



光远文化

NEEQ : 870671

威海光远文化传播股份有限公司

Wei Hai Guangyuan Culture
Communication Stock Co., Ltd.



半年度报告

— 2020 —

公司半年度大事记



2020 年我公司为威海市人力资源和社会保障局量身打造的威海市工伤预防服务系统已进入试运营及推广阶段。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义.....	4
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和经营情况	10
第四节	重大事件	18
第五节	股份变动和融资	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	22
第七节	财务会计报告	25
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。

公司负责人于镇滔、主管会计工作负责人于镇滔及会计机构负责人（会计主管人员）姚亚欣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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在未按要求披露的事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否
是否被出具非标准审计意见	☐ 是 ☒ 否

【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
核心技术人才流失的风险	公司是知识密集型企业，最依赖的资源就是人才。人才的创意是作品的灵魂。核心技术人才是公司的根本，随着行业竞争的加剧，企业间对人才的争夺也日益激烈。未来公司将可能面临核心技术人才流失的风险，从而削弱企业的竞争力，对公司的发展产生不利影响。应对措施：公司已在股份制改造过程当中，吸收了主要的核心技术人员为公司股东，同时，公司重视人才的培养与维护，制订了合理的薪资制度，对员工给予与其付出相应的报酬，并设立的奖励机制。公司也不断增加员工的福利支出，为创意人员、技术人员、高级管理人员等核心员工提供良好的吃住条件。公司也会重视光远技校的教育工作，使其为公司不断的输送优秀的人才。
产业政策变化的风险	我国动漫产业的发展离不开国家出台的一系列扶持政策，如2011年修订的《产业结构调整指导目录（2011年本）》中，政府将动漫行业列为国家鼓励发展的产业；2014年11月，财政部、海关总署、国家税务总局，又联合发布了《关于继续实施支持文化公司发展若干税收政策的通知》，继续实施对文化公司的相关税收优惠政策。随着国内动漫产业的发展壮大，未来国家可能逐步降低对国内动漫产业的扶持力度，放宽对境外动漫作品的播放限制。这将会加剧国内动漫市场的竞争，对国内动漫企业形成冲击。应对措施：公司将不断地提高经营水平、

	盈利水平，积极开展军工保密资质的申请工作，力图能在部队方面打开新的市场，壮大公司规模，提高公司的整体竞争力，降低政府补贴收入在公司总收入中的比例。加强与国际动漫公司的合作与交流，扩大动漫作品与服务的进出口，努力提高公司的制作水平和管理水平，积极面对国内外同行业公司竞争，逐步减弱对政府政策的依赖程度。
客户集中的风险	公司 2020 年 1-6 月份、2019 年、2018 年前五名的客户分别占当年营业额的比重达 86.77%、82.87%、44.97%，客户集中度高。虽然公司不存在对单一客户的持续性依赖风险，但公司若在未来的发展过程当中，无法开发重要客户，将面临业务规模萎缩的风险。应对措施：公司的广告业务的市场将逐步向全省、全国延伸，并积极开拓国内外动漫加工业务的市场，公司的第一家儿童乐园于 2018 年在天津鲁能城开业，2019 年第二家儿童乐园在天津旺海国际开业，其他乐园也将陆续开业。公司也会重视对客户的售后服务，巩固现有市场份额的同时，加快军工保密资质的取得，开拓部队业务，通过将公司整体业务规模做大来降低单个客户的占比份额。
收益不确定性的风险	公司计划加大原创动画业务的投入，而原创动画具有制作周期长、前期投入大、收益见效慢的特点。在进行作品原创时，无法准确预估未来收益，收益具有不确定性。如果原创动画作品上市后，市场反响不好，无法得到消费者的认可，那么公司就将承担创作失败的风险。应对措施：公司将扩大公司动漫广告、动漫加工、教育培训等现金流业务，根据公司资金情况来确立原创动画业务的预算支出，同时新增宣传片制作收入和儿童收入来确保公司的现金流充足。同时，规范原创项目立项流程，提高立项审核标准，强化立项前的市场分析工作；重视作品的质量，高标准要求员工完成各个制作环节工作；提前寻找潜在客户，及时调整对作品市场规模的预期；重视保密工作，及时申请作品的知识产权；作品发行后，同步做好作品的网络宣传及衍生品开发工作，通过学习或引进新员工，提高公司对作品知识产权综合运营的能力。
公司规模较小、抵御风险能力较弱的风险	公司 2020 年上半年、2019 年总资产分别为 19,462,160.71、17,810,365.39 元；营业收入分别为 1,424,336.08、8,168,363.18 元。与同行业其他公司相比，公司总体资产规模和营业收入依然较小，面临较大的经营风险，可能影响公司可抵御市场风险的能力。应对措施：集中公司的资金来开拓宣传片制作业务和儿童乐园服务；打造山东动漫服务贸易公共平台—综合服务性众包平台。借助威海的地理优势、区域政策环境优势及公司在行业内的资源优势，努力将平台打造成动漫产业国际交易平台。这些措施将助力于公司规模的壮大。另外公司将把有限的资源投入到最能迅速提升竞争能力的业务环节，尽快做大公司业务规模，降低企业规模较小的经营。
知识产权受侵犯的风险	创意是动漫产业的核心价值所在，动漫公司以原创动画电视剧、

	动漫电影等内容的创意、制作、发行为基础，向动漫品牌形象授权、动漫衍生品等动漫衍生产业衍伸，提供动漫衍生品服务，而将核心资源商业化、产业化是动漫公司盈利的主要模式。公司的知识产权主要是动漫作品的相关版权、著作权等。我国知识产权保护机制尚不完善，公众知识产权意识薄弱，对侵权行为的维权成本较高，存在相关产品因容易盗版而权益受损的风险。如公司未能有效保护自身产品的知识产权，被其他公司模仿、复制，将可能在市场竞争中削弱自身竞争优势，从而对公司的经营和业绩产生不利影响。应对措施：公司将加强对自身产品的保护，在签订合同时完善相应的知识产权保护条款，并通过申请产权保护和选择知名动漫衍生品制造厂商合作方式，打响公司动漫产品正版品牌，扩大市场影响。如有必要，公司将坚决利用法律武器维护公司的正当权益。
税收优惠政策变化风险	2013 年 11 月 28 日，根据文化部、财政部、国家税务总局《动漫企业认定管理办法（试行）》，公司获得由山东省文化厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务颁发的动漫企业认定证书。根据《财政部国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》[财税（2009）65 号]，本公司按照国家现行鼓励软件行业发展享受公司所得税优惠政策，即自首个获利年度起，2015 年度和 2016 年度免征公司所得税，2017 年度至 2019 年度减半征收公司所得税。根据《财政部国家税务总局关于教育税收政策的通知》2004 第 39 号文的规定威海市光远技工学校免征所得税。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税（2016）36 号文的规定威海市光远技工学校免征增值税。动漫企业认定证书每年需定期年审，公司未来如不能通过动漫企业认定年审，相关税收优惠政策取消。同时未来国家税收优惠政策若发生变化，也可能对公司业绩产生一定影响。应对措施：不断提升公司竞争力，提高公司产品盈利能力，从而提高公司风险应对能力，避免对税收优惠政策及政府补助产生依赖。
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：	无

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、光远文化	指	威海光远文化传播股份有限公司
学校、技校、技工学校、光远技校	指	威海市光远技工学校
贝逗乐园、儿童乐园	指	天津贝逗儿童游艺有限公司
望海实业、集团公司、母公司	指	山东望海实业集团有限公司
林铂通	指	山东林铂通投资有限公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
会计师事务所、永拓会计师事务所	指	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

报告期、本年度	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
动漫	指	动画和漫画
衍生品、动漫衍生品	指	利用卡通动漫中的原创人物形象，经过专业设计所开发制造出的一系列可供售卖的服务或产品（如玩具、文具、饰品）
三维、3D	指	通过计算机中建立虚拟世界，按照要表现的对象的开头尺寸建立模型以及场景，再根据要求设定模型的运动轨迹、虚拟摄影机的运动和其它动画参数，最后按要求为模型赋上特定的材质，并打上灯光，从而让计算机自动运算，最后生成的画面。
原画	指	又称为关键帧、动作设计，是相对于动画而言，具体是指动画创作中一个场景动作之起点与终点的画面。
动画（仅指下文动画制作流程图中使用的该词）	指	也称中间画，指将原画画面关键动态之间的变化过程，按照原画所规定的动作范围、张数及运动规律，一张一张地画出来，使原画动作更加流畅细腻的画面。
美术设计	指	根据剧本和导演阐述，设计作品的艺术风格、角色造型和场景。
分镜设计	指	根据文字分镜头描述，将文字分镜头变为画面，使剧本视觉化、形象化的一个过程。
建模	指	动画师根据前期的造型设计，通过 3DS MAX、MAYA 等建模软件在计算机中绘制出角色模型的过程。建模也是三维动画制作过程中工作量最大的一个环节。
贴图	指	3D 影视动画以及游戏制作过程中的一个环节，指使用 Photoshop 等平面软件制作材质平面图，覆盖于 3DS MAX、MAYA 等 3D 制作软件建立的立体模型上的过程。
渲染	指	建筑设计、动画制作等利用 3DS MAX、MAYA 等 3D 制作软件制作好模型、动画帧后，将所设计内容利用软件本身或者辅助软件制作成最终效果图或者动画的过程。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	威海光远文化传播股份有限公司
英文名称及缩写	Weihai Guangyuan Culture Communication Stock Co., Ltd.
证券简称	光远文化
证券代码	870671
法定代表人	于镇滔

二、 联系方式

董事会秘书	姚亚欣
联系地址	山东省威海市高区丹东路 77-11 号
电话	06313858703
传真	06313858675
电子邮箱	gyysdh@163.com
公司网址	http://www.sdgyacg.com/
办公地址	山东省威海市高区丹东路 77-11 号
邮政编码	264200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

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	2010 年 5 月 13 日
挂牌时间	2017 年 1 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R-86-3-0
主要业务	动漫制作业务、广告制作与发布业务、教育培训业务、室内儿童游艺娱乐服务。
主要产品与服务项目	动漫制作业务、广告制作与发布业务、教育培训业务、室内儿童游艺娱乐服务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	10,760,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	山东望海实业集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙树仁），无一致行动人

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

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国盛证券
主办券商办公地址	江西省南昌市红谷滩凤凰中大道 1115 号北京银行大厦 12 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国盛证券

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	1,424,336.08	5,383,269.04	-73.54%
毛利率%	28.52%	20.98%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	78,070.91	-1,473,010.46	-105%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-956,129.09	-1,980,390.59	-51.72%
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）	0.39%	-27.5%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-0.05%	-33.65%	-
基本每股收益	-0.09	-0.16	43.75%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	19,462,160.71	17,810,365.39	9.27%
负债总计	14,463,929.73	12,890,405.32	12.21%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,998,230.98	4,919,960.07	1.59%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.46	0.46	0%
资产负债率%（母公司）	55.76%	56.34%	-
资产负债率%（合并）	74.32%	72.38%	-
流动比率	75.48	62.18	-
利息保障倍数	0.35	-5.75	-

(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	5,864,911.63	-6224850.46	-194.22%
应收账款周转率	546.51	2.57	-
存货周转率	241.55	22.05	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	9.27%	-5.84%	-
营业收入增长率%	-73.54%	3.54%	-
净利润增长率%	-105%	4.81%	-

（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

公司所属的行业为“动漫行业”，主营业务是动漫制作业务、广告制作与发布业务和教育培训业务以及儿童乐园服务。公司的收入主要来源于动漫影视作品制作收入、动漫加工外包服务收入、广告制作与发布收入、培训收入和儿童乐园服务收入。公司 2013 年经文化部、财政部、国家税务总局联合认定为动漫企业。公司拥有包括从业 18-28 年的 4 位中国影视动画界优秀导演在内 63 多人的专业研发及运营团队，现已形成原创动漫研发、生产加工、影视策划、电视推广、广告发布、动漫衍生产品研发与销售、山东动漫网平台服务、人才培养为一体的动漫产业生态体系平台。

（一）制作模式

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

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

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

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

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

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

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

（二）销售模式

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

客户主要是其他动漫公司。企、事业单位的动漫广告、宣传片的制作客户主要是各类企事业单位、政府部门。广告制作与发布业务的客户为企、事业单位。

公司获取客户的方式主要有：

(1)通过公司管理层和核心技术人员的人脉资源介绍

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

(2)通过举办、参加文博会、行业交流会、作品展览会等活动获取

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

(3)通过政府部门和股东单位山东望海实业集团有限公司的牵线搭桥获取客户

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

(4)通过客户和供应商的介绍

(5)通过市场部员工上门拜访、电话宣传、行业内的微信群\QQ 群宣传

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

(6)通过网络广告和定点宣传来获取教育培训生源

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

(7)通过电话回访和网络宣传广告来扩大知名度

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

(三) 采购模式

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

(四) 外协加工

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

1、外协加工流程

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

2、外协产品的质量控制措施

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

3.综合管理

(1) 严格遵守合同条款和保密协议。

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

(二) 经营情况回顾

2020 年上半年，公司管理团队针对公司现有的企事业单位宣传片制作和动漫制作业务、“山东动漫服务贸易平台”的搭建运营、乐园运营三块业务进行了认真地剖析，总结发现公司所有的业务无形中都在围绕一个主线“为客户提供品牌全案策划服务”，在此过程中通过搭建的平台整合资源，同时孵化自有品牌的儿童主题乐园。

因此，公司更加明确了经营思路，清晰了发展目标。围绕团队十年来在行业深耕，以及多年来为客户提供营销策划方案、品牌标识设计、影视动漫宣传物料制作、新媒体运营服务方面积累的实战经验和资源，根据新形势下市场客户群体的实际需求，对公司现有的业态及资源进行全面的整合并升级，提出并打造“品牌战略、产品战略、流量打造、品牌招商、电商运营”五位一体的品牌全案策划服务系统。为客户提供“品牌市场调查、战略定位、品牌形象打造、品牌整合策划、品牌产品策划、品牌营销推广”在内的品牌全案策划服务流程，一站式品牌营销咨询解决方案。

1、报告期内公司财务状况

报告期内，公司实现营业收入 142.43 万元，比上年同期降低 73.54%；业务成本 101.82 万元，比上年同期降低 76.07%；实现归属于挂牌公司股东的净利润 7.81 万元，比上年同期上升 105%。经营活动产生的现金流量净额 586.49 万元，较上年同期增加 1208.98 万元。

公司主要业务收入为动漫、宣传片制作和儿童乐园的服务收入以及学校的学历教育，今年受疫情影响，学校和乐园一直到 5 月份才陆续开业，而本地业务也是从三月份后半月才慢慢开展的，导致今年上半年收入大幅下降。

报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润较去年有所上升，主要是受疫情影响，学校和乐园一直未开业，与之相关的成本、费用也没有确认，而光远本部缩紧开支，加大收款力度，因此净利润较去年有所上升。

报告期内，公司 2020 上半年加大收款力度，收到政府补贴款，同时减少不必要的支出，导致报告期内现金流量净额较去年同期有所上升。

2、报告期内公司主要业务开展情况

(一) 品牌全案策划服务业务

2020 年，我公司与威海人力资源和社会保障局合作，为威海人社局量身打造山东省第一个线上服务平台-威海市工伤预防服务系统，已经进入验收试运行阶段；2019 年我们重点开发的《北城之地》纪录片的拍摄工作和军工企业的认定工作，由于受疫情影响，未能在上半年如期开展，下半年根据计划有序地推进。

上半年公司明确了“品牌全案策划服务”的经营思路，清晰了发展目标，制定了公司服务产品的定位、定价策略、爆品设计、销售战术，下半年将通过各种渠道推广公司的服务内容。

(二) 平台建设

1、打造山东动漫服务贸易公共平台—综合服务性众包平台。借助山东省的地理优势、区域政策环境优势及公司在行业内的资源优势，建立数字创意产业全产业链服务系统平台，努力将平台打造成动漫产业国际交易平台和综合大动漫产业发展促进平台、实现线下产业良性的集群式发展。

2、打造亲子互动的动漫主题乐园品牌连锁体验馆。利用公司原创长篇三维动画《贝逗联萌》里的相关 IP 形象，打造公司特色的寓教于乐的室内儿童主题乐园，通过定制型绘本、绘本 DIY、情景教育、亲子互动等一系列创新的、寓教于乐的儿童娱乐教育模式，将素质教育、亲子交流的教学内容深度融合，让儿童在轻松游戏的同时形成主动乐学的状态，极大提高教育质量与效率，进而形成多功能性的室内儿

童游乐新模式。丰富传统乐园内涵，聚集儿童用户，实现动漫 IP 的快速孵化，输出品牌，带动衍生产品销售，反哺原创 IP 研发，发挥平台作用，形成良性循环发展。贝逗乐园鲁能城店和旺海店二店联动，优化服务，努力将贝逗乐园打造成天津知名乐园，并辐射周围城市。

（三）原创制作 动画片《贝逗联萌》是一部关于小朋友成长题材的动画系列片，其中影片以成长、亲情、关心、友爱友谊、帮助、环保、科学、冒险等为主线，融入中国特有的文化底蕴及道德规范，每一个小故事体现一个小主题。目前，故事大纲、人物设定、场景设定、故事脚本、样片已经完成。

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

（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	596,344.93	3.06%	1,094,575.91	6.15%	-45.52%
应收账款	83,263.00	0.42%	437,981.56	2.46%	-80.99%
预付账款	2,743,244.58	14.09%	2,306,401.31	12.95%	18.94%
固定资产	2,115,319.76	10.87%	2,419,093.69	13.58%	-12.56%
短期借款	900,000.00	4.62%	3,900,000.00	21.90%	-76.92%
应付职工薪酬	73,946.76	0.38%	14,520.00	0.08%	409.28%

项目重大变动原因：

- 1、货币资金同比下降 45.52%，主要原因是受疫情影响，乐园和学校停业，没有进账，导致货币资金下降；
- 2、应收账款同比下降 80.99%，主要原因是之前的项目都已做完，款也已收到，新的项目未完工，无法确认收入，导致应收账款下降；
- 3、预付账款同比上升 18.94%，主要原因是有好几个项目同时在进行，都需预付部分款项，导致预付账款上升；
- 4、固定资产同比下降 12.56%，主要原因是公司无新增固定资产，下降部分未计提折旧；
- 5、短期借款同比下降 76.92%，主要原因是公司在 2 月份有笔借款还完，没有在续贷，导致短期借款下降；
- 6、应付职工薪酬同比上升 409.28%，主要原因是受疫情影响，公司收款不及时，员工工资无法准时发放，导致应付职工薪酬上升。

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	1,424,336.08	100%	5,383,269.04	100%	-73.54%
营业成本	1,018,154.01	71.48%	4,254,044.16	79.02%	-76.06%
毛利率	28.52%		20.98%		35.94%
销售费用	139,413.60	9.79%	265,415.09	4.93%	-47.47%
管理费用	1,204,397.83	84.56%	2,965,245.25	55.08%	-59.38%
财务费用	258,188.51	18.13%	-67,822.37	-1.26%	-480.68%
营业利润	-947,589.03	-66.53%	-2,030,092.24	37.71%	-53.32%
营业外收入	1,039,950.00	73.01%	581,960.92	10.81%	78.70%
营业外支出	599.41	0.04%	1,836.99	0.03%	-67.37%
净利润	78,070.91	5.48%	-1,473,010.46	-27.36%	105.30%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入同比下降 73.54%，主要原因是受疫情影响，上半年业务开展不顺利，乐园和学校都未开业，导致营业收入下降；
- 2、营业成本同比下降 76.06%，主要原因是受疫情影响，我们和供应商都没有正常开工，无法正确确认成本，导致营业成本下降；
- 3、销售费用和管理费用同比下降 47.47%和 59.38%，主要原因是受疫情影响，乐园和学校没开业，与其相关的费用也没有支出，因此销售费用和管理费用都下降；
- 4、财务费用同比下降了 480.68%，主要原因去年同期有笔对外借款收到利息收入，抵减同期的利息费用，但是今年受疫情影响，没有对外借款，因此财务费用下降；
- 5、营业利润同比上升 53.32%，主要原因是今年受疫情影响，收款不及时，因此公司缩减支出，导致上半年的费用减少，因此营业利润上升；
- 6、营业外收入同比上升 78.7%，主要原因是公司在 3 月份收到政府补贴款，导致营业外收入上升；
- 7、营业外支出减少同比下降 67.37%，主要是受疫情影响，乐园和学校没有开业，导致营业外支出下降；
- 8、净利润同比上升 105.3%，主要原因是公司缩减开支，减少不必要的费用，成本和费用比同期下降，因此净利润上升。

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	5,864,911.63	-6,224,850.46	-194.22%
投资活动产生的现金流量净额	-63,142.61	-1,468,314.95	95.69%
筹资活动产生的现金流量净额	-6,300,000.00	7,934,031.98	-179.41%

现金流量分析:

- 1、经营活动产生的现金流量净额下降 194.22%，主要原因是受疫情影响，公司业务开展不顺利，回款慢；
- 2、投资活动产生的现金流量净额上升 95.69%，主要原因是去年同期公司在天津投资开设一家乐园，今年受疫情影响，没有相关的支出；
- 3、筹资活动产生的现金流量净额下降 179.41%，，主要原因是公司在 3 月份偿还一笔银行借款，导致筹

资活动产生的现金净额下降。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,034,200.00
除上述各项之外的其他营业收入和支出	5,150.59
非经常性损益合计	1,039,350.59
所得税影响数	51,967.53
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	987,383.06

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
威海市光远技工学校	子公司	学历教育			300,000.00	59,950.66	-763,545.49	454,738	35,059.22

院									
天津 贝逗 儿童 游艺 有限 公司	子 公 司	儿 童 室 内 游 艺 娱 乐 服 务			10,000,000.00	3,841,651.30	1,505,720.47	523,561.85	158,225.67
威海 市动 漫产 业发 展促 进中 心	子 公 司	整 合 动 漫 游 戏 资 源			30,000.00	28,607.88	28,607.88	0	0

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	
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	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、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	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在破产重整事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	3,900,000.00	3,900,000.00

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2020年8月27日公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于关联方为公司贷款提供担保事项的议案》，并经过股东大会审议通过。公司控股股东山东望海实业集团有限公司、望海实业集团法人代表孙树仁、公司法人代表于镇滔共同为威海市商业银行文化支行的90万元的贷款进行担保，本次易由关联方无偿提供担保，对公司正常的经营和发展有积极影响。

2020年8月27日公司第二届董事会第三次会议审议通过了《关于向公司股东借款的议案》，并经过股东大会审议通过。公司股东于镇滔先生向公司借款300万元，用于公司正常的生产经营活动，对

公司正常的经营和发展有积极影响。

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	6,805,698	63.25%	0	6,805,698	63.25%
	其中：控股股东、实际控制人	3,586,666	33.77%	0	3,586,666	33.77%
	董事、监事、高管	704,780	6.55%	0	704,780	6.55%
	核心员工			0		
有限售条件股份	有限售股份总数	3,954,302	36.75%		3,954,302	36.75%
	其中：控股股东、实际控制人	1,793,334	16.67%	0	1,793,334	16.67%
	董事、监事、高管	2,114,340	19.65%	0	2,114,340	19.65%
	核心员工			0		
总股本		10760000.00	—	0	10,760,000.00	—
普通股股东人数		17				

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	山东望海实业集团有限公司	5,380,000	0	5,380,000	50%	1,793,334	3,586,666	0
2	于镇滔	1,183,600	0	1,183,600	11%	887,700	295,900	0
3	威海合聚企业管理咨询中心（有限合伙）	1,076,000	0	1,076,000	10%	0	1,076,000	0
4	王梓瑜	645,600	0	645,600	6%	484,200	161,400	0
5	邱席森	430,400	0	430,400	4%	0	430,400	0

6	刘辉	344,320	0	344,320	3.2%	258,240	86,080	0
7	丛大程	322,800	0	322,800	3%	242,100	80,700	0
8	钱霖	322,800	0	322,800	3%	242,100	80,700	0
9	安峰庆	215,200	0	215,200	2%	0	215,200	0
10	山东林铂通投资有限公司	139,880	0	139,880	1.1%	46,628	93,252	0
合计		10,060,600	-	10,060,600	93%	3,954,302	6,106,298	

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，于镇滔和王梓瑜为夫妻关系，其余股东不存在关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

报告期内，公司控股股东为山东望海实业集团有限公司，控股股东无变动。山东望海实业集团有限公司设立于 2000 年 9 月，法定代表人是孙树仁，注册资本人民币壹亿元，统一社会信用代码是 913710007254180769，住所为威海市海滨南路 10 号，经营范围：建筑装饰材料、化工产品（不含化学危险品）、机电产品、五金、纺织品、钢材、木材、办公自动化设备、塑料制品、日用百货销售；进出口公司资格证书核准范围内的进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

(二) 实际控制人情况

报告期内，公司控股股东为山东望海实业集团有限公司，控股股东无变动。山东望海实业集团有限公司设立于 2000 年 9 月，法定代表人是孙树仁，注册资本人民币壹亿元，统一社会信用代码是 913710007254180769，住所为威海市海滨南路 10 号，经营范围：建筑装饰材料、化工产品（不含化学危险品）、机电产品、五金、纺织品、钢材、木材、办公自动化设备、塑料制品、日用百货销售；进出口公司资格证书核准范围内的进出口业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

孙树仁，男，1965 年 6 月出生，山东威海人，中国籍，无境外永久居留权，全国法院干部业余法律大学山东分校毕业，大专学历，现任公司董事长。主要工作经历：1986 年 7 月至 1990 年 6 月任威海市试验机厂生产科长；1990 年 6 月至 1992 年 8 月任威海市环翠区望岛机电建材供应站经理；1992 年 8 月至今任威海市望海房地产开发有限责任公司董事长；1998 年 7 月至今任威海罗克斯糖果有限公司董事长；2000 年 9 月至今任山东望海实业集团有限公司董事长、总裁；2013 年 4 月至 2015 年 11 月任威海市光远影视动画有限公司董事长；2015 年 12 月至今任威海光远文化传播股份有限公司董事长；2014 年 7 月至今任威海经区汇利民间融资登记服务有限公司执行董事；2014 年 11 月至今任威海市睿银投资咨询有限公司董事长；2014 年 12 月至今，任北京森铂投资咨询有限公司执行董事。山东望海实业集团有限公司持有公司 538 万股股份，占股本总额的 50%，是公司第一大股东和控股股东。

北京森铂投资咨询有限公司与威海燕分别持有山东望海实业集团有限公司 88.4%、11.6%股权，孙树仁持有北京森铂投资咨询有限公司 100%股权，孙树仁与威海燕系夫妻关系，为一致行动人。孙树仁为

山东望海实业集团有限公司董事长，控制其经营管理，孙树仁与戚海燕为山东望海实业集团有限公司共同实际控制人。

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

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

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

募集资金用途变更情况：

无

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
孙树仁	董事长	男	1965 年 6 月	2019 年 8 月 21 日	2022 年 8 月 21 日
于镇滔	董事兼总经理	男	1980 年 2 月	2019 年 8 月 21 日	2022 年 8 月 21 日
王梓瑜	董事兼副总经理	女	1981 年 8 月	2019 年 8 月 21 日	2022 年 8 月 21 日
王江	董事	男	1983 年 8 月	2019 年 8 月 21 日	2022 年 8 月 21 日
丛大程	董事	男	1982 年 12 月	2019 年 8 月 21 日	2022 年 8 月 21 日
孙超	监事会主席	男	1969 年 4 月	2019 年 8 月 21 日	2022 年 8 月 21 日
钱霖	监事	男	1982 年 4 月	2019 年 8 月 21 日	2022 年 8 月 21 日
安峰庆	职工监事	男	1987 年 10 月	2020 年 8 月 27 日	2023 年 8 月 27 日
姚亚欣	财务总监	女	1990 年 9 月	2020 年 4 月 29 日	2023 年 4 月 29 日
董事会人数:					5
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

于镇滔与王梓瑜为夫妻关系。

孙树仁是公司实际控制人，是公司控股股东山东望海实业集团有限公司的实际控制人。

孙树仁与孙超为兄弟关系。

其他的董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
孙树仁	董事长	0	0	0	0%	0	0

于镇滔	董事兼总经理	1,183,600	0	1,183,600	11%	0	0
王梓瑜	董事兼副总经理	645,600	0	645,600	6%	0	
王江	董事	0	0	0	0%	0	0
丛大程	董事	322,800	0	322,800	3%	0	0
孙超	监事会主席	0	0	0	0%	0	0
钱霖	监事	322,800	0	322,800	3%	0	0
安峰庆	职工监事	215,200	0	215,200	2%	0	0
姚亚欣	财务总监	0	0	0	0%	0	0
合计	-	2,690,000	-	2,690,000	25%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

☒适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
卜晓曼	职工监事	离任	无	个人原因离职
刘辉	副总经理	离任	无	个人原因离职
姚亚欣	无	新任	财务负责人	董事会聘任

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

姚亚欣女士，1990年09月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2012年7月毕业于德州学院，经济管理系会计专业，专科学历；2012年8月-2014年12月就职于威海富田人力资源有限公司，担任大堂经理；2015年1月-2016年9月，就职于威海市光远影视动画有限公司，担任出纳；2016年10月-2020年4月，就职于威海光远文化传播股份有限公司，担任会计；2020年4月至今，就职于威海光远文化传播股份有限公司，担任财务总监。

(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	7	1		8

销售人员	25		10	15
技术人员	20		3	17
财务人员	3			3
教职工	8	3		11
员工总计	63	4	13	54

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士	1	
本科	20	17
专科	19	26
专科以下	23	11
员工总计	63	54

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务会计报告

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、（一）	596,344.93	1,094,575.91
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、（二）	83,263.00	437,981.56
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	2,743,244.58	2,306,401.31
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、（四）	2,821,766.16	279,038.84
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	547,581.30	295,440.08
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、（六）	294,397.08	318,540.42
流动资产合计		7,086,597.05	4,731,978.12
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、(七)	2, 115, 319. 76	2, 419, 093. 69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、(八)	37, 439. 19	55, 503. 26
开发支出	五、(九)	8, 302, 489. 19	8, 302, 489. 19
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	1, 493, 358. 58	1, 816, 964. 24
递延所得税资产	五、(十一)	208, 510. 23	222, 200. 88
其他非流动资产	五、(十二)	218, 446. 71	262, 136. 01
非流动资产合计		12, 375, 563. 66	13, 078, 387. 27
资产总计		19, 462, 160. 71	17, 810, 365. 39
流动负债：			
短期借款	五、(十三)	900, 000. 00	3, 900, 000. 00
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、(十四)	921, 847. 50	935, 651. 50
预收款项	五、(十五)	4, 384, 791. 17	1, 976, 363. 02
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、(十六)	73, 946. 76	14, 520. 00
应交税费	五、(十七)	23, 087. 47	10, 147. 74
其他应付款	五、(十八)	3, 085, 256. 83	773, 723. 06
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		9, 388, 929. 73	7, 610, 405. 32
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十九)	4, 490, 000. 00	4, 500, 000. 00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十)	585,000.00	780,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,075,000.00	5,280,000.00
负债合计		14,463,929.73	12,890,405.32
所有者权益(或股东权益):			
股本	五、(二十一)	10,760,000.00	10,760,000.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十二)	69,239.76	69,239.76
减:库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十三)	213,048.57	213,048.57
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十四)	-6,044,057.35	-6,122,328.26
归属于母公司所有者权益合计		4,998,230.98	4,919,960.07
少数股东权益			
所有者权益合计		4,998,230.98	4,919,960.07
负债和所有者权益总计		19,462,160.71	17,810,365.39

法定代表人: 于镇滔

主管会计工作负责人: 于镇滔

会计机构负责人: 姚亚欣

(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		422,852.45	295,341.74
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、(一)	82,283.00	437,001.56
应收款项融资			
预付款项		276,259.43	272,858.00
其他应收款	十一、(二)	4,171,414.06	3,872,112.60
其中:应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		547,581.30	295,440.08
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		67,050.03	75,185.33
流动资产合计		5,567,440.27	5,247,939.31
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	十一、（三）	1,782,509.10	1,782,509.10
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		233,013.48	308,960.42
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,388.69	17,430.39
开发支出		8,302,489.19	8,302,489.19
商誉			
长期待摊费用		568,643.43	826,360.63
递延所得税资产		156,854.73	168,690.65
其他非流动资产		218,446.71	262,136.01
非流动资产合计		11,273,345.33	11,668,576.39
资产总计		16,840,785.60	16,916,515.70
流动负债：			
短期借款		900,000.00	3,900,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		230,585.00	235,100.00
预收款项		80,300.00	51,300.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		43,168.17	10,000.00
应交税费		2,171.40	1,657.93
其他应付款		3,059,496.80	52,900.00
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		4,315,721.37	4,250,957.93
非流动负债：			
长期借款		4,490,000.00	4,500,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		585,000.00	780,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,075,000.00	5,280,000.00
负债合计		9,390,721.37	9,530,957.93
所有者权益（或股东权益）：			
股本		10,760,000.00	10,760,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		69,239.76	69,239.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		213,048.57	213,048.57
一般风险准备			
未分配利润		-3,592,224.10	-3,656,730.56
所有者权益合计		7,450,064.23	7,385,557.77
负债和所有者权益总计		16,840,785.60	16,916,515.70

法定代表人：于镇滔

主管会计工作负责人：于镇滔

会计机构负责人：姚亚欣

（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		1,424,336.08	5,383,269.04
其中：营业收入	五、（二十五）（1）	1,424,336.08	5,383,269.04
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,620,871.55	7,608,361.28
其中：营业成本	五、（二十五）（2）	1,018,154.01	4,254,044.16
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、（二十六）	717.60	8,411.47
销售费用	五、（二十七）	139,413.60	265,415.09
管理费用	五、（二十八）	1,204,397.83	2,965,245.25
研发费用		205,555.75	183,067.68
财务费用	五、（二十九）	258,188.51	-67,822.37
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、（三十）	195,000.00	195,000.00
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、（三十一）	53,946.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十二）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-947,589.03	-2,030,092.24
加：营业外收入	五、（三十三）	1,039,950.00	581,960.92
减：营业外支出	五、（三十四）	599.41	1,836.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,761.56	-1,449,968.31
减：所得税费用	五、（三十	13,690.65	23,042.15

	五)		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		78,070.91	-1,473,010.46
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）		78,070.91	-1,473,010.46
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		78,070.91	-1,473,010.46
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		78,070.91	-1,473,010.46
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		78,070.91	-1,473,010.46
（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）		-0.09	-0.16
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.09	-0.16

法定代表人：于镇滔

主管会计工作负责人：于镇滔

会计机构负责人：姚亚欣

（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	十一、（四）	239,528.30	3,255,537.66

减：营业成本	十一、(四)	48,483.84	3,634,587.36
税金及附加		643.10	8,411.47
销售费用		106,323.56	265,415.09
管理费用		889,101.70	1,315,014.24
研发费用		205,555.75	183,067.68
财务费用		253,860.56	173,546.35
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		195,000.00	195000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、(五)		-768,438.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		106,332.00	75,827.39
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）		-963,108.21	-2,822,115.84
加：营业外收入		1,039,950.00	581,700.00
减：营业外支出		499.41	1,836.99
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,342.38	-2,242,252.83
减：所得税费用		11,835.92	25,058.35
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		64,506.46	-2,267,311.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 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		64,506.46	-2,267,311.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.01	-0.21
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：于镇滔

主管会计工作负责人：于镇滔

会计机构负责人：姚亚欣

（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		4,290,233.06	7,968,654.90
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		4,039,909.71	613,228.22
经营活动现金流入小计		8,330,142.77	8,581,883.12
购买商品、接受劳务支付的现金		694,501.11	7,827,498.85
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,114,541.15	1,907,128.34
支付的各项税费		28,216.11	28,956.52
支付其他与经营活动有关的现金		627,972.77	5,043,149.87
经营活动现金流出小计		2,465,231.14	14,806,733.58
经营活动产生的现金流量净额		5,864,911.63	-6,224,850.46
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		63,142.61	1,467,172.57
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			1,142.38
投资活动现金流出小计		63,142.61	1,468,314.95
投资活动产生的现金流量净额		-63,142.61	-1,468,314.95
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			5,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		300,000.00	3,025,000.00
筹资活动现金流入小计		300,000.00	8,625,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			190,968.02
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		3,600,000.00	
筹资活动现金流出小计		6,600,000.00	690,968.02
筹资活动产生的现金流量净额		-6,300,000.00	7,934,031.98
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		-498,230.98	240,866.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,094,575.91	707,482.66
六、期末现金及现金等价物余额		596,344.93	948,349.23

法定代表人：于镇滔

主管会计工作负责人：于镇滔

会计机构负责人：姚亚欣

(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		637,618.56	6,635,630.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,040,578.01	600,604.96
经营活动现金流入小计		4,678,196.57	7,236,235.91

购买商品、接受劳务支付的现金		69,995.33	6,702,811.72
支付给职工以及为职工支付的现金		536,536.17	1,074,786.59
支付的各项税费		13,961.34	28,956.52
支付其他与经营活动有关的现金		909,528.41	4,633,146.84
经营活动现金流出小计		1,530,021.25	12,439,701.67
经营活动产生的现金流量净额		3,148,175.32	-5,203,465.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			6,061.30
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			6,061.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,664.61	8,918.10
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		20,664.61	8,918.10
投资活动产生的现金流量净额		-20,664.61	-2,856.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			5,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			5,600,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			190,968.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,000,000.00	690,968.02
筹资活动产生的现金流量净额		-3,000,000.00	4,909,031.98
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		127,510.71	-297,290.58
加：期初现金及现金等价物余额		295,341.74	417,609.09
六、期末现金及现金等价物余额		422,852.45	120,318.51

法定代表人：于镇滔

主管会计工作负责人：于镇滔

会计机构负责人：姚亚欣

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	☒ 是 ☐ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	☐ 是 ☒ 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	☒ 是 ☐ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	☐ 是 ☒ 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
17. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 报表项目注释

威海光远文化传播股份有限公司 财务报表附注

2020年1月1日——2020年6月30日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、基本情况

(一) 公司基本情况

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

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

室内游乐场服务。

3、本财务报告于 2020 年 8 月 28 日由董事会通过及批准报出。

（二）本期的合并财务报表范围及其变化情况

2020 年度 1-6 月财务报表合并范围包括威海市光远技工学校、天津贝逗儿童游艺有限公司、威海市动漫产业发展促进中心共 3 家子公司。

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

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和 42 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于以下第三点所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营

本公司评价自报告期末起 12 个月的持续经营能力不存在重大疑虑因素或事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2019 年度 1-6 月、2020 年度 1-6 月的财务状况、经营成果和现金流量等相关信息。

（二）会计期间

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

（三）营业周期

本公司营业周期根据业务板块不同而确定不同的营业周期。具体划分标准为：

- 1、生产型企业营业周期是根据从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间确定。
- 2、贸易型企业营业周期是根据从购买商品起至实现销售获取现金或现金等价物的期间确定。
- 3、其他企业营业周期

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并会计处理

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1、同一控制下企业合并并在合并日的会计处理

(1) 一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现同一控制下企业合并

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

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

2、非同一控制下企业合并并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

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

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

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

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

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

3、分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

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

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

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

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

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

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

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

（八）现金及现金等价物的确定标准

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

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

（九）外币业务及外币财务报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

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

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

2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财

务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

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

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

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

（十）金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注（二十四）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司在初始确认时，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，将金融资产分为三类：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1) 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

3) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

4) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2)财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3)以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

-本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

-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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

-收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

-该金融资产已转移，且本公司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；

-该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

-被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

-因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 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）。

7、金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

-以摊余成本计量的金融资产；

-合同资产；

-以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

-非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

1) 对于应收账款和其他应收款，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

应收账款—合并范围内关联往来组合	合并范围内关联方	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，通过违约风险计量预期信用损失的方法，敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%
------------------	----------	--

应收账款——信用风险特征组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率（5%）
1 年以内	5.00
1 至 2 年	10.00
2 至 3 年	20.00
3 至 4 年	40.00
4 至 5 年	50.00
5 年以上	100.00

2) 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指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。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据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。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

3) 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务工具的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迹象包括：

- 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；
- 本公司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。

4) 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务工具投资，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。

8、金融资产的核销

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。金融资产的核销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。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1) 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方

按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本附注 1 和 3 处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十一）套期工具

本公司套期保值业务分为公允价值套期和现金流量套期，在同时满足下列条件时，在相同会计期间将套期工具和被套期项目产生的利得或损失计入当期损益或其他综合收益。

1、在套期开始时，对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益；

2、该套期预期高度有效，且符合本公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；

3、对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险；

4、套期有效性能够可靠地计量，既被套期风险引起的被套期项目的公允价值或现金流量以及套期工具的公允价值能够可靠地计量；

5、公司持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

套期工具为衍生工具，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

本公司以合同(协议)主要条款比较法作套期有效性预期性评价，报告期末以比率分析法作套期有效性回顾性评价。

（十二）存货

1、存货的分类

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

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

公司自制动漫作品的会计处理：动漫影视作品发生的所有制作费用按动漫影视作品在“存货-在产品-项目”中分项目核算，当项目完成制作并达到预定可使用状态时，按公司为项目发生的直接费用结转“存货-产成品-项目”。

3、存货可变现净值的确定依据

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

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

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法摊销。包装物采用一次转销法摊销。

（十三）持有待售的非流动资产、处置组

本公司划分为持有待售的非流动资产、处置组的确认标准：①据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售计划需获相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准；③出售极可能发生，即企业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。

本公司将符合持有待售条件的非流动资产或处置组在资产负债表日单独列报为流动资产中“持有待售资产”或与划分持有待售类别的资产直接相关负债列报在流动负债中“持有待售负债”。

（十四）长期股权投资

1、初始投资成本确定

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

（2）以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

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

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

2、后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投

资及所有者权益项目。

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

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

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

（1）确定对被投资单位具有共同控制的判断标准：两个或多个合营方按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

（2）确定对被投资单位具有重大影响的判断标准：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权股份时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

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

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产分类和折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

开始日租赁资产公允价值；（5）租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

2、资本化金额计算方法

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

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

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

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

（十七）无形资产

1、无形资产的计价方法

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

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

2、使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：（1）运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；（2）技术、工艺等方面的现阶段情况及

对未来发展趋势的估计；（3）以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；（4）现在或潜在的竞争者预期采取的行动；（5）为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；（6）对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；（7）与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

3、使用寿命不确定的判断依据

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

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

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

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

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

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

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

（十八）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等资产。

1、长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期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，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场

或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2、长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3、商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

1) 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

(十九) 长期待摊费用

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

(二十) 职工薪酬

1、职工薪酬分类

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

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

2、职工薪酬会计处理方法

(1) 短期薪酬会计处理：在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，

并计入当期损益或相关资产成本；

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

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

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

(二十一) 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、收入的具体确认方法

公司的主营业务收入包括动漫影视作品制作收入、宣传片制作收入、教育培训收入、儿童游乐园收入。

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

宣传片制作收入：公司制作完成合同约定的宣传片，向客户提交，客户验收后确认收入。

培训收入：在学生入学时收取培训费，按服务期分期确认收入。

儿童游乐园收入：次卡在消费时确认收入，半年卡和年卡按月度确认收入。

（二十二）政府补助

1、政府补助类型

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

2、政府补助的会计处理方法

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

（1）与资产相关的政府补助的会计处理方法

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

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

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

（2）与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

1）用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

2）用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

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

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

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投

资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

（二十四）其他重要的会计政策和会计估计

本公司无此类事项。

（二十五）重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

本公司无此类事项。

2、重要会计估计变更

本公司无此类事项。

（二十六）财务报表列报项目变更说明

本公司无此类事项。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、13%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
地方水利建设基金	应缴纳流转税额	0.5%
企业所得税	应纳税所得额	20%

（二）税收优惠及批文

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号，以下简称《通知》）等规定，现就小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题公告如下：自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

（三）其他事项

本公司无此类事项。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	69,193.51	70,661.20
银行存款	527,151.42	1,023,914.71

其他货币资金		
合计	596,344.93	1,094,575.91
其中:存放在境外的款项总额		

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

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：组合 1 按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的应收账款	89,105.00	100.00	5,842.00	6.56	83,263.00
组合 2 关联方组合计提坏账准备的应收账款					
合计	89,105.00	100.00	5,842.00	6.56	83,263.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：组合 1 按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的应收账款	549,545.00	100.00	111,563.44	20.30	437,981.56
组合 2 关联方组合计提坏账准备的应收账款					
合计	549,545.00	100.00	111,563.44	20.30	437,981.56

2、单项计提预期信用损失的应收账款

本公司无此类事项。

3、按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）组合 1 按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	66,550.00	1,331.00	2
1—2 年			5
2—3 年	22,555.00	4,511.00	20

3—4 年			50
4—5 年			80
合计	89,105.00	5,842.00	

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	66,550.00	283,642.00
1—2 年		39,800.00
2—3 年	22,555.00	80,503.00
3—4 年		95,600.00
4—5 年		50,000.00
合计	89,105.00	549,545.00

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：组合 1 按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的应收账款	111,563.44	-105,721.44				5,842.00
组合 2 关联方组合计提坏账准备的应收账款						
合计	111,563.44	-105,721.44				5,842.00

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
威海边检站	49,000.00	54.99	980.00
山东绿韵农林科技发展股份有限公司	22,555.00	25.32	4,511.00
山东文峰集团有限公司	10,550.00	11.84	211.00
威海润起文化教育有限公司	6,000.00	6.73	120.00
天津大罗商贸有限公司	1,000.00	1.12	20.00
合计	89,105.00	100.00	5,842.00

7、因金融资产转移而终止确认的应收款项

本公司无此类事项。

8、转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本公司无此类事项。

（三）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	2,580,127.02	94.05	2,143,283.75	92.93
1 至 2 年	81,691.56	2.98	163,117.56	7.07
2 至 3 年	81,426.00	2.97		
合计	2,743,244.58	100.00	2,306,401.31	100.00

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）	未结算原因
威海多美家装饰配套有限公司	968,362.15	35.30	装修款未到结算期
天津泰达建设集团格调中地产开发有限公司	479,040.00	17.46	押金
天津鲁能置业有限公司商业管理分公司	356,228.00	12.99	物业管理费
北京凯特乐游乐设备有限公司	210,700.00	7.68	购买设备款未到结算期
威海志成网络科技有限公司	190,000.00	6.93	网站维护费未到结算期
合 计	2,204,330.15	80.36	—

（四）其他应收款

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	100,562.09	116,150.90
保证金	160,906.72	162,706.72
往来款	2,600,880.00	2,727.42
代扣社保	36,954.64	23,216.09
合计	2,899,303.45	304,801.13

2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：组合 1 按信用风险特	2,833,704.70	97.74	77,537.29	2.74	2,756,167.41

征组合账龄计提坏账准备的其他应收款					
组合 2 按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的其他应收款	65,598.75	2.26			65,598.75
合计	2,899,303.45	100.00	77,537.29	2.74	2,821,766.16

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：组合 1 按信用风险特征组合账龄计提坏账准备的其他应收款	242,704.35	79.63	25,762.30	8.45	216,942.05
组合 2 按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的其他应收账款	62,096.79	20.37			62,096.79
合计	304,801.14	100.00	25,762.30	8.45	279,038.84

3、单项计提预期信用损失的其他应收款情况

本公司无此类事项。

4、按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况：

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,667,797.98	53,355.96	2
1—2 年	60,000.00	3,000.00	5
2—3 年	105,906.72	21,181.33	20
合计	2,833,704.70	77,537.29	

2) 组合 2 关联方组合计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	65,598.75		
合计	65,598.75		

5、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,733,396.73	137,394.41
1—2 年	60,000.00	61,500.00
2—3 年	105,906.72	105,906.72
合计	2,899,303.45	304,801.13

6、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中：组合 1 按信用风险特征组合账龄计提坏账准备的其他应收款	25,762.30	51,774.99				77,537.29
组合 2 按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的其他应收账款						
合计	25,762.30	51,774.99				77,537.29

7、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的比例(%)	坏账准备期末余额
董秀云	往来款	2,600,000.00	1 年以内	89.68	52,000.00
天津鲁能置业有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	3.45	20,000.00
天津鲁能置业有限公司商业管理分公司	保证金	50,000.00	1-2 年	1.72	2,500.00
代扣社保	代扣社保	36,954.64	1 年以内	1.27	739.09
徐英梅	备用金	16,952.60	1 年以内	0.58	339.05
合计		2,803,907.24		96.70	75,578.14

8、涉及政府补助的应收款项

本公司无此类事项。

9、因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

本公司无此类事项。

10、转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本公司无此类事项。

(五) 存货

1、存货分类：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品						
生产成本	547,581.30		547,581.30	295,440.08		295,440.08

合 计	547,581.30		547,581.30	295,440.08		295,440.08
-----	------------	--	------------	------------	--	------------

2、存货跌价准备：

经测试存货未发生减值。

（六）其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
未抵扣的进项税	294,397.08	318,540.42
合 计	294,397.08	318,540.42

（七）固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	2,115,319.76	2,419,093.69
固定资产清理		
合计	2,115,319.76	2,419,093.69

1、固定资产情况：

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	591,673.00	2,722,830.01	3,205,894.66	6,520,397.67
2. 本期增加金额		15,038.06	46,266.37	61,304.43
（1）购置		15,038.06	46,266.37	61,304.43
（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	591,673.00	2,814,735.16	3,175,293.94	6,581,702.10
二、累计折旧				
1. 期初余额	484,164.23	2,488,483.09	1,128,656.66	4,101,303.98
2. 本期增加金额	56,208.96	65,254.59	243,614.81	365,078.36
（1）计提	56,208.96	65,254.59	243,614.81	365,078.36
3. 本期减少金额				
（1）处置或报废				
4. 期末余额	540,373.12	2,601,193.46	1,324,815.76	4,466,382.34
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				

项目	运输工具	电子设备	其他设备	合计
(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	51,299.88	213,541.70	1,850,478.18	2,115,319.76
2. 期初账面价值	107,508.77	234,346.92	2,077,238.00	2,419,093.69

注：本公司固定资产无抵押情况。

(八) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	软件著作权	合计
一、账面原值			
1、期初余额	186,342.86	35,000.00	221,342.86
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	186,342.86	35,000.00	221,342.86
二、累计摊销			
1、期初余额	145,527.06	20,312.54	165,839.60
2、本期增加金额	13,689.05	4,375.02	18,064.07
(1) 计提	13,689.05	4,375.02	18,064.07
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	159,216.11	24,687.56	183,903.67
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			

项目	软件	软件著作权	合计
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	27,126.75	10,312.44	37,439.19
2、期初账面价值	40,815.80	14,687.46	55,503.26

(九) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	...	确认为无形资产	转入当期损益	...	
贝逗联盟项目	5,839,447.6							5,839,447.6
海魂项目	2,463,041.59							2,463,041.59
合 计	8,302,489.19							8,302,489.19

(十) 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	1,816,964.24		323,605.66		1,493,358.58
合计	1,816,964.24		323,605.66		1,493,358.58

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	30,939.11	1,546.96	137,084.59	6,854.22
可抵扣亏损	4,139,265.37	206,963.27	4,306,933.18	215,346.66
合计	4,170,204.48	208,510.23	4,444,017.77	222,200.88

(十二) 其他非流动资产

项目	期末金额	期初金额
网站建设费	218,446.71	262,136.01
合 计	218,446.71	262,136.01

(十三) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款	900,000.00	900,000.00

项目	期末余额	期初余额
信用借款		3,000,000.00
合 计	900,000.00	3,900,000.00

注：2020年2月21日向威海市商业银行文化支行贷款90万元，并由孙树仁、于镇滔、山东望海集团提供保证。2019年3月19日向交通银行威海分行借款300万，由威海齐东融资担保有限公司提供担保。于2020年3月18日还款300万元。

2、已逾期未偿还的短期借款情况：

公司无此类事项。

（十四）应付账款

1、应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	675,161.50	679,676.50
1-2年	235,486.00	244,775.00
2-3年		
3年以上	11,200.00	11,200.00
合 计	921,847.50	935,651.50

2、账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
山东上诚物业服务有限公司	165,375.00	未结算的物业费
山东东方未来律师事务所	50,000.00	未到结算期
潍坊火狐互动娱乐有限公司	11,200.00	未到结算期的网站维护费
天津益康吉科技有限公司	10,111.00	未到结算期
宜昌起源数字科技有限责任公司	10,000.00	未到结算期
合 计	246,686.00	

（十五）预收款项

1、预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,373,991.17	1,965,563.02
1年以上	10,800.00	10,800.00
合 计	4,384,791.17	1,976,363.02

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
威海京港环保科技有限公司	10,800.00	项目尚未完成

合计	10,800.00	
----	-----------	--

(十六) 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	14,520.00	1,316,412.40	1,266,783.65	64,148.75
二、离职后福利-设定提存计划		161,340.70	151,542.69	9,798.01
合计	14,520.00	1,477,753.10	1,418,326.34	73,946.76

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	10,000.00	1,191,847.18	1,159,133.59	42,713.59
2、职工福利费		31,292.48	31,292.48	
3、社会保险费		75,227.94	70,872.78	4,355.16
其中: 医疗保险费		68,779.54	64,768.16	4,011.38
工伤保险费		6,448.40	6,104.62	343.78
生育保险费				
4、住房公积金	4,520.00	18,044.80	5,484.80	17,080.00
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	14,520.00	1,316,412.40	1,266,783.65	64,148.75

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		155,143.58	145,727.64	9,415.94
2、失业保险费		6,197.12	5,815.05	382.07
合计		161,340.70	151,542.69	9,798.01

(十七) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,780.46	3,336.41
企业所得税	2,696.91	2,696.91
个人所得税	4,610.10	4,114.42
印花税		
合计	23,087.47	10,147.74

(十八) 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	3,085,256.83	773,723.06
合 计	3,085,256.83	773,723.06

1、其他应付款

(1) 其他应付款列示：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	3,085,256.83	773,723.06
合 计	3,085,256.83	773,723.06

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

公司无此类事项。

(十九) 长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	期初余额
保证借款		
信用借款	4,490,000.00	4,500,000.00
合 计	4,490,000.00	4,500,000.00

注：2019 年 11 月 14 日向山东农村商业银行威海分行借款 450 万元，信用借款，于 2020 年 5 月 14 日归还第一笔贷款 1 万元，余额 449 万元。

(二十) 递延收益

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	780,000.00		195,000.00	585,000.00	项目建设期为 5 年
合 计	780,000.00		195,000.00	585,000.00	—

涉及政府补助的项目：

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

(二十一) 股本

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

(二十二) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	69,239.76			69,239.76
合 计	69,239.76			69,239.76

（二十三）盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	213,048.57			213,048.57
合 计	213,048.57			213,048.57

（二十四）未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-6,122,328.26	-3,579,588.25
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	-6,122,328.26	-3,579,588.25
加：本期归属于母公司所有者的净利润	78,070.91	-2,542,740.01
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	-6,044,057.35	-6,122,328.26

（二十五）营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本列示

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,424,336.08	1,018,154.01	5,383,269.04	4,254,044.16
合 计	1,424,336.08	1,018,154.01	5,383,269.04	4,254,044.16

（2）主营业务（分产品或业务）

产品（或：业务）名称	2020 年 1-6 月份		2019 年 1-6 月份	
	收入	成本	收入	成本
动漫作品制作				
教育培训	454,738.00	381,805.65	243,183.00	591,520.30
广告制作				
宣传片制作	239,528.30	48,483.84	3,255,537.66	3,634,587.36
儿童游乐园收入	730,069.78	587,864.52	1,884,548.38	27,936.50
合 计	1,424,336.08	1,018,154.01	5,383,269.04	4,254,044.16

(二十六) 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月份	2019 年 1-6 月份
城市维护建设税		2,956.50
教育费附加		1,267.06
地方教育费附加		844.72
地方水利建设基金		258.69
印花税	357.60	2,124.50
文化建设费		
车船税	360.00	960.00
合 计	717.60	8,411.47

(二十七) 销售费用

项目	2020 年 1-6 月份	2019 年 1-6 月份
工资	118,254.95	120,420.02
保险	13,959.05	17,714.95
其他费	3,000.00	10,000.00
公积金	999.60	2,492.80
宣传费用	3,200.00	114,787.32
合 计	139,413.60	265,415.09

(二十八) 管理费用

项目	2020 年 1-6 月份	2019 年 1-6 月份
职工工资	298,004.29	675,950.76
折旧费	91,105.03	445,560.55
保险费	29,974.10	95,280.57
业务招待费	63,478.88	157,625.67
其他费	4,576.11	
租赁费		419,376.19
差旅费	31,085.02	55,624.86
车辆费用	18,560.31	44,532.92
福利费	31,292.48	59,018.68
物业费		
水电费	20,936.00	66,063.07
办公费	46,463.12	141,555.31
工会经费		

项目	2020 年 1-6 月份	2019 年 1-6 月份
装修摊销		
网站建设摊销		
服务费	71,375.00	137,046.85
交通费	2,360.60	1,888.38
无形资产摊销	6,041.70	10,935.35
公积金	1,642.80	18,042.70
低值易耗品	24,229.44	69,919.94
研发费	205,555.75	228,112.62
长期待摊摊销	257,717.20	338,710.83
合 计	1,204,397.83	2,965,245.25

（二十九）财务费用

项目	2020 年 1-6 月份	2019 年 1-6 月份
利息支出	252,985.07	190,968.02
减：利息收入	1,436.39	19,313.20
汇兑收益		
手续费	6,639.83	11,412.86
合 计	258,188.51	183,067.68

（三十）其他收益

项目	2020 年 1-6 月份	2019 年 1-6 月份
免学费及助学金		
山东动漫服务贸易公共平台建设	195,000.00	195,000.00
科技创新发展补助		
合 计	195,000.00	195,000.00

（三十一）信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月份	2019 年 1-6 月份
坏账损失	-53,946.44	
合 计	-53,946.44	

（三十二）资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月份	2019 年 1-6 月份
坏账损失		-67,822.37
合 计		-67,822.37

(三十三) 营业外收入

项目	2020 年 1-6 月份	2019 年 1-6 月份
政府补助	1,034,200.00	580,000.00
其他	5,750.00	1,900.00
合 计	1,039,950.00	581,900.00

与企业日常活动无关的政府补助:

补助项目	本期发生金额	政府补助文号	与资产相关/与收益相关
2019 年中央外经贸发展资金	99,000.00		与收益相关
企业研究开发财政补助专项资金	35,200.00		与收益相关
2020 年省级泰山产业领军人才工程资金	900,000.00		与收益相关
合 计	1,034,200.00		

(三十四) 营业外支出

项目	2020 年 1-6 月份	2019 年 1-6 月份	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金、罚款	599.41	1,192.39	599.41
其他		644.60	
合 计	599.41	1,836.99	599.41

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月份	2019 年 1-6 月份
当期所得税费用		6,101.50
递延所得税费用	13,690.65	16,940.65
合 计	13,690.65	23,042.15

2、会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	91,761.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,588.08
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,102.57
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	13,690.65

(三十六) 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	2020 年 1-6 月份	2019 年 1-6 月份
利息收入	663.71	19,313.20
收到的财政等行政补贴及奖励	1,039,950.00	580,000.00
往来款等	2,999,296.00	14,404.79
合计	4,039,909.71	613,717.99

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月份	2019 年 1-6 月份
银行手续费、账户管理费	6,093.12	11,412.86
费用	609,837.31	1,896,169.66
往来款	12,042.34	3,142,315.11
合计	627,972.77	5,049,897.63

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月份	2019 年 1-6 月份
收到拆入款	300,000.00	3,025,000.00
合计	300,000.00	3,025,000.00

(三十七) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2020 年 1-6 月份	2019 年 1-6 月份
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	78,070.91	-1,473,010.46
加：资产减值准备	-53,946.44	-75,704.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	365,078.36	318,402.49
无形资产摊销	18,064.07	10,935.35
长期待摊费用摊销	323,605.66	272,049.86
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）	163,468.01	190,968.02

项目	2020 年 1-6 月份	2019 年 1-6 月份
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）	13,690.65	18,279.84
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）	-252,141.22	-149,026.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-389,459.48	740,858.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,598,481.11	-4,152,109.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,864,911.63	-4,298,357.99
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	596,344.93	948,349.23
减：现金的期初余额	1,094,575.91	707,482.66
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	-498,230.98	240,866.57

2、本期支付的取得子公司的现金净额

本公司无此类事项。

3、本期收到的处置子公司的现金净额

本公司无此类事项。

4、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	596,344.93	1,094,575.91
其中：库存现金	69,193.51	70,661.20
可随时用于支付的银行存款	527,151.42	1,023,914.71
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		

项目	期末余额	期初余额
三、期末现金及现金等价物余额	596,344.93	1,094,575.91
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

六、合并范围的变更

2020 年度 1-6 月财务报表合并范围包括威海市光远技工学校、天津贝逗儿童游艺有限公司、威海市动漫产业发展促进中心共 3 家子公司。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

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

八、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
山东望海实业集团有限公司	威海市海滨南路 10 号	商业贸易	10000 万元	50	50

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七在其他主体中权益之 1 在子公司中权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

本公司无此类事项

（四）其他关联方情况

（1）关联自然人

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例 (%)
孙树仁	董事长	
于镇滔	董事、总经理	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	持股比例(%)
王梓瑜	董事、副总经理	
丛大程	董事	
王江	董事	
刘辉	副总经理	
孙超	监事会主席	
钱霖	监事	
卜晓曼	监事	

(2) 关联法人

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

(五) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
孙超	房租		

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司无此类事项。

3、关联租赁情况

本公司无此类事项。

4、关联担保情况

本公司作为担保方：

本公司无此类事项。

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
山东望海实业集团有限公司	900,000	2020-2-21	2021-2-21	未履行完毕
山东望海实业集团有限公司	2,600,000.00	2019-2-19	2020-2-19	已履行完毕

5、关联方资金拆借

本公司无此类事项。

6、关联方资产转让、债务重组情况

本公司无此类事项。

7、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬		

8、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

本公司无此类事项。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	孙超	165,375.00	165,375.00
其他应付	山东望海实业集团有限公司		
合计			165,375.00

(3) 关联方承诺

本公司无此类事项。

九、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

本公司无此类事项。

(二) 或有事项

本公司无此类事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无此类事项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 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（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款					

按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：组合 1 按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的应收账款	88,105.00	100.00	5,822.00	6.61	82,283.00
组合 2 按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的应收账款					
合计	88,105.00	100.00	5,822.00	6.61	82,283.00

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款					
其中：组合 1 按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的应收账款	548,545.00	100.00	111,543.44	20.33	437,001.56
组合 2 按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的应收账款					
合计	548,545.00	100.00	111,543.44	20.33	437,001.56

2、按组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	65,550.00	1,311.00	2
1—2 年			5
2—3 年	22,555.00	4,511.00	20
3—4 年			50
4—5 年			80
合计	88,105.00	5,822.00	

3、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	65,550.00	282,642.00
1—2 年		39,800.00
2—3 年	22,555.00	80,503.00
3—4 年		95,600.00
4—5 年		50,000.00
合计	88,105.00	548,545.00

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款						
其中：组合 1 按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的应收账款	111,543.44	-105,721.44				5,822.00
组合 2 按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的应收账款						
合计	111,543.44	-105,721.44				5,822.00

5、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
威海边检站	49,000.00	55.62	980.00
山东绿韵农林科技发展股份有限公司	22,555.00	25.60	4,511.00
山东文峰集团有限公司	10,550.00	11.97	211.00
威海润起文化教育有限公司	6,000.00	6.81	120.00
合计	88,105.00	100.00	5,822.00

6、因金融资产转移而终止确认的应收款项

本公司无此类事项。

7、转移应收款项且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本公司无此类事项。

(二) 其他应收款

1、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	4,064,016.04	3,737,047.04
非关联方	128,875.53	157,153.63
合计	4,192,891.57	3,894,200.67

2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：组合 1 按信用风险特	128,875.53	3.07	21,477.51	16.67	107,398.02

征账龄组合计提坏账准备的其他应收账款					
组合 2 按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的其他应收账款	4,064,016.04	96.93			4,064,016.04
合计	4,192,891.57	100.00	21,477.51	16.67	4,171,414.06

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款					
其中：组合 1 按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	157,153.63	4.04	22,088.07	0.57	135,065.56
组合 2 按信用风险特征组合-关联方组合计提坏账准备的其他应收账款	3,737,047.04	95.96			3,737,047.04
合计	3,894,200.67	100.00	22,088.07	0.57	3,872,112.60

按组合计提预期信用损失的其他应收款

①组合 1 按账龄组合计提坏账准备的其他应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	23,875.53	477.51	2
1—2 年			5
2—3 年	105,000.00	21,000.00	20
合计	128,875.53	21,477.51	

②组合 2 按关联方组合计提坏账准备的其他应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
天津贝逗儿童游艺有限公司旺海分公司	2,542,225.00		
天津贝逗儿童游艺有限公司	1,311,527.00		
威海市光远技工学校	197,935.45		
安峰庆	8,756.00		
于镇滔	3,072.59		
丛大程	500.00		
合计	4,064,016.04		

3、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,900,394.12	3,641,587.22
1—2 年	187,497.45	147,613.45
2—3 年	105,000.00	105,000.00
合计	4,192,891.57	3,894,200.67

4、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款						
其中：组合 1 按信用风险特征账龄组合计提坏账准备的其他应收账款	22,088.07	-610.56				21,477.51
组合 2 按信用风险特征组合—关联方组合计提坏账准备的其他应收账款						
合计	22,088.07	-610.56				21,477.51

5、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的比例(%)	坏账准备期末余额
天津贝逗儿童游艺有限公司旺海分公司	借款	2,542,225.00	1 年以内	62.55	
天津贝逗儿童游艺有限公司	借款	1,311,527.00	1 年以内	32.27	
威海市光远技工学校	借款	197,935.45	2 年以内	4.87	
安峰庆	押金	8,756.00	1 年以内	0.22	
于镇滔	保证金	3,072.59	1 年以内	0.08	
合计		4,063,516.04		99.99	

6、涉及政府补助的应收款项

本公司无此类事项。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

本公司无此类事项。

8、转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

本公司无此类事项。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,782,509.10		1,782,509.10	1,782,509.10		1,782,509.10
对联营、合营企业投资						
合计	1,782,509.10		1,782,509.10	1,782,509.10		1,782,509.10

1、对子公司投资

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

2、对联营、合营企业投资

本公司无此类事项。

(四) 营业收入和营业成本

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,528.30	48,483.84	3,255,537.66	3,634,587.36
合 计	239,528.30	48,483.84	3,255,537.66	3,634,587.36

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算长期股权投资分红收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-768,438.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益		

项目	本期发生额	上期发生额
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计		-768,438.70

十二、补充资料

（一）非经常性损益

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）	1,034,200.00	政府补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		

项目	金额	说明
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	5,150.59	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	51,967.53	
少数股东权益影响额		
合计	987,383.06	

（二）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	0.39	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	-0.05	-0.09	-0.09

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 27 日决议批准。

威海光远文化传播股份有限公司

2020 年 8 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：

威海光远文化传播股份有限公司董事会办公室