诉 | 2020 年 4 月 15 日 |

| | | | | | |
|----|---|-----------------------------------------------------|---------------|---|---|
| | | 方式及合同金额等进行了补充约定。现双方对合同的履行产生分歧和争议，公司向北京市东城区人民法院提起诉讼。 | | | |
| 总计 | - | - | 10,452,750.00 | - | - |

报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

上海凡事向大千阳光提起的诉讼已在报告期内结案，经北京市东城区人民法院作出口头裁定：准予原告上海凡事网络技术有限公司撤回起诉。此诉讼公告于 2018 年 8 月 21 日披露，公告编号：2018-033，相关诉讼进展公告已于 2020 年 3 月 4 日披露，公告编号：2020-003。

大千阳光向上海凡事提起的诉讼已在报告期内结案，公司已撤回此诉讼。此诉讼公告于 2019 年 8 月 26 日披露，公告编号：2019-025，相关诉讼进展公告已于 2020 年 4 月 15 日披露，公告编号：2020-016。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|------------------------------|---------------|---------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力 | | |
| 2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售 | 80,000,000.00 | 26,624,508.76 |
| 3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款） | | |
| 4. 财务资助（挂牌公司接受的） | | |
| 5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | | |
| 6. 其他 | | |

(三) 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 |
|------------------------------|-----------------|--------|------|--------|-------------|--------|
| 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员、核心 | 2016 年 9 月 14 日 | | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 为避免同业竞争做出承诺 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|---------------------------|------------|--|----|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 技术人员 | | | | | | |
| 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员 | 2016年9月14日 | | 挂牌 | 资金占用承诺 | 不占用或转移公司资金、资产及其他资源 | 正在履行中 |
| 公司 | 2016年9月14日 | | 挂牌 | 信息披露的一致和同步 | 公司挂牌前后将严格按照股转系统公司及监管部门的要求履行相关信息披露义务并保持与上市公司奥飞娱乐信息披露的一致和同步 | 正在履行中 |
| 公司 | 2018年5月11日 | | 发行 | 股份增减持承诺 | 大千阳光承诺，若实际控制人拟出售其持有的股权超过 10%（“待售股权”），彩条屋影业有权要求按照同等条件及价格优先将其持有的股权出售给意向购买方，或按照同等条件和价格优先购买待售股权 | 正在履行中 |
| 公司 | 2018年5月11日 | | 发行 | 同业竞争承诺 | 在实际控制人直接或间接持有公司股权期间，及之后 1 年，实际控制人承诺其将遵守避免同业竞争的义务 | 正在履行中 |
| 公司 | 2018年5月11日 | | 发行 | 回购承诺 | 如实际控制人故意同业竞争损害公司利益导致公司运营受到不利影响，则彩条屋影业有权要求实际控制人赎回其持有的部分或全部股权，赎回价格等于彩条屋影业向公司支付的增资认股款本金加上年 10% 的利息 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东、实际控制人向公司出具关于避免同业竞争的承诺函，公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员为避免同业竞争作出承诺。

公司控股股东、实际控制人、董事、监事和高级管理人员均作出相关承诺，不占用或转移公司资金、资产及其他资源。

大千阳光承诺，公司挂牌前后将严格按照股转系统公司及监管部门的要求履行相关信息披露义务并保持与上市公司奥飞娱乐信息披露的一致和同步。

2018 年第一次股票发行，大千阳光承诺，若实际控制人拟出售其持有的股权超过 10%（“待售股权”），彩条屋影业有权要求按照同等条件及价格优先将其持有的股权出售给意向购买方，或按照同等条件和价格优先购买待售股权。在实际控制人直接或间接持有公司股权期间，及之后 1 年，实际控制人承诺其将遵守避免同业竞争的义务。如实际控制人故意同业竞争损害公司利益导致公司运营受到不利影响，则彩条屋影业有权要求实际控制人赎回其持有的部分或全部股权，赎回价格等于彩条屋影业向公司支付的增资认股款本金加上年 10% 的利息。详见公司 2018 年第一次股票发行方案（公告编号：2018-015）。

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 | 19,240,642 | 59.46% | 227,500 | 19,468,142 | 60.16% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 4,077,077 | 12.60% | 145,000 | 4,222,077 | 13.05% |
| | 董事、监事、高管 | - | - | 32,500 | 32,500 | 0.10% |
| | 核心员工 | - | - | 35,000 | 35,000 | 0.11% |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 13,118,733 | 40.54% | -227,500 | 12,891,233 | 39.84% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 12,531,233 | 38.73% | -60,000 | 12,471,233 | 38.54% |
| | 董事、监事、高管 | 27,500 | 0.08% | 102,500 | 130,000 | 0.40% |
| | 核心员工 | 312,500 | 0.97% | -22,500 | 290,000 | 0.90% |
| 总股本 | | 32,359,375 | - | 0 | 32,359,375 | - |
| 普通股股东人数 | | 27 | | | | |

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 限售股份 数量 | 期末持有无限 售股份数量 |
|----|------|-----------|----------|-----------|-------------|--------------------|-----------------|
| 1 | 张润华 | 8,364,260 | 85,000 | 8,449,260 | 26.11% | 6,279,445 | 2,169,815 |
| 2 | 彩条屋 | 6,471,875 | - | 6,471,875 | 20.00% | - | 6,471,875 |
| 3 | 周迅 | 4,359,525 | - | 4,359,525 | 13.47% | 3,275,894 | 1,083,631 |
| 4 | 张润禾 | 3,884,525 | - | 3,884,525 | 12.00% | 2,915,894 | 968,631 |
| 5 | 清科岭协 | 2,210,780 | - | 2,210,780 | 6.83% | - | 2,210,780 |
| 6 | 奥飞娱乐 | 1,727,255 | - | 1,727,255 | 5.34% | - | 1,727,255 |

| | | | | | | | |
|----|------|------------|--------|------------|--------|------------|------------|
| 7 | 北京八贯 | 1,589,615 | - | 1,589,615 | 4.91% | - | 1,589,615 |
| 8 | 湖杉投资 | 1,164,040 | - | 1,164,040 | 3.59% | - | 1,164,040 |
| 9 | 千众汇 | 750,000 | - | 750,000 | 2.32% | - | 750,000 |
| 10 | 西藏百骏 | 500,000 | - | 500,000 | 1.55% | - | 500,000 |
| 合计 | | 31,021,875 | 85,000 | 31,106,875 | 96.12% | 12,471,233 | 18,635,642 |

普通股前十名股东间相互关系说明：张润华与周迅为夫妻关系，张润华与张润禾为姐妹关系，张润华、周迅、张润禾为一致行动人；张润华、周迅为股东千众汇执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

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

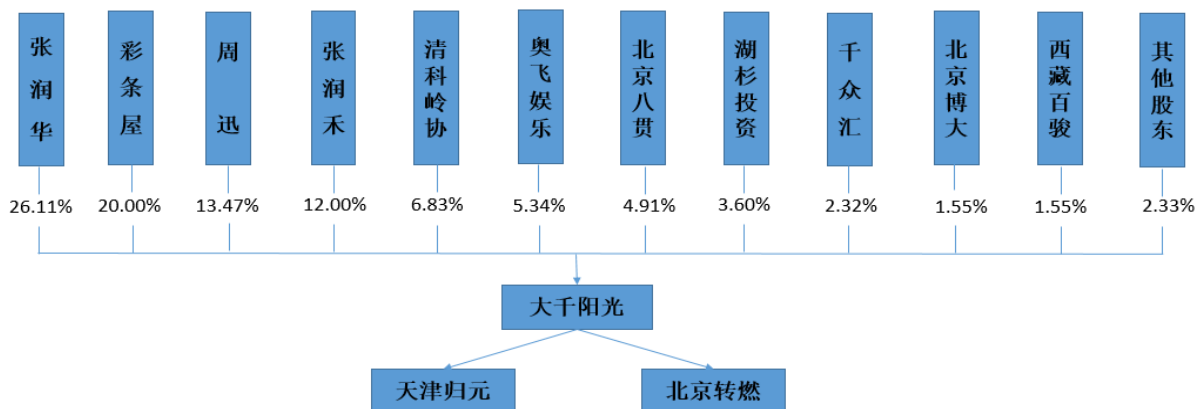
(一) 控股股东情况

公司股东张润华直接持有公司 8,449,260 股份，持股比例为 26.11%。张润华持股比例虽未超过 50.00%，但系公司第一大股东。公司其他股东的股权较为分散，为了稳定公司的经营管理，更好地促进公司发展，张润华与周迅、张润禾签订了《一致行动协议》。在公司进行重大决策时，周迅、张润禾与张润华保持一致行动，不能达成一致时，以张润华意见为准。张润华持有的股份所享有的表决权已足以对股东大会的决议产生重大影响，故张润华为股份公司的控股股东。

张润华，女，1975 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于北方民族大学，大专学历。1997 年 8 月至 2000 年 9 月，担任深圳市可星实业发展有限公司职员；2000 年 10 月至 2004 年 8 月，担任环球数码媒体科技研究（深圳）有限公司职员；2004 年 9 月至 2005 年 4 月，担任北京万方幸星数码科技有限公司职员；2005 年 5 月至 2005 年 10 月，待业；2005 年 11 月至 2016 年 4 月，出资设立飞魔原力，担任执行董事兼总经理；2009 年 10 月至 2011 年 4 月，担任南京原力电脑动画制作有限公司部门经理；2011 年 4 月至 2013 年 3 月，担任江苏原力电脑动画制作有限公司北京分公司部门经理；2013 年 10 月出资设立大千阳光有限，担任总经理，股份公司成立后，担任董事长兼总经理，任期三年；2015 年 1 月至 2016 年 10 月，担任北京锐视科技有限公司监事。2016 年 5 月至今，担任北京菠萝米科技有限公司监事。2017 年 3 月至今，担任天津归元执行董事、经理。

报告期内，公司控股股东未发生变动。

(二) 实际控制人情况



公司的实际控制人为张润华、周迅、张润禾，张润华、周迅系夫妻关系，张润华、张润禾系姐妹关系。张润华直接持有公司 26.11% 的股份，周迅直接持有公司 13.47% 的股份，张润禾直接持有公司 12.00% 的股份，三人合计持有公司 51.58% 的股份，且三人签订了《一致行动协议》。该三人所享有的表决权足以对股东大会的决议、董事会的决策和公司经营活动产生重大影响。

张润华的基本情况详见“第六节、三、（一）控股股东情况”。

周迅的基本情况如下：

周迅，男，1976 年 4 月出生，中国籍，无境外永久居留权，毕业于湖北财经高等专科学校，大专学历。1997 年 9 月至 1998 年 10 月，担任大冶特殊钢股份有限公司证券部职员；1998 年 10 月至 2000 年 9 月，担任深圳市宝安区松岗新科五金厂生产管理助理；2000 年 10 月至 2004 年 8 月，担任环球数码媒体科技研究（深圳）有限公司动画组长；2004 年 9 月至 2005 年 4 月，担任北京万方幸星数码科技有限公司动画组长；2005 年 5 月至 2005 年 10 月，待业；2005 年 11 月至 2009 年 9 月，出资设立飞魔原力，担任动画总监；2009 年 10 月至 2011 年 4 月，担任南京原力电脑动画制作有限公司北京分公司动画总监、动画导演；2011 年 4 月至 2013 年 3 月，担任江苏原力电脑动画制作有限公司北京分公司动画总监、动画导演；2013 年 4 月至 2013 年 9 月，担任东方龙之梦（北京）数字科技有限公司动画总监；2013 年 10 月加入大千阳光有限公司，担任执行董事、动画导演，股份公司成立后，担任董事兼副总经理，任期三年；2017 年 3 月至今，担任天津归元监事；2018 年 10 月至今，担任北京转燃监事。

张润禾的基本情况如下：

张润禾，女，1978 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于国家开放大学，本科学历。1996 年 9 月至 2003 年 9 月，担任内蒙古阿拉善盟科技局新能源站技术员；2003 年 10 月至 2004 年 12 月，担任环球数码媒体科技研究（深圳）有限公司职员；2005 年 1 月至 2005 年 10 月，担任环球映画（北京）数码科技有限公司职员；2005 年 11 月至 2009 年 9 月，担任飞魔原力制片人；2009 年 10 月至 2011 年 4 月，担任南京原力电脑动画制作有限公司北京分公司制作经理兼制片经理；2011 年 4 月至 2013 年 1 月，担任江苏原力电脑动画制作有限公司北京分公司部门经理；2013 年 2 月至 2014 年 3 月，担任东方龙之梦（北京）数字科技有限公司部门经理；2014 年 4 月加入大千阳光有限，历任总制片人、监事，股份公司成立后，担任股份公司董事兼副总经理；2018 年 10 月至今，担任北京转燃执行董事、经理。

报告期内，公司实际控制人未发生变动。

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

单位：元或股

| 发行次数 | 发行方案公告时间 | 新增股票挂牌转让日期 | 发行价格 | 发行数量 | 标的资产情况 | 募集金额 | 发行对象中董监高与核心员工人数 | 发行对象中做市商家数 | 发行对象中外自然人人数 | 发行对象中私募投资基金家数 | 发行对象中信托及资管产品家数 |
|------|-------------|------------|------|-----------|--------|---------------|-----------------|------------|-------------|---------------|----------------|
| 1 | 2017年10月30日 | 2018年1月19日 | 4 | 887,500 | | 3,550,000.00 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 2018年5月11日 | 2018年8月9日 | 6.18 | 6,471,875 | | 39,996,187.50 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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 |
|--------------|-------------|---------------|--------------|------------|--------------------------------------------------------|--------------|------------|
| 2018年第一次股票发行 | 2018年8月6日 | 39,996,187.50 | 9,363,800.00 | 是 | 2019年度，公司实际使用募集资金9,363,800.00元，涉及变更募集资金3,000,000.00元，将 | 3,000,000.00 | 已事后补充履行 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------|--|
| | | | | | 用途为补充流动资金的募集资金 3,000,000.00 元变更为偿还银行贷款。该事项构成募集资金用途变更。该变更募集资金使用事宜已履行相关决策程序。 | |
|--|--|--|--|--|----------------------------------------------------------------------------|--|

募集资金使用详细情况:

本次股票发行用于补充流动资金，截至 2019 年 12 月 31 日，公司发行股份募集资金已使用 18,708,013.38 元，募集资金余额 22,132,283.96 元，具体使用如下：

1、补充公司流动资金用于支付制作费用、职工薪酬等 15,708,013.38 元，使用情况与公开披露的募集资金用途一致，不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

2、用于偿还银行借款 3,000,000.00 元，该部分募集资金使用与公开披露的募集资金用途不一致，公司已于 2020 年 4 月 1 日召开第二届董事会第六次会议审议通过了《关于补充确认变更募集资金使用用途的议案》，并经 2020 年第二次临时股东大会审议通过。

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 | 北京银行 橡树湾支行 | 银行 | 3,000,000.00 | 2019 年 1 月 7 日 | 2019 年 9 月 2 日 | 5.22 |

| | | | | | | | |
|----|------|---------------|----|--------------|-------------------|-------------------|------|
| 2 | 信用贷款 | 北京银行 橡树湾支行 | 银行 | 120,000.00 | 2019 年 9 月 4 日 | 2020 年 9 月 4 日 | 5.16 |
| 合计 | - | - | - | 3,120,000.00 | - | - | - |

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

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 | |
| 张润华 | 董事长兼总经理 | 女 | 1975 年 8 月 | 专科 | 2019 年 3 月 20 日 | 2022 年 3 月 19 日 | 是 |
| 周迅 | 董事兼副总经理 | 男 | 1976 年 4 月 | 专科 | 2019 年 3 月 20 日 | 2022 年 3 月 19 日 | 是 |
| 张润禾 | 董事兼副总经理 | 女 | 1978 年 4 月 | 专科 | 2019 年 3 月 20 日 | 2022 年 3 月 19 日 | 是 |
| 李霖明 | 董事 | 男 | 1983 年 6 月 | 本科 | 2019 年 11 月 13 日 | 2022 年 3 月 19 日 | 否 |
| 李玮栋 | 董事 | 男 | 1982 年 10 月 | 本科 | 2019 年 3 月 20 日 | 2022 年 3 月 19 日 | 否 |
| 易巧 | 董事 | 男 | 1988 年 9 月 | 本科 | 2019 年 3 月 20 日 | 2022 年 3 月 19 日 | 否 |
| 郁元夫 | 董事、董事会秘书兼财务总监 | 男 | 1978 年 11 月 | 硕士 | 2019 年 3 月 20 日 | 2022 年 3 月 19 日 | 是 |
| 王启明 | 监事会主席 | 男 | 1983 年 1 月 | 本科 | 2019 年 10 月 15 日 | 2022 年 3 月 19 日 | 是 |
| 朱海丽 | 监事 | 女 | 1980 年 2 月 | 大专 | 2019 年 10 月 15 日 | 2022 年 3 月 19 日 | 是 |
| 黄晨晖 | 监事 | 女 | 1983 年 7 月 | 本科 | 2019 年 10 月 15 日 | 2022 年 3 月 19 日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | | 7 |
| 监事会人数: | | | | | | | 3 |

| | |
|-----------|---|
| 高级管理人员人数: | 4 |
|-----------|---|

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

张润华与周迅为夫妻关系，张润华与张润禾为姐妹关系，张润华、周迅、张润禾系一致行动人，除此之外，无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|---------------|------------|--------|------------|------------|------------|
| 张润华 | 董事长兼总经理 | 8,364,260 | 85,000 | 8,449,260 | 26.11% | - |
| 周迅 | 董事兼副总经理 | 4,359,525 | - | 4,359,525 | 13.47% | - |
| 张润禾 | 董事兼副总经理 | 3,884,525 | - | 3,884,525 | 12.00% | - |
| 李霖明 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 李玮栋 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 易巧 | 董事 | - | - | - | - | - |
| 郁元夫 | 董事、董事会秘书兼财务总监 | 25,000 | - | 25,000 | 0.08% | - |
| 王启明 | 监事会主席 | 100,000 | - | 100,000 | 0.31% | - |
| 朱海丽 | 监事 | 25,000 | - | 25,000 | 0.08% | - |
| 黄晨晖 | 监事 | 12,500 | - | 12,500 | 0.04% | - |
| 合计 | - | 16,770,810 | 85,000 | 16,855,810 | 52.09% | 0 |

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|------------------------------------------------------------------|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

√适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型（新任、换届、离任） | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|-------|----------------|-------|--------------------|
| 李斌 | 董事 | 离任 | - | 离职 |
| 刘思琦 | 监事会主席 | 离任 | - | 离职 |
| 毕维 | 监事 | 离任 | - | 离职 |
| 李霖明 | - | 新任 | 董事 | 原股东派驻董事离职，重新派驻董事 |
| 王启明 | 监事 | 新任 | 监事会主席 | 原监事会主席离职，重新选举监事会主席 |
| 朱海丽 | - | 新任 | 监事 | 原监事离职，重新选举监事 |
| 黄晨晖 | - | 新任 | 监事 | 原监事离职，重新选举监事 |

注：报告期内，原监事会主席刘思琦辞职，原监事毕维、王启明辞职，上述 3 人从监事会离职后仍在公司就职（非董事、监事、高级管理人员职务）。

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

李霖明，男，1983 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中山大学，本科学历。2007 年 7 月至 2007 年 9 月，任珠海澳翔网络科技发展有限公司项目助理；2007 年 9 月至 2010 年 8 月，任广州市瀚晖投资咨询有限公司投资项目经理；2010 年 8 月至 2011 年 6 月，任广州市愿望星投资有限公司投资主管；2011 年 6 月至今，任奥飞娱乐股份有限公司投资经理；2019 年 11 月至今，任大千阳光董事。

王启明，男，1983 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国交通工程学院（成人自考），本科学历。2001 年 8 月至 2006 年 4 月，担任深圳环球数码科技有限公司动画师；2006 年 5 月至 2007 年 3 月，担任北京枫丹丽舍传媒有限公司动画师；2007 年 4 月至 2011 年 9 月，担任北京水晶石技术培训有限公司培训讲师；2011 年 10 月至 2013 年 9 月，担任江苏原力电脑动画制作有限公司北京分公司项目经理；2013 年 10 月至今任北京大千阳光数字科技股份有限公司制作经理；2017 年 9 月至 2019 年 10 月任大千阳光监事；2019 年 10 月至今，任大千阳光监事会主席。

朱海丽，女，1980 年 2 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国政法大学，大专学历。2002 年 8 月至 2005 年 7 月，待业；2005 年 8 月至 2008 年 5 月，任新华人寿保险股份有限公司销售业务员；2008 年 6 月至 2013 年 2 月，待业；2013 年 3 月至 2014 年 2 月，任东方龙之梦（北京）数字科技有限公司行政前台；2014 年 3 月，待业；2014 年 4 月至今，任北京大千阳光数字科技股份有限公司行政主管；2019 年 10 月至今，任大千阳光监事。

黄晨晖，女，1983 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国农业大学，本科学历。2008 年 1 月至 2010 年 7 月，任长虹佳华信息产品有限责任公司人事助理；2010 年 8 月至 2011 年 3 月，

待业；2011年4月年至2013年5月，任江苏原力电脑动画制作有限公司人事专员；2013年6月，待业；2013年7月至2014年10月，任东方龙之梦（北京）数字科技有限公司人事主管；2014年11月至今，任北京大千阳光数字科技股份有限公司人事主管；2019年10月至今，任大千阳光监事。

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 |
|---------|------|------|
| 管理人员 | 4 | 4 |
| 制片制作人员 | 105 | 97 |
| 技术开发 | 12 | 8 |
| 财务人员 | 4 | 4 |
| 行政人员 | 2 | 2 |
| 员工总计 | 127 | 115 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 6 | 4 |
| 本科 | 60 | 60 |
| 专科 | 45 | 35 |
| 专科以下 | 16 | 16 |
| 员工总计 | 127 | 115 |

（二） 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

| 姓名 | 变动情况 | 任职 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 |
|-----|------|----|----------|---------|----------|
| 李扬 | 离职 | - | 50,000 | -50,000 | 0 |
| 方成 | 离职 | - | 25,000 | -25,000 | 0 |
| 胡宇坤 | 离职 | - | 25,000 | -25,000 | 0 |

| | | | | | |
|-----|-----|----|--------|---|--------|
| 张金同 | 无变动 | - | 25,000 | - | 25,000 |
| 王文昭 | 无变动 | - | 25,000 | - | 25,000 |
| 赵东升 | 无变动 | - | 25,000 | - | 25,000 |
| 沈拓 | 无变动 | - | 25,000 | - | 25,000 |
| 李全俊 | 无变动 | - | 25,000 | - | 25,000 |
| 张岳峥 | 无变动 | - | 25,000 | - | 25,000 |
| 朱海丽 | 无变动 | 监事 | 25,000 | - | 25,000 |
| 黄晨晖 | 无变动 | 监事 | 12,500 | - | 12,500 |
| 张愉 | 无变动 | - | 12,500 | - | 12,500 |
| 黄昊 | 无变动 | - | 12,500 | - | 12,500 |

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

报告期内，核心员工变动为公司正常人事变动，不会对公司的生产经营产生影响。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 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》以及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。

报告期内，公司始终保持着较强的规范运作意识，修订并不断完善相关内部管理制度。根据各项法律规定并结合公司的实际情况，依据挂牌公司的治理标准，修订完善了《公司章程》、《关联交易决策制度》、《董事会议事规则》，保证公司运作规范化、制度化。

报告期内，公司“三会”的召集、召开、表决等程序均符合有关法律法规的规定要求，且严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司有 3 名机构投资者派驻董事，公司重大经营决策和财务管理均按照《公司章程》及有关内部控制规定的程序和规则进行。公司董事会及董事、监事会及监事、股东大会及股东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。

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

公司治理机制完善，符合《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，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

在公司治理机制的运行方面，公司重要决策能够按照《公司章程》和相关议事规则的规定，通过相关会议审议，公司股东、董事、监事及高级管理人员均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利

义务。报告期内，公司不存在为其他企业提供担保的情况。在内部管理制度建设方面，公司已结合自身特点建立了一套较为健全的内部控制制度，并得到有效执行，从而保证了公司各项经营活动正常、有序地进行，保护了公司的资产的完整性。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，未对公司章程进行修订。

(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 | 6 | 报告期内，公司共召开 6 次董事会，审议通过关于选举第二届董事会董事长、董事、高级管理人员的相关议案,关于 2018 年年度报告的议案，关于使用闲置募集资金购买理财产品，关于公司董事的任免的议案等。 |
| 监事会 | 5 | 报告期内，公司共召开 5 次监事会，审议通过关于选举第二届监事会主席、监事的议案,2018 年度监事会工作报告的议案,关于 2018 年年度报告及年度报告摘要的议案等。 |
| 股东大会 | 4 | 报告期内，公司共召开 4 次股东大会，审议通过关于选举第二届董事会董事议案，关于选举第二届监事会监事的议案，关于使用闲置募集资金购买理财产品的议案等。 |

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，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合《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》、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

监事会认真履行《公司法》、《公司章程》赋予的职责，在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会认为：报告期内，公司根据国家有关法律、法规和公司章程的规定，建立了较完善的内部控制制度，决策程序符合相关规定。公司董事、总经理及其他高级管理人员在履行职责时，不存在违反法律、法规和《公司章程》等规定或损害公司及股东利益的行为。董事会对定期报告的编制和审核程序符合法律、行政法规、中国证监会及全国中小企业股份转让系统有限责任公司的有关规定和公司章程，报告的内容能够真实、准确、完整地反映公司实际情况。监事会对本年度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《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有独立完整的业务及自主经营能力。具体情况如下：

1、业务独立。公司在业务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司拥有独立的业务经营体系和直接面向市场独立经营的能力，拥有独立的采购体系、客户服务体系与市场营销体系。公司独立获取业务收入和利润，具有独立自主的经营能力，不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在同业竞争。

2、资产独立。公司在资产上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司具备与生产经营业务体系相配套的资产。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所，同时具有与生产经营有关的域名和业务资质。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股东、实际控制人占用而损害公司利益的情形。

3、人员独立。公司在人员上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。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，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均专职在本公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼任除董事、监事、执行事务合伙人以外的职务。公司遵守《劳动法》、《劳动合同法》相关的法律法规，与员工签订了劳动合同，并根据劳动保护和社会保障相关的法律法规，为员工办理了基本养老、医疗、失业、工伤、生育等社会保险，并按期缴纳了上述社会保险。

4、财务独立。公司在财务上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司已建立了一

套独立、规范的财务会计制度和财务核算体系，并建立了相应的内部控制制度。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员；公司在银行单独开立账户，拥有独立的银行账号；公司作为独立的纳税人，依法独立纳税。公司财务独立。

5、机构独立。公司在机构上与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业分开。公司机构设置完整。按照建立规范法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下的总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了完整的内部组织机构，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形，自设立以来未发生股东干预公司正常生产经营活动的现象。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

（1）在公司会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

（2）在公司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，继续完善公司财务管理体系。

（3）在公司风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

报告期内，未发现上述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

2016年4月1日，公司召开的第一届董事会第二次会议通过了公司《年度报告重大差错追究制度》。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息。

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 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 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 | 中兴华审字（2020）010986 号 |
| 审计机构名称 | 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) |
| 审计机构地址 | 北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层 |
| 审计报告日期 | 2020 年 4 月 20 日 |
| 注册会计师姓名 | 张晓萌、李家晟 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 2 年 |
| 会计师事务所审计报酬 | 120,000.00 元 |
| 审计报告正文： <p style="text-align: center;">审 计 报 告</p> <p style="text-align: right;">中兴华审字（2020）010986 号</p> <p>北京大千阳光数字科技股份有限公司全体股东：</p> <p> 一、 审计意见</p> <p> 我们审计了北京大千阳光数字科技股份有限公司（以下简称“大千阳光公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p> 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，公允反映了大千阳光公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p> 二、 形成审计意见的基础</p> <p> 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，我们独立于大千阳光公司，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，</p> | |

为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

大千阳光公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2019 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

大千阳光公司管理层（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，管理层负责评估大千阳光公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大千阳光公司的财务报告过程。

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所导致，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的过程中，我们运用了职业判断，并保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对大千阳光公司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大千阳光公司不能持续经营。

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

(六) 就大千阳光公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张晓萌、

中国·北京

中国注册会计师：李家晟

2020 年 4 月 20 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 | 2018 年 12 月 31 日 |
|------------------------|------|------------------|------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 六（1） | 5,294,976.20 | 26,377,007.95 |
| 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 | | | |
| 应收账款 | 六（2） | 6,962,002.40 | 5,984,750.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 六（3） | 548,543.69 | 359,287.38 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |

| | | | |
|---------------|-------|----------------------|----------------------|
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 六（4） | 400,100.00 | 426,764.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | 六（5） | 28,984,196.74 | 23,140,461.80 |
| 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 | 六（6） | 10,340,747.80 | 70,060.01 |
| 流动资产合计 | | 52,530,566.83 | 56,358,331.14 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | 六（7） | - | 10,000,000.00 |
| 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 | 六（8） | 10,166,034.11 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 六（9） | 1,892,825.40 | 1,841,556.19 |
| 在建工程 | | - | - |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 六（10） | 1,489,228.62 | 1,382,141.96 |
| 开发支出 | 六（11） | 857,184.80 | |

| | | | |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 六(12) | 1,576,736.47 | 2,027,232.55 |
| 递延所得税资产 | 六(13) | 102,180.00 | 22,288.66 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 16,084,189.40 | 15,273,219.36 |
| 资产总计 | | 68,614,756.23 | 71,631,550.50 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | 六(14) | 120,000.00 | - |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 六(15) | 3,454,197.21 | 1,607,581.47 |
| 预收款项 | 六(16) | | 7,505,209.13 |
| 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 | 六(17) | 2,311,516.05 | 1,720,581.11 |
| 应交税费 | 六(18) | 623,770.36 | 546,121.54 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中: 应付利息 | | | |
| 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 | | 6,509,483.62 | 11,379,493.25 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 6,509,483.62 | 11,379,493.25 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 六（19） | 32,359,375.00 | 32,359,375.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | 六（20） | 36,105,802.75 | 36,105,802.75 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 六（21） | 218,863.41 | 218,863.41 |

| | | | |
|-------------------|-------|---------------|---------------|
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 六(22) | -6,578,768.55 | -8,431,983.91 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 62,105,272.61 | 60,252,057.25 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 62,105,272.61 | 60,252,057.25 |
| 负债和所有者权益总计 | | 68,614,756.23 | 71,631,550.50 |

法定代表人：张润华

主管会计工作负责人：郁元夫

会计机构负责人：托亚

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2018年12月31日 |
|------------------------|-------|---------------|---------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 4,346,358.76 | 26,356,282.57 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 十三(1) | 6,082,002.40 | 5,984,750.00 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | | 575,819.47 | 397,813.65 |
| 其他应收款 | 十三(2) | 6,311,025.21 | 426,764.00 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 21,941,977.79 | 23,134,387.68 |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |

| | | | |
|----------------|--|----------------------|----------------------|
| 其他流动资产 | | 10,246,026.58 | 67,684.73 |
| 流动资产合计 | | 49,503,210.21 | 56,367,682.63 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | 10,000,000.00 |
| 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 | | 10,166,034.11 | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | | 1,983,072.38 | 1,905,502.75 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | | 1,489,228.62 | 1,382,141.96 |
| 开发支出 | | 857,184.80 | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | 1,576,736.47 | 2,027,232.55 |
| 递延所得税资产 | | 102,180.00 | 22,288.66 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 16,174,436.38 | 15,337,165.92 |
| 资产总计 | | 65,677,646.59 | 71,704,848.55 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 120,000.00 | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入 | | - | |

| | | | |
|----------------|--|---------------------|----------------------|
| 当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 1,977,952.70 | 1,607,581.47 |
| 预收款项 | | | 7,504,009.13 |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 应付职工薪酬 | | 357,187.69 | 1,720,581.11 |
| 应交税费 | | 32,941.02 | 519,814.10 |
| 其他应付款 | | | |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 2,488,081.41 | 11,351,985.81 |
| 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 | | 2,488,081.41 | 11,351,985.81 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 32,359,375.00 | 32,359,375.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | 36,105,802.75 | 36,105,802.75 |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | | 218,863.41 | 218,863.41 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | | -5,494,475.98 | -8,331,178.42 |
| 所有者权益合计 | | 63,189,565.18 | 60,352,862.74 |
| 负债和所有者权益合计 | | 65,677,646.59 | 71,704,848.55 |

法定代表人：张润华

主管会计工作负责人：郁元夫

会计机构负责人：托亚

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|----------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | 六（23） | 35,604,022.08 | 20,702,850.17 |
| 其中：营业收入 | 六（23） | 35,604,022.08 | 20,702,850.17 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | 六（23） | 34,450,030.31 | 21,696,614.93 |
| 其中：营业成本 | 六（23） | 27,070,726.30 | 15,293,307.84 |
| 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 | 六(24) | 125,676.87 | 107,118.83 |
| 销售费用 | 六(25) | 0 | 246,014.30 |
| 管理费用 | 六(26) | 5,305,384.31 | 3,463,524.92 |
| 研发费用 | 六(27) | 1,924,883.21 | 2,725,767.35 |
| 财务费用 | 六(28) | 23,359.62 | -139,118.31 |
| 其中：利息费用 | 六(28) | 105,387.60 | 93,879.72 |
| 利息收入 | 六(28) | 158,395.89 | 241,990.85 |
| 加：其他收益 | 六(29) | 102,446.59 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六(30) | 1,022,606.12 | 6,432.82 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | 六(31) | -532,609.00 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六(32) | | -9,818,929.38 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六(33) | | -18,630.69 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 1,746,435.48 | -10,824,892.01 |
| 加：营业外收入 | 六(34) | 69,667.00 | 388,786.24 |
| 减：营业外支出 | 六(35) | 44,679.79 | 47,028.65 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 1,771,422.69 | -10,483,134.42 |
| 减：所得税费用 | 六(36) | -81,792.67 | -82,474.07 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 1,853,215.36 | -10,400,660.35 |
| 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） | | 1,853,215.36 | -10,400,660.35 |
| 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） | | 1,853,215.36 | -10,400,660.35 |
| 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 | | 1,853,215.36 | -10,400,660.35 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 1,853,215.36 | -10,400,660.35 |
| (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） | | 0.06 | -0.37 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.06 | -0.37 |

法定代表人：张润华

主管会计工作负责人：郁元夫

会计机构负责人：托亚

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|-------------------------------|-------|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十三（3） | 34,201,400.44 | 20,283,032.60 |
| 减：营业成本 | 十三（3） | 25,978,641.25 | 14,865,295.98 |
| 税金及附加 | | 27,056.37 | 101,195.45 |
| 销售费用 | | | 246,014.30 |
| 管理费用 | | 4,533,202.73 | 3,370,240.56 |
| 研发费用 | | 1,481,271.98 | 2,725,767.35 |
| 财务费用 | | 20,963.29 | -141,350.15 |
| 其中：利息费用 | | 149,195.89 | 93,879.72 |
| 利息收入 | | 11,792.52 | 241,949.69 |
| 加：其他收益 | | 70,976.80 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十三（4） | 1,022,606.12 | 6,432.82 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | -532,609.00 | |

| | | | |
|----------------------------|--|--------------|----------------|
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | -9,818,929.38 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | -18,630.69 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 2,721,238.74 | -10,715,258.14 |
| 加：营业外收入 | | 69,647.00 | 378,863.56 |
| 减：营业外支出 | | 44,679.79 | 47,028.65 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 2,746,205.95 | -10,383,423.23 |
| 减：所得税费用 | | -90,496.49 | -82,474.07 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,836,702.44 | -10,300,949.16 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 2,836,702.44 | -10,300,949.16 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | | |
| 3.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| 5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| 6.其他债权投资信用减值准备 | | | |
| 7.现金流量套期储备 | | | |
| 8.外币财务报表折算差额 | | | |
| 9.其他 | | | |
| 六、综合收益总额 | | 2,836,702.44 | -10,300,949.16 |
| 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：张润华

主管会计工作负责人：郁元夫

会计机构负责人：托亚

(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 | | 29,798,515.37 | 27,544,093.20 |
| 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 | 六（37） | 330,509.48 | 630,777.09 |
| 经营活动现金流入小计 | | 30,129,024.85 | 28,174,870.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 13,279,688.49 | 5,577,233.42 |
| 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 | | 21,545,609.56 | 22,880,758.85 |
| 支付的各项税费 | | 950,495.75 | 918,717.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六（37） | 3,504,215.84 | 2,426,089.24 |
| 经营活动现金流出小计 | | 39,280,009.64 | 31,802,798.63 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -9,150,984.79 | -3,627,928.34 |

| | | | |
|---------------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 856,572.01 | 6,432.82 |
| 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 | | 5,856,572.01 | 3,006,432.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,734,527.37 | 2,820,223.64 |
| 投资支付的现金 | | 15,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 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 | | 17,734,527.37 | 15,820,223.64 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -11,877,955.36 | -12,813,790.82 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 39,996,187.50 |
| 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 | | 3,120,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,120,000.00 | 39,996,187.50 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 105,387.60 | 93,879.72 |
| 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 | 六（37） | 67,704.00 | 358,490.57 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,173,091.60 | 3,452,370.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -53,091.60 | 36,543,817.21 |

| | | | |
|--------------------|--|----------------|---------------|
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -21,082,031.75 | 20,102,098.05 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 26,377,007.95 | 6,274,909.90 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 5,294,976.20 | 26,377,007.95 |

法定代表人：张润华

主管会计工作负责人：郁元夫

会计机构负责人：托亚

(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 | | 27,722,554.38 | 26,909,667.07 |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 297,784.83 | 620,732.47 |
| 经营活动现金流入小计 | | 28,020,339.21 | 27,530,399.54 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 23,303,978.94 | 5,179,167.86 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 5,316,495.71 | 22,565,523.79 |
| 支付的各项税费 | | 288,015.76 | 886,175.00 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 9,190,725.65 | 2,465,401.11 |
| 经营活动现金流出小计 | | 38,099,216.06 | 31,096,267.76 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -10,078,876.85 | -3,565,868.22 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 5,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 856,572.01 | 6,432.82 |
| 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 | | 5,856,572.01 | 3,006,432.82 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支 | | 2,734,527.37 | 2,898,658.94 |

| | | | |
|---------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 付的现金 | | | |
| 投资支付的现金 | | 15,000,000.00 | 13,000,000.00 |
| 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 | | 17,734,527.37 | 15,898,658.94 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -11,877,955.36 | -12,892,226.12 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | 39,996,187.50 |
| 取得借款收到的现金 | | 3,120,000.00 | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,120,000.00 | 39,996,187.50 |
| 偿还债务支付的现金 | | 3,000,000.00 | 3,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 105,387.60 | 93,879.72 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 67,704.00 | 358,490.57 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 3,173,091.60 | 3,452,370.29 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -53,091.60 | 36,543,817.21 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -22,009,923.81 | 20,085,722.87 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 26,356,282.57 | 6,270,559.70 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 4,346,358.76 | 26,356,282.57 |

法定代表人：张润华

主管会计工作负责人：郁元夫

会计机构负责人：托亚

(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 | 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 | 32,359,375.00 | | | | 36,105,802.75 | | | | 218,863.41 | | -8,431,983.91 | | 60,252,057.25 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 32,359,375.00 | | | | 36,105,802.75 | | | | 218,863.41 | | -8,431,983.91 | | 60,252,057.25 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 1,853,215.36 | | 1,853,215.36 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 1,853,215.36 | | 1,853,215.36 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|---------------|--|---------------|
| 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 | 32,359,375.00 | | | | 36,105,802.75 | | | | 218,863.41 | | -6,578,768.55 | | 62,105,272.61 |

| 项目 | 2018年 | | | | | | | | | | | | 少数 股 东 权 益 | 所有者 权益 合计 |
|---------|-------------|-------------|----|--|----------|---------------|----------------|----------|----------|----------------------------|-------|--|------------------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | | | |
| | 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 | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|----------------|--|----------------|
| 一、上年期末余额 | 25,887,500.00 | | | | 2,939,980.82 | | | | 218,863.41 | | 1,968,676.44 | | 31,015,020.67 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 25,887,500.00 | | | | 2,939,980.82 | | | | 218,863.41 | | 1,968,676.44 | | 31,015,020.67 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6,471,875.00 | | | | 33,165,821.93 | | | | | | -10,400,660.35 | | 29,237,036.58 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -10,400,660.35 | | -10,400,660.35 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 6,471,875.00 | | | | 33,165,821.93 | | | | | | | | 39,637,696.93 |
| 1. 股东投入的普通股 | 6,471,875.00 | | | | 33,165,821.93 | | | | | | | | 39,637,696.93 |
| 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 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 32,359,375.00 | | | | 36,105,802.75 | | | | 218,863.41 | | -8,431,983.91 | 60,252,057.25 |

法定代表人：张润华

主管会计工作负责人：郁元夫

会计机构负责人：托亚

(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 | 32,359,375.00 | | | | 36,105,802.75 | | | | 218,863.41 | | -8,331,178.42 | 60,352,862.74 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | |
|-----------------------|---------------|--|--|--|---------------|--|--|--|------------|--|---------------|---------------|
| 二、本年期初余额 | 32,359,375.00 | | | | 36,105,802.75 | | | | 218,863.41 | | -8,331,178.42 | 60,352,862.74 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | 2,836,702.44 | 2,836,702.44 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | 2,836,702.44 | 2,836,702.44 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 32,359,375.00 | | | | 36,105,802.75 | | | | 218,863.41 | | -5,494,475.98 | 63,189,565.18 |

| 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 | 25,887,500.00 | | | | 2,939,980.82 | | | | 218,863.41 | | 1,969,770.74 | 31,016,114.97 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 25,887,500.00 | | | | 2,939,980.82 | | | | 218,863.41 | | 1,969,770.74 | 31,016,114.97 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | 6,471,875.00 | | | | 33,165,821.93 | | | | | | -10,300,949.16 | 29,336,747.77 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -10,300,949.16 | -10,300,949.16 |
| （二）所有者投入和减少资本 | 6,471,875.00 | | | | 33,165,821.93 | | | | | | | 39,637,696.93 |
| 1. 股东投入的普通股 | 6,471,875.00 | | | | 33,165,821.93 | | | | | | | 39,637,696.93 |

| | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| 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 | | | | | | | | | | | | |
| (三) 利润分配 | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | |
| 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 | 32,359,375.00 | | | | 36,105,802.75 | | | | 218,863.41 | | -8,331,178.42 | 60,352,862.74 |

法定代表人：张润华

主管会计工作负责人：郁元夫

会计机构负责人：托亚

北京大千阳光数字科技股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

北京大千阳光数字科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2013 年 10 月 18 日,系由北京大千阳光数字科技有限公司于 2016 年 4 月 18 日整体变更改制设立,于 2016 年 9 月于全国中小企业股份转让系统挂牌,证券代码: 839246。统一社会信用代码: 911101080805012699, 股本人民币 3,235.9375 万元, 法定代表人: 张润华, 注册地址: 北京市海淀区上地信息路 19 号 1 号楼 4 层 401-A。

公司的业务性质和主要经营活动

本公司属影视、传媒行业, 经营范围主要包括: 技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广; 计算机系统服务; 电脑动画设计; 工艺美术设计; 企业策划、设计; 市场调查; 组织文化艺术交流活动(不含营业性演出); 设计、制作、代理、发布广告; 版权转让、版权代理; 著作权代理服务; 版权贸易; 销售工艺品、礼品。

(二) 财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 20 日决议批准报出。

(三) 合并报表范围

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户, 与上期相比, 未发生变化。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

根据企业会计准则的相关规定, 本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外, 本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报, 本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2019 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事商业贸易经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、及“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

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

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并,合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本,购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的,相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并,根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》(财会〔2012〕19 号)和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准,判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理;不属于“一揽子交易”的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

在个别财务报表中,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的,在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转入当期投资收益)。

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其他综合收益的,与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外,其余转为购买日所属当期投资收益)。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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

交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位

币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币

报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计

入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等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（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）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。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

10、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，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，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4）金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5）各类金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------|
| 银行承兑汇票 | 承兑人为信用风险较小的银行 |
| 商业承兑汇票 | 除信用风险较低的银行承兑汇票组合之外的应收票据，本公司依据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备 |

结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，信用风险极低的银行承兑汇票组合应收票据的预期信用损失率为 0。

商业承兑汇票组合的预期信用损失率与下述应收账款相同。

②应收账款、其他应收款

对于不含重大融资成分的应收款项和其他应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和其他应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项 目 | 确定组合的依据 | 计提方法 |
|------|--------------------|---------|
| 组合 1 | 应收关联方款项 | 不计提坏账准备 |
| 组合 2 | 本组合以应收款项的账龄为信用风险特征 | 账龄分析法 |

a. 组合中，采用账龄分析法的预期信用损失率如下：

| 账龄 | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
|-----------------|-------------|--------------|
| 1 年以内（含 1 年，下同） | 0.00 | 0.00 |
| 1-2 年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 20.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | 40.00 | 40.00 |
| 4-5 年 | 60.00 | 60.00 |
| 5 年以上 | 100.00 | 100.00 |

11、存货

（1）存货的分类

存货主要包括：原材料、IP 孵化产品、库存商品（包括影视类和非影视类）、劳务成本、在产品、周转材料、低值易耗品和包装物等。其中，原材料主要核算公司已采购拟开发的影视项目成本；IP 孵化产品主要核算已投入设计开发但未进入制作生产的影视项目成本；劳

务成本主要核算动漫、影视及传媒制作业务成本。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

发出时计价方法：

A. 购入原材料、库存商品（非影视类）、周转材料等按实际成本入账，发出时采用加权平均法核算。

B. 公司受托提供的动画作品制作服务形成的劳务成本按照完工进度结转营业成本。

C. 公司拟开发影视作品形成 IP 孵化产品按历史成本入账，当进入影视制作时转入在产品，待形成收入时采用计划收入比例法结转至营业成本。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

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

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按预计使用次数分次摊销。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。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股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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。对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资

时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和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。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增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,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司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,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

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

本公司因处置部分股权投资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,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,

其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

13、固定资产

(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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率（%） |
|--------|---------|--------|
| 房屋及建筑物 | 20-30 年 | 5.00 |
| 运输设备 | 5-10 年 | 5.00 |
| 机器设备 | 5-20 年 | 5.00 |
| 办公设备 | 3-5 年 | 5.00 |

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四“19、长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四“19、长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使

用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四“19、长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

19、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有

关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以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。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

20、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。本公司提供劳务时，根据合同约定，双方确认的完工进度确认收入。当合同未约定双方确认完工进度时，根据已发生劳务成本占预计劳务总成本的比例确认收入。

动画电影、动画连续剧及游戏宣传片的收入与成本确认原则：根据与客户签订的制作动画电影、动画连续剧和游戏宣传片等制片制作合同，对用户的需求进行充分调查，并根据用户的实际需求进行专门的动画电影、动画连续剧和游戏宣传片等数字化内容的制片管理、设计制作业务实质上是提供劳务，公司按照劳务收入确认原则进行确认。在资产负债表日按完工百分比法（完工进度）确认收入并结转成本。

此外，公司基于自己的品牌、技术、制片管理能力等因素，还可以成为动画电影项目的联合制片方，获得制作费以外的电影票房分账收入，该收入无法在项目制作完成时确认，往

往要等到动画电影发行放映并下线确定最终的票房收入后,才能根据与制片方约定的分账比例做可靠计量和确认;电影票房分账收入由于存在较大不确定性,不进行成本归集和匹配。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权:利息收入,按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定利息收入金额;使用费收入,按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产,不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能够可靠取得的,按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。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,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务的实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时,存在相关递延收益余额的,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。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日,对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产),以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额,以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异,采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关,以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异,不予确认有关的递延所得税负债。此外,对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异,如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间,而且该暂时性差异在可预见的未

来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联

计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

24、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

②其他会计政策变更

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）及其解读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。

对公司财务报表的影响

| 2018 年 12 月 31 日（变更前） | | | 2019 年 1 月 1 日（变更后） | | |
|-----------------------|-------------|---------------|---------------------|---------------------|---------------|
| 项目 | 计量类别 | 账面价值 | 项目 | 计量类别 | 账面价值 |
| 应收票据及应收账款 | 摊余成本 | 5,984,750.00 | 应收票据 | 摊余成本 | |
| | | | 应收账款 | 摊余成本 | 5,984,750.00 |
| 应付票据及应付账款 | 摊余成本 | 1,607,581.47 | 应付票据 | 摊余成本 | |
| | | | 应付账款 | 摊余成本 | 1,607,581.47 |
| 可供出售金融资产 | 以成本计量（权益工具） | 10,000,000.00 | 其他权益工具投资 | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | 10,000,000.00 |

(2) 会计估计变更

报告期内本公司未发生会计估计变更事项。

25、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计

的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异,进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日,本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下:

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定,将租赁归类为经营租赁和融资租赁,在进行归类时,管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人,或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬,作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策,采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

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

(4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具,本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计,并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性,其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的,本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 长期资产减值准备

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

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

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

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

（7）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（8）递延所得税资产

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

（9）所得税

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

（10）内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交

货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(12) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。

五、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率（%） |
|---------|--------------------------------------------|-------------|
| 增值税 | 一般纳税人应税收入按适用税率计算销项税额，扣除允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 | 6.00 |
| 城市维护建设税 | 实缴流转税额 | 7.00 |
| 教育费附加 | 实缴流转税额 | 3.00 |
| 地方教育费附加 | 实缴流转税额 | 2.00 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15.00、25.00 |

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 | 税率（%） |
|------------------|-------|
| 北京大千阳光数字科技股份有限公司 | 15.00 |
| 天津归元影视传媒有限公司 | 25.00 |
| 北京转燃文化科技有限公司 | 25.00 |

2、税收优惠及批文

2019年10月15日，公司取得由北京市科学技术委员会、北京市财政局和国家税务总局北京市税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201911002298，有效期3年，

享受 15% 企业所得税税收优惠。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“期末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本期”指 2019 年度，“上期”指 2018 年度。

1、货币资金

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|---------------|
| 库存现金 | 154.74 | 567.11 |
| 银行存款 | 5,294,821.46 | 26,376,440.84 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 5,294,976.20 | 26,377,007.95 |

注：期末余额中，无被冻结款项，亦不存在使用受到限制、存放在境外及其他有潜在回收风险的资金。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内 | 2,221,202.40 |
| 1 至 2 年 | 4,032,000.00 |
| 2 至 3 年 | 1,390,000.00 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| 小 计 | 7,643,202.40 |
| 减：坏账准备 | 681,200.00 |
| 合 计 | 6,962,002.40 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备 | 7,643,202.40 | 100.00 | 681,200.00 | 9.78 | 6,962,002.40 |

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 的应收款项 | | | | | |
| 其中：组合 1 | 1,291,802.40 | 100.00 | | | 1,291,802.40 |
| 组合 2 | 6,351,400.00 | | 681,200.00 | 12.01 | 5,670,200.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 7,643,202.40 | 100.00 | 681,200.00 | 9.78 | 6,962,002.40 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 6,123,750.00 | 100.00 | 139,000.00 | 2.27 | 5,984,750.00 |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 6,123,750.00 | 100.00 | 139,000.00 | 2.27 | 5,984,750.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 6,123,750.00 | 100.00 | 139,000.00 | 2.27 | 5,984,750.00 |

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 929,400.00 | | - |
| 1-2 年 | 4,032,000.00 | 403,200.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 1,390,000.00 | 278,000.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | | | 40.00 |

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 4-5 年 | | | 60.00 |
| 5 年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 6,351,400.00 | 681,200.00 | |

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 139,000.00 | 542,200.00 | | | 681,200.00 |
| 合计 | 139,000.00 | 542,200.00 | | | 681,200.00 |

其中：本期坏账准备收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 7,631,202.40 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.84%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 680,000.00 元。

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------------|--------------------|------------|
| 深圳市昂扬文化传媒有限公司 | 5,410,000.00 | 70.78 | 680,000.00 |
| 天津承儒科技有限公司 | 880,000.00 | 11.51 | |
| 北京中传合道文化发展有限公司 | 785,852.40 | 10.28 | |
| 奥飞娱乐股份有限公司 | 505,950.00 | 6.62 | |
| 北京环宇星漫文化传播有限公司 | 49,400.00 | 0.65 | |
| 合计 | 7,631,202.40 | 99.84 | 680,000.00 |

(6) 本公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 本公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 500,000.00 | 91.15 | 359,287.38 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | 48,543.69 | 8.85 | | |

| 账龄 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|---------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 548,543.69 | 100.00 | 359,287.38 | 100.00 |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 548,543.69 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 100.00%。

| 单位名称 | 期末余额 | 占预付账款期末余额合计数的比例 (%) |
|------------------|------------|---------------------|
| 北京博创乐嘉科技发展有限公司 | 250,000.00 | 45.58 |
| 北京十界九州广告有限公司 | 150,000.00 | 27.35 |
| 天津华果斯成文化科技发展有限公司 | 100,000.00 | 18.23 |
| 长春市时间线动画设计有限公司 | 48,543.69 | 8.85 |
| 合计 | 548,543.69 | 100.00 |

4、其他应收款

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 400,100.00 | 426,764.00 |
| 合 计 | 400,100.00 | 426,764.00 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内 | 11,700.00 |
| 1 至 2 年 | 387,400.00 |
| 2 至 3 年 | 751,000.00 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| 小 计 | 1,150,100.00 |
| 减：坏账准备 | 750,000.00 |

| 账 龄 | 期末余额 |
|-----|------------|
| 合 计 | 400,100.00 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 保证金 | 10,100.00 | 58,055.00 |
| 往来款 | 1,140,000.00 | 1,128,300.00 |
| 小 计 | 1,150,100.00 | 1,186,355.00 |
| 减：坏账准备 | 750,000.00 | 759,591.00 |
| 合 计 | 400,100.00 | 426,764.00 |

③其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|-----------|------------|-------------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | | | | | |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,150,100.00 | 100.00 | 750,000.00 | 65.21 | 400,100.00 |
| 合 计 | 1,150,100.00 | 100.00 | 750,000.00 | 65.21 | 400,100.00 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|------------|-----------|----------|-------------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 435,355.00 | 36.70 | 9,591.00 | 2.20 | 425,764.00 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | |
|------------------------|--------------|--------|------------|----------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 435,355.00 | 36.70 | 9,591.00 | 2.20 | 425,764.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 751,000.00 | 63.30 | 750,000.00 | 99.87 | 1,000.00 |
| 合计 | 1,186,355.00 | 100.00 | 759,591.00 | 64.03 | 426,764.00 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|--------|----------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 759,591.00 | | 9,591.00 | | 750,000.00 |
| 合计 | 759,591.00 | | 9,591.00 | | 750,000.00 |

其中：本期坏账准备收回或转回坏账准备金额 9,591.00 元。

⑤本期无实际核销的其他应收款。

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 |
|----------------|------|--------------|------------------------------------------|----------------------|------------|
| 上海凡事网络技术有限公司 | 往来款 | 750,000.00 | 2-3 年以内 | 65.21 | 750,000.00 |
| 北京实创科技服务有限公司 | 往来款 | 390,000.00 | 1 年以内 11,700 元； 1-2 年 378,300 元 | 33.91 | |
| 刘玫 | 保证金 | 9,100.00 | 1-2 年 | 0.79 | |
| 北京众合天下管理咨询有限公司 | 保证金 | 1,000.00 | 2-3 年 | 0.09 | |
| 合计 | —— | 1,150,100.00 | —— | 100.00 | 750,000.00 |

⑦本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本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、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| IP 孵化产品 | 22,922,192.55 | | 22,922,192.55 |
| 在产品 | 12,532,859.48 | 7,125,233.88 | 5,407,625.60 |
| 库存商品（非影视类） | 654,378.59 | | 654,378.59 |
| 合计 | 36,109,430.62 | 7,125,233.88 | 28,984,196.74 |

(续)

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|------------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| IP 孵化产品 | 19,381,388.89 | | 19,381,388.89 |
| 在产品 | 10,863,743.93 | 7,125,233.88 | 3,738,510.05 |
| 库存商品（非影视类） | 20,562.86 | | 20,562.86 |
| 合计 | 30,265,695.68 | 7,125,233.88 | 23,140,461.80 |

6、其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|---------------|-----------|
| 待抵扣进项税 | 340,747.80 | 67,684.73 |
| 待退回企业所得税 | | 2,375.28 |
| 结构存款理财产品 | 10,000,000.00 | |
| 合计 | 10,340,747.80 | 70,060.01 |

7、可供出售金融资产

| 项目 | 上年年末余额 | | |
|--------|---------------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 按成本计量的 | 12,000,000.00 | 2,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 合计 | 12,000,000.00 | 2,000,000.00 | 10,000,000.00 |

上年年末按成本计量的可供出售金融资产：

| 被投资单位 | 账面价值 | | | |
|----------------|--------------|------|------|--------------|
| | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
| 北京皮皮互动网络科技有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 |

| 被投资单位 | 账面价值 | | | |
|--------------|--------------|---------------|------|---------------|
| | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 |
| 中子星-光屹优先私募基金 | | 10,000,000.00 | | 10,000,000.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 12,000,000.00 |

(续)

| 被投资单位 | 减值准备 | | | | 在被投 资单位 持股比 例 (%) | 本期现 金红利 |
|--------------------|------------|--------------|------|--------------|----------------------------|------------|
| | 年初 | 本期增加 | 本期减少 | 期末 | | |
| 北京皮皮互动网 络科技有限公司 | 200,000.00 | 1,800,000.00 | | 2,000,000.00 | 4.00 | |
| 中子星-光屹优先 私募基金 | | | | | | |
| 合计 | 200,000.00 | 1,800,000.00 | | 2,000,000.00 | | |

8、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

| 项 目 | 期末余额 |
|--------------|---------------|
| 中子星-光屹优先私募基金 | 10,166,034.11 |
| 合 计 | 10,166,034.11 |

9、固定资产

| 项 目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 1,892,825.40 | 1,841,556.19 |
| 固定资产清理 | | |
| 合 计 | 1,892,825.40 | 1,841,556.19 |

(1) 固定资产

① 固定资产情况

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|----------|--------|------|------|--------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | 5,789,598.35 | 5,789,598.35 |
| 2、本期增加金额 | | | | 1,473,752.26 | 1,473,752.26 |
| (1) 购置 | | | | 1,473,752.26 | 1,473,752.26 |

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 运输工具 | 办公设备 | 合计 |
|------------|--------|------|------|--------------|--------------|
| (2) 在建工程转入 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | 893,595.57 | 893,595.57 |
| (1) 处置或报废 | | | | 893,595.57 | 893,595.57 |
| (2) 企业合并减少 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | 6,369,755.04 | 6,369,755.04 |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | 3,948,042.16 | 3,948,042.16 |
| 2、本期增加金额 | | | | 1,377,803.26 | 1,377,803.26 |
| (1) 计提 | | | | 1,377,803.26 | 1,377,803.26 |
| 3、本期减少金额 | | | | 848,915.78 | 848,915.78 |
| (1) 处置或报废 | | | | 848,915.78 | 848,915.78 |
| (2) 企业合并减少 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | 4,476,929.64 | 4,476,929.64 |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1、年初余额 | | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | | |
| 4、期末余额 | | | | | |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1、期末账面价值 | | | | 1,892,825.40 | 1,892,825.40 |
| 2、年初账面价值 | | | | 1,841,556.19 | 1,841,556.19 |

②本公司期末无暂时闲置的固定资产。

③本公司本期无通过融资租赁租入固定资产情况。

④本公司本期无通过经营租赁租出的固定资产情况。

⑤报告期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 0.00 元。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 专利技术 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|----------|------|--------------|------------|--------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1、年初余额 | | 1,394,269.69 | 465,531.50 | 1,859,801.19 |
| 2、本期增加金额 | | | 330,973.44 | 330,973.44 |
| (1) 购置 | | | 330,973.44 | 330,973.44 |

| 项目 | 专利技术 | 非专利技术 | 软件 | 合计 |
|------------|------|--------------|------------|--------------|
| (2) 内部研发 | | | | - |
| (3) 企业合并增加 | | | | - |
| 3、本期减少金额 | | | | - |
| (1) 处置 | | | | - |
| 4、期末余额 | | 1,394,269.69 | 796,504.94 | 2,190,774.63 |
| 二、累计摊销 | | | | |
| 1、年初余额 | | 69,713.48 | 407,945.75 | 477,659.23 |
| 2、本期增加金额 | | 139,426.92 | 84,459.86 | 223,886.78 |
| (1) 计提 | | 139,426.92 | 84,459.86 | 223,886.78 |
| 3、本期减少金额 | | | | - |
| (1) 处置 | | | | - |
| 4、期末余额 | | 209,140.40 | 492,405.61 | 701,546.01 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1、年初余额 | | | | |
| 2、本期增加金额 | | | | |
| 3、本期减少金额 | | | | |
| 4、期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1、期末账面价值 | | 1,185,129.29 | 304,099.33 | 1,489,228.62 |
| 2、年初账面价值 | | 1,324,556.21 | 57,585.75 | 1,382,141.96 |

11、开发支出

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期减少金额 | 其中：转入无形资产金额 | 期末余额 |
|--------------|------|------------|--------|-------------|------------|
| 协作平台 V1.0 系统 | | 857,184.80 | | | 857,184.80 |
| 合计 | | 857,184.80 | | | 857,184.80 |

12、长期待摊费用

| 项目 | 年初余额 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少金额 | 期末余额 |
|-----|--------------|--------|------------|--------|--------------|
| 装修费 | 2,027,232.55 | | 450,496.08 | | 1,576,736.47 |
| 合计 | 2,027,232.55 | | 450,496.08 | | 1,576,736.47 |

13、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

| 项目 | 期末余额 | | 上年年末余额 | |
|--------|------------|------------|------------|-----------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 681,200.00 | 102,180.00 | 148,591.00 | 22,288.66 |
| 合计 | 681,200.00 | 102,180.00 | 148,591.00 | 22,288.66 |

14、短期借款

(1) 短期借款分类

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|------|------------|--------|
| 保证借款 | 120,000.00 | |
| 合计 | 120,000.00 | |

注：短期借款期末余额为公司向北京银行橡树湾支行借入的保证借款，由北京中小企业信用再担保有限公司提供担保，公司实际控制人张润华、周迅向北京中小企业信用再担保有限公司就该借款提供无线连带责任担保。

15、应付账款

(1) 应付账款列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|----------|--------------|--------------|
| 采购服务及货物款 | 3,454,197.21 | 1,607,581.47 |
| 合计 | 3,454,197.21 | 1,607,581.47 |

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 未偿还或结转的原因 |
|------------------|----------|-----------|
| 北京贝塔空间建筑装饰工程有限公司 | 8,500.00 | 债权人未催收 |
| 合计 | 8,500.00 | —— |

(3) 期末余额前五名的应付账款情况

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应付账款期末余额合计数的比例 (%) | 未偿还或结转的原因 |
|-------------------|--------------|-------|---------------------|-----------|
| 北京实创科技园经营服务有限责任公司 | 1,969,452.70 | 1 年以内 | 57.02 | 未到结算期 |
| 北京聚光绘影科技有限公司 | 380,259.29 | 1 年以内 | 11.01 | 未到结算期 |
| 北京三人映画影视传媒有限公司 | 294,197.42 | 1 年以内 | 8.52 | 未到结算期 |
| 北京匠心聚绘文化传媒有限公司 | 239,410.00 | 1 年以内 | 6.93 | 未到结算期 |
| 上海巧客力文化传播有限公司 | 190,080.00 | 1 年以内 | 5.50 | 未到结算期 |

| 单位名称 | 期末余额 | 账龄 | 占应付账款 期末余额合 计数的比例 (%) | 未偿还或结转 的原因 |
|------|--------------|----|--------------------------------|---------------|
| 合计 | 3,073,399.41 | | 88.98 | |

16、预收款项

(1) 预收款项列示

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|------|--------------|
| 设计服务费 | | 7,505,209.13 |
| 合计 | | 7,505,209.13 |

(2) 本公司本期无账龄超过 1 年的重要预收款项

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、短期薪酬 | 1,628,695.86 | 21,822,188.66 | 21,217,632.75 | 2,233,251.77 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 91,885.25 | 982,077.42 | 995,698.39 | 78,264.28 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 1,720,581.11 | 22,804,266.08 | 22,213,331.14 | 2,311,516.05 |

(2) 短期薪酬列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 1,556,455.86 | 20,391,732.64 | 19,788,600.44 | 2,159,588.06 |
| 2、职工福利费 | | 255,064.96 | 255,064.96 | 0.00 |
| 3、社会保险费 | 72,240.00 | 862,475.06 | 861,051.35 | 73,663.71 |
| 其中：医疗保险费 | 64,500.00 | 783,407.20 | 780,940.20 | 66,967.00 |
| 工伤保险费 | 2,580.00 | 16,392.44 | 17,633.54 | 1,338.90 |
| 生育保险费 | 5,160.00 | 62,675.42 | 62,477.61 | 5,357.81 |
| 4、住房公积金 | | 312,916.00 | 312,916.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、短期带薪缺勤 | | | | |
| 7、短期利润分享计划 | | | | |
| 合计 | 1,628,695.86 | 21,822,188.66 | 21,217,632.75 | 2,233,251.77 |

(3) 设定提存计划列示

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|-----------|------------|------------|-----------|
| 1、基本养老保险 | 88,172.35 | 937,861.50 | 951,496.09 | 74,537.76 |
| 2、失业保险费 | 3,712.90 | 44,215.92 | 44,202.30 | 3,726.52 |
| 合计 | 91,885.25 | 982,077.42 | 995,698.39 | 78,264.28 |

18、应交税费

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|---------|------------|------------|
| 增值税 | 181,952.77 | 275,325.57 |
| 企业所得税 | 888.53 | |
| 城市维护建设税 | 11,372.77 | 17,928.60 |
| 教育费附加 | 4,874.04 | 7,683.68 |
| 地方教育费附加 | 3,249.36 | 5,122.45 |
| 个人所得税 | 415,950.39 | 233,805.38 |
| 印花税 | 5,482.50 | 6,024.80 |
| 其他 | | 231.06 |
| 合计 | 623,770.36 | 546,121.54 |

19、股本

| 项目 | 年初余额 | 本期增减变动(+、-) | | | | | 期末余额 |
|------|---------------|-------------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 32,359,375.00 | | | | | | 32,359,375.00 |

20、资本公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|------|---------------|------|------|---------------|
| 资本溢价 | 36,105,802.75 | | | 36,105,802.75 |
| 合计 | 36,105,802.75 | | | 36,105,802.75 |

21、盈余公积

| 项目 | 年初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------|------|------|------------|
| 法定盈余公积 | 218,863.41 | | | 218,863.41 |
| 合计 | 218,863.41 | | | 218,863.41 |

22、未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------|---------------|--------------|
| 调整前上年末未分配利润 | -8,431,983.91 | 1,968,676.44 |
| 调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-) | | |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------|---------------|----------------|
| 调整后期初未分配利润 | -8,431,983.91 | 1,968,676.44 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 1,853,215.36 | -10,400,660.35 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -6,578,768.55 | -8,431,983.91 |

23、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本分类情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 35,604,022.08 | 27,070,726.30 | 20,702,850.17 | 15,293,307.84 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 35,604,022.08 | 27,070,726.30 | 20,702,850.17 | 15,293,307.84 |

(2) 主营业务（分类别）

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 游戏宣传片 | 2,717,461.80 | 1,177,239.09 | 2,818,858.44 | 1,786,862.37 |
| 动画电影 | 24,958,505.23 | 19,945,058.74 | 12,061,688.41 | 7,829,423.04 |
| 动画剧集 | 6,762,059.83 | 4,971,476.45 | 5,402,485.75 | 5,271,427.66 |
| 硬件及设备销售 | 1,165,995.22 | 976,952.02 | 419,817.57 | 405,594.77 |
| 合计 | 35,604,022.08 | 27,070,726.30 | 20,702,850.17 | 15,293,307.84 |

(3) 报告期内前五名客户营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例 (%) |
|----------------|---------------|---------------------|
| 北京中传合道文化发展有限公司 | 14,563,881.43 | 40.91 |
| 奥飞娱乐股份有限公司 | 5,851,039.46 | 16.43 |
| 北京小家家文化传媒有限公司 | 3,617,216.71 | 10.16 |
| 霍尔果斯十月文化传媒有限公司 | 2,834,155.03 | 7.96 |

| | | |
|-----------------|---------------|-------|
| 霍尔果斯可可豆动画影视有限公司 | 1,698,113.16 | 4.77 |
| 合计 | 28,564,405.79 | 80.23 |

24、税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 城市维护建设税 | 50,311.30 | 46,222.97 |
| 教育费附加 | 21,496.79 | 19,809.84 |
| 地方教育费附加 | 14,331.18 | 13,206.55 |
| 印花税 | 39,537.60 | 26,772.20 |
| 其他 | | 1,107.27 |
| 合计 | 125,676.87 | 107,118.83 |

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

25、销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|------|------------|
| 宣传发行费 | | 246,014.30 |
| 合计 | | 246,014.30 |

26、管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 2,282,367.45 | 2,015,823.66 |
| 办公费 | 1,600,391.77 | 730,697.58 |
| 交通费 | 4,727.73 | 10,603.53 |
| 差旅费 | 42,335.16 | 37,911.12 |
| 业务招待费 | 86,627.77 | 58,145.68 |
| 装修费 | 127,915.92 | 38,098.84 |
| 房租物业费 | 671,874.63 | 92,724.34 |
| 三板费用 | 264,150.94 | 403,451.34 |
| 顾问费 | 217,924.52 | 39,175.50 |
| 其他 | 7,068.42 | 36,893.33 |
| 合计 | 5,305,384.31 | 3,463,524.92 |

27、研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------|--------------|--------------|
| 职工薪酬 | 1,056,026.87 | 2,307,935.84 |
| 折旧 | 31,203.97 | 79,627.20 |

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 办公费 | 6,013.09 | 6,073.90 |
| 电费 | 82,994.70 | 27,178.54 |
| 软件费 | 11,626.02 | 40,042.24 |
| 水费 | 3,401.59 | 2,402.18 |
| 研发无形资产摊销 | 139,426.92 | 69,713.46 |
| 装修费摊销 | 97,848.44 | 20,617.85 |
| 技术服务费 | 48,543.69 | 48,543.69 |
| 房租/物业费 | 447,797.92 | 123,632.45 |
| 合计 | 1,924,883.21 | 2,725,767.35 |

28、财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------|------------|-------------|
| 利息支出 | 105,387.60 | 93,879.72 |
| 减：利息收入 | 158,395.89 | 241,990.85 |
| 担保费 | 67,704.00 | |
| 手续费支出 | 7,778.91 | 8,992.82 |
| 其他 | 885.00 | |
| 合计 | 23,359.62 | -139,118.31 |

29、其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入本期非经常性损益的金额 |
|----------------|------------|------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 102,446.59 | | |
| 合计 | 102,446.59 | | |

30、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|--------------|----------|
| 投资理财产品产生的收益 | 359,971.27 | 6,432.82 |
| 其他权益工具产生的投资收益 | 662,634.85 | |
| 合计 | 1,022,606.12 | 6,432.82 |

31、信用减值损失

| 项目 | 本期金额 |
|------|------------|
| 坏账损失 | 532,609.00 |
| 合计 | 532,609.00 |

32、资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------|------|--------------|
| 坏账准备 | | 893,695.50 |
| 存货跌价准备 | | 7,125,233.88 |
| 可供出售金融资产减值准备 | | 1,800,000.00 |
| 合计 | | 9,818,929.38 |

33、资产处置收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------|------|------------|
| 非流动资产处置收益 | | -18,630.69 |
| 合计 | | -18,630.69 |

34、营业外收入

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|---------|-----------|------------|---------------|
| 政府补助 | 69,647.00 | 371,490.05 | 69,647.00 |
| 个人所得税返还 | | 17,296.19 | |
| 其他 | 20.00 | | 20.00 |
| 合计 | 69,667.00 | 388,786.24 | 69,667.00 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期金额 | 上期金额 | 与资产相关/与收益相关 |
|--------------------------|-----------|------------|-------------|
| 北京市海淀区文创发展专项资金 | | 48,700.00 | 与收益相关 |
| 中关村对挂牌公司改制的补助款 | | 195,700.00 | 与收益相关 |
| 中关村评级补助款 | | 23,000.00 | 与收益相关 |
| 中新天津生态城管理委员会补助款 | | 104,090.05 | 与收益相关 |
| 北京市科学技术委员会-科技型中小企业促进专项资金 | 60,000.00 | | 收益相关 |
| 北京中关村海外科技园有限责任公司-国外参展补贴 | 9,647.00 | | 收益相关 |
| 合计 | 69,647.00 | 371,490.05 | |

35、营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----|------|------|---------------|
|----|------|------|---------------|

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------|-----------|---------------|
| 非流动资产报废损失 | 44,679.79 | | 44,679.79 |
| 滞纳金支出 | | 16,010.92 | |
| 其他 | | 31,017.73 | |
| 合计 | 44,679.79 | 47,028.65 | 44,679.79 |

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 当期所得税费用 | -1,901.32 | -60,919.74 |
| 递延所得税费用 | -79,891.35 | -21,554.33 |
| 合计 | -81,792.67 | -82,474.07 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|--------------|
| 利润总额 | 1,771,422.69 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 265,713.40 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,901.32 |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | -345,604.75 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本年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 | |
| 税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化 | |
| 所得税费用 | -81,792.67 |

37、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 利息收入 | 158,395.89 | 241,990.85 |
| 政府补助 | 172,093.59 | 371,490.05 |
| 个人所得税返还 | | 17,296.19 |
| 其他 | 20.00 | |
| 合计 | 330,509.48 | 630,777.09 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 往来款 | 11,700.00 | 378,408.98 |
| 与销售费用相关 | | 246,014.30 |
| 与管理费用相关 | 2,895,100.94 | 1,398,340.18 |
| 与财务费用相关 | 8,663.91 | 8,992.82 |
| 与研发费用相关 | 588,750.99 | 338,204.31 |
| 与营业外支出相关 | | 47,028.65 |
| 保证金 | | 9,100.00 |
| 合计 | 3,504,215.84 | 2,426,089.24 |

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|-----------|------------|
| 担保费 | 67,704.00 | |
| 股权增资发行费 | | 358,490.57 |
| 合计 | 67,704.00 | 358,490.57 |

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------------------------|---------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 1,853,215.36 | -10,400,660.35 |
| 加：资产减值准备 | | 9,818,929.38 |
| 信用减值准备 | 532,609.00 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 1,377,803.26 | 1,650,708.22 |
| 无形资产摊销 | 223,886.78 | 269,764.42 |
| 长期待摊费用摊销 | 450,496.08 | 225,248.04 |
| 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) | | 18,630.69 |
| 固定资产报废损失 (收益以“-”号填列) | 44,679.79 | |
| 公允价值变动损失 (收益以“-”号填列) | | |
| 财务费用 (收益以“-”号填列) | 173,091.60 | 93,879.72 |
| 投资损失 (收益以“-”号填列) | -1,022,606.12 | -6,432.82 |
| 递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列) | -79,891.34 | -21,554.33 |
| 递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列) | | |

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -5,843,734.94 | -11,561,496.72 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -1,870,524.63 | -2,743,626.73 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -4,990,009.63 | 9,028,682.14 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -9,150,984.79 | -3,627,928.34 |
| 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 | 5,294,976.20 | 26,377,007.95 |
| 减：现金的期初余额 | 26,377,007.95 | 6,274,909.90 |
| 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 | -21,082,031.75 | 20,102,098.05 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、现金 | 5,294,976.20 | 26,377,007.95 |
| 其中：库存现金 | 154.74 | 567.11 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 5,294,821.46 | 26,376,440.84 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 5,294,976.20 | 26,377,007.95 |

七、合并范围的变更

本公司 2019 年度纳入合并范围的子公司共 2 户，与上期相比，未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

| 子公司名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例（%） | | 取得方式 |
|--------------|-------|-----|------|---------|----|------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 天津归元影视传媒有限公司 | 天津 | 天津 | 文化传媒 | 100.00 | | 投资设立 |
| 北京转燃文化科技有 | 北京 | 北京 | 文化传媒 | 100.00 | | 投资设立 |

| 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 | |
| 限公司 | | | | | | |

2、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

无。

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、关联方及关联交易

1、本公司的最终控制方情况

| 控制人名称（姓名） | 直接或间接持股比例（%） | 与本公司关系 |
|-----------|--------------|---------------|
| 张润华 | 26.11 | 公司第一大股东、实际控制人 |
| 周迅 | 13.47 | 股东、实际控制人 |
| 张润禾 | 12.00 | 股东、实际控制人 |

公司的实际控制人为张润华、周迅、张润禾，张润华、周迅系夫妻关系，张润华、张润禾系姐妹关系。张润华直接持有公司 26.11% 的股份，周迅直接持有公司 13.47% 的股份，张润禾直接持有公司 12.00% 的股份，三人合计持有公司 51.58% 的股份。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

无。

4、其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|-------------------------|-------------------|
| 北京八贯投资管理有限公司 | 公司股东、持本公司4.91%股权 |
| 上海清科岭协投资管理合伙企业（有限合伙） | 公司股东、持本公司6.83%股权 |
| 奥飞娱乐股份有限公司 | 公司股东、持本公司5.34%股权 |
| 霍尔果斯彩条屋影业公司及其施加重大影响参股公司 | 公司股东、持本公司20.00%股权 |
| 李霖明 | 董事 |

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 |
|---------------------|--------------------------------------|
| 李玮栋 | 董事 |
| 易巧 | 董事 |
| 李斌 | 已离职董事 |
| 王启明 | 监事会主席 |
| 朱海丽 | 监事 |
| 黄晨晖 | 监事 |
| 刘思琦 | 已离职监事会主席 |
| 毕维 | 已离职监事 |
| 郁元夫 | 董事会秘书、财务总监、董事 |
| 广州趋势股权投资基金管理有限公司 | 董事会秘书兼财务总监郁元夫担任董事 |
| 北京千众汇信息管理咨询中心（有限合伙） | 与本公司同一实际控制人控制，公司股东、持本公司2.32%股权 |
| 上海八贯投资咨询事务所 | 财务负责人兼董事会秘书郁元夫为关联方投资人 |
| 北京盛格雅科技有限公司 | 董事张润禾配偶为关联方股东、执行董事、总经理 |
| FUNNYFLUX CO.,LTD | 受公司股东奥飞娱乐股份有限公司控制的公司 |
| 北京中传合道文化发展有限公司 | 为本公司股东霍尔果斯彩条屋影业有限公司的参股公司、董事易巧担任该公司董事 |
| 霍尔果斯十月文化传媒有限公司 | 为本公司股东霍尔果斯彩条屋影业有限公司的参股公司、董事易巧担任该公司董事 |
| 北京深海十月传媒有限公司 | 董事易巧担任该公司监事 |
| 霍尔果斯可可豆动画影视有限公司 | 为本公司股东霍尔果斯彩条屋影业有限公司的参股公司、董事易巧担任该公司董事 |

5、关联方交易情况

1、向关联方销售货物（或服务）

| 关联方 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------|---------------|--------------|
| FUNNYFLUX CO.,LTD | 911,020.37 | 5,384,051.79 |
| 霍尔果斯十月文化传媒有限公司 | 2,834,155.03 | 169,811.32 |
| 霍尔果斯可可豆动画影视有限公司 | 1,698,113.16 | 4,292,452.71 |
| 奥飞娱乐股份有限公司 | 5,851,039.46 | |
| 北京中传合道文化发展有限公司 | 14,563,881.43 | |
| 北京深海十月传媒有限公司 | 766,299.31 | |
| 合计 | 26,624,508.76 | 9,846,315.82 |

公司向关联方提供服务的价格为按照市场价格确定。

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收款项

| 关联方 | 报表项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|------|--------------|------|
| 北京中传合道文化发展有限公司 | 应收账款 | 785,852.40 | |
| 奥飞娱乐股份有限公司 | 应收账款 | 505,950.00 | |
| 应收账款合计 | | 1,291,802.40 | |

(2) 关联方应付款项

| 关联方 | 报表项目 | 期末余额 | 年初余额 |
|----------------|------|------|--------------|
| 北京中传合道文化发展有限公司 | 预收款项 | | 1,886,792.42 |
| 霍尔果斯十月文化传媒有限公司 | 预收款项 | | 2,000,000.00 |
| 预收账款合计 | | | 3,886,792.42 |

7、关联方担保

| 担保/反担保方 | 主合同编号 | 担保/反担保合同及编号 | 担保金额(元) | 担保方式 | 担保/反担保合同是否已经履行完毕 |
|----------------|--------------------|-------------------------------------------------|--------------|----------------------------|------------------|
| 北京市中小企业信用再担保公司 | 0504628(北京银行橡树湾支行) | (2018)直保字170号、(2018)直保字170-01号、(2018)直保字170-02号 | 3,000,000.00 | 张润华、周迅向北京市中小企业信用再担保公司提供反担保 | 否 |

8、关键管理人员薪酬

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------|--------------|--------------|
| 关键管理人员报酬 | 1,844,310.16 | 1,486,983.04 |

十、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

(1) 未决诉讼

2018 年 8 月，上海凡事网络技术有限公司向北京市东城区人民法院起诉本公司由于提供制作服务（《大力金刚》影视制作项目）过程中存在违约，请求判令解除与本公司 2015 年 11 月签署的《联合制作协议》和《补充协议》，并返还本公司已收取的服务费 7,200,000.00 元和支付违约金 600,000.00 元、律师代理费 200,000.00 元，共计请求判令本公司支付其款项 8,000,000.00 元。北京市东城区人民法院经过了开庭质证等审理工作，截至 2018 年 12 月 31

日，尚未结案。本公司根据与上海凡事网络技术有限公司双方提交的证据材料分析认为，本公司已按照《联合制片协议》、《补充协议》的约定完成影片制作工作，而上海凡事网络技术有限公司存在相应的违约行为。在本案的开庭审理过程中，本公司向法院主张了已按《联合制片协议》、《补充协议》的约定完成影片制作工作，上海凡事网络技术有限公司应向北京大千阳光数字科技股份有限公司支付工作报酬 2,100,000.00 元的事实，并针对该主张提供了相关证据及证明材料，向北京市东城区人民法院提起反诉。2019 年 6 月，北京市东城区人民法院经过了开庭质证等审理工作，并作出口头裁定，裁定如下：准予原告上海凡事网络技术有限公司撤回起诉。同时，公司就此案提起的反诉被撤销。

2019 年 8 月，上海凡事网络技术有限公司再次就上述“2018 年 8 月起诉本公司之诉讼请求”向北京市东城区人民法院提起诉讼，截至 2019 年 12 月 31 日，该案正在诉讼中，尚未结案。针对上海凡事网络技术有限公司再次起诉本公司，本公司随后再次以上述前次反诉之诉讼请求向北京市东城区人民法院提起反诉。

(2) 未决仲裁

2019 年 11 月 19 日，公司作为申请人向北京仲裁委员会提起仲裁申请，依据公司与被申请人上海凡事网络技术有限公司于 2017 年 2 月 14 日签订的《电影联合投资摄制合同》的相关约定，请求北京仲裁委员依法裁决：1、解除公司与被申请人上海凡事网络技术有限公司签订的《电影联合投资摄制合同》；2、被申请人上海凡事网络技术有限公司向本公司返款已支付款项 75.00 万元；3、被申请人上海凡事网络技术有限公司向本公司支付违约金 75.00 万元；4、被申请人上海凡事网络技术有限公司向本公司支付因其违约行为导致本公司支付的律师费 11,250.00 元。

2019 年 12 月 1 日，北京仲裁委员会就公司的上述申请下达了《关于（2019）京仲案字第 6390 号仲裁案受理通知》，截至 2019 年 12 月 31 日，尚未结案。

(3) 截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止本财务报表报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

| 账 龄 | 期末余额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内 | 1,341,202.40 |
| 1 至 2 年 | 4,032,000.00 |

| 账 龄 | 期末余额 |
|---------|--------------|
| 2 至 3 年 | 1,390,000.00 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| 小 计 | 6,763,202.40 |
| 减：坏账准备 | 681,200.00 |
| 合 计 | 6,082,002.40 |

(2) 按坏账计提方法分类列示

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|-----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 6,763,202.40 | 100.00 | 681,200.00 | 11.20 | 6,082,002.40 |
| 其中：组合 1 | 1,291,802.40 | 100.00 | | | 1,291,802.40 |
| 组合 2 | 5,471,400.00 | | 681,200.00 | 14.22 | 4,790,200.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 6,763,202.40 | 100.00 | 681,200.00 | 11.20 | 6,082,002.40 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项 | 6,123,750.00 | 100.00 | 139,000.00 | 2.27 | 5,984,750.00 |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 6,123,750.00 | 100.00 | 139,000.00 | 2.27 | 5,984,750.00 |
| 单项金额不重大但单独计 | | | | | |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------|--------------|--------|------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 提坏账准备的应收款项 | | | | | |
| 合计 | 6,123,750.00 | 100.00 | 139,000.00 | 2.27 | 5,984,750.00 |

①期末无单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

| 账龄 | 期末余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 49,400.00 | | - |
| 1-2 年 | 4,032,000.00 | 403,200.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | 1,390,000.00 | 278,000.00 | 20.00 |
| 3-4 年 | | | 40.00 |
| 4-5 年 | | | 60.00 |
| 5 年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 5,471,400.00 | 681,200.00 | |

(续)

| 账龄 | 上年年末余额 | | |
|-------|--------------|------------|----------|
| | 应收账款 | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1 年以内 | 4,733,750.00 | | |
| 1-2 年 | 1,390,000.00 | 139,000.00 | 10.00 |
| 2-3 年 | | | 20.00 |
| 3-4 年 | | | 40.00 |
| 4-5 年 | | | 60.00 |
| 5 年以上 | | | 100.00 |
| 合计 | 6,123,750.00 | 139,000.00 | |

注：以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合。

(3) 坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|------------|-------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 139,000.00 | 542,200.00 | | | 681,200.00 |
| 合计 | 139,000.00 | 542,200.00 | | | 681,200.00 |

其中：本期坏账准备收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,751,202.40 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 99.82%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 680,000.00 元。

| 债务人名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|----------------|--------------|--------------------|------------|
| 深圳市昂扬文化传媒有限公司 | 5,410,000.00 | 79.99 | 680,000.00 |
| 北京中传合道文化发展有限公司 | 785,852.40 | 11.62 | |
| 奥飞娱乐股份有限公司 | 505,950.00 | 7.48 | |
| 北京环宇星漫文化传播有限公司 | 49,400.00 | 0.73 | |
| 合计 | 6,751,202.40 | 99.82 | 680,000.00 |

2、其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 上年年末余额 |
|-------|--------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 6,311,025.21 | 426,764.00 |
| 合计 | 6,311,025.21 | 426,764.00 |

(1) 其他应收款

①按账龄披露

| 账龄 | 期末余额 |
|---------|--------------|
| 1 年以内 | 5,922,625.21 |
| 1 至 2 年 | 387,400.00 |
| 2 至 3 年 | 751,000.00 |
| 3 至 4 年 | |
| 4 至 5 年 | |
| 5 年以上 | |
| 小计 | 7,061,025.21 |
| 减: 坏账准备 | 750,000.00 |
| 合计 | 6,311,025.21 |

②按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末账面余额 | 上年年末账面余额 |
|------|--------|----------|
|------|--------|----------|

| | | | |
|--------|--|--------------|--------------|
| 保证金 | | 10,100.00 | 58,055.00 |
| 往来款 | | 7,050,925.21 | 1,128,300.00 |
| 小 计 | | 7,061,025.21 | 1,186,355.00 |
| 减：坏账准备 | | 750,000.00 | 759,591.00 |
| 合 计 | | 6,311,025.21 | 426,764.00 |

③其他应收款分类披露

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|--------------|-----------|------------|-------------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：组合 1 | 5,910,925.21 | 83.71 | | | 5,910,925.21 |
| 组合 2 | | | | | - |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 1,150,100.00 | 16.29 | 750,000.00 | 65.21 | 400,100.00 |
| 合计 | 7,061,025.21 | 100.00 | 750,000.00 | 10.62 | 6,311,025.21 |

(续)

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|------------------------|------------|-----------|------------|-------------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 | 435,355.00 | 36.70 | 9,591.00 | 2.20 | 425,764.00 |
| 其中：组合 1 | | | | | |
| 组合 2 | 435,355.00 | 36.70 | 9,591.00 | 2.20 | 425,764.00 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款 | 751,000.00 | 63.30 | 750,000.00 | 99.87 | 1,000.00 |

| 类别 | 上年年末余额 | | | | 账面价值 |
|----|--------------|-----------|------------|-------------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 合计 | 1,186,355.00 | 100.00 | 759,591.00 | 64.03 | 426,764.00 |

④坏账准备的情况

| 类别 | 年初余额 | 本期变动金额 | | | 期末余额 |
|------|------------|--------|----------|-------|------------|
| | | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | |
| 坏账准备 | 759,591.00 | | 9,591.00 | | 750,000.00 |
| 合计 | 759,591.00 | | 9,591.00 | | 750,000.00 |

其中：本期坏账准备收回或转回坏账准备金额 9,591.00 元。

⑤本期无实际核销的其他应收款。

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 |
|--------------|------|--------------|------------------------------------------------|----------------------|------------|
| 北京转燃文化科技有限公司 | 往来款 | 4,910,925.21 | 1 年以内 | 69.56 | |
| 天津归元影视传媒有限公司 | 往来款 | 1,000,000.00 | 1 年以内 | 14.16 | |
| 上海凡事网络技术有限公司 | 往来款 | 750,000.00 | 2-3 年以内 | 10.62 | 750,000.00 |
| 北京实创科技服务有限公司 | 往来款 | 390,000.00 | 1 年以内 金额 11,700 元; 1-2 年 378,300 元 | 5.52 | |
| 刘玫 | 保证金 | 9,100.00 | 1-2 年 | 0.13 | |
| 合计 | —— | 7,060,025.21 | —— | 100.00 | 750,000.00 |

⑦本公司无涉及政府补助的应收款项。

⑧本公司无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑨本公司无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

3、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本分类情况

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 34,201,400.44 | 25,978,641.25 | 20,283,032.60 | 14,865,295.98 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 34,201,400.44 | 25,978,641.25 | 20,283,032.60 | 14,865,295.98 |

(2) 主营业务（分产品）

| 产品名称 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 游戏宣传片 | 2,717,461.80 | 1,177,239.09 | 2,818,858.44 | 1,786,862.37 |
| 动画电影 | 24,721,878.81 | 19,829,925.71 | 12,061,688.41 | 7,829,423.04 |
| 动画剧集 | 6,762,059.83 | 4,971,476.45 | 5,402,485.75 | 5,249,010.57 |
| 合计 | 34,201,400.44 | 25,978,641.25 | 20,283,032.60 | 14,865,295.98 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入 | 占全部营业收入的比例（%） |
|-----------------|---------------|---------------|
| 北京中传合道文化发展有限公司 | 14,563,881.43 | 42.58 |
| 奥飞娱乐股份有限公司 | 5,851,039.46 | 17.11 |
| 北京小家家文化传媒有限公司 | 3,617,216.71 | 10.58 |
| 霍尔果斯十月文化传媒有限公司 | 2,834,155.03 | 8.29 |
| 霍尔果斯可可豆动画影视有限公司 | 1,698,113.16 | 4.97 |
| 合计 | 28,564,405.79 | 83.52 |

4、投资收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------------|--------------|----------|
| 投资理财产品产生的收益 | 359,971.27 | 6,432.82 |
| 其他权益工具产生的投资收益 | 662,634.85 | |
| 合计 | 1,022,606.12 | 6,432.82 |

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|------------------------------------------------------------|------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -44,679.79 | |
| 计入当期损益的政府补助，但与企业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 | 69,647.00 | |

| 项目 | 金额 | 说明 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|----|
| 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 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益 | 1,022,606.12 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 20.00 | |
| 小计 | 1,047,593.33 | |
| 所得税影响额 | | |
| 合计 | 1,047,593.33 | |

2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率（%） | 每股收益 | |
|----------------------|-------------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 3.03 | 0.06 | 0.06 |
| 扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润 | 1.32 | 0.02 | 0.02 |

北京大千阳光数字科技股份有限公司

2020年4月20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：

公司董事会秘书办公室

北京大千阳光数字科技股份有限公司

董事会

2020 年 4 月 20 日