



ST 童石

NEEQ : 833377

上海童石网络科技股份有限公司
(Shanghai Tongshi Network Technology
Corporation)

半年度报告

— 2020 —

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	3
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和经营情况	8
第四节	重大事件	13
第五节	股份变动和融资	17
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	20
第七节	财务会计报告	23
第八节	备查文件目录	83

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人王红君、主管会计工作负责人王红君及会计机构负责人（会计主管人员）王红君保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事李玉婷因个人原因未出席本次董事会，且未委托其他董事代为表决。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、应收账款较高的风险	<p>报告期内，公司主营IP运营，应收账款净值较大主要是因为：①自2015年起，公司加大业务开拓（包括但不限于：动漫IP影视剧授权、动漫IP衍生品授权等），从而产生了大量的应收账款；②公司IP图书业务的客户主要为民营经销商，其规模较小，回款较慢，从而也导致期末应收账款净值较高。</p> <p>因公司的客户所在行业、国家政策等出现的重大不利变动，则可能会出现坏账的情形。2019年，公司已经对预计不可收回的应收账款做了坏账计提。</p>
2、业务延伸拓展带来的业绩不确定性的风险	<p>2015年前，公司的IP运营主要通过以纸质动漫IP图书杂志的形式实现；自2015年起，公司的IP运营进行了延伸、拓展，包括但不限于：以授权纸质动漫图书杂志、授权游戏、授权影视剧等的形式实现。</p> <p>基于公司对上述IP运营方式的延伸、拓展，未来可能会因行业的重大不利变化或其他风险因素而造成公司业绩不确定的风险。</p>
3、知识产权的风险	<p>公司是一家专业的IP运营商以及动漫娱乐内容提供商，业务经营中，公司通过业务平台取得大量的动漫内容著作权或取</p>

	<p>得动漫内容开发授权的方式开发、生产、销售动漫出版物及动漫游戏。截至2020年06月30日，公司已取得作品著作权984项、计算机软件著作权28项、商标83项；公司现取得多项动漫内容授权，与授权方保持较为顺畅的合作关系。</p> <p>但是，由于目前国内动漫行业企业众多、良莠不齐以及动漫形象同质性高的特点，公司开发、生产、销售的动漫产品可能被竞争对手模仿，进而引发知识产权纠纷，甚至影响公司业务地开展。</p>
4、动漫产品内容引发的风险	<p>公司未来主营业务之一的移动动漫内容平台以大角虫漫画平台为营运载体，大角虫漫画平台是一个开放式的原创漫画内容平台，该平台为漫画作者提供了原创漫画产品的发布平台，同时也为漫画读者提供对漫画作品的交流平台。公司目前安排有专职人员对拟发布的漫画作品进行审核，剔除其中可能存在的色情、暴力等内容。未来若因公司管控不严，导致大角虫漫画平台中出现宣扬色情、暴力等的动漫内容，将可能因此违反相关法规和社会道德而遭致主管部门的处罚。</p>
5、企业所得税税收优惠政策变化的风险	<p>本公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业，认定证书编号：GR2017310001470；本公司享受国家高新技术企业优惠政策，自2017年1月1日至2019年12月31日按15.00%税率征收企业所得税。</p> <p>如未来国家取消企业所得税税率优惠政策或者公司没有被认定为高新技术企业，公司存在企业所得税税率升高导致净利润下降的风险。</p>
6、人才引进和流失的风险	<p>动漫行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。</p>
7、行业监管政策变化风险	<p>公司业务符合国家产业政策的要求，不属于限制发展的行业；公司不属于外商投资企业；国家相关部委有关政策、发展规划等对行业需求的变化有重要影响，虽然目前一系列的政策性文件对公司的发展有推动作用，但如果行业政策发生不利变化将对公司的发展产生一定影响。</p> <p>此外，随着动漫行业的快速发展，有关动漫游戏引发的社会问题，如青少年沉迷于动漫游戏而影响学习成绩、动漫作品中含有拜金和暴力等三俗情节可能影响未成年人的身心健康等引起了相关监管部门的高度重视。因此，政府不断加强对动漫游戏行业的监管和立法，尤其是运营商的资质、游戏内容、游戏时间等多方面进行了更多、更严格的要求，给网络游戏行业的经营环境带来一定的不确定性。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

本期重大风险因素分析：	-
-------------	---

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、童石网络	指	上海童石网络科技股份有限公司
有限公司、童石有限	指	上海童石网络科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
全国股份转让系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	上海童石网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	上海童石网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	上海童石网络科技股份有限公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
章程、公司章程	指	上海童石网络科技股份有限公司章程
本报告期、报告期	指	2020年01月01日至2020年06月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
主办券商、英大证券	指	英大证券有限责任公司

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	上海童石网络科技有限公司
英文名称及缩写	Shanghai Tongshi Network Technology Corporation KSTONE
证券简称	ST 童石
证券代码	833377
法定代表人	王红君

二、 联系方式

董事会秘书	-
联系地址	上海市虹口区同心路 723 号 9 幢 118 室
电话	021-56710018
传真	021-56610256
电子邮箱	investor@kidstone.cn
公司网址	http://www.kidstone.cn
办公地址	上海市虹口区同心路 723 号 9 幢 118 室
邮政编码	200083
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2011 年 8 月 31 日
挂牌时间	2015 年 8 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	信息传播、软件和信息技术服务业（I）-互联网和相关服务（I64）-互联网信息服务（I642）-互联网信息服务（I6420）
主要业务	IP 运营
主要产品与服务项目	动漫出版物的创作、销售，动漫 IP、动漫游戏的制作、运营及运营权授权，手机动漫平台大角虫漫画 APP 的运营
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	60,930,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	-
控股股东	王红君
实际控制人及其一致行动人	王红君

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	913100005820665435	否
注册地址	上海市虹口区广中路街道同心路 723号9幢1楼118室	否
注册资本（元）	60,930,000元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	英大证券
主办券商办公地址	深圳市福田区深南中路2068号华能大厦三十、三十一层楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	英大证券

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 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	330,188.68	6,756,756.62	-95.11%
毛利率%	100%	4.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-683,678.20	-33,379,432.29	-97.95%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-708,803.63	-33,598,260.55	-97.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.53%	-25.50%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.59%	-25.67%	-
基本每股收益	-0.01	-0.55	-98.18%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	8,320,081.15	8,503,345.27	-2.16%
负债总计	52,801,764.50	52,300,801.10	0.96%
归属于挂牌公司股东的净资产	-44,957,818.53	-44,274,140.33	1.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.74	-0.73	1.54%
资产负债率%（母公司）	140.37%	138.31%	-
资产负债率%（合并）	634.63%	615.06%	-
流动比率	0.21	0.21	-
利息保障倍数	-	-1,037.11	-

(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	52,020.90	2,363,070.36	-97.80%
应收账款周转率	8.99	0.0394	-
存货周转率	-	-	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-2.16%	-19.00%	-
营业收入增长率%	-95.11%	-82.93%	-
净利润增长率%	-97.95%	42.87%	-

（五） 补充财务指标

适用 不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

1、IP 运营-IP 动漫出版物的商业模式

童石网络线下业务所处行业为图书出版发行行业。我国图书出版发行行业的产业链可分为内容策划、印刷出版、总发行与批发、零售等四个主要环节，各个环节均具有较为独立的商业体系。童石网络参与了产业链的内容策划、总发行与批发环节，即童石网络获得IP 授权后，由童石网络负责内容创作、出版社负责出版。

2、IP 运营-IP 动漫游戏的商业模式

童石网络线上业务所处行业部分为网络游戏行业，涉及手机网络游戏（手游）和网页网络游戏（页游）。网络游戏行业产业链参与者从上游至下游依次包括网络游戏开发商、网络游戏运营商、网络游戏平台商及网络游戏玩家。童石网络参与了产业链的游戏开发商和游戏运营商。

3、IP 运营-大角虫漫画平台的商业模式

大角虫漫画平台是童石网络自行开发的动漫内容平台产品，童石网络一方面将通过大角虫漫画平台形成故事、IP、游戏、故事的内部流量循环，直接将移动端的故事粉丝转化为游戏付费玩家。另一方面，将与各类外部动漫专业公司、平台合作，采取联合营运模式，实现动漫产品的完整开发产业链。

（二） 经营情况回顾

在公司总体发展战略的引导下，公司围绕2020年经营目标，积极推进“大角虫漫画”APP 产品研发、IP 的累积、IP 作品的市场化。同时，公司加强企业内部管理与制度建设，增强技术研发实力，积极开拓市场，加强IP 宣传、推广、市场化力度，为公司IP 作品实现价值奠定了基础。

报告期内，公司主营业务未发生变化；报告期内，受到经济大环境的影响和波及、产品竞争激烈、市场缩减，各业务均下降。2019年，公司已经对IP（无形资产）进行了减值计提；同时，公司对部分预计无法收回和收回存在困难的应收账款计提了坏账准备。

2020年，公司将继续致力于开源节流，减少费用支出，进一步合理推进成本控制；公司将积极开拓新业务，积极推进业务落地，增加收入来源；同时，公司还将进一步通过股权融资、债务融资及优化资产结构等方式来保证公司持续经营能力。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	3,227,120.23	38.79%	3,175,099.33	37.34%	1.64%
应收账款	58,313.25	0.70%	15,103.51	0.18%	286.09%
固定资产	388,662.56	4.67%	483,371.53	5.68%	-19.59%
预付款项	1,770,676.72	21.28%	1,741,676.72	20.48%	1.67%
应付款项	17,536,072.66	210.77%	17,623,872.66	207.26%	-0.50%
预收款项	8,216,845.15	98.76%	7,161,629.19	84.22%	14.73%
应付职工薪酬	6,272,736.81	75.39%	4,619,309.58	54.32%	35.79%
其他应付款	5,517,469.15	66.32%	7,550,695.60	88.80%	-26.93%
预计负债	14,932,045.00	179.47%	14,932,045.00	175.60%	0.00%
资产总计	8,320,081.15	-	8,503,345.27	-	-2.16%

项目重大变动原因：

- 1、应收账款：2019年度，因对预计无法收回的应收账款进行了坏账计提，导致报告期内应收账款变动比例上升。
- 2、应付职工薪酬：报告期内，因公司业务受经济大环境的影响和波及，导致公司现金流极度紧张，也导致公司未支付的职工薪酬上升。

2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		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	330,188.68	-	6,756,756.62	-	-95.01%
营业成本	0	0%	6,419,302.92	95.01%	-100.00%
销售费用	373,125.70	113%	3,000,516.87	44.41%	-87.56%
管理费用	1,535,085.18	464.91%	2,728,515.60	40.38%	-43.74%
研发费用	481,522.88	145.83%	1,532,147.22	22.68%	-68.57%
财务费用	-9,180.94	-2.78%	21,000.09	0.31%	-143.72%
信用减值损失	1,344,611.19	407.23%	-26,654,586.41	-394.49%	-105.04%
营业利润	-709,352.95	-214.83%	-33,601,008.99	-497.29%	-97.89%
营业外收入	32,387.11	9.81%	328,720.33	4.87%	-90.15%
营业外支出	7,261.68	2.20%	109,892.07	1.63%	-93.39%
净利润	-684,227.52	-207.22%	-33,382,180.73	-494.06%	-97.95%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内，因受经济大环境的影响和波及，公司的业务下降，导致营业收入大幅下降。
- 2、销售费用：报告期内，因受经济大环境的影响和波及，公司的业务开展极度缓慢，同时公司加强了费用的控制，导致销售费用也大幅下降。
- 3、管理费用：报告期内，因受经济大环境的影响和波及，公司的业务开展极度缓慢，同时公司加强了

费用的控制，对人员进行了优化，导致了管理费用的下降。

4、研发费用：报告期内，因受经济大环境的影响和波及，公司对“大角虫漫画”APP 减少了功能的更新及维护，导致了研发费用的下降。

5、信用减值损失：2019 年度，公司已经对预计无法收回的部分应收账款做了坏账计提，导致报告期内的信用减值损失的下降。

6、营业利润：报告期内，因受经济大环境的影响和波及，公司的业务下降，导致营业收入大幅下降，尽管公司开源节流，但也导致营业利润的下降。

7、净利润：报告期内，因受经济大环境的影响和波及，公司的业务下降，导致营业收入大幅下降，尽管公司开源节流，但也导致净利润的下降。

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	52,020.90	2,363,070.36	-97.80%
投资活动产生的现金流量净额	0	-1,638,538.98	-100.00%
筹资活动产生的现金流量净额	0	-1,511,007.49	-100.00%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额：报告期内，公司业务大幅减少，导致变动比例较大。

三、非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,125.43
非经常性损益合计	25,125.43
所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	25,125.43

四、会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一）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

（二）会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

五、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
天津童石网络科技有限公司	子公司	IP 引进	为公司引进 IP	业务的运营发展	1000 万元	21,772.21	-20,205,360.84	0	-629.9

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否**七、 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用**八、 企业社会责任****（一） 精准扶贫工作情况**适用 不适用**（二） 其他社会责任履行情况**适用 不适用

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(三)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、 报告期内未结案的重大诉讼、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	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
童石网络	上海酷软网络科技有限公司	著作权许可使用合同纠纷	3,500,000	-7.79%	否	
童石网络	深圳啱啱科技有	著作权许可使用合	1,442,361.34	-3.21%	否	

	限公司	同				
深圳噼咔噼科技有限公司	童石网络	委托创作合同纠纷	315,024	-0.70%	否	
深圳噼咔噼科技有限公司	童石网络	著作权合同纠纷	874,344	-1.94%	否	
北京神奇未来动漫科技有限公司	童石网络	著作权许可使用纠纷	39,900	-0.09%	否	
北京神奇未来动漫科技有限公司	童石网络	著作权学科使用纠纷	150,674.48	-0.33%	否	
北京神奇未来动漫科技有限公司	童石网络	著作权许可使用纠纷	24,500	-0.05%	否	
总计	-	-	6,346,803.82	-14.11%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

若最终法院判决公司在上诉未结案的诉讼中均败诉，将会对公司的生产经营产生极不利影响。

3、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	临时公告披露时间
徐仁彬	上海童石网络科技有限公司, 王红君	借款合同纠纷	14,800,000	上海童石网络科技有限公司对上述判决主文第一项中王红君的应付款项承担连带清偿责任	
总计	-	-	14,800,000	-	-

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：

公司对王红君应付徐仁彬借款本金人民币 14,800,000 元承担连带清偿责任。对公司生产经营产生不利影响。

(二) 公司发生的对外担保事项

报告期内履行的及尚未履行完毕的对外担保事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
王红君	是	15,000,000	14,800,000	14,800,000	2017/12/1		保证	连带	尚未履行
总计	-	15,000,000	14,800,000	14,800,000	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	0	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	15,000,000	14,800,000
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

本公司控股股东王红君以个人名义与徐仁彬于2017年9月27日签订民间借贷合同，借款金额1,500.00万元，本公司为该项借款承担连带保证责任，截止2019年12月31日，王红君未归还借款本金1,480.00万元。根据2020年3月11日上海市第二中级人民法院作出的（2020）沪02民终549号判决书，因民间借贷纠纷，童石股份公司应对王红君（童石股份公司实际控制人）的应付款项1,480.00万元承担连带清偿责任。

本公司为王红君提供1,500.00万元担保未履行内部审议程序，构成违规对外担保。

本公司及相关责任人员今后一定会好好学习全国中小企业股份转让系统的相关规则，今后一定不会再有类似的情形发生。

(三) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
货币资金	货币资金	冻结	2,982,020.75	35.84%	系北京艾尼美图文化有限公司因动画委托制作合同纠纷向法院起诉本公司，本公司银行账户中的存2,854,963.75元被上海市杨浦区人民法院冻结；余额系上海

					创业接力融资担保有限公司因代偿权纠纷向法院起诉本公司，银行账户被上海市杨浦区人民法院冻结。
总计	-	-	2,982,020.75	35.84%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

导致公司的现金流极度的紧张，对公司的日常运营产生了极大的不利影响。

(四) 失信情况

上海市杨浦区人民法院于2020年1月3日立案，将公司列入失信被执行人。公司已经于2020年04月15日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露《关于公司、控股股东、董事被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2020-001）。

第五节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	49,240,806	80.82%	0	49,240,806	80.82%
	其中：控股股东、实际控制人	3,896,397	6.39%	0	3,896,397	6.39%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,689,194	19.18%	0	11,689,194	19.18%
	其中：控股股东、实际控制人	11,689,194	19.18%	0	11,689,194	19.18%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		60,930,000	-	0	60,930,000	-
普通股股东人数						54

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 报告期期末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	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	王红君	15,585,591	0	15,585,591	25.5795%	11,689,194	3,896,397	999,476
2	无锡华映文化产业投资企业（有限合伙）	6,485,960	0	6,485,960	10.6449%	0	6,485,960	0
3	深圳市国宏嘉信信息科技有	5,560,000	0	5,560,000	9.1252%	0	5,560,000	0

	限公司							
4	北京和光博雅投资中心(有限合伙)	3,256,000	0	3,256,000	5.3438%	0	3,256,000	0
5	程小彦	2,804,759	0	2,804,759	4.6032%	0	2,804,759	0
6	青岛城市传媒股份有限公司	2,277,053	0	2,277,053	3.7372%	0	2,277,053	0
7	东方证券股份有限公司	1,922,000	0	1,922,000	3.1544%	0	1,922,000	0
8	上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)	1,821,238	0	1,821,238	2.9891%	0	1,821,238	0
9	上海银烁资产管理有限公司-宁波梅山保税港区睿兆投资中心(有限合伙)	1,521,044	0	1,521,044	2.4964%	0	1,521,044	0
10	杨雷	1,500,000	0	1,500,000	2.4618%	0	1,500,000	0
	合计	42,733,645	-	42,733,645	70.14%	11,689,194	31,044,451	999,476
普通股前十名股东间相互关系说明： 无关联关系。								

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

本公司控股股东、实际控制人为王红君先生，截止本报告期末，其直接持有公司1558.5591 万股普通股，持股比例为25.58%。

王红君先生：男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京师范大学。1992年9 月至1993 年6 月就职于朝华出版社，1993 年7 月至1998 年6 月为自由作家、自由出版人，1998年7 月

至2000年12月就职于北京汉典文化发展有限公司任副总经理，2001年1月至2010年12月为自由出版人，2011年8月至今担任公司董事长、总经理。

报告期内，本公司控股股东、实际控制人没有发生变动。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
王红君	董事长、总经理	男	1969年10月	2018年6月2日	2021年6月2日
庞冉冉	董事、副总经理	女	1983年11月	2018年6月2日	2021年6月2日
祝江华	董事、副总经理	男	1981年12月	2018年6月2日	2020年5月15日
姜丽华	董事、董事会秘书	女	1982年10月	2018年6月2日	2020年8月6日
姜丽华	财务负责人、副总经理	女	1982年10月	2018年6月2日	2020年6月15日
JI WEI	董事	女	1974年8月	2018年6月2日	2020年5月15日
马志强	董事	男	1979年9月	2018年6月2日	2020年5月15日
李玉婷	董事	女	1991年5月	2020年5月15日	2021年6月2日
吴颖然	董事	女	1989年11月	2020年5月15日	2021年6月2日
朱婵玲	独立董事	女	1975年3月	2018年6月2日	2020年5月15日
徐丹	独立董事	女	1971年10月	2018年6月2日	2020年5月15日
丁月香	独立董事	女	1981年6月	2019年6月22日	2020年5月15日
白惠勇	监事会主席 (员工监事)	男	1963年6月	2018年6月2日	2021年6月2日
傅忠红	监事	男	1968年10月	2018年6月2日	2021年6月2日
吴先奇	监事	男	1986年10月	2019年12月20日	2021年6月2日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					2

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

庞冉冉女士为公司实际控制人王红君先生的配偶。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间，

以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
王红君	董事长、总经理	15,585,591	0	15,585,591	25.58%	0	0
合计	-	15,585,591	-	15,585,591	25.58%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
祝江华	董事、副总经理	离任	无	章程变更
朱婵玲	独立董事	离任	无	章程变更
徐丹	独立董事	离任	无	章程变更
丁月香	独立董事	离任	无	章程变更
JI WEI	董事	离任	无	个人原因
马志强	董事	离任	无	个人原因
李玉婷	无	新任	董事	选举
吴颖然	无	新任	董事	选举
姜丽华	董事、董事会秘书、财务负责人、副总经理	离任	董事、董事会秘书	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

1、李玉婷：女，汉族，1991年05月出生，无境外永久居留权，硕士学历。2015年07月-2016年09月，任平安创新投资基金投资组合经理；2016年09月起，出任华映资本投后管理副总裁。

2、吴颖然：女，汉族，1989年11月出生，无境外永久居留权，硕士学历。2017年12月起，任国宏嘉信资本投后经理。

(四) 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	6	0	1	5
财务人员	2	0	1	1
销售人员	8	0	5	3
技术人员	9	0	3	6
员工总计	25	0	10	15

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	5	3
专科	18	10
专科以下	1	1
员工总计	25	15

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

项目	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
核心员工	2	0	1	1

核心员工的变动情况：

祝江华先生因个人发展原因自公司离职，其离职不会对公司的正常经营产生影响。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第七节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	3,227,120.23	3,175,099.33
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	五、2	2,000,000.00	2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、3	58,313.25	15,103.51
应收款项融资			
预付款项	五、4	1,770,676.72	1,741,676.72
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、5	830,121.50	420,650.69
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	30,000.00	629,366.25
流动资产合计		7,916,231.70	7,981,896.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	五、7	388,662.56	483,371.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、8	15,186.89	38,077.24
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		403,849.45	521,448.77
资产总计		8,320,081.15	8,503,345.27
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、9	17,536,072.66	17,623,872.66
预收款项	五、10	8,216,845.15	7,161,629.19
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	五、11	6,272,736.81	4,619,309.58
应交税费	五、12	326,595.73	413,249.07
其他应付款	五、13	5,517,469.15	7,550,695.60
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		37,869,719.50	37,368,756.10
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	五、14	14,932,045.00	14,932,045.00
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		14,932,045.00	14,932,045.00
负债合计		52,801,764.50	52,300,801.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、15	60,930,000	60,930,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、16	259,715,546.16	259,715,546.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、17	4,834,288.72	4,834,288.72
一般风险准备			
未分配利润	五、18	-370,437,653.41	-369,753,975.21
归属于母公司所有者权益合计		-44,957,818.53	-44,274,140.33
少数股东权益		476,135.18	476,684.50
所有者权益合计		-44,481,683.35	-43,797,455.83
负债和所有者权益总计		8,320,081.15	8,503,345.27

法定代表人：王红君

主管会计工作负责人：王红君

会计机构负责人：王红君

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,205,387.69	3,152,002.71
交易性金融资产		2,000,000.00	2,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二、1	58,313.25	15,103.51
应收款项融资			
预付款项		1,770,676.72	1,741,676.72
其他应收款	十二、2	18,521,183.58	18,110,962.77
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货			
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		30,000.00	628,806.25
流动资产合计		25,585,561.24	25,648,551.96
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、3	10,510,000.00	10,510,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		388,662.56	483,371.53
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		15,186.89	38,077.24
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,913,849.45	11,031,448.77
资产总计		36,499,410.69	36,680,000.73
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		16,163,596.36	16,251,396.36
预收款项		7,616,845.15	7,161,629.19
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,272,736.81	4,619,309.58
应交税费		193,742.02	279,555.36
其他应付款		6,055,378.19	7,488,834.60
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,302,298.53	35,800,725.09
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		14,932,045.00	14,932,045.00
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		14,932,045.00	14,932,045.00
负债合计		51,234,343.53	50,732,770.09
所有者权益（或股东权益）：			
股本		60,930,000	60,930,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		259,715,546.16	259,715,546.16
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,834,288.72	4,834,288.72
一般风险准备			
未分配利润		-340,214,767.72	-339,532,604.24
所有者权益合计		-14,734,932.84	-14,052,769.36
负债和所有者权益总计		36,499,410.69	36,680,000.73

法定代表人：王红君

主管会计工作负责人：王红君

会计机构负责人：王红君

（三）合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		330,188.68	6,756,756.62
其中：营业收入	五、19	330,188.68	6,756,756.62
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,384,152.82	13,703,179.20
其中：营业成本			6,419,302.92
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、20	3,600.00	1,696.50
销售费用	五、21	373,125.70	3,000,516.87
管理费用	五、22	1,535,085.18	2,728,515.60
研发费用	五、23	481,522.88	1,532,147.22
财务费用	五、24	-9,180.94	21,000.09
其中：利息费用			26,072.87
利息收入		11,868.02	12,415.80
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）	五、25	1,344,611.19	-26,654,586.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-709,352.95	-33,601,008.99
加：营业外收入	五、26	32,387.11	328,720.33
减：营业外支出	五、27	7,261.68	109,892.07
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-684,227.52	-33,382,180.73
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-684,227.52	-33,382,180.73
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）		-684,227.52	-33,382,180.73
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		-549.32	-2,748.44
2.归属于母公司所有者的净利润		-683,678.20	-33,379,432.29
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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 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		-684,227.52	-33,382,180.73
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-683,678.20	-33,379,432.29
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-549.32	-2,748.44
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.01	-0.55
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.01	-0.55

法定代表人：王红君

主管会计工作负责人：王红君

会计机构负责人：王红君

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十二、4	330,188.68	6,756,756.62
减：营业成本		-	5,058,939.44
税金及附加		3,600.00	1,696.50
销售费用		373,125.70	3,000,516.87
管理费用		1,535,085.18	2,721,936.68
研发费用		481,522.88	1,532,147.22
财务费用		-11,244.98	18,144.36
其中：利息费用			26,072.87
利息收入		11,833.88	12,297.36
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		-	-26,654,586.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,051,900.10	-32,231,210.86
加：营业外收入		32,387.11	328,720.33
减：营业外支出		7,261.68	109,892.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,026,774.67	-32,012,382.60
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,026,774.67	-32,012,382.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,026,774.67	-32,012,382.60
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		-2,026,774.67	-32,012,382.60
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：王红君

主管会计工作负责人：王红君

会计机构负责人：王红君

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		2,011,003.11	4,793,726.52
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			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、28	579,916.52	5,670,767.55
经营活动现金流入小计		2,590,919.63	10,464,494.07
购买商品、接受劳务支付的现金		62,804.50	
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		372,973.64	3,467,811.39
支付的各项税费		29,385.88	17,119.17
支付其他与经营活动有关的现金	五、28	2,073,734.71	4,616,493.15
经营活动现金流出小计		2,538,898.73	8,101,423.71
经营活动产生的现金流量净额		52,020.90	2,363,070.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			1,638,538.98
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,638,538.98
投资活动产生的现金流量净额			-1,638,538.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			1,429,039.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			81,968.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,511,007.49
筹资活动产生的现金流量净额			-1,511,007.49
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		52,020.90	-786,476.11
加：期初现金及现金等价物余额		193,068.58	3,719,571.25
六、期末现金及现金等价物余额		245,089.48	2,933,095.14

法定代表人：王红君

主管会计工作负责人：王红君

会计机构负责人：王红君

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
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		2,011,003.11	4,793,726.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		491,002.38	4,705,700.62
经营活动现金流入小计		2,502,005.49	9,499,427.14
购买商品、接受劳务支付的现金		62,804.50	
支付给职工以及为职工支付的现金		353,720.46	1,558,438.75
支付的各项税费		29,385.88	17,119.17
支付其他与经营活动有关的现金		2,002,709.67	5,870,534.54
经营活动现金流出小计		2,448,620.51	7,446,092.46
经营活动产生的现金流量净额		53,384.98	2,053,334.68
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收			

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	1,260,078.98
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		-	1,260,078.98
投资活动产生的现金流量净额		-	-1,260,078.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			1,429,039.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			81,968.49
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,511,007.49
筹资活动产生的现金流量净额			-1,511,007.49
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		53,384.98	-717,751.79
加：期初现金及现金等价物余额		169,971.96	3,625,757.60
六、期末现金及现金等价物余额		223,356.94	2,908,005.81

法定代表人：王红君

主管会计工作负责人：王红君

会计机构负责人：王红君

三、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

上海童石网络科技有限公司

财务报表附注

(如无特别说明，以下货币单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

公司名称：上海童石网络科技有限公司（以下称“本公司”或“公司”）

实际控制人：王红君

注册资本：6093.00 万人民币

注册地址：上海市虹口区同心路 723 号 9 幢 1 楼 118 室

统一社会信用代码：913100005820665435

经营期限：2011-08-31 至无固定期限。

经营范围：网络信息专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电脑图文设计制作，企业管理咨询，动漫设计，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，会展会务服务，销售玩具；

图书、报纸、期刊、电子出版物批发、零售。【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

公司所属行业：科学研究和技术服务业

2、合并报表范围

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	天津童石网络科技有限公司
2	天津童石动漫科技有限公司
3	天津角虫娱乐有限公司
4	上海增上影业有限公司
5	彼奥铃文化传媒（上海）有限公司

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

3、历史沿革

(1) 公司设立

2011 年 8 月 31 日，经上海市工商行政管理局虹口分局核准，由王红君、章赛红、高超共同出资设立上海童石网络科技有限责任公司，并取得了注册号为 310109000566947 的《企业法人营业执照》。

有限公司设立时股权结构如下：

股东名称	注册资本（万元）	出资比例（%）	出资形式
王红君	142.00	71.00	货币
章赛红	30.00	15.00	货币
高超	28.00	14.00	货币
合计	200.00	100.00	

上海智诚富邦会计师事务所出具了“沪智富会师验字（2011）第 FB8-488 号”《验资报告》对上述出资进行验证。

(2) 第一次增资

2011 年 9 月 20 日，根据公司股东会决议，将公司注册资本由 200 万元增加至 222.2 万元。新增的 22.2 万元注册资本由公司吸收的新股东上海晨光创业投资中心（有限合伙）承担，以货币形式缴付。2011 年 9 月 22 日，上海市工商行政管理局虹口分局核准了上述变更。

本次增资完成后股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资形式
王红君	142.00	63.91	货币
张赛红	30.00	13.50	货币
高超	28.00	12.60	货币
上海晨光创业投资中心（有限合伙）	22.20	9.99	货币
合计	222.20	100.00	

上海信捷会计师事务所出具“信捷会师字（2011）第 N1572 号”《验资报告》对上述出资进行验证。

（3）第二次增资

2011 年 12 月 20 日，根据公司股东会决议，将有限公司注册资本由 222.2 万元增加至 500 万元。新增注册资本中的 55.55 万元由有限公司吸收的新股东华映文化承担，以货币形式缴付；剩余 222.25 万元由公司资本公积按新老股东王红君、高超、章赛红、晨光创业、华映文化各自的持股比例转增注册资本。2012 年 1 月 5 日，上海市工商行政管理局虹口分局核准了上述变更。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资形式
王红君	255.65	51.13	货币
无锡华映文化产业投资企业(有限合伙)	100.00	20.00	货币
张赛红	54.00	10.80	货币
高超	50.40	10.08	货币
上海晨光创业投资中心(有限合伙)	39.95	7.99	货币
合计	500.00	100.00	

上海宏华会计师事务所出具“宏华验资（2011）第 1111 号”《验资报告》对上述出资进行验证。

（4）第三次增资

2012 年 3 月 9 日，根据公司股东会决议，将有限公司注册资本由 500 万元增加至 2,600 万元。新增 2,100 万注册资本由公司资本公积按股东王红君、高超、章赛红、晨光创业、华映文化各自的持股比例转增。2012 年 3 月 23 日，上海市工商行政管理局虹口分局核准了上述变更。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资形式
王红君	1329.38	51.13	货币
无锡华映文化产业投资企业(有限合伙)	520.00	20.00	货币
张赛红	280.80	10.80	货币
高超	262.08	10.08	货币
上海晨光创业投资中心(有限合伙)	207.74	7.99	货币
合计	2,600.00	100.00	

上海陵诚会计师事务所出具“陵诚（2012）第 208 号”《验资报告》对上述出资进行验证。

（5）第一次股权转让

2012 年 6 月 20 日，根据公司股东会决议，章赛红将所持有的有限公司 5%的股权转让给王红君；将所持有的有限公司 3%的股权转让给华映文化；将所持有的有限公司 2%的股权转让给严力。

同日，章赛红与王红君、严力、华映文化分别签署《股权转让协议》，将所持有的有限公司 5%的股权（出资额 130 万元）以 250 万元的价格转让给王红君；将所持有的有限公司 3%的股权（出资额 78 万

元)以150万元的价格转让给华映文化;将所持有的童石有限2%的股权(出资额52万元)以100万元的价格转让给严力。2012年6月27日,上海市工商行政管理局虹口分局核准了上述变更。

本次股权转让的出让方和受让方之间不存在关联关系。

本次变更后,有限公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资形式
王红君	1459.38	56.13	货币
无锡华映文化产业投资企业(有限合伙)	598.00	23.00	货币
高超	262.08	10.08	货币
上海晨光创业投资中心(有限合伙)	207.74	7.99	货币
严力	52.00	2.00	货币
章赛红	20.80	0.80	货币
合计	2,600.00	100.00	

(6) 第二次股权转让及第四次增资

2012年9月27日,根据公司股东会决议,高超将所持有的有限公司5.38%的股权转让给达晨恒胜;王红君将所持有的有限公司1.07%的股权转让给利保文华,将所持有的有限公司1.93%的股权转让给和光致远;章赛红将所持有的有限公司0.8%的股权转让给和光致远。

2012年9月29日,高超与达晨恒胜签署《股权转让协议》,将所持有的童石有限5.38%股权(出资额139.88万元)以900万元的价格转让给达晨恒胜。王红君与利保文华和和光致远签署《股权转让协议》,将所持有的童石有限1.07%股权(出资额27.82万元)以180万元的价格转让给利保文华,将所持有的有限公司1.93%(出资额为50.18万元)以347.4万元的价格转让给和光致远。章赛红与和光致远签署《股权转让协议》,将所持有的有限公司0.8%股权(出资额20.8万元)以144万元的价格转让给和光致远。

2012年10月23日,根据公司股东会决议,将有限公司注册资本由2,600万元增加至2,795.6989万元。新增部分全部由有限公司吸收的新股东敏闻投资承担,以货币形式缴付。2012年10月24日,上海市工商行政管理局虹口分局核准了上述变更。

本次股权转让的出让人和受让人之间不存在关联关系。

本次转让及增资后,有限公司股权结构如下:

股东名称	出资金额(万元)	出资比例(%)	出资形式
王红君	1,381.3800	49.41	货币
无锡华映文化产业投资企业(有限合伙)	598.0000	21.39	货币
上海晨光创业投资中心(有限合伙)	207.7400	7.43	货币
北京敏闻投资有限责任公司	195.6989	7.00	货币
上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)	139.8800	5.00	货币

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资形式
高超	122.2000	4.37	货币
北京和光致远科投资管理中心(有限合伙)	70.9800	2.54	货币
严力	52.0000	1.86	货币
苏州利保文华投资中心(有限合伙)	27.8200	1.00	货币
合计	2,795.6989	100.00	

上海陵诚会计师事务所出具“陵诚（2012）第187号”《验资报告》对上述出资进行验证。

（7）第五次增资

2013年1月16日，根据公司股东会决议，将有限公司注册资本由2,795.6989万元增加至3,072.1966万元。新增的276.4977万元注册资本由和光致远分担26.1137万元，和光博雅分担250.384万元，均以货币形式缴付。2013年2月5日，上海市工商行政管理局虹口分局核准了上述变更。

本次增资完成后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资形式
王红君	1,381.3800	44.96	货币
无锡华映文化产业投资企业(有限合伙)	598.0000	19.46	货币
北京和光博雅投资中心(有限合伙)	250.3840	8.15	货币
上海晨光创业投资中心(有限合伙)	207.7400	6.76	货币
北京敏闻投资有限责任公司	195.6989	6.37	货币
上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)	139.8800	4.55	货币
高超	122.2000	3.98	货币
北京和光致远科投资管理中心(有限合伙)	97.0937	3.17	货币
严力	52.0000	1.69	货币
苏州利保文华投资中心(有限合伙)	27.8200	0.91	货币
合计	3,072.1966	100.00	

上海陵诚会计师事务所出具“陵诚（2013）第219号”《验资报告》对上述出资进行验证。

(8) 第三次股权转让

2015年3月20日，根据公司股东会决议，股东王红君将所持有的童石有限6%的股权转让给寿邹；股东高超将所持有的有限公司0.5%的股权转让给傅烨；股东晨光创业将所持有的有限公司6.76%的股权转让给赵倩卿；股东利保文华将所持有的童石有限0.91%的股权转让给姚克金；股东严力、敏闻投资分别将所持有的有限公司1.69%、4%的股权转让给城市传媒。

同日，王红君与寿邹签署《股权转让协议》，将所持有的童石有限6%股权（出资额184.33万元）以1,440万元的价格转让给寿邹；高超与傅烨签署《股权转让协议》，将所持有的童石有限0.5%股权（出资额15.36万元）以120万元的价格转傅烨；严力与城市传媒签署《股权转让协议》，将所持有的有限公司1.69%（出资额为52万元）以405.6万元的价格转让给城市传媒；敏闻投资与城市传媒签署《股权转让协议》，将持有的童石有限4%股权（出资额122.8879万元）以960万的价格转让给城市传媒；晨光创业与赵倩卿签署《股权转让协议》，将所持有的有限公司6.76%股权（出资额207.74万元）以1,622.4万元的价格转让给赵倩卿；利保文华与姚克金签署《股权转让协议》，将持有的童石有限0.91%股权（出资额27.81万元）作价218.4万元转让给姚克金。

2015年3月31日，上海市工商行政管理局虹口分局核准了上述变更。

本次股权转让的出让人和受让人之间不存在关联关系。

本次股权转让完成后，有限公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）	出资形式
王红君	1,197.0500	38.96	货币
无锡华映文化产业投资企业(有限合伙)	598.0000	19.46	货币
北京和光博雅投资中心(有限合伙)	250.3840	8.15	货币
赵倩卿	207.7400	6.76	货币
寿邹	184.3300	6.00	货币
青岛城市传媒股份有限公司	174.8889	5.69	货币
上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)	139.8800	4.55	货币
高超	106.8390	3.48	货币
北京和光致远科投资管理中心(有限合伙)	97.0937	3.17	货币
北京敏闻投资有限责任公司	72.8110	2.37	货币
姚克金	27.8200	0.91	货币
傅烨	15.3600	0.50	货币
合计	3,072.1966	100.00	

(9) 股份制改制

2015年4月2日，有限公司股东会通过决议，一致同意以有限公司全体股东作为发起人，以

2015年3月31日为基准日进行审计、评估，将有限公司整体变更为股份有限公司。公司名称变更为“上海童石网络科技股份有限公司”。2015年4月8日，全体发起人签署了《上海童石网络科技股份有限公司（筹）发起人协议书》。有限公司将经审计净资产按1：0.556519的比例折成4,000万股，每股面值为壹元人民币，其余人民币31,875,359.38元计入资本公积金；该部分净资产折股由致同会计师事务所出具“致同验字（2015）第310FB0011号”《验资报告》验证。

2015年5月4日，上海市工商行政管理局对上述变更进行了核准，并换发了股份公司营业执照，注册号为“310109000566947”。至此，股份公司的股权结构如下：

股东名称	持股数量（股）	持股比例（%）
王红君	15,585,591	38.96
无锡华映文化产业投资企业(有限合伙)	7,785,960	19.46
北京和光博雅投资中心(有限合伙)	3,260,000	8.15
赵倩卿	2,704,775	6.76
寿邹	2,399,977	6.00
青岛城市传媒股份有限公司	2,277,053	5.69
上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)	1,821,238	4.55
高超	1,391,044	3.48
北京和光致远科投资管理中心(有限合伙)	1,264,160	3.17
北京敏闻投资有限责任公司	947,999	2.37
姚克金	362,216	0.91
傅焯	199,987	0.50
合计	40,000,000	100.00

（10）第六次增资

2015年9月17日，经公司2015年第二次临时股东大会决议通过，以每股价格人民币6元向上海东方证券创新投资有限公司发行不超过1000万股（含1000万股）公司股票，由上海东方证券创新投资有限公司于2015年10月10日之前缴足，变更的股本为人民币50,000,000.00元。截至2015年10月10日止，公司已收到上海东方证券创新投资有限公司以现金缴纳的出资额人民币陆仟万元，其中10,000,000.00元计入股本，其余50,000,000.00元计入资本公积。上述增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年10月10日出具致同验字（2015）第310ZC0480号验资报告。2015年11月19日，上海市工商行政管理局虹口分局核准了上述变更。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
王红君	1,558.5591	31.18
东方证券股份有限公司	1,000.0000	20.00

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
无锡华映文化产业投资企业(有限合伙)	778.5960	15.57
北京和光博雅投资中心(有限合伙)	326.0000	6.52
赵倩卿	270.4775	5.41
寿邹	239.9977	4.80
青岛城市传媒股份有限公司	227.7053	4.55
上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)	182.1238	3.64
高超	139.1044	2.78
北京和光致远科投资管理中心(有限合伙)	126.4160	2.53
北京敏闻投资有限责任公司	94.7999	1.90
姚克金	36.2216	0.72
傅烨	19.9987	0.40
合计	5,000.0000	100.00

（11）第七次增资

2015年11月26日，经公司2015年第三次临时股东大会决议通过，以每股价格人民币10.8元向深圳市岚悦网络科技有限公司发行不超过556万股（含556万股）公司股票，由深圳市岚悦网络科技有限公司于2015年12月2日之前缴足，变更后的股本为人民币55,560,000.00元。截至2015年12月2日止，公司已收到深圳市岚悦网络科技有限公司以现金缴纳的出资额人民币陆仟零肆万捌仟元，其中5,560,000.00元计入股本，其余计入资本公积。上述增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年12月2日出具致同验字（2015）第310ZC0603号验资报告。2016年1月5日，上海市工商行政管理局虹口分局核准了上述变更。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
王红君	1,558.5591	28.05
无锡华映文化产业投资企业(有限合伙)	778.5960	14.01
北京和光博雅投资中心(有限合伙)	326.0000	5.87
赵倩卿	270.4775	4.87
寿邹	239.9977	4.32
青岛城市传媒股份有限公司	227.7053	4.10
上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)	182.1238	3.28
高超	139.1044	2.50
北京和光致远科投资管理中心(有限合伙)	126.4160	2.28
北京敏闻投资有限责任公司	94.7999	1.71
姚克金	36.2216	0.65
傅烨	19.9987	0.36

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
无限售条件的股份	1,556.0000	28.00
合计	5,556.0000	100.00

（12）第八次增资

2016年2月16日，经公司2016年第一次临时股东大会决议通过，以每股价格人民币25.18元向国泰君安浙商金惠新三板启航1号集合资产管理计划、国泰君安浙商金惠新三板启航2号集合资产管理计划、国泰君安浙商金惠新三板启航3号集合资产管理计划、国泰君安浙商金惠新三板启航6号集合资产管理计划、浙商金惠新三板启航7号集合资产管理计划、浙商金惠东证做市增强1号集合资产管理计划、国泰君安银领资产并购1期基金、上海鸿凯投资有限公司、光大保德信新三板1号资产管理计划、杭州汇昂投资管理有限公司、安丰创业投资有限公司、上海汇骏丰资产管理有限公司共发行不超过537万股（含537万股）公司股票，由上述公司于2016年2月25日之前缴足，变更后的股本为人民币60,930,000.00元。截至2016年2月25日止，公司已收到上述单位以现金缴纳的出资额人民币壹亿叁仟伍佰贰拾壹万陆仟陆佰元，其中5,370,000.00元计入股本，其余计入资本公积。上述增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2016年2月25日出具致同验字（2016）第310ZC0125号验资报告。2016年4月20日，上海市工商行政管理局虹口分局核准了上述变更。变更后的股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例（%）
王红君	1,558.5591	25.58
无锡华映文化产业投资企业(有限合伙)	778.5960	12.78
北京和光博雅投资中心(有限合伙)	326.0000	5.35
赵倩卿	270.4775	4.44
寿邹	239.9977	3.94
青岛城市传媒股份有限公司	227.7053	3.74
上海达晨恒胜创业投资中心(有限合伙)	182.1238	2.99
高超	139.1044	2.28
北京和光致远科技投资管理中心(有限合伙)	126.4160	2.07
北京敏闻投资有限责任公司	94.7999	1.56
姚克金	36.2216	0.59
傅焯	19.9987	0.33
无限售条件的股份	2,093.0000	34.35
合计	6,093.0000	100.00

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》及相关规定，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》(2014 年修订)的披露规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。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 2020 年 6 月 30 日合并及母公司财务状况及 2020 年 1-6 月合并及母公司的经营成果和现金流量等有关信息。

三、重要会计政策及会计估计

1、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 2020 年 6 月 30 日的财务状况、2020 年 1-6 月的经营成果和现金流量等相关信息。

2、会计期间

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

3、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。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、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) 同一控制下的企业合并

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司合并中发生的审计、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。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，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，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。本公司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，应于发生时计入当期损益。本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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

本公司非同一控制下合并中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，本公司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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围

本公司将所有控制的子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。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。

(2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

(3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司与子公司、子公司相互之间所有重大往来余额、交易及未实现利润予以抵销。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目单独列示。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，仍然冲减少数股东权益。

(4) 合并取得子公司会计处理

对于本公司同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，调整合并资产负债表的期初数，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整；

对于本公司非同一控制下企业合并取得的子公司，则不调整合并资产负债表期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入本公司合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入本公司合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

②分步处置子公司

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，如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，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，本公司按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(6) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(7) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

本公司在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

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

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日汇率折合本位币入账。

资产负债表日，本公司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。

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

(2) 外币财务报表折算

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

外币资产负债表中的资产和负债项目，本公司采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。外币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。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

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

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

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等，本公司按照预期有

权收取的对价金额作为初始确认金额。

债务工具：

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理此类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按照实际利率法确认利息收入，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。本公司的此类金融资产主要包括货币资金、应收账款、其他应收款，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

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

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。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。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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，列示为交易性金融资产。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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具：

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具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，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

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，列示为其他权益工具投资，且该指定一经作出不得撤销。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。

(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）金融资产减值

本公司对于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等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A 应收款项：

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款及应收款项融资或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

a、应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1--银行承兑汇票	承兑人为信用风险较低的银行
应收票据组合2--商业承兑汇票	承兑人为信用风险较高的企业

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

b、应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1	应收外部客户
应收账款组合2	应收关联方

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

c、其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1	应收股利
其他应收款组合2	应收利息
其他应收款组合3	应收质保金、押金、代垫款项
其他应收款组合4	关联方往来
其他应收款组合5	非关联方往来

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30 日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限 30 天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成

本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

10、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。对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。除了单项评估信用风险的应收票据外，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	承兑人为信用风险较高的公司

11、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，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
应收关联方的款项	本组合为风险较低应收关联方的应收款项。
应收经销商客户的款项	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

12、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分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，相关具体会计处理方式见金融工具，在报表中列示为应收款项融资：

- （1）合同现金流量为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；
- （2）本公司管理应收票据和应收账款的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

13、其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或

整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，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
应收政府机关单位款项	本组合为应收风险较低的政府机关单位款项。
应收关联方款项	本组合为应收风险较低的关联方款项。
应收其他款项	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等款项。

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

14、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出时，本公司采取加权平均法确定其发出的实际成本。

(3) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，本公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。

产成品、商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若本公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

本公司按单个存货项目计提存货跌价准备。但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，本公司按照存货类别计量成本与可变现净值。

在资产负债表日，如果本公司存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，本公司将减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司对低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

15、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类与计量

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号—资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵

减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值和划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

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该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(3) 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

16、债权投资

债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、9 金融工具”。

17、其他债权投资

其他债权投资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“三、9 金融工具”。

18、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。

(1) 初始投资成本确定

①对于本公司合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；如为非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②除合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得，初始投资成本根据准则相关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

①成本法核算

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。对被投资企业宣告分派的利润或现金股利，本公司

计算应分得的部分，确认为投资收益。

②权益法核算

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。采用权益法核算时，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，本公司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。

本公司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）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算：本公司原持有的对被投资单位的股权投资（不具有控制、共同控制或重大影响的），按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的，因追加投资等原因导致持股比例上升，能够对被投资单位施加共同控制或重大影响的，在转按权益法核算时，本公司应当按照金融工具确认和计量准则确定的原股权投资的公允价值加上为取得新增投资而应支付对价的公允价值，作为改按权益法核算的初始投资成本。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算：本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按照金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或者原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因，能够对被投资单位实施控制的，按有关企业合并形成的长期股权投资进行会计处理。

③权益法核算转公允价值计量：本公司原持有的对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，因部分处置等原因导致持股比例下降，不能再对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按金融工具确认和计量准则对剩余股权投资进行会计处理，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。

④成本法转权益法或公允价值计量：本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，本公司改按权益法核算，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，本公司改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。本公司在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及本公司及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

本公司通常通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

- ①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- ②参与被投资单位财务和经营政策制定过程。
- ③与被投资单位之间发生重要交易。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术资料。

存在上述一种或多种情形并不意味着本公司一定对被投资单位具有重大影响，本公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。

（6）长期股权投资处置

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

19、投资性房地产

（1）投资性房地产的种类和计量模式

本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

（2）采用成本模式核算政策

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

20、固定资产

（1）固定资产确认条件

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

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

（2）固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	折旧方法	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	5	5	19.00
办公家具	年限平均法	5	5	19.00
运输设备	年限平均法	5	5	19.00
网络设备	年限平均法	5	5	19.00
仓储设备	年限平均法	5	5	19.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

本公司融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（5）固定资产处置

当固定资产处置时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。

21、在建工程

（1）在建工程的类别

本公司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必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

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

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

本公司所建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧。待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减

值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

22、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 资本化金额计算方法

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

本公司借款费用同时满足下列条件时开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

23、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。

本公司无形资产包括IP（Intellectual Property，知识产权）、软件等。

(1) 无形资产的计价方法

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

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

(2) 使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按可收回金额低于账面价值部分计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（4）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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

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

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。

24、长期资产减值

本公司对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

25、长期待摊费用

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

26、职工薪酬

职工薪酬是本公司为获得职工提供的服务而给予的各种形式报酬以及其他相关支出，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司短期薪酬包括短期工资、奖金、津贴、补贴、职工福利费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、短期带薪缺勤、短期利润分享计划等。本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的应付的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象和权责发生制原则计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金等，按照本公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。

设定提存计划：本公司在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划：本公司在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确

定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：（1）服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本是指，职工当期提供服务所导致的设定受益义务现值的增加额；过去服务成本是指，设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益义务现值的增加或减少；（2）设定受益义务的利息费用；（3）重新计量设定受益计划负债导致的变动。除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第（1）和（2）项计入当期损益；第（3）项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议。本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

27、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

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

28、收入

（1）销售商品

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

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

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据实际成本占预计总成本的比例确定完工进度，在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

29、政府补助

（1）政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。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。

(2) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。本公司对与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

(3) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。本公司对与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

①财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的判断依据

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(5) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，本公司在实际收到补助款项时予以确认。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认如下：

(1) 本公司对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

(4) 本公司对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，本公司递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

(5) 同时满足下列条件的递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

A、递延所得税资产和递延所得税负债与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关；

B、本公司内该纳税主体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。

31、租赁

(1) 经营租赁

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本期无重要会计政策变更。

(2) 重要会计估计变更

本期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额或减免税额后，差额部分为应交增值税	6%
城建税	实际缴纳流转税	7%

教育费附加	实际缴纳流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%

纳税主体名称	所得税税率
天津童石网络科技有限公司	25%
上海增上影业有限公司	25%
天津角虫娱乐有限公司	25%
天津童石动漫科技有限公司	25%
彼奥铃文化传媒（上海）有限公司	25%

2、税收优惠政策及依据：

本公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务7局认定为高新技术企业，认定证书编号：GR201731000147；本公司享受国家高新技术企业优惠政策，自2017年1月1日至2019年12月31日按15.00%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期末指2020年6月30日，期初指2020年1月1日，本期指2020年1-6月，上期指2019年1-6月。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	3,227,120.23	3,175,099.33
合计	3,227,120.23	3,175,099.33

注：本公司年末被冻结的款项为2,982,030.75元。冻结原因系北京艾尼美图文化有限公司因动画委托制作合同纠纷向上海市杨浦区人民法院起诉公司，银行账户被上海市杨浦区人民法院冻结。

2、交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,000,000.00	2,000,000.00
其中：上海方士影视有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	2,000,000.00

注：本公司持有上海方士影视有限公司9.52%股权已被冻结，执行裁定文书号《（2020）沪0109法执民初字第1393号》。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	152,916,852.61	90.89	152,916,852.61	100	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	150,963,176.95	89.73	150,963,176.95	100	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,953,675.66	1.16	1,953,675.66	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,332,819.10	9.11	15,274,505.85	99.62	58,313.25
其中：风险组合	15,332,819.10	9.11	15,274,505.85	99.62	58,313.25
确认可收回组合					
合计	168,249,671.71	100	168,191,358.46	99.99	58,313.25

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	152,916,852.61	90.19	152,916,852.61	100.00	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	150,963,176.95	89.04	150,963,176.95	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,953,675.66	1.15	1,953,675.66	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	16,634,220.55	9.81	16,619,117.04	99.91	15,103.51
其中：风险组合	16,634,220.55	9.81	16,619,117.04	99.91	15,103.51
确认可收回组合					
合计	169,551,073.16	100.00	169,535,969.65	99.99	15,103.51

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	95,614.30
1至2年	31,227.53
2至3年	1,179,450.58
3至4年	91,636,039.41
4至5年	26,110,284.93
5年以上	49,197,054.96
合计	168,249,671.71

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	169,535,969.65		1,344,611.19		168,191,358.46
合计	169,535,969.65		1,344,611.19		168,191,358.46

4、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,000.00	1.64	741,714.31	42.59
1 至 2 年	741,714.31	41.89	990,566.02	56.87
2 至 3 年	990,566.02	55.94	9,396.39	0.54
3 年以上	9,396.39	0.53		
合计	1,770,676.72	100.00	1,741,676.72	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额比例 (%) 合计数的比例
上海乐在其中影视传播有限公司	990,566.02	55.94
上海霁雷信息技术有限公司	399,312.61	22.55
上海虹口德必创意产业发展有限公司	155,641.70	8.79
上海知识产权法院	134,060.00	7.57
周莉娜	50,000.00	2.82
合计	1,729,580.33	97.68

5、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	830,121.50	420,650.69
合计	830,121.50	420,650.69

(1) 其他应收款**1) 按账龄披露**

账龄	期末账面余额
1 年以内 (含 1 年)	273,330.81

1至2年	31,129.30
2至3年	
3至4年	51,926.56
4至5年	10,000.00
5年以上	6,663,814.83
合计	7,030,201.50

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	6,200,080.00	6,200,080.00
押金	400,625.79	536,765.79
暂付款	429,495.71	20,024.90
合计	7,030,201.50	6,756,870.69

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额		6,336,220.00		6,336,220.00
2020年1月1日余额在本期		6,336,220.00	---	6,336,220.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销		136,140.00		136,140.00
其他变动				
2020年6月30日余额		6,200,080.00		6,200,080.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收非关联方往来	6,336,220.00			136,140.00	6,200,080.00

合计	6,336,220.00		136,140.00	6,200,080.00
----	--------------	--	------------	--------------

5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备期末 余额
北京博瑞祥文商贸有限公司	代垫款	6,200,080.00	5年以上	91.76	6,200,080.00
上海虹口德必创意产业发展有限公司	押金	383,057.80	1-2年 11854.40元; 2-3年 44358.57元; 4-5年 17151.35元; 5年以上 309693.48元	5.67	
合计		6,583,137.80		93.64	6,200,080.00

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的进项税额		
预缴的企业所得税	30,000.00	30,000.00
待认证的进项税额		599,366.25
预缴增值税		
合计	30,000.00	629,366.25

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	388,662.56	483,371.53
固定资产清理		
合计	388,662.56	483,371.53

固定资产部分

(1) 固定资产情况

项目	电子设备	办公家具	运输设备	网络设备	仓储设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,102,000.80	251,832.56	1,108,892.82	37,129.06	1,500.00	2,501,355.24
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,102,000.80	251,832.56	1,108,892.82	37,129.06	1,500.00	2,501,355.24
二、累计折旧						

项目	电子设备	办公家具	运输设备	网络设备	仓储设备	合计
1. 期初余额	954,037.55	219,571.56	807,677.00	35,272.60	1,425.00	2,017,983.71
2. 本期增加金额	23,211.77	4,852.20	66,645.00			94,708.97
(1) 计提	23,211.77	4,852.20	66,645.00			94,708.97
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	977,249.32	224,423.76	874,322.00	35,272.60	1,425.00	2,112,692.68
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	124,751.48	27,408.80	234,570.82	1,856.46	75.00	388,662.56
2. 期初账面价值	147,963.25	32,261.00	301,215.82	1,856.46	75.00	483,371.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

8、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	38,077.24		22,890.35		15,186.89
合计	38,077.24		22,890.35		15,186.89

9、应付账款**(1) 应付账款列示**

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
货款	17,536,072.66	17,623,872.66
合计	17,536,072.66	17,623,872.66

(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
上海玄霆娱乐信息科技有限公司	5,834,638.98	尚未结算
北京百度网讯科技有限公司	2,928,738.62	尚未结算
成都武吉动漫设计有限公司	951,346.09	尚未结算
武汉市洪山区默宇漫画设计工作室	858,615.75	尚未结算
深圳啱啱科技科技有限公司	571,566.28	尚未结算
北京艾尼美图文化有限公司	495,656.35	尚未结算
李文贝	415,094.34	尚未结算
合计	12,055,656.41	

10、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	期末余额	期初余额
货款	8,216,845.15	7,161,629.19
合计	8,216,845.15	7,161,629.19

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
北京微赢互动科技有限公司	3,042,452.81	合同未履行结束
厦门赛德沃克信息科技有限公司	411,171.96	合同未履行结束
霍尔果斯康曦影业有限公司	400,368.16	合同未履行结束
上海耀客传媒股份有限公司	335,691.71	合同未履行结束
上海若古信息科技有限公司	286,225.18	合同未履行结束
合计	4,475,909.82	

11、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,381,221.20	2,026,400.87	372,973.64	6,034,648.43
二、离职后福利-设定提存计划	238,088.38	108,345.56	108,345.56	238,088.38
三、辞退福利	4,381,221.20	2,026,400.87	372,973.64	6,034,648.43
四、一年内到期的其他福利				

合计	4,619,309.58	2,134,746.43	481,319.20	6,272,736.81
----	--------------	--------------	------------	--------------

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,203,976.68	1,679,908.53	201,173.73	5,682,711.48
2、职工福利费				
3、社会保险费	153,819.52	197,994.34	78,981.91	272,831.95
其中：医疗保险费	137,081.18	188,144.74	69,132.31	256,093.61
工伤保险费	2,308.74	3,283.20	3,283.20	2,308.74
生育保险费	14,429.60	6,566.40	6,566.40	14,429.60
4、住房公积金	23,425.00	148,498.00	92,818.00	79,105.00
5、工会经费和职工教育经费				
合计	4,381,221.20	2,026,400.87	372,973.64	6,034,648.43

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	230,873.58	105,062.36	105,062.36	230,873.58
2、失业保险费	7,214.80	3,283.20	3,283.20	7,214.80
合计	238,088.38	108,345.56	108,345.56	238,088.38

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	71,422.25	29,128.70
个人所得税	244,004.81	372,951.70
其他	11,168.67	11,168.67
合计	326,595.73	413,249.07

13、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	5,517,469.15	7,550,695.60
合计	5,517,469.15	7,550,695.60

其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

往来款	5,517,469.15	7,550,695.60
合计	5,517,469.15	7,550,695.60

2) 本期无账龄超过 1 年的重要其他应付款

14、预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
债务担保	14,932,045.00			14,932,045.00	为法定代表人王红君民间借贷提供担保涉及担保额、诉讼费
合计	14,932,045.00			14,932,045.00	

15、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	60,930,000.00						60,930,000.00

16、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	259,715,546.16			259,715,546.16
合计	259,715,546.16			259,715,546.16

17、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	4,834,288.72			4,834,288.72
合计	4,834,288.72			4,834,288.72

18、未分配利润

项目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	-369,753,975.21	-177,906,703.97
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-369,753,975.21	-177,906,703.97
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-683,678.20	-191,847,271.24
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	-370,437,653.41	-369,753,975.21

19、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,188.68		6,756,756.62	6,419,302.92
其他业务				
合计	330,188.68		6,756,756.62	6,419,302.92

20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		1,079.59
教育费附加		462.68
地方教育费附加		154.23
车船税	3,600.00	
合计	3,600.00	1,696.50

21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
宣传推广费		850,730.57
工资及福利	371,071.36	1,243,339.72
信息服务费		280,416.44
租赁及物业费		551,487.56
差旅费		11,646.89
折旧费	2,054.34	
其他		62,895.69
合计	373,125.70	3,000,516.87

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	1,148,666.11	1,776,306.29
租赁及物业费	211,719.66	427,911.27
服务费	51.65	156,404.78
办公费	48,114.80	11,359.17
折旧及摊销	78,717.16	80,913.04
装修费	22,890.35	56,743.68
其他	24,925.45	218,877.37
合计	1,535,085.18	2,728,515.60

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	481,522.88	1,511,702.19
折旧及摊销		20,445.03
合计	481,522.88	1,532,147.22

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		26,072.87
减：利息收入	11,868.02	12,415.80
手续费支出	2,687.08	7,343.02
合计	-9,180.94	21,000.09

25、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	1,344,611.19	-26,654,586.41
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	1,344,611.19	-26,654,586.41

26、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	32,387.11	328,720.33	32,387.11
合计	32,387.11	328,720.33	32,387.11

27、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款		109,892.07	
诉讼支出	7,261.68		7,261.68
合计	7,261.68	109,892.07	7,261.68

28、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	11,868.02	12,415.80
政府补助		320,000.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款项	568,048.50	5,338,351.75
合计	579,916.52	5,670,767.55

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款项	1,778,974.39	
期间费用的现金支出	287,498.64	4,616,493.15
其他	7,261.68	
合计	2,073,734.71	4,616,493.15

29、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	-684,227.52	-33,382,180.73
加：信用损失准备	-1,344,611.19	26,654,586.41
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	94,708.97	104,707.56
无形资产摊销	-	6,419,302.92
长期待摊费用摊销	22,890.35	176,357.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	
财务费用（收益以“-”号填列）	-	26,072.87
投资损失（收益以“-”号填列）	-	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-	
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	117,685.70	3,177,687.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,845,574.59	-813,463.39
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	52,020.90	2,363,070.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

补充资料	本期金额	上期金额
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	245,089.48	2,933,095.14
减：现金的期初余额	193,068.58	3,719,571.25
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	52,020.90	-786,476.11

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	245,089.48	2,933,095.14
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	245,089.48	2,933,095.14
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	245,089.48	2,933,095.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

30、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,982,030.75	冻结原因系上海创业接力融资担保有限公司因代偿权纠纷向上海市杨浦区人民法院起诉本公司，银行账户被上海市杨浦区人民法院冻结。
交易性金融资产	2,000,000.00	公司持有的上海方士影视有限公司9.52%股权已被冻结
合计	4,982,030.75	

六、合并范围的变更

本报告期内合并范围无变化。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
天津童石网络科技有限公司	天津	天津	互联网游戏设计、开发；出版物的批发兼零售	100.00		设立
天津童石动漫科技有限公司	天津	天津	动漫技术研发；互联网游戏设计、开发	100.00		设立
天津角虫娱乐有限公司	天津	天津	文艺创作；影视策划；企业策划等	51.00		设立
上海增上影业有限公司	上海	上海	经营演出及经纪业务；技术咨询等	100.00		设立
彼奥铃文化传媒（上海）有限公司	上海	上海	广告涉及、会战会务服务、动漫设计等	80.00		设立

注：本公司持有天津童石网络科技有限公司 100.00%股份已被股权冻结；持有天津童石动漫科技有限公司 100.00%股份已被股权冻结；持有天津角虫娱乐有限公司 51.00%股份已被股权冻结；持有上海增上影业有限公司 100.00%股份已被股权冻结；持有彼奥铃文化传媒（上海）有限公司 80.00%股份已被股权冻结。

八、关联方及关联交易

1、本企业的实际控制人情况

控股股东名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
王红君	25.58	25.58

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
庞珊珊	控股股东直系亲属
丰文彦	参股股东合伙人
毕俊鹏	参股股东合伙人
王祖海	参股股东合伙人
姜丽华	董事兼董事会秘书、副总经理、财务负责人
祝江华	董事、副总经理

4、关联交易情况**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

无

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

5、关联方应收应付款项**(1) 应收项目：无****(2) 应付项目**

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	王红君	655,340.37	655,340.37
其他应付款	庞珊珊	197,171.00	197,171.00
其他应付款	丰文彦	218,039.00	218,039.00
其他应付款	毕俊鹏	1,094,941.02	1,850,541.02
其他应付款	祝江华	277,559.00	277,559.00
其他应付款	姜丽华	156,822.30	156,822.30
其他应付款	王祖海	1,822,930.27	1,833,067.38

九、承诺及或有事项**1、重要承诺事项**

无

2、或有事项**(1) 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响**

截止资产负债日，本公司为法定代表人王红君向徐仁彬于 2017 年 9 月 27 日签订的借款协议，借款金额 1,500.00 万元提供债务担保；根据上海市普陀区人民法院 2019 年 10 月 31 日作出（2018）沪 0107 民初 28657 号判决书，以及上海市第二中级人民法院 2020 年 3 月 11 日作出（2020）沪 02 民终 549 号判决书，本公司应为王红君应付徐仁彬 1,480.00 万元承担连带清偿责任，并且二审案件受理费人民币 132,045.00 元由本公司承担。按照《企业会计准则-或有事项》的规定，公司计提了预计负债-连带担保 1,480.00 万元及预计负债-案件受理费 132,045.00 元。

(2) 其他或有负债

因本公司到期未归还宁波银行贷款，上海创业接力融资担保有限公司为本公司支付了代偿款，根据

上海市杨浦区人民法院 2019 年 6 月 17 日作出（2019）沪 0110 民初 6122 号判决书，本公司需归还上海创业接力融资担保有限公司代偿款及利息，上海市杨浦区人民法院 2020 年 1 月 3 日作出（2020）沪 0110 执 199 号执行通知书，执行标的 1,220,704.00 元。截止资产负债日，公司已全额确认相关负债及利息支出。

因北京艾尼美图文化有限公司与本公司动画委托制作合同纠纷，根据上海市杨浦区人民法院 2019 年 5 月 30 日作出的（2018）沪 0110 民初 13575 号民事判决书，本公司需支付北京艾尼美图文化有限公司《困病之笼》网络动画制作委托合同款项 490,000.00 元、《困病之笼》动画制作框架协议款项 800,000.00 元以及滞纳金 100,000.00 元。截止资产负债日，公司已确认动画制作委托合同款项 490,000.00 元费用，其余动画制作框架协议款项 800,000.00 元以及滞纳金 100,000.00 元，因涉及酌情考虑因素，案情目前二审中，暂无法预计可能的损失。

截止资产负债日，因上海玄霆娱乐信息科技有限公司与本公司出版合同纠纷，根据上海市浦东新区人民法院 2019 年 7 月 17 日作出的（2019）沪 0115 民初 63597 号民事裁定书以及（2020）沪 0115 执 9519 号执行通知书，本公司需被执行 5,879,922.00 元。截止资产负债日，公司已全额确认相关负债及成本支出。

截止资产负债表日，北京神奇未来动漫科技有限公司与本公司发生著作权许可使用合同纠纷，案号：（2019）沪 0110 民初 19847 号、（2019）沪 0110 民初 19844 号、（2019）沪 0110 民初 19843 号，尚在诉讼中；深圳癖啡科技有限公司与本公司发生著作权合同纠纷、委托创作合同纠纷，案号：（2019）沪 0110 民初 15764 号、（2019）沪 0110 民初 15763 号，尚在诉讼中。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他重要事项

无

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	152,916,852.61	90.89	152,916,852.61	100	
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	150,963,176.95	89.73	150,963,176.95	100	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,953,675.66	1.16	1,953,675.66	100	
按组合计提坏账准备的应收账款	15,332,819.10	9.11	15,274,505.85	99.62	58,313.25

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(%)	
其中：风险组合	15,332,819.10	9.11	15,274,505.85	99.62	58,313.25
确信可收回组合					
合计	168,249,671.71	100	168,191,358.46	99.99	58,313.25

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	152,916,852.61	90.19	152,916,852.61	100.00	-
其中：单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	150,963,176.95	89.04	150,963,176.95	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,953,675.66	1.15	1,953,675.66	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	16,634,220.55	9.81	16,619,117.04	99.91	15,103.51
其中：风险组合	16,634,220.55	9.81	16,619,117.04	99.91	15,103.51
确信可收回组合					
合计	169,551,073.16	100.00	169,535,969.65	99.99	15,103.51

(2) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	95,614.30
1至2年	31,227.53
2至3年	1,179,450.58
3至4年	91,636,039.41
4至5年	26,110,284.93
5年以上	49,197,054.96
合计	168,249,671.71

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	169,535,969.65		1,344,611.19		168,191,358.46
合计	169,535,969.65		1,344,611.19		168,191,358.46

2、其他应收款

汇总列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	18,521,183.58	18,110,962.77
合计	18,521,183.58	18,110,962.77

(1) 其他应收款

1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	410,220.81
1至2年	4,804,013.18
2至3年	12,918,178.20
3至4年	51,926.56
4至5年	10,000.00
5年以上	6,526,924.83
合计	24,721,263.58

2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方款项	17,691,062.08	17,691,062.08
代垫款	6,200,080.00	6,200,080.00
押金	400,625.79	536,765.79
其他	429,495.71	19,274.90
合计	24,721,263.58	24,447,182.77

3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		6,336,220.00		6,336,220.00
2019年1月1日余额在本期		6,336,220.00	--	6,336,220.00
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				

--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销		136,140.00		136,140.00
其他变动				
2020年6月30日余额		6,200,080.00		6,200,080.00

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,336,220.00			136,140.00	6,200,080.00
合计	6,336,220.00			136,140.00	6,200,080.00

5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天津童石网络科技有限公司	往来款	17,691,062.08	1-2年4,772,883.88元,2-3年12,918,178.20元	71.56	
北京博瑞祥文商贸有限公司	代垫款	6,200,080.00	5年以上	25.08	6,200,080.00
上海虹口德必创意产业发展有限公司	押金	383,057.80	1-2年11854.40元;2-3年44358.57元;4-5年17151.35元;5年以上309693.48元	1.55	
合计		24,274,199.88		98.19	6,200,080.00

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	10,510,000.00		10,510,000.00	10,510,000.00		10,510,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	10,510,000.00		10,510,000.00	10,510,000.00		10,510,000.00

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天津角虫娱乐有限公司	510,000.00			510,000.00		
天津童石网络科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
天津童石动漫科技有限公司						

上海增上影业有限公司					
彼奥铃文化传媒（上海）有限公司					
合计	10,510,000.00			10,510,000.00	

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	330,188.68	0	6,756,756.62	5,058,939.44
其他业务				
合计	330,188.68	0	6,756,756.62	5,058,939.44

十三、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收		

项目	金额	说明
益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,125.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	25,125.43	

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.53	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.59	-0.01	-0.01

上海童石网络科技有限公司（公章）

2020年08月28日

第八节 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（如有）。
- （三）报告期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：

公司董事会办公室。