



山猫传媒

NEEQ : 872735

湖南山猫吉咪传媒股份有限公司

Hunan SMJM Media CO.,Ltd



年度报告

2020

公司年度大事记

【高新认定】报告期内，公司获得高新技术企业证书。



【资质认定】2020 年 3 月，公司被中华人民共和国国家版权局授予“全国版权示范单位”



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	10
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第四节	重大事件	25
第五节	股份变动、融资和利润分配	27
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	32
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	35
第八节	财务会计报告	45
第九节	备查文件目录	105

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人刘建红、主管会计工作负责人吴扩斌及会计机构负责人（会计主管人员）吴扩斌保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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	重大风险事项描述及分析
被盗版侵权的风险	公司以动漫电视剧等内容产品的制作、发行为基础，向动漫形象授权、动漫衍生品等动漫衍生产业延伸，销售或提供动漫衍生产品、服务，其动漫影视作品及相应的衍生品易被其他商家盗版使用。由于盗版产品复制简单、价格低廉、购买便利，具有较高的性价比，易成为一部分消费者的首选。若公司未能采取有效的知识产权保护措施，将对公司的经营业绩和品牌声誉造成不利影响。 应对措施:公司的动漫电视剧主要传播渠道是电视频道和互联网视频平台，当前国内影视剧的知识产权体系日趋完善，公司的动漫电视剧版权基本上都会售予主流电视媒体和一线互联网视频平台播放，这些媒体、平台对于盗版网络视频的打击力度相当之大；在观影习惯方面，随着移动互联网技术的飞跃发展，越来越多的观众选择以会员制进入一线互联网平台观看；随着我国知识

	产权保护力度的加大,知识产权保护措施强化,大型超市已规定没有知识产权、商标等授权证明文件的产品不得在超市上架销售;在消费习惯方面,随着社会的发展,消费者对产品的安全意识越来越敏感,大都选择前往大型超市购物;公司建立了完善的版权、商标、专利申报登记制度,今后将在知识产权保护和打击盗版方面继续加强投入,大力维护公司各项知识产权。
行业政策调整的风险	动漫产业在全球迅猛发展,成为众多国家的支柱产业,我国政府先后出台了一系列支持动漫产业的政策,内容包括生产经营、政府补贴、税收优惠、融资、放映销售、评奖鼓励等方面,为了促进当地动漫产业发展,全国各地纷纷制定关于促进动漫产业发展的规划和政策,并开发建设大量动漫产业基地。如果未来国家政策发生了变化,可能导致国家减少对动漫产业的扶持和补助力度,或者对动漫产业的监管趋严,导致本行业发展速度放缓,进而对公司的发展产生不利影响。 应对措施:动漫产业被誉为 21 世纪最具创意的朝阳产业,未来随着动漫 IP 化运营日益显著,动画电影不断渗透,动漫用户的规模将不断增大。随着“十三五规划和“十四五规划”计划将文化产业建设成一项国民支柱性产业,文旅部发布的《关于十三五时期文化发展改革规则》中,就明确提出了“加快发展动漫、游戏,支持原创动漫的创作与宣传推广”。这也表明政府对于动漫产业依旧处于扶持的态度。
汇率波动的风险	公司部分收入来源于境外客户,在销售业务结算上,国外客户一般付美元进行商品结算,再转换成人民币到公司账上。如果未来人民币对美元汇率持续波动,可能对公司经营收入和盈利情况造成一定的影响,而面临相应的汇率风险。 应对措施 1、合同约定应对汇率变化条款;2、优化组合币种;3、利用时间防范风险;4、利用福费廷业务转移风险;5、通过金融衍生品防范。
宏观经济下行的风险	近年来,国产动画生产总量及动漫企业数量大幅增长,但大部分中小动漫企业采取动画制作代工的单一业务模式,动漫企业创意、制作能力较弱,市场制作水平良莠不齐。竞争主体的增多和国产动画产量的增长导致国内动画发行

	市场竞争日趋激烈；同时，各方资本的进入亦加剧了动漫衍生品市场的竞争激烈程度，公司面临严峻的市场竞争风险。 应对措施：1、转变战略，调整业务结构，全面推进创新。2、在产品端，与客户、生产商共同研发，加大新产品研发开发力度，降低成本，丰富产品品类；3、按单定产，坚持有效经营，优化产品结构，加大版权出口业务的比重，精准拓展国内市场，加大面向商超、礼品采购类大客户的直供比例；4、开发系列刚需产品，顺应市场需求。5、从电商和实体方面稳定现有市场，拓展新的市场。
市场竞争的风险	近年来，国产动画生产总量及动漫企业数量大幅增长，但大部分中小动漫企业采取动画制作代工的单一业务模式，动漫企业创意、制作能力较弱，市场制作水平良莠不齐。竞争主体的增多和国产动画产量的增长导致国内动画发行市场竞争日趋激烈；同时，各方资本的进入亦加剧了动漫衍生品市场的竞争激烈程度，公司面临严峻的市场竞争风险。 应对措施：1、公司创造的“山猫”、“吉咪”、“辛克”、“古力”等动画人物，都是公司自主原创，同时创作的内容融入中国传统文化武术元素，内容上形成了差异化竞争优势，这些动画人物的造型设计既有中华传统文化的底蕴，又吸收了国际主流时尚元素，清新纯真，活泼可爱，便于衍生产品研发；2、公司拥有“山猫吉咪”、“山猫兄弟”、“山猫功夫”三大原创品牌，旗下中高端动漫衍生产品箱包、玩具、服饰、生活用品、电器产品、音像制品等超过千余种；3、通过“高清动画逐帧制作”、“高清动画二次创作”、“3D 动画配套式流程优化”等多项高新技术的研制与应用。
动画产品投资回报不确定的风险	动漫创意产业的核心在于动漫作品的内涵价值，而一个动漫形象是否成功具有一定的不确定性，并不能通过事前的消费市场摸底、调研来充分把握，过去同类型动画作品的成功也不一定能再次复制。公司依靠行业领先的动漫全产业链运营模式，建立了“动漫创意工业化体系”，实现了动画制片的规模化和系列化，单一动画作品的风险被公司的品牌优势、营销优势以及在动画作品方面的多产品线模式所缓解。公司通过对动画片制作的前期、中期、后期进行

	论证和评估,根据持续的投资回报跟踪分析来调整后续投资计划,从而大大降低了投资风险,保障了动画片投资收益的稳定性。尽管公司建立了上述保障体系,但由于创意及消费者偏好的未知性,动画产品的投资回报仍存在一定的不确定性,从而有可能引起公司盈利能力的波动。 应对措施:公司的编剧团队由不同年龄的行业经验丰富的精英组成,在创作剧本的时候,会多次调研消费者的不同喜好和偏好,来完善前期创意,公司通过对动画片制作的前期、中期、后期进行论证和评估,根据持续的投资回报跟踪分析来调整后续投资计划,从而降低投资风险,保障了动画片投资收益的稳定性。
核心人才流失的风险	动漫行业属于人力资本和知识密集型行业,核心创意人才和关键管理人员是公司生存和发展的根本,也是公司竞争优势的关键所在。公司自成立以来保持了稳定发展,主要依赖于公司拥有一支核心创业团队,团队中的核心人才在动漫创意、设计、制作及推广等方面有着比较丰富的经验,在提高公司核心竞争力,促进公司业绩持续快速增长方面起着关键作用。随着市场竞争加剧,企业间对人才争夺的加剧,未来公司将可能面临核心创意人才和关键管理人员流失的风险,从而削弱公司的竞争力,对公司业务经营产生一定的不利影响。 应对措施:1、公司创造的“山猫”、“吉咪”、“辛克”、“古力”等动画人物造型设计既有中华优秀传统文化的底蕴,又吸收了国际主流时尚元素,清新纯真,活泼可爱,便于衍生产品研发;2、公司拥有“山猫吉咪”、“山猫兄弟”、“山猫功夫”三大原创品牌,旗下中高端动漫衍生产品箱包、玩具、服饰、生活用品、电器产品、音像制品等超过千余种;3、通过“高清动画逐帧制作”、“高清动画二次创作”、“3D 动画配套式流程优化”等多项高新技术的研制与应用。
公司自主动漫作品存货成本结转会计政策对公司净利润的影响	公司执行将计入存货的自主动漫作品成本,按6年受益期,采用计划比例法计入营业成本的会计政策。公司自主动漫作品的主要收入来源于动漫形象对外授收取得的授权收入,这明显不同于传统电影、电视作品以发行收入为主的盈利模式。授权收入的获得取决于公司品牌及动漫形象知名度,按公司已

	经签订的授权协议，以及对自主动漫作品未来收益的预测，存在着受益期较长的风险。 应对措施：1、采用与自身发展方向相吻合的活动策划来提升公司品牌知名度与树立品牌形象；2、加强正面的新闻信息、报道，利用网络强大的转载功能来对公司品牌进行宣传扩散，从而将公司品牌传递给其他网络用户，扩大品牌的渗透力，增加用户粘度；3、积极参与大型公益活动策划和网络传播活动，以此契机树立公司品牌形象，向公众传递健康、爱心的信息，助力公司品牌影响力的提升；4、加强与公司品牌切合度高的不同产业链接，扩大品牌影响力的同时，增加公司的营业收入，扩展了公司的营收类别。
股权质押风险	公司向交通银行股份有限公司松桂园支行申请 2020 年流动资金续贷 400 万元，股东吴晖以其持有山猫吉咪 42.76%的股权为上述借款提供了反担保，并于 2018 年 12 月 14 日进行了为期三年的股权质押登记。 应对措施：1、根据公司的具体情况，选择合适的评估方法，评估的数值仅作为谈判的基准，咨询行业内成功的经营者或者相关专家，依靠积累的知识 and 经验进行判断来决定具体价值；2、控制股权质押比例；3、加强股权质押信息披露；4、逐年减少质押股权的融资金额。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、山猫吉咪	指	湖南山猫吉咪传媒股份有限公司
江苏山猫	指	江苏山猫兄弟动漫游戏有限公司，系公司的全资子公司
山猫健卫	指	湖南山猫健卫科技有限公司，系公司的全资子公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
律师事务所	指	湖南华略律师事务所
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
永发投资	指	长沙永发投资管理合伙企业（有限合伙）
百发投资	指	长沙百发投资管理合伙企业（有限合伙）
智瑞投资	指	湖南智瑞投资管理咨询有限公司
建安投资	指	湖南建安投资集团有限公司
《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》
《公司章程》	指	《湖南山猫吉咪传媒股份有限公司公司章程》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元
动漫	指	动漫知识产权（IP 是 intellectual property 的缩写，即知识产权），常用的动漫知识产权包括著作权、商标权和专利权三类
动漫衍生品	指	利用卡通动漫中的原创人物形象，经过设计、开发、制造一系列可供出售的产品，如玩具、模型、服饰、音像制品、图书、饮料、文具等
三维/3D	指	利用卡通动漫中的原创人物形象，经过设计、开发、制造一系列可供出售的产品，如玩具、模型、服饰、音像制品、图书、饮料、文具等
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、动画帧之后，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	湖南山猫吉咪传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Hunan SMJM Media CO.,LTD
证券简称	山猫传媒
证券代码	872735
法定代表人	刘建红

二、 联系方式

董事会秘书	吴扩斌
联系地址	长沙市天心区雀园路 568 号创谷文化产业园 A3 栋 3 楼 301-321 室
电话	0731-88992828
传真	0731-84120118
电子邮箱	310687668@qq.com
公司网址	http://smjm.cn/
办公地址	长沙市天心区雀园路 568 号创谷文化产业园 A3 栋 3 楼 301-321 室
邮政编码	410005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

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	2003 年 8 月 28 日
挂牌时间	2018 年 3 月 2 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-86 广播、电视、电影和影视录音制作业-863 电影和影视节目制作-8630 电影和影视节目制作
主要业务	动漫电视剧等内容产品的制作、发行；基于动漫内容产品的动漫衍生产品研发、销售；动漫制作服务
主要产品与服务项目	动漫电视剧等内容产品的制作、发行；基于动漫内容产品的动漫衍生产品研发、销售；动漫制作服务
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
普通股总股本（股）	29,700,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	0
控股股东	吴晖
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（吴晖），一致行动人为（刘建红）

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	91430100753363578L	否
注册地址	湖南省长沙市天心区雀园路 568 号创谷文化产业园 A3 栋 3 楼 301-321 室	否
注册资本	2,970.00 万元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券			
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国融证券			
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋光荣	崔明		
	4 年	2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			

六、 自愿披露

☐ 适用 ☒ 不适用

七、 报告期后更新情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	8,186,176.70	19,703,327.22	-58.45%
毛利率%	19.44%	31.51%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-5,441,510.13	-962,194.00	465.53%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-6,215,656.49	-2,950,590.43	110.66%
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)	-24.95%	3.85%	-
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)	-28.50%	-11.80%	-
基本每股收益	-0.18	-0.03	465.43%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	43,959,472.60	49,059,984.88	-10.40%
负债总计	24,868,106.61	24,527,108.76	1.39%
归属于挂牌公司股东的净资产	19,091,365.99	24,532,876.12	-22.18%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.64	0.83	-22.18%
资产负债率%(母公司)	44.64%	40.72%	-
资产负债率%(合并)	56.57%	49.99%	-
流动比率	151.43%	170.16%	-
利息保障倍数	-7.68	-1.02	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-1,859,881.92	-4,376,481.19	57.50%
应收账款周转率	148.71%	264.55%	-
存货周转率	21.87%	51.26%	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-10.40%	14.44%	-
营业收入增长率%	-58.45%	41.09%	-
净利润增长率%	-465.53%	-94.73%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	29,700,000	29,700,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1、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）	1,599,262.00
2、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-825,115.64
非经常性损益合计	774,146.36
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	774,146.36

(八) 补充财务指标

□适用 √不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 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

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（十九）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为动漫衍生产品销售取得的收入，且超过 70% 以上收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	247,123.77	-247,123.77	
合同负债		244,926.49	244,926.49
其他流动资产		2,197.28	2,197.28

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会 计 政 策 变 更 后 2020 年 1 月 1 日余 额
负债：			
预收款项	247,183.93	-247,183.93	
合同负债		244,979.73	244,979.73
其他流动资产		2,204.20	2,204.20

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

2020 年 3 月 2 日设立全资子公司湖南山猫健卫科技有限公司（公告编号：2020-005），报告期将其纳入本期合并报表范围。

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

本公司所处行业属于文化动漫行业，是一家以文化动漫影视内容制作发行、原创品牌服务运营以及 IP 衍生品研发销售为主营业务的综合性文化传媒类企业，是全国首批十八家“国家重点动漫企业”之一。

公司拥有 6 项外观设计专利、389 项境内外商标、1754 项作品著作权、12 项软件著作权、2 件实用新型专利，具备广播电视节目制作经营许可证、出版物经营许可证、营业性演出许可证、网络文化经营许可证、音像制品制作许可证、增值电信业务经营许可证和第二类医疗器械经营许可证等多项经营资质。

公司以文化品牌为核心，以先进科技为依托，以“山猫”、“吉咪”、“辛克”、“古力”为核心动漫 IP 形象，经过优质的影视策划、剧本编辑、节目制作，为 0-12 岁青少年儿童提供了“山猫和吉咪”、“大侠山猫和吉咪”、“金刚山猫侠”等主题系列的优秀原创动漫影视作品，为少儿制造欢乐，传递“正直、善良、勇敢、睿智”的价值观。

公司以“山猫吉咪”、“山猫兄弟”“山猫功夫”三大原创品牌为核心，通过品牌运营扩张品牌影响力，深度挖掘品牌及动漫形象的商业价值，与儿童用品领域的商业伙伴开展品牌授权合作，公司授权合作厂商使用商标、动漫形象、专利等知识产权，并按照约定提供产品研发、形象设计、品牌使用和品牌营销的指导与协助，提升合作厂商的原有商品的附加价值。

公司以原创动漫 IP 为核心，经过公司自行研发与设计，以 OEM 方式委托专业厂商加工生产公司具有动漫品牌和动漫形象的各类衍生产品，例如：箱包文具、玩具和日化产品等，由公司自营销售，以喜闻乐见的动漫形象、设计新颖的产品外观、制作精良的质量品质，满足国内外用户需求，开发公司增值收益，扩大市场占有率，提升公司行业地位。

在新冠疫情的肆虐下，公司顶住各种压力，新开发设计产品 100 多款，包括国家急需的“山猫吉咪”口罩、“山猫功夫”消毒液等防疫用品。在产品开发设计中，以市场需求为核心，甄选畅销品型，在确保产品品质的前提下，将公司自主知识产权融入产品设计，提升产品市场核心竞争力，逐渐形成自己的拳头产品，为市场开拓提供了坚实的保障，同时在物资最紧缺的时期，提供了大量平价抗疫物资给长沙的党政机关、中小学校、幼儿园等，为国家的防疫大战提供了坚强的保障。公司收入主要来源于动漫授权收入（含发行授权和品牌授权）、受托制作收入和衍生产品国内外销售收入。报告期内公司的商业模

式及资源要素未发生重大变化。

行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

报告期内变化情况:

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	95,195.81	0.22%	851,795.11	1.74%	-88.82%
应收票据					
应收账款	2,865,179.42	6.50%	8,144,061.54	16.60%	-64.82%
存货	31,471,189.25	71.59%	28,829,856.48	58.76%	9.16%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	637,413.87	1.45%	534,555.47	1.09%	19.24%
在建工程					
无形资产					
商誉					
短期借款	13,700,000.00	31.17%	11,650,000	23.75%	17.60%
长期借款	1,349,700.00	3.07%			
应付账款	286,099.81	0.65%	3,084,775.86	6.29%	-90.73%
预收账款			247,123.77	0.50%	
合同负债	661,625.81	1.51%			
应付职工薪酬	717,607.51	1.63%	984,863.28	2.01%	-27.14%
其他应付款	7,610,152.43	17.31%	7,890,288.51	16.08%	-3.55%
资产总计	43,959,472.60	-	49,059,984.88	-	-10.40%

资产负债项目重大变动原因:

1) 货币资金本年比上年减少 88.82%，较上年减少 756,599.30 元，主要系报告期资金紧张，期末没有多余资金；报告期主营业务收入的减少也导致货币资金减少。

2) 应收账款本年比上年减少 64.28%，较上年减少 5,278,882.12 元，主要系报告期销售收入减少，并计提了 112 万的坏账准备。

3) 存货本年比上年增加 9.16%，增加 2,641,332.77 元，主要系 2020 年制作动漫 3D 节目《金刚山猫侠》产生增加的制作成本。

4) 短期借款：本年较上年增加 2,050,000.00 元，增长 17.60%，原因是：2020 年 6 月增加建设银行借款 3,000,000.00 元，报告期偿还了北京银行借款 600,000.00，农商银行借款 700,000.00 元；

2、 营业情况分析**(1) 利润构成**

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	8,186,176.70	-	19,703,327.22	-	-58.45%
营业成本	6,594,678.89	80.56%	13,495,421.58	68.94%	-51.13%
毛利率	19.44%	-	31.51%	-	-
销售费用	1,477,426.18	18.05%	3,392,824.94	25.14%	-56.45%
管理费用	1,630,935.31	19.92%	2,161,581.77	10.97%	-24.55%
研发费用	516,359.11	6.31%	997,778.04	7.39%	-48.25%
财务费用	673,466.70	8.23%	635,158.88	3.22%	6.04%
信用减值损失	-2,090,362.88	-25.54%	-2,094,078.20		
资产减值损失	-2,389,481.76	-29.19%			
其他收益	1,461,762.00	17.86%	1,990,600.00	10.10%	-26.57%
投资收益					
公允价值变动收益					
资产处置收益			-25,347.02	-0.13%	-100.00%
汇兑收益					
营业利润	-5,736,290.26	-70.07%	-1,133,465.06	-5.75%	406.08%
营业外收入	11,337.52	0.14%	23,143.45	0.12%	-51.01%

营业外支出	836,453.16	10.22%			
净利润	-5,441,510.13	-66.47%	-962,194.00	-4.88%	465.53%

项目重大变动原因:

1、主营业务收入：公司主营业务收入 8,186,176.70 元，较上期减少 58.45%，减少 11,517,150.52 元。
主要原因是：

①、出口衍生品收入减少 529 万元，较上期减少 66.39%，主要原因为：报告期受疫情影响，出口严重受阻，客户取消订单，也不续单。

②、内销衍生品收入减少 320 万元，较上期减少 42.06%，主要原因为：报告期受疫情影响，上半年业务无法开展。

③、品牌授权减少 181 万元，较上期减少 87.10%，主要原因为：报告期受疫情影响，上下游业务均受阻。

2、主营业务成本：本期主营业务成本 6,5947,678.89 元，较上期减少 51.13%，主要系本期营业收入减少导致营业成本减少。

3、毛利率：本期毛利率为 19.44%，较上期减少 12.07，主要原因为：① 外销毛利率降低了 17.09%，主要原因为受疫情影响，产品销售成本增加。② 动漫授权收入未达到预计标准，摊销了成本差异，导致品牌授权的毛利率为负数,拉低了产品的毛利率。

4、管理费用：本期管理费用为 1,630,935.31 元，较上期减少 24.55%，减少 530,646.46 元，主要原因为薪酬支出较上期减少 153,887.04 元；办公费用较上期减少 74,039.66 元；中介咨询费用较上期减少 91,111.65 元，因疫情期间，国家减免社保费用 60,397.44 元。

5、营业费用：本期营业费用为 1,477,426.18 元,较上期减少 56.45%，减少 1,915,398.76 元,主要原因为本期营业收入减少导致运费减少 519,401.71 元，收入减少发货量减少导致；疫情园区减免房租，导致房租较上期减少 156,513.68 元；参展费减少 141,417.34 元，报告期因疫情影响未参展；电商平台的软件服务费减少 622,928.87 元，职工薪酬本期比上期减少了 201,979.74 元，根据绩效考核制度增减工资导致。

6、其他收益：本期其他收益 1,461,762.00 元，较上年减少 528,838.00 元，主要原因是：本期减少了，

长沙市天心区政府天心文创产业园新招商补助 500,000.00 元。

7、营业外支出：本期新增加 836,453.16 元，主要原因是：报告期捐赠给新晃侗族自治县慈善会书包一批，为偏远贫困山区的孩子们助力，让孩子们感受到社会大家庭的温暖，为促进社会和谐发展和全面建设小康社会贡献企业应有的力量。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	8,186,176.70	19,703,327.22	-58.45%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	6,594,678.89	13,495,421.58	-51.13%
其他业务成本	0	0	0%

按产品分类分析：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
出口衍生产品	2,677,614.41	2,267,167.27	15.33%	-66.39%	-57.89%	-17.09%
内销衍生产品	4,410,426.28	3,638,661.08	17.50%	-42.06%	-37.38%	-6.17%
受托制作	830,288.16	334,764.15	59.68%	-59.46%	-68.28%	11.2%
动漫授权	267,847.85	354,086.39	-32.20%	-87.01%	-71.59%	-72.20%
合计	8,186,176.70	6,594,678.89	19.44%	-58.45%	-51.13%	-12.07%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，收入构成未发生变动。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	徐州宇翀贸易有限公司	2,449,451.33	29.92%	否
2	WITTCHEN SPOLKA AKCYJNA	1,405,315.01	17.17%	否

3	天猫商城	766,883.31	9.34%	否
4	新晃侗族自治县卫生健康局	350,442.48	4.28%	否
5	长沙简牍博物馆	336,084.91	4.11%	否
合计		5,308,177.04	64.82%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	台州航帆塑业有限公司	3,164,159.29	32.61%	否
2	湖南荣智文化创意管理有限公司	1,886,792.45	19.45%	否
3	邵东市星枫箱包有限公司	963,716.81	9.93%	否
4	广州铂胜科技有限公司	916,283.45	9.44%	否
5	德清大中休闲用品有限公司	539,823.45	5.56%	否
合计		7,470,775.45	76.99%	-

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	-1,859,881.92	-4,376,481.19	57.50%
投资活动产生的现金流量净额	-442,712.95	-330,141.85	34.10%
筹资活动产生的现金流量净额	1,545,995.57	4,148,930.97	62.74%

现金流量分析：

公司“本年经营活动产生的现金流量净额” -1,859,881.92 元，较上年增加 2,516,599.27 元，主要原因是：收入减少导致销售商品收到现金减少 3,728,797.34 元，采购量减少导致购买商品支付的现金减少 7,562,101.00 元。

公司本年“投资活动产生的现金流量净额” -442,712.95 元，较上年增长 112,571.10 元，主要原因是：本年度购置电脑等主要工作设备增加，无形资产支出减少导致。

公司本年“筹资活动产生的现金流量净额” 1,545,995.57 元，较上年减少 2,602,935.40 元，主要原因是：2020 年 1 月偿还了北京银行借款 600,000.00 元；2020 年 3 月偿还了农商银行借款 700,000.00 元。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
江苏山猫兄弟动漫游戏有限公司	控股子公司	动漫作品的制作、发行, 动漫形象授权	11,615,734.04	-3,146,120.40	2,885.74	-2,514,916.71
湖南山猫健卫科技有限公司	控股子公司	消毒济的研发、医疗器械销售	2,024,187.41	1,999,982.4	211,318.48	-17.60

主要控股参股公司情况说明

全资子公司：江苏山猫兄弟动漫游戏有限公司，统一社会信用代码 913205835537635851，成立于 2010 年 04 月 07 日，注册地址江苏省昆山市巴城镇学院路 88 号，法定代表人刘晓军，主营业务为动漫作品的制作、发行，动漫形象授权、以及少量衍生品外销业务。

全资子公司：湖南山猫健卫科技有限公司，统一社会信用代码 91430103MA4R4XGR36，成立于 2020 年 03 月 04 日，注册地址湖南省长沙市天心区雀园路 568 号创谷文化产业园 A3 栋，法定代表人刘晓军，主营业务为消毒济的研发、第二类医疗器械销售。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

三、持续经营评价

山猫传媒已在动漫领域潜心耕耘 18 年，一直坚持以打造中国动画百年精品、弘扬民族文化为已任，以创新、融合为动力，以品牌为核心，形成了动画创作播出、版权输出、品牌授权、衍生产品研发及国内国际销售为一体的互动体系，创作完成《山猫吉咪》系列原创动画节目和公益动画片超过 13000

分钟，在央视、金鹰卡通卫视等全国各大少儿频道，以及华为视频、腾讯、优酷、小米等各大互联网新媒体平台播出；并在一带一路沿线国家和地区，以及美国、新加坡、中东等几十个国家和地区播映，多次荣获“优秀国产动画片一等奖”“全国百种优秀出版物”等国家级荣誉，其中《金刚山猫侠》入选中宣部 2020 年“原动力”中国原创动漫出版扶持计划，公司经国家文化部认定为全国首批“国家重点动漫企业”，连续十四年被中宣部、国家商务部、国家文化部、国家财政部、国家新闻出版广电总局五部委联合认定为“国家文化出口重点企业”，是国家版权局认定的“全国版权示范单位”，评定为“湖南省高新技术企业”，成为中央电视台少儿频道重点供片单位。

(1) 在经营资质方面，公司已取得包括广播电视节目制作经营许可证、出版物经营许可证、网络文化经营许可证、重点动漫企业证书、第二类医疗器械经营许可证等多项证书。

(2) 在知识产权方面，公司拥有 6 项外观设计专利、389 项境内外商标、1754 项作品著作权、12 项软件著作权、2 件实用新型专利。

(3) 在技术人才方面，公司拥有 2D、3D 成熟的技术团队，正在进行 3D 动漫作品的制作和多类衍生品的研发设计，公司在技术和人员储备上层面情况良好。

(4) 在动漫制作方面，公司制作完成 22 部动画片，建立累计超过 13000 分钟的动画资源库，2020 年已完成 3D《金刚山猫侠》4 集成片，10 集进入中后期制作，18 集动态分镜创作，12 集前期准备工作，预计到 2021 年可以完成 26 集的成片创作，并在中央电视台、五大卡通卫视、所有少儿频道、移动新媒体、爱奇艺、腾讯等平台播映；已经成功预售美国、肯尼亚。

(5) 在动漫衍生品设计方面，公司每年通过市场调研获取的用户需求，持续性衍生品研发上推陈出新，2020 年研发医用口罩类：吉咪白色、吉咪粉色、金刚山猫侠白色、金刚山猫侠兰色、兔子白色、兔子粉色、西瓜猫粉色、西瓜猫白色、狐狸白色、狐狸粉色、熊猫白色、熊猫白色 预计 6 组共 12 款。研发免洗手消毒液蓝色头盔、免洗手消毒液黄色头盔、免洗手消毒液山猫迈步，预计 3 组共 9 款。研发金刚山猫侠系列自行车系列。

(6) 在荣誉奖项方面，公司持续获得商务部办公厅、中宣部办公厅、财政部办公厅、文化部办公厅、新闻出版广电总局办公厅联合评审“2019-2020 国家文化出口重点企业”，同时“山猫吉咪动漫品牌对外文化贸易扩大与升级”项目被列为 2019-2020 年度国家文化出口重点项目；在美国第二届小金人国际电影艺术节上，《金刚山猫侠》荣获“最佳短片奖”；公司面向“一带一路”沿线国家的文化和旅

游产业国际合作综合运营平台项目入选文化和旅游部办公厅 2020 年“一带一路”文化产业和旅游产业国际合作重点项目；2020 年公司被国家版权局认定为“全国版权示范单位”，被评定为“湖南省高新技术企业”。公司制作的《金刚山猫侠》被中宣部文改办列入 2020 年“原动力”中国原创动漫出版扶持计划。

(7) 在品牌运营方面，公司持续与中央电视台、五大卡通卫视、多家省级少儿频道、各地市电视台以及主流移动新媒体平台等影视发行渠道建立了良好的合作关系。与华为签订海外华为手机视频内容合作协议，所有华为手机用户可通过华为视频点播下载观看，2020 年已在 40 个国家和地区上线播出，我司与华为进行广告收入的分成，并收到第一笔收入分成。与国内优秀的代理合作伙伴北京中容科技有限公司签订数字内容合作协议，将我司动漫作品在中国移动咪咕视频播出。

(8) 在动漫品牌授权业务方面，公司经过多年的品牌运营，已经拥有具备一定市场影响力的山猫、吉咪、辛克、古力、虎爷、豹爷等核心 IP 形象，并具有独立的动漫形象研发设计团队，与一定数量的厂商签署了多年的品牌授权合同。

(9) 在衍生品业务方面，尤其在箱包文具、日化用品等细分领域，公司拥有产品系列千余种，外观设计专利 6 项、实用新型专利 2 项，产品外销多个国家和地区，连续十年被商务部、中国共产党中央委员会宣传部、财政部、文化部、国家广播电影电视总局、新闻出版总署联合认定为“国家文化出口重点企业”，具有一定的国际和国内影响力。

(10) 在新业务拓展方面，2020 年公司坚持原创节目的制作，全力打造 3D 长篇动画《金刚山猫侠》。

综上，公司以清晰的商业模式，以新时代中国特色、中国近现代伟大成就、一带一路伟大倡议等为主要背景和舞台，一是继续创作动漫原创精品，加快动画项目《金刚山猫侠》的制作进度，进一步提高湖南动漫产业的知名度，全面兑现“山猫吉咪”品牌价值，让品牌的核心力量通过动画、漫画、游戏、短视频等多个环节爆发；二是将国家重点文化项目《山猫吉咪》“一带一路”文化项目打造成示范项目，将湖南原创动漫节目和产品输送到“一带一路”沿线国家和地区，进一步提升湖南文动漫产业在世界的影响力；三是加大力度研发产品、开拓国内外市场，扩大文化产品出口份额，将营业规模持续增强，盈利能力持续改善。经过公司认真分析，不存在可能导致公司无法持续经营的重大风险事项，公司具有良好的持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 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	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
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通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 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	四.二.(四)
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事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

☐是 ☒否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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

本报告期公司无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

（三） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
--------	------	------

1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品, 提供或者接受劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	10,000,000.00	5,243,060.88

因公司经营计划及发展需要, 公司股东刘建红女士、吴晖先生二人向公司合计提供财务资助不超过 1000 万元, 报告期二人向公司合计提供财务资助 5, 243, 060. 88 元。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017 年 11 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017 年 9 月 1 日		挂牌	资金占用承诺	不发生占用公司资金的情况	正在履行中
其他股东	2017 年 11 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2017 年 11 月 27 日		挂牌	其他承诺 (请自行填写)	本人及本人控制的企业将尽量减少并规范与及其控股企业之间的关联交易	正在履行中
董监高	2017 年 11 月 27 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况:

(1) 避免同业竞争和规范关联交易的承诺

为避免今后可能出现同业竞争情形, 公司实际控制人、持股 5%以上的股东出具了《避免同业竞争承诺函》和《规范关联交易承诺函》; 董事、监事、高级管理人员均出具了《竞业禁止承诺函》和《规范关联交易承诺函》。报告期内承诺事项均得到有效执行, 未发生违反承诺的情形。

(2) 避免资金占用的承诺

公司实际控制人刘建红、吴晖出具了《不占用公司资金的承诺》, 承诺自 2017 年 09 月 01 日起其本人及其关联自然人、关联法人均不会再发生占用公司资金的情况。报告期内承诺事项得到有效执行, 公司不存在资金被占用情况。

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	12,375,083	41.67%	0	12,375,083	41.67%
	其中：控股股东、实际控制人	5,012,750	16.88%	0	5,012,750	16.88%
	董事、监事、高管	5,012,750	16.88%	0	5,012,750	16.88%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	17,324,917	58.33%	0	17,324,917	58.33%
	其中：控股股东、实际控制人	15,038,250	50.63%	0	15,038,250	50.63%
	董事、监事、高管	15,038,250	50.63%	0	15,038,250	50.63%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		29,700,000	-	0	29,700,000	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	吴晖	12,700,000	0	12,700,000	42.76%	9,525,000	3,175,000	12,700,000	0
2	刘建红	7,351,000	0	7,351,000	24.75%	5,513,250	1,837,750	0	0
3	建安投资	5,760,000	0	5,760,000	19.39%	-	5,760,000	0	0
4	永发投资	2,880,000	0	2,880,000	9.70%	1,920,000	960,000	0	0
5	百发投资	550,000	0	550,000	1.85%	366,667	183,333	0	0
6	智瑞投资	350,000	0	350,000	1.18%	0	350,000	0	0

7	徐艺玲	109,000	0	109,000	0.37%	0	109,000	0	0
合计		29,700,000	0	29,700,000	100%	17,324,917	12,375,083	12,700,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

- (1) 吴晖与刘建红系夫妻关系；
- (2) 吴晖系永发投资的有限合伙人，刘建红系永发投资的普通合伙人及执行事务合伙人；
- (3) 刘建红系百发投资的普通合伙人及执行事务所合伙人；
- (4) 吴晖与百发投资的有限合伙人之一吴耘系兄妹关系；
- (5) 刘建红与百发投资的有限合伙人之一刘晓军系姐弟关系。

二、 优先股股本基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☒是 ☐否

报告期内，(1) 公司第一大股东吴晖直接持有公司 42.76%的股份，公司第二大股东刘建红直接持有公司 24.75%的股份，作为永发投资普通合伙人间接持有公司 0.07%的股份，作为百发投资的普通合伙人间接控制公司 1.85%的表决权；二人合计控制公司 69.43%的表决权。(2) 公司董事会由五名董事组成，刘建红担任公司的董事长兼法定代表人职务，吴晖担任公司董事兼总经理。吴晖、刘建红夫妻二人对董事会决议产生和董事、高级管理人员的提名及任免起着重大影响和作用。(3) 吴晖任公司总经理职务，吴晖与刘建红对公司的业务拓展及日常经营均产生重大影响，系公司生产经营管理工作的核心领导，且对公司的经营方针、投资计划、经营计划、投资方案等拥有实质影响力。因此，吴晖、刘建红夫妻二人合计控制公司 69.43%的表决权，对公司的重大决策、经营方针及经营战略的制定、管理层的任命以及公司业务运营均具有重大影响力和决策力，为公司的实际控制人。

公司实际控制人的基本情况如下：

吴晖，男，1963 年 11 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历，动漫专业一级导演。1981 年 9 月至 1985 年 7 月在国营 703 厂任职；1985 年 7 月至 1994 年 8 月就职于湖南省唱片发行公司，历任业务员、业务部经理；1994 年 8 月至 2003 年 8 月就职于湖南勿忘我影音实业有限公司，任总经理；2003 年 8 月至 2016 年 6 月就职于山猫有限，担任监事；2016 年 7 月至今在股份公司任董事、总经理。

报告期内，公司实际控制人一直为吴晖、刘建红，未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

☐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

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

☒适用 ☐不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	交通银行股份有限公司湖南省分行	银行	3,000,000.00	2019年12月23日	2020年12月22日	4.35%
2	信用贷款	交通银行股份有限公司湖南省分行	银行	3,000,000.00	2020年12月8日	2021年12月3日	5%
3	信用贷款	交通银行股份有限公司湖南省分行	银行	1,000,000.00	2020年1月9日	2021年1月7日	4.85%
4	信用贷款	北京银行股份有限公司长沙分行	银行	2,000,000.00	2019年1月18日	2020年1月18日	6.09%
5	抵押贷款	北京银行股份有限公司	银行	1,400,000.00	2020年1月22日	2023年1月18日	6.18%

		公司长沙分行					
6	信用贷款	长沙农村商业银行天顶支行	银行	2,000,000.00	2019 年 4 月 18 日	2020 年 4 月 17 日	5.87%
7	抵押贷款	长沙农村商业银行天顶支行	银行	500,000.00	2019 年 5 月 17 日	2020 年 5 月 16 日	5.87%
8	抵押贷款	长沙农村商业银行湘府路支行	银行	500,000.00	2020 年 3 月 12 日	2021 年 3 月 11 日	6.96%
7	信用贷款	长沙银行高桥支行	银行	3,500,000.00	2019 年 11 月 6 日	2020 年 10 月 31 日	5.22%
8	信用贷款	长沙银行高桥支行	银行	1,000,000.00	2020 年 1 月 2 日	2021 年 1 月 1 日	5.27%
9	信用贷款	建设银行湘府路支行	银行	3,00,000.00	2020 年 6 月 15 日	2021 年 6 月 15 日	4.5%
10	信用贷款	长沙农村商业银行湘府支行	银行	2,500,000.00	2020 年 3 月 12 日	2021 年 3 月 11 日	6.96%
合计	-	-	-	-	-	-	-

附注:1、交通银行短期借款 4,00,000.00 元,由湖南省文化旅游担保投资有限公司提供担保,公司股东吴晖将个人 12,700,000.00 股的股权质押给湖南省文化旅游担保投资有限公司,提供反担保。

2、长沙农村商业银行湘府路支行短期借款 500,000.00 元,由公司高管肖贵才个人住房提供抵押。

3、北京银行股份有限公司长沙分行中期借款 1,400,000.00 元,由公司高管刘晓军个人住房提供抵押。

4、长沙农村商业银行股份有限公司湘府支行的借款 2,500,000.00 元,由本公司以出口订单合同作为保证,回款时归还部分本金,报告期末借款余额为 1,800,000.00 元。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

十、 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
吴晖	董事、总经理	男	1963 年 11 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
刘建红	董事长	女	1966 年 2 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
唐像	董事	男	1968 年 9 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
吴耘	董事、副总经理	女	1970 年 11 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
刘晓军	董事、副总经理	男	1968 年 2 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
柳建姿	监事会主席	女	1971 年 7 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
罗慧	监事	女	1984 年 8 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
曹瑾	监事	男	1983 年 4 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
吴扩斌	财务总监兼董事会秘书	女	1969 年 1 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
肖贵才	副总经理	男	1980 年 8 月	2019 年 5 月 17 日	2022 年 5 月 16 日
董事会人数:				5	
监事会人数:				3	
高级管理人员人数:				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

- (1) 吴晖与刘建红系夫妻关系，吴晖是控股股东，吴晖与刘建红是实际控制人；
- (2) 吴晖与吴耘系兄妹关系；
- (3) 刘建红与刘晓军系姐弟关系。

除前述情况外，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其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
吴晖	董事、总经理	12,700,000	0	12,700,000	42.76%	0	0
刘建红	董事长	7,351,000	0	7,351,000	24.75%	0	0
合计	-	20,051,000	-	20,051,000	67.51%	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

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

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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
管理人员	5	0	0	5
销售人员	10	1	2	9
技术人员	19	0	3	16
财务人员	2	1	1	2
员工总计	36	2	6	32

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	22	19

专科	11	10
专科以下	1	1
员工总计	36	32

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

公司重视人力资源建设，为实现公司战略发展与整体经营目标，根据发展需要并结合企业内外部环境，制定了有利于企业可持续发展的人力资源政策。包括人力资源规划、有效人员配置、关键人才引进与培养、晋升与绩效考核机制、薪酬分配等方面的人力资源管理计划，制定并完善了相关管理制度和办法，通过这些制度的制订和执行调动员工的劳动积极性和主观能动性，为企业整体发展战略提供人力资源方面的保证与服务。公司为员工的学习成长提供渠道，为员工提供具有竞争力的薪酬计划、资格认证及论文发表奖励等的激励措施，使企业在持续发展中获得竞争力。同时，注重企业文化的培养与传承，加强员工专业技能和素质的提升培训，为员工营造安全舒心的工作环境，增强员工对公司的认同和归属感，形成员工与企业文化深度融合、相互滋养所形成的企业软实力。

目前，公司无需承担费用的离退休职工的情况。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

单位：股

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范，制定了《公司年报重大差错责任追究制度》，修订了《公司章程》，以规范公司的管理及运作，推动了公司治理水平的提高。

报告期内，公司董事会按照《中华人民共和国公司法》及《公司章程》等法律法规的有关要求，严格执行股东大会决议，充分发挥了董事会的职能作用，公司治理符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规、规范性文件的要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司依据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《非上市公众公司监管指引第3号——章程必备条款》等法律法规、规章制定了《公司章程》、三会议事规则等制度，确立了投资者关系管理制度、纠纷解决机制、关联股东和董事回避制度等制度，给所有股东提供合适的保护，保证了股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

《公司章程》第二十九条规定：“公司股东享有下列权利：

（一）依照其所持有的股份份额获得股利和其他形式的利益分配；

(二) 依法请求、召集、主持、参加或者委派股东代理人参加股东大会，并行使相应的表决权；

(三) 对公司的经营进行监督，提出建议或者质询；

(四) 依照法律、行政法规及本章程的规定转让、赠与或质押其所持有的股份；

(五) 查阅本章程、股东名册、公司债券存根、股东大会会议记录、董事会会议决议、监事会会议决议、财务会计报告；

(六) 公司终止或者清算时，按其所持有的股份份额参加公司剩余财产的分配；

(七) 对股东大会作出的公司合并、分立决议持异议的股东，要求公司收购其股份；

(八) 法律、行政法规、部门规章或本章程规定的其他权利。”

为保障股东上述权利的实现，《公司章程》的其他条款另进行了补充规定。

关于股东的知情权，《公司章程》第三十条规定“股东提出查阅前条所述有关信息或者索取资料的，应当向公司提供证明其持有公司股份的种类以及持股数量的书面文件，公司经核实股东身份后按照股东的要求予以提供。”

关于股东的参与权，《公司章程》第四章详细规定了股东大会的相关职权，股东有权根据公司章程参与公司的重大决策。

关于股东的质询权，《公司章程》第五十九条规定“董事、监事、高级管理人员在股东大会上就股东的质询和建议做出解释和说明。”

关于股东的表决权，《公司章程》第四章第六节详细规定了股东的表决权的具体内容。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告年度内未发生需要股东大会决议的重大对外投资事项、对外担保事项，管理层等重要人员未发生变动。融资与日常性关联交易均按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》及公司相关内部控制制度规定的程序进行，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行

应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

报告年度进行了 3 次公司章程的修改。

1、2020 年 3 月 6 日召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围及修订<公司章程>的议案》对公司章程条款进行修改，增加了口罩、消毒用品等医疗类销售业务。

2、2020 年 8 月 14 日召开 2020 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司经营范围并修订公司章程的议案》对公司章程条款进行修改，修改了经营范围。

3、2020 年 5 月 26 日召开 2019 年度股东大会，审议通过了《修改公司章程》议案，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司修订《公司章程》的部分条款。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	一、第二届董事会第五次会议 1、审议通过《关于变更公司经营范围并修改公司章程》议案 2、审议通过《关于提请召开公司 2020 年第一次临时股东大会的议案》议案 二、第二届董事会第六次会议 1、审议通过《关于公司对外投资成立全资子公司》议案 三、第二届董事会第七次会议 1、审议通过《关于2019年度总经理工作报告的议案》；

		2、审议通过《关于2019年度董事会工作报告的议案》; 3、审议通过《关于 2019年度审计报告的议案》; 4、审议通过《关于2019年度财务决算报告的议案》; 5、审议通过《关于2020年度财务预算报告的议案》; 6、审议通过《关于2019年度利润分配的议案》; 7、审议通过《关于2019年度报告及年度报告摘要的议案》; 8、审议通过《关于拟修订股东大会议事规则的议案》; 9、审议通过《关于拟修订董事会议事规则的议案》 10、审议通过《关于拟修改公司章程的议案》 11、审议通过《关于预计公司2020年度日常性关联交易的议案》; 12、审议通过《关于续聘2020年度会计师事务所的议案》; 13、审议通过《关于拟修订利润分配制度的议案》 14、审议通过《关于拟修订对外担保管理办法的议案》 15、审议通过《关于拟修订投资者关系管理制度的议案》 16、审议通过《关于拟修订信息披露制度
--	--	---

		的议案》 17、审议通过《关于拟修订关联交易决策制度的议案》 18、审议通过《关于提请召开公司2019年度股东大会的议案》 19、审议通过《关于补充审议关联方为公司申请银行贷款提供担保的议案》 四、第二届董事会第八次会议 1、审议通过《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》; 2、审议通过《关于提请召开公司 2020 年第二次临时股东大会的议案》; 五、第二届董事会第九次会议 1、审议通过《关于〈公司 2020 年半年度报告〉的议案》。
监事会	2	一、第二届监事会第三次会议 1、审议通过《关于2019年度监事会工作报告的议案》; 2、审议通过《关于 2019年度审计报告的议案》; 3、审议通过《关于2019年度财务决算报告的议案》; 4、审议通过《关于2020年度财务预算报告的议案》; 5、审议通过《关于2019年度利润分配方案的议案》; 6、审议通过《关于2019年度报告及年度报告摘要的议案》; 7、审议通过《关于预计公司2020年度日常

		性关联交易的议案》; 8、审议通过《关于续聘2020年度会计师事务所的议案》; 9、审议通过《关于拟修订监事会议事规则的议案》 二、第二届监事会第四次会议 1、审议通过《关于〈公司 2020 年半年度报告〉的议案》
股东大会	3	一、2019 年年度股东大会 1、审议通过《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》; 2、审议通过《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》; 3、审议通过《关于 2019 年度审计报告的议案》; 4、审议通过《关于 2019 年度财务决算报告的议案》; 5、审议通过《关于 2020 年度财务预算报告的议案》; 6、审议通过《关于 2019 年度利润分配方案的议案》; 7、审议通过《关于 2019 年度报告及年度报告摘要的议案》; 8、审议通过《关于修改公司章程的议案》 9、审议通过《关于修订股东大会会议事规则的议案》; 10、审议通过《关于修订董事会议事规则的议案》 11、审议通过《关于修订监事会议事规则的议

		案》 12、审议通过《关于预计公司 2020 年度日常性关联交易的议案》； 13、审议通过《关于续聘 2020 年度会计师事务所的议案》 14、审议通过《关于修订利润分配制度的议案》 15、审议通过《关于修订对外担保管理办法的议案》 16、审议通过《关于修订投资者关系管理制度的议案》 17、审议通过《关于修订信息披露管理制度的议案》 18、审议通过《关于修订关联交易决策制度的议案》 19、审议通过《关于补充审议关联方为公司申请银行贷款提供担保》 二、2020 年第一次临时股东大会 1、审议通过《关于变更公司经营范围并修改公司章程》议案 三、2020 年第二次临时股东大会 1、审议通过《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》
--	--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、召集人资格、提案审议、通知时间、召开程序、出席人员资格、授权委托、表决程序均符合《公司法》、《证券法》等相关法律、法规、规范性文件和公司现行有效的《公司章程》以及相应《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定，会议决议均合法有效。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规范性文件的规定，本着“诚信、勤勉”的原则，积极认真履行对公司经营、财务运行的监督、检查职责。监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司与实际控制人在资产、业务、人员、机构、财务方面保持独立性，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

1、业务独立性

公司具备与经营有关的资产结构及相关配套设施；拥有与经营有关的主要技术、资产的所有权或使用权；拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，能够独立进行经营活动。

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

2、资产独立性

公司具有独立完整的资产结构。目前公司资产不存在诉讼、仲裁等法律纠纷或潜在纠纷。公司资产独立于公司控股股东及其控制的其他企业。

3、人员独立性

公司独立招聘员工，建立了独立的人事档案、人事聘用和任免制度，根据《劳动法》和公司有关文件与公司员工签订劳动合同，公司已在长沙市人力资源和社会保障局办理了独立的社保登记。

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在

控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；公司高级管理人员、财务人员、核心技术人员等均在本公司领薪，均未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务或领取报酬；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司建立了员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

4、财务独立性

公司设有独立的财务部门，配备了独立的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司严格按照企业会计制度等有关规定规范公司财务行为和财务运作，实现了公司各部门财务管理的统一和规范及对营业部的财务监管，能够独立进行财务决策，公司财务人员均专职在公司工作；公司独立进行财务决策；公司单独开立基本账户，不存在与股东共用银行账户的情况；公司作为独立纳税人，依法独立纳税，不存在与股东单位或其他关联方混合纳税现象。

5、机构独立性

公司设立有独立的董事会、监事会和经营管理机构。公司的经营管理机构包括总经理及下设的制作部、设计部、编剧部、内贸部、外贸部、电商部、财务部、行政部、人力资源部、资料管理部及江苏子公司等。公司已建立健全了内部经营管理机构，与控股股东控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

公司上述各内部组织机构的设立、存续符合法律、法规、规范性文件、《公司章程》及其他内部制度的规定，其设置不受任何股东或其他单位或个人的控制。

公司上述各内部组织机构均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，其职能的履行不受控股股东、其他有关部门或单位或个人的干预，并且与控股股东控制的其他企业各职能部门之间不存在隶属关系。

6、自主经营能力评价

公司坚持自主经营、自负盈亏、自我约束、自我发展，公司具有完善的业务系统，公司业务、人员、资产、机构、财务独立，具有自主经营能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司根据相关法律法规，证监会、全国中小企业股份转让系统有限责任公司发布的相关业务规则完善公司的治理机制，并结合公司实际情况，逐步建立健全了公司法人治理结构，制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系，并已得到有效执行。公司内部管理和内部控制体系、制度需要在公司经营过程中不断优化。

公司在所有重大方面内部控制制度的设计是完整和合理的，能够对编制真实、完整、公允的财务报表、公司各项业务活动的运行及国家有关法律法规和单位内部规章制度的贯彻执行提供保证，能够合理地保证内部控制目标的实现。

内部控制制度虽然完善有效，但随着内外环境的变化，内部控制的有效性可能随之改变，公司将优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

公司已从风险识别、风险估计、风险驾驭、风险监控等方面评估公司的风险控制体系，采取事前防范、事中控制、事后弥补的措施，重在事前防范，杜绝事后弥补事件的发生。

本年度未发现内部管理制度上的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立《董事会议事规则》、《信息披露管理制度》等相关管理制度体系，保证各部门各司其职，互相监督，使各部门充分发挥各自职能。公司信息披露责任人及公司管理层均严格遵守上述制度开展工作。公司建立了《湖南山猫吉咪传媒股份有限公司年度报告重大差错责任追究制度》，并予以公告，报告期内，年度报告无重大差错，董事会无问责情况。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	大信审字【2021】第 27-10036 号			
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 1504 室			
审计报告日期	2021 年 4 月 26 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	宋光荣 4 年	崔明 2 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬	8 万元			

湖南山猫吉咪传媒股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了湖南山猫吉咪传媒股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋光荣

中 国 • 北 京

中国注册会计师：崔明

二〇二一年四月二十六日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、（一）	95,195.81	851,795.11
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）	2,865,179.42	8,144,061.54
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	696,463.65	3,026,341.82
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）	404,555.55	882,963.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	31,471,189.25	28,829,856.48
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）	82,075.45	
流动资产合计		35,614,659.13	41,735,018.26
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）	637,413.87	534,555.47
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)	564,763.71	715,416.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(九)	38,800.00	91,119.56
递延所得税资产	五、(十)	7,103,835.89	5,983,874.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		8,344,813.47	7,324,966.62
资产总计		43,959,472.60	49,059,984.88
流动负债:			
短期借款	五、(十一)	13,700,000.00	11,650,000
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、(十二)	286,099.81	3,084,775.86
预收款项	五、(十三)		247,123.77
合同负债	五、(十四)	661,625.81	
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、(十五)	717,607.51	984,863.28
应交税费	五、(十六)	483,642.88	670,057.34
其他应付款	五、(十七)	7,610,152.43	7,890,288.51
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	五、(十八)	59,278.17	
流动负债合计		23,518,406.61	24,527,108.76
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	五、(十九)	1,349,700.00	
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,349,700.00	
负债合计		24,868,106.61	24,527,108.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、（二十）	29,700,000.00	29,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十一）	5,238,477.91	5,238,477.91
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十二）	253,915.41	253,915.41
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十三）	-16,101,027.33	-10,659,517.20
归属于母公司所有者权益合计		19,091,365.99	24,532,876.12
少数股东权益			
所有者权益合计		19,091,365.99	24,532,876.12
负债和所有者权益总计		43,959,472.60	49,059,984.88

法定代表人：刘建红

主管会计工作负责人：吴扩斌

会计机构负责人：吴扩斌

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		88,129.33	849,541.47
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、（一）	1,689,828.33	6,261,239.27
应收款项融资			
预付款项		624,657.45	2,954,535.62
其他应收款	十一、（二）	12,501,336.61	12,916,644.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		28,935,835.50	23,915,049.26
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		206,950.29	
流动资产合计		44,046,737.51	46,897,010.15
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)	12,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		628,074.49	517,563.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		564,763.71	715,416.85
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		38,800.00	91,119.56
递延所得税资产		957,397.49	655,531.47
其他非流动资产			
非流动资产合计		14,189,035.69	11,979,631.08
资产总计		58,235,773.20	58,876,641.23
流动负债:			
短期借款		13,700,000.00	11,650,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		214,865.30	3,037,526.36
预收款项			247,183.93
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		699,362.65	949,118.42
应交税费		6,285.25	63,563.20
其他应付款		9,307,086.64	7,765,169.51
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债		661,625.81	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		59,278.17	
流动负债合计		24,648,503.82	23,712,561.42

非流动负债：			
长期借款		1,349,700.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,349,700.00	
负债合计		25,998,203.82	23,712,561.42
所有者权益：			
股本		29,700,000.00	29,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,952,838.31	4,952,838.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		253,915.41	253,915.41
一般风险准备			
未分配利润		-2,669,184.34	257,326.09
所有者权益合计		32,237,569.38	35,164,079.81
负债和所有者权益合计		58,235,773.20	58,876,641.23

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入		8,186,176.70	19,703,327.22
其中：营业收入	五、（二十四）	8,186,176.70	19,703,327.22
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		10,904,384.32	20,707,967.06
其中：营业成本	五、（二十	6,594,678.89	13,495,421.58

	四)		
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、(二十五)	11,518.13	25,231.85
销售费用	五、(二十六)	1,477,426.18	3,392,824.94
管理费用	五、(二十七)	1,630,935.31	2,161,581.77
研发费用	五、(二十八)	516,359.11	997,778.04
财务费用	五、(二十九)	673,466.70	635,158.88
其中：利息费用		766,424.43	466,069.03
利息收入		3,803.68	12,230.10
加：其他收益	五、(三十)	1,461,762.00	1,990,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十一)	-2,090,362.88	-2,094,078.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、(三十二)	-2,389,481.76	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、(三十三)	0	-25,347.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,736,290.26	-1,133,465.06
加：营业外收入	五、(三十四)	11,337.52	23,143.45
减：营业外支出	五、(三十五)	836,453.16	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-6,561,405.90	-1,110,321.61
减：所得税费用		-1,119,895.77	-148,127.61
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,441,510.13	-962,194.00
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)		-5,441,510.13	-962,194.00
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)			
2. 归属于母公司所有者的净利润(净亏损以“-”号填列)		-5,441,510.13	-962,194.00
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		-5,441,510.13	-962,194.00
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-5,441,510.13	-962,194.00
(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)		-0.18	-0.03
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 刘建红

主管会计工作负责人: 吴扩斌

会计机构负责人: 吴扩斌

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十一、(四)	7,971,972.48	19,686,372.62
减: 营业成本	十一、(四)	6,432,575.09	13,485,248.82
税金及附加		10,930.74	25,228.65

销售费用		1,428,905.44	3,383,609.42
管理费用		1,572,352.40	2,096,108.77
研发费用		516,359.11	997,778.04
财务费用		668,408.43	630,783.40
其中：利息费用		766,424.43	466,069.03
利息收入		3,414.88	12,215.08
加：其他收益		1,337,962.00	1,990,600.00
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）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,207,464.08	-1,340,382.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	-25,347.02
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,527,060.81	-307,514.23
加：营业外收入		135,137.52	22,143.45
减：营业外支出		836,453.16	0
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,228,376.45	-285,370.78
减：所得税费用		-301,866.02	40,296.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,926,510.43	-325,667.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,926,510.43	-325,667.04
（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		-2,926,510.43	-325,667.04

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,652,175.67	16,382,152.01
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			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
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		363,639.57	741,596.56
收到其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	1,554,403.20	9,115,326.20
经营活动现金流入小计		14,570,218.44	26,239,074.77
购买商品、接受劳务支付的现金		12,422,365.43	19,519,922.03
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		3,218,291.28	3,657,974.14
支付的各项税费		106,134.75	159,025.90
支付其他与经营活动有关的现金	五、（三十七）	683,308.90	7,278,633.89
经营活动现金流出小计		16,430,100.36	30,615,555.96
经营活动产生的现金流量净额		-1,859,881.92	-4,376,481.19
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			2,400.00
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			2,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		442,712.95	332,541.85
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		442,712.95	332,541.85
投资活动产生的现金流量净额		-442,712.95	-330,141.85
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		22,300,000.00	12,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（三十七）	11,657,720.00	
筹资活动现金流入小计		33,957,720.00	12,250,000.00
偿还债务支付的现金		18,900,300.00	7,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		766,424.43	466,069.03
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	五、（三十七）	12,745,000.00	385,000.00
筹资活动现金流出小计		32,411,724.43	8,101,069.03
筹资活动产生的现金流量净额		1,545,995.57	4,148,930.97
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		-756,599.30	-557,692.07
加：期初现金及现金等价物余额		851,795.11	1,409,487.18
六、期末现金及现金等价物余额		95,195.81	851,795.11

法定代表人：刘建红

主管会计工作负责人：吴扩斌

会计机构负责人：吴扩斌

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,595,325.51	16,363,429.41
收到的税费返还		363,639.57	741,596.56
收到其他与经营活动有关的现金		5,064,014.40	8,926,076.32

经营活动现金流入小计		18,022,979.48	26,031,102.29
购买商品、接受劳务支付的现金		12,447,880.55	19,486,263.09
支付给职工以及为职工支付的现金		3,188,291.28	3,571,232.40
支付的各项税费		104,828.98	146,851.14
支付其他与经营活动有关的现金		2,146,453.43	7,190,584.87
经营活动现金流出小计		17,887,454.24	30,394,931.50
经营活动产生的现金流量净额		135,525.24	-4,363,829.21
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			2,400.00
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			2,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		442,712.95	332,541.85
投资支付的现金		2,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,442,712.95	332,541.85
投资活动产生的现金流量净额		-2,442,712.95	-330,141.85
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		20,400,000.00	12,250,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		13,457,000.00	
筹资活动现金流入小计		33,857,000.00	12,250,000.00
偿还债务支付的现金		18,800,300.00	7,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		766,424.43	466,069.03
支付其他与筹资活动有关的现金		12,744,500.00	385,000.00
筹资活动现金流出小计		32,311,224.43	8,101,069.03
筹资活动产生的现金流量净额		1,545,775.57	4,148,930.97
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		-761,412.14	-545,040.09
加：期初现金及现金等价物余额		849,541.47	1,394,581.56
六、期末现金及现金等价物余额		88,129.33	849,541.47

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	29,700,000.00				5,238,477.91				253,915.41		-10,659,517.20	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	29,700,000.00				5,238,477.91				253,915.41		-10,659,517.20	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,441,510.13	
（一）综合收益总额											-5,441,510.13	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	29,700,000.00				5,238,477.91				253,915.41		-16,101,027.33		19,091,365.99

项目	2019 年											
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	
一、上年期末余额	29,700,000.00				5,238,477.91				253,915.41		-9,697,323.20	
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	29,700,000.00				5,238,477.91				253,915.41		-9,697,323.20	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-962,194.00	
（一）综合收益总额											-962,194.00	
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												

(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	29,700,000.00				5,238,477.91				253,915.41		-10,659,517.20	19,091,365.99

法定代表人：刘建红

主管会计工作负责人：吴扩斌

会计机构负责人：吴扩斌

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	29,700,000.00				4,952,838.31				253,915.41		257,326.09	35,164,079.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,700,000.00				4,952,838.31				253,915.41		257,326.09	35,164,079.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-2,926,510.43	-2,926,510.43
（一）综合收益总额											-2,926,510.43	-2,926,510.43
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												

3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	29,700,000.00				4,952,838.31				253,915.41		-2,669,184.34	32,237,569.38

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	29,700,000.00				4,952,838.31				253,915.41		582,993.13	35,489,746.85
加：会计政策变更												0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,700,000.00				4,952,838.31				253,915.41		582,993.13	35,489,746.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-325,667.04	-325,667.04
（一）综合收益总额											-325,667.04	-325,667.04
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	29,700,000.00				4,952,838.31				253,915.41		257,326.09	35,164,079.81

三、 财务报表附注

湖南山猫吉咪传媒股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、企业的基本情况

(一) 企业注册地、组织形式和总部地址

湖南山猫吉咪传媒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)原名湖南山猫卡通有限公司, 成立于 2003 年 8 月 28 日, 成立时注册资本 50.00 万元。

2016 年 6 月根据湖南山猫吉咪传媒股份有限公司出资人关于公司整体变更为股份有限公司的决议, 同意以 2016 年 1 月 31 日经审计的净资产为基准折合为股份公司股本 2,935.00 万股, 每股面值为人民币 1 元, 公司整体变更后的注册资本为人民币 2,935.00 万元, 股本 2,935.00 万元, 净资产超过股本总额的部分计入资本公积。目前公司的注册资本为 2,970.00 万元。

本公司于 2018 年 2 月 9 日取得全国中小企业股份转让系统文件(股转系统函[2018]596 号), 同意公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌, 股票代码 872735。

公司现持有长沙市工商行政管理局统一社会信用代码为 91430100753363578L 的营业执照。公司行业性质属于广播、电视、电影和影视录音制作业行业。注册地址: 湖南省长沙市天心区雀园路 568 号创谷文化产业园 A3 栋 3 楼 301-321 室。总部地址位于长沙市天心区雀园路 568 号创谷文化产业园 A3 栋 3 楼 301-321 室。法定代表人: 刘建红。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

公司主营业务为动漫电视剧、动漫电影等内容产品的制作、发行和基于动漫内容产品的动漫衍生产品和服务的经营, 拥有自营进出口权, 出口“山猫吉咪(SMJM)”、“山猫兄弟(SMXD)”、“山猫功夫(SMKF)”品牌系列动漫节目版权和动漫衍生产品。

(三) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经本公司董事会于 2021 年 4 月 26 日批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

合并报表范围包括本公司、子公司江苏山猫兄弟动漫游戏有限公司、子公司湖南山猫健

卫科技有限公司。子公司的基本情况详见本附注“六、在其他主体中的权益”。

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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

（二）持续经营：自报告期末起 12 个月，本公司的生产经营活动将按照既定的目标持续经营，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策和会计估计

（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、完整地反映了本公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况、2020 年度的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

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（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。

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，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。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股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

5. 处置子公司的会计处理

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余

股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(七) 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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

(八) 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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

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。

除分类为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，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对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，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①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金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②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（除属于套期关系的一部分金融资产外），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。

③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。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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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）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, 交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失(包括利息费用) 计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的, 由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额, 计入其他综合收益, 其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益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计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后, 对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具, 以活跃市场中的报价确定其公允价值; 如不存在活跃市场的金融工具, 采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下, 如果用以确定公允价值的近期信息不足, 或者公允价值的可能估计金额分布范围很广, 而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的, 该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息, 判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的, 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, 且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬; ③该金融资产已转移, 虽然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报酬的, 但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的, 且保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的, 将以下两项金额的差额计入当期损益: ①被转移金融资产在终止确认日的账面价值; ②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(涉及转移的金融资产为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) 之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的, 将所转移金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和未终止确认部分之间, 先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 然后将以下两

项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

（2）金融负债

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）。

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。

（十）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务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。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的

交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

应收账款组合 1：产品客户

应收账款组合 2：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。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。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司根据款项性质将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：保证金、押金

其他应收款组合 2：预付款项

其他应收款组合 3：往来款

2. 预期信用损失的会计处理方法

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，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（十一）存货

1、存货的分类

公司存货是指公司完成摄制并达到预定可使用状态的动漫影视作品、在日常活动中持有以备出售的商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、库存商品、动漫作品、在产品、周转材料等大类。

2、发出存货的计价方法

购入库存商品、周转材料等按实际成本入账，库存商品发出时采用加权平均法核算，周转材料采用五五摊销法。

参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，公司所拥有的动漫作品在法定或合同约定的有效期内，均作为流动资产核算。“存货—产成品—动漫作品”成本在符合收入确认条件之日起，不超过六年的期间内，采用计划收入比例法将其全部实际成本逐笔（期）结转销售成本，结转完毕时账面仅就每个动漫作品保留名义金额 1 元。动漫作品的预计总收入为动漫作品符合收入确认条件之日起 6 年内预计所能实现的各类收入之和。

3、存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，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；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的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，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

低值易耗品采用五五摊销法；包装物采用一次转销法。

（十二）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。本公司对于合同资产（无论是否含重大融资成分），均采用简化方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（十三）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十四) 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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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：运输设备、办公设备及其他设备等；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。。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	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备及其他设备	3-5	5	19.00-31.67
运输设备	4	5	23.75

（十五） 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方法分别为：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；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为：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；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。

3、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

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

（十六） 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。

（十七） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十八） 预计负债

当与或有事项相关的义务是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。本公司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。

资产负债表日应当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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（十九） 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

收入确认方法

本公司与客户之间的合同主要包括原创产品授权（含发行和形象、品牌授权）合同、受托制作产品合同及衍生产品销售合同，包括内销和外销等。其收入确认原则如下：

（1） 原创产品授权（含播放、发行和形象、品牌授权）合同

①形象、品牌授权，原创产品取得各项商标权、软件著作权后，以合同方式约定将与之有关的图像、图标、名称、文字、配音等著作权、播映权、代理权等授权给对方，在规定

的时间内按合同约定产品类别使用，合同或协议规定采取按某种标准结算收费，如收入分成模式，本公司履约的同时客户即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，依据合同或协议约定的标准和结算方式，在取得双方确定的结算单后确认收入。

②播放、发行授权，客户获取原创产品的目的主要是用于播放或者发行、运用的是产品本身的功能，一般采用固定收费的模式，划分为属于在某一点履行的履约义务，在将本公司的原创产品交付给客户，并经客户确认的时点确认收入。

（2）受托制作产品合同

本公司与客户之间的受托制作产品合同通常包含交付受托制作产品的履约义务。本公司交付受托制作产品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在交付客户受托制作产品并经客户确认的时点确认收入：取得受托制作产品的现时收款权利、受托制作产品所有权上的主要风险和报酬的转移、受托制作产品的法定所有权的转移、承载受托制作产品介质的转移、客户接受该商品。

（3）衍生产品销售合同，包括内销和外销

本公司与客户之间的动漫衍生产品销售合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

（二十）合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期

以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十一）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类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。确认为递延收益的金额，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。其中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。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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。

4、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，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(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。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

(二十三) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十四) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则以及通知，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号—收入》及《企业会计准则第 15 号—建造合同》（统称“原收入准则”）。在原收入准则下，本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”，并针对特定交易或事项提供了更多的指引，在新收入准则下，本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准，具体收入确认和计量的会计政策参见附注三、（十九）。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本公司依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如重要合同或业务与履约义务相关的信息和与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息，包括履约义务通常的履行时间、重要的支付条款、公司承诺转让的商品的性质（包括说明公司是否作为代理人）、公司承担的预期将退还给客户的款项等类似义务、质量保证的类型及相关义务等。

本公司对收入来源及客户合约流程进行复核以评估新收入准则对财务报表的影响。本公司的收入主要为动漫衍生产品销售取得的收入，且超过 70%以上收入来源于与客户签订的核定价格的商品销售合同，收入仍于向客户交付时点确认。采用新收入准则对本公司除财务报表列报以外无重大影响。

本公司根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累计影响数进行调整。

2. 会计政策变更的影响

本公司执行新收入准则对 2020 年 1 月 1 日合并及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	247,123.77	-247,123.77	
合同负债		244,926.49	244,926.49
其他流动资产		2,197.28	2,197.28

母公司资产负债表项目	会计政策变更前 2019 年 12 月 31 日余额	新收入准则影响	会计政策变更后 2020 年 1 月 1 日余额
负债：			
预收款项	247,183.93	-247,183.93	
合同负债		244,979.73	244,979.73
其他流动资产		2,204.20	2,204.20

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	13%、9%、6%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

注：湖南山猫吉咪传媒股份有限公司之子公司湖南山猫健卫科技有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。

根据财税〔2019〕13 号文件，对小型微利企业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。

五、合并财务报表重要项目注释

(一)货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	257.37	564.67
银行存款	94,938.44	851,230.44
合计	95,195.81	851,795.11

(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	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,127,078.36	100.00	5,261,898.94	64.75
其中：组合 1：产品客户组合	8,127,078.36	100.00	5,261,898.94	64.75
合计	8,127,078.36	100.00	5,261,898.94	64.75

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	11,394,964.04	100.00	3,250,902.50	28.53
其中：组合 1：产品客户组合	11,394,964.04	100.00	3,250,902.50	28.53
合计	11,394,964.04	100.00	3,250,902.50	28.53

(1) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	538,517.25	12.40	66,750.23	5,973,181.61	8.58	512,375.27
1 至 2 年	2,271,768.47	49.21	1,117,888.80	1,232,759.87	24.19	298,151.82
2 至 3 年	1,186,920.04	64.95	770,913.50	2,440,183.44	46.03	1,123,306.67
3 至 4 年	2,423,410.44	68.12	1,650,838.72	283,649.33	51.09	144,916.91
4 至 5 年	254,772.37	80.00	203,817.90	1,465,189.79	80.00	1,172,151.83
5 年以上	1,451,689.79	100.00	1,451,689.79			
合计	8,127,078.36		5,261,898.94	11,394,964.04		3,250,902.50

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 2,010,996.44 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳前海惠凯科技有限公司	1,200,000.00	14.77	561,102.01
徐州宇翀贸易有限公司	955,660.38	11.76	502,486.23
重庆享弘影视股份有限公司	681,373.46	8.38	497,219.83
台州黄岩仙域家居用品有限公司	650,000.00	8.00	346,645.00
醴陵市升华实业有限公司	500,000.00	6.15	368,854.14
合计	3,987,033.84	49.06	2,276,307.21

(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	420,010.65	60.31	2,935,293.62	96.99
1 至 2 年	202,156.80	29.03	19,242.00	0.64
2 至 3 年	2,490.00	0.36	27,000.00	0.89
3 年以上	71,806.20	10.30	44,806.20	1.48
合计	696,463.65	100.00	3,026,341.82	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
邵东市星枫箱包有限公司	208,494.00	29.94
台州黄岩仙域家居用品有限公司	202,156.80	29.03
长沙市望城区艺海动漫制作中心	162,700.00	23.36
深圳市诚飞塑料制品有限公司	44,806.20	6.43
长沙万禧文化传播有限公司	27,000.00	3.88
合计	645,157.00	92.64

(四) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
其他应收款项	619,914.24	1,018,955.56
减：坏账准备	215,358.69	135,992.25
合计	404,555.55	882,963.31

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	300,726.28	316,826.28
预付款项	202,084.96	390,718.40
借支及往来款	57,103.00	311,410.88
补贴款	60,000.00	
减：坏账准备	215,358.69	135,992.25
合计	404,555.55	882,963.31

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	216,545.45	34.93	639,494.28	62.76
1 至 2 年	24,997.51	4.03	116,390.00	11.42
2 至 3 年	116,045.00	18.72	745.00	0.07
3 至 4 年			262,326.28	25.75
4 至 5 年	262,326.28	42.32		
合计	619,914.24	100.00	1,018,955.56	100.00

(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)	
期初余额	135,992.25			135,992.25
本期计提	79,366.44			79,366.44
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	215,358.69			215,358.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
湖南明旺实业有限公司	押金	181,326.28	4-5 年	29.25	143,247.76
银晟创业投资 (厦门) 集团有限公司	预付款项	100,000.00	2-3 年	16.13	29,000.00
中央宣传部文化体制改革和发展办公室	补贴款	60,000.00	1 年以内	9.68	702.77
刘川	借支	57,103.00	1 年以内	9.21	668.84
浙江天猫技术有限公司	保证金	50,000.00	4-5 年	8.07	39,500.00
合计		448,429.28		72.34	213,119.37

(5) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间
中央宣传部文化体制改革和发展办公室	2020 年“原动力”中国原创动漫出版扶持	60,000.00	1 年以内	2021 年 5 月

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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
原材料	78,967.26		78,967.26	78,967.26		78,967.26
库存商品	6,614,427.13	649,074.04	5,965,353.09	5,399,364.74	649,074.04	4,750,290.70
动漫产品	33,465,024.34	22,289,011.90	11,176,012.44	33,839,540.75	19,899,530.14	13,940,010.61
在产品	14,250,102.15		14,250,102.15	10,059,833.60		10,059,833.60
周转材料	754.31		754.31	754.31		754.31
合 计	54,409,275.19	22,938,085.94	31,471,189.25	49,378,460.66	20,548,604.18	28,829,856.48

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	649,074.04				649,074.04
动漫产品	19,899,530.14	2,389,481.76			22,289,011.90
合 计	20,548,604.18	2,389,481.76			22,938,085.94

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	82,075.45	
合 计	82,075.45	

(七) 固定资产

类 别	期末余额	期初余额
固定资产	637,413.87	534,555.47
减：减值准备		
合 计	637,413.87	534,555.47

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	1,948,083.54	51,965.81	29,000.00	2,029,049.35
2. 本期增加金额	419,048.69			419,048.69
(1) 购置	419,048.69			419,048.69
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,367,132.23	51,965.81	29,000.00	2,448,098.04
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,422,630.84	51,965.81	19,897.23	1,494,493.88
2. 本期增加金额	308,537.52		7,652.77	316,190.29
(1) 计提	308,537.52		7,652.77	316,190.29

项目	办公设备	运输设备	其他设备	合计
3.本期减少金额				
4.期末余额	1,731,168.36	51,965.81	27,550.00	1,810,684.17
三、账面价值				
1.期末账面价值	635,963.87		1,450.00	637,413.87
2.期初账面价值	525,452.70		9,102.77	534,555.47

(八) 无形资产

项目	版权	商标权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	87,000.00	1,863,521.23	1,950,521.23
2. 本期增加金额		23,664.26	23,664.26
(1) 购置		23,664.26	23,664.26
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	87,000.00	1,887,185.49	1,974,185.49
二、累计摊销			
1. 期初余额	32,178.19	1,202,926.19	1,235,104.38
2. 本期增加金额	10,779.96	163,537.44	174,317.40
(1) 计提	10,779.96	163,537.44	174,317.40
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	42,958.15	1,366,463.63	1,409,421.78
三、账面价值			
1. 期末账面价值	44,041.85	520,721.86	564,763.71
2. 期初账面价值	54,821.81	660,595.04	715,416.85

(九) 长期待摊费用

类 别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
展厅装修	32,919.56		32,919.56		
办公室装修	58,200.00		19,400.00		38,800.00
合计	91,119.56		52,319.56		38,800.00

(十) 递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	7,103,835.89	28,415,343.57	5,983,874.74	23,935,498.93
合计	7,103,835.89	28,415,343.57	5,983,874.74	23,935,498.93

1. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	4,886,282.99	3,495,597.73

项 目	期末余额	期初余额
合 计	4,886,282.99	3,495,597.73

2. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2023	2,371,702.94	2,995,829.76	
2024	69,495.19	499,767.97	
2025	2,445,084.86		
合 计	4,886,282.99	3,495,597.73	

(十一) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款	1,800,000.00	
保证借款	3,900,000.00	4,250,000.00
抵押借款	500,000.00	500,000.00
信用借款	7,500,000.00	6,900,000.00
合 计	13,700,000.00	11,650,000.00

注：以上质押借款以本公司出口订单项下的应收账款作为质押；保证借款由湖南省文化旅游融资担保有限公司提供担保，本公司以商标权、股东吴晖以其名下本公司 1,270 万股股权质押提供反担保；抵押借款由本公司高管肖贵才以个人房屋提供抵押。

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	96,905.31	3,037,526.36
1 年以上	189,194.50	47,249.50
合 计	286,099.81	3,084,775.86

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		247,123.77
合 计		247,123.77

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	658,195.31	
1 年以上	3,430.50	
合 计	661,625.81	

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	984,863.28	2,917,160.93	3,184,416.70	717,607.51
离职后福利-设定提存计划		33,874.58	33,874.58	
合计	984,863.28	2,951,035.51	3,218,291.28	717,607.51

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	982,917.70	2,425,064.47	2,690,947.56	717,034.61
职工福利费		269,511.55	269,511.55	
社会保险费		92,970.73	92,970.73	
其中：医疗保险费		91,172.53	91,172.53	
工伤保险费		1,798.20	1,798.20	
住房公积金		120,310.00	120,310.00	
工会经费和职工教育经费	1,945.58	9,304.18	10,676.86	572.90
合计	984,863.28	2,917,160.93	3,184,416.70	717,607.51

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		32,255.44	32,255.44	
失业保险费		1,619.14	1,619.14	
合计		33,874.58	33,874.58	

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税		143,518.79
企业所得税	477,357.63	477,292.25
个人所得税	5,117.14	43,678.57
城市维护建设税		994.94
教育费附加		710.74
其他税费	1,168.11	3,862.05
合计	483,642.88	670,057.34

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
其他应付款项	7,610,152.43	7,890,288.51
合计	7,610,152.43	7,890,288.51

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
------	------	------

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	7,125,490.91	7,652,266.55
应付未付各项费用	298,183.07	108,344.85
其他	186,478.45	129,677.11
合计	7,610,152.43	7,890,288.51

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
张彩霞	1,200,000.00	往来款
湖南智瑞投资管理咨询有限公司	947,742.00	往来款
合计	2,147,742.00	

(十八) 其他流动负债

款项性质	期末余额	期初余额
待转销项税额	59,278.17	
合计	59,278.17	

(十九) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	1,349,700.00	
合计	1,349,700.00	

注：以上抵押借款由本公司高管刘晓军以个人房屋提供抵押担保。

(二十) 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	29,700,000.00						29,700,000.00

(二十一) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	4,952,838.31			4,952,838.31
二、其他资本公积	285,639.60			285,639.60
合计	5,238,477.91			5,238,477.91

(二十二) 盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	253,915.41			253,915.41
合计	253,915.41			253,915.41

(二十三) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-10,659,517.20	
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	-10,659,517.20	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,441,510.13	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-16,101,027.33	

（二十四）营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	8,186,176.70	6,594,678.89	19,703,327.22	13,495,421.58
出口衍生产品	2,677,614.41	2,267,167.27	7,965,788.36	5,383,424.59
内销衍生产品	4,410,426.28	3,638,661.08	7,612,202.11	5,810,552.36
受托制作	830,288.16	334,764.15	2,048,291.23	1,055,217.32
动漫授权	267,847.85	354,086.39	2,077,045.52	1,246,227.31
合计	8,186,176.70	6,594,678.89	19,703,327.22	13,495,421.58

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	出口衍生产品	内销衍生产品	受托制作	动漫授权
在某一时点确认	2,677,614.41	4,410,426.28	830,288.16	199,552.55
在某一时段内确认				68,295.30
合计	2,677,614.41	4,410,426.28	830,288.16	267,847.85

（二十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	678.21	8,671.21
教育费附加	448.45	6,193.79
印花税	7,660.60	5,413.60
水利建设基金	2,730.87	4,953.25
合计	11,518.13	25,231.85

（二十六）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
参展费	59,782.00	201,199.34
职工薪酬	869,957.53	1,071,937.27
差旅费	94,736.44	66,416.31
车费	13,776.39	45,964.38
运费		487,213.72
房租	126,984.23	283,497.91
办公费	27,758.26	45,375.24
样品费	48,994.14	31,870.06
广告费	60,376.60	105,693.44
软件服务费	99,671.24	722,600.11
其他	75,389.35	331,057.16
合计	1,477,426.18	3,392,824.94

注：根据新收入准则，将符合合同履约成本的运输费等计入成本。

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	475,926.07	629,813.11
办公费	98,246.82	172,286.48
社保	116,440.52	176,837.96
咨询费	340,048.35	431,160.00
福利费	164,492.55	165,612.83
差旅费	158,359.65	61,048.20
无形资产摊销	174,317.40	172,700.76
其他	103,103.95	352,122.43
合计	1,630,935.31	2,161,581.77

(二十八) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社保	483,093.94	625,031.18
办公费	17,121.65	138,188.67
折旧	10,203.52	11,098.79
咨询费		180,694.08
差旅费		42,765.32
其他	5,940.00	
合计	516,359.11	997,778.04

(二十九) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	766,424.43	466,069.03
减：贷款贴息	137,500.00	
减：利息收入	3,803.68	12,230.10
汇兑损失	7,487.20	15,290.07

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	20,858.75	21,977.87
其他支出	20,000.00	144,022.01
合计	673,466.70	635,128.88

(三十) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
现代服务业产业引导资金	500,000.00		与收益相关
房租补贴	380,862.00		与收益相关
长沙市天心区商务局 2019 年度重点境外展会补贴资金	45,000.00		与收益相关
原创动漫出版扶持	60,000.00		与收益相关
文化产业专项发展资金	150,000.00	150,000.00	与收益相关
移动互联网产业发展专项资金	200,000.00	100,000.00	与收益相关
2020 年度外贸发展经费	2,100.00		与收益相关
长沙市委宣传部五个一工程奖		30,000.00	与收益相关
长沙市文化产业专项扶持资金		300,000.00	与收益相关
天心区产业园区补助		500,000.00	与收益相关
长沙市财政局高新区新三板挂牌补助		500,000.00	与收益相关
天心区产业园房屋租赁补助		334,200.00	与收益相关
其他涉外发展专项补助		4,000.00	与收益相关
长沙市商务局中小开补助		20,000.00	与收益相关
长沙知识产权高价值专利组合培育补贴		52,400.00	与收益相关
天心文化旅游体育局扶持资金	100,000.00		与收益相关
文创广告奖金	23,800.00		与收益相关
合计	1,461,762.00	1,990,600.00	

(三十一) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,010,996.44	-2,092,119.04
其他应收款信用减值损失	-79,366.44	-1,959.16
合计	-2,090,362.88	-2,094,078.20

(三十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-2,389,481.76	
合计	-2,389,481.76	

(三十三) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损失		-25,347.02

项 目	本期发生额	上期发生额
合计		-25,347.02

(三十四) 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	11,337.52	23,143.45	11,337.52
合计	11,337.52	23,143.45	11,337.52

(三十五) 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
对外捐赠	836,420.46		836,420.46
其他	32.70		32.70
合计	836,453.16		836,453.16

(三十六) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	65.38	
递延所得税费用	-1,119,961.15	-148,127.61
合计	-1,119,895.77	-148,127.61

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金额
利润总额	-6,561,405.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,640,351.48
子公司适用不同税率的影响	-261.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,263.34
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	611,271.22
研发费加计扣除的影响	-96,817.33
所得税费用	-1,119,895.77

(三十七) 现金流量表

1. 收到或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
收到其他与经营活动有关的现金	1,554,403.20	9,116,505.20
其中：往来款		7,062,420.41
补贴款	1,539,262.00	1,990,600.00
其他	15,141.20	63,484.79
支付其他与经营活动有关的现金	683,308.90	7,278,633.89

项目	本期发生额	上期发生额
其中：往来款	10,000.00	2,003,529.04
费用	673,308.90	5,275,104.85

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	11,657,720.00	
其中：向非金融机构借款	11,657,720.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	12,745,000.00	385,000.00
其中：担保费	59,000.00	85,000.00
偿还非金融机构借款	12,686,000.00	300,000.00

(三十八) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-5,441,510.13	-962,194.00
加：信用减值损失	2,090,362.88	2,094,078.20
资产减值准备	2,389,481.76	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	316,190.29	486,871.64
无形资产摊销	174,317.40	172,700.76
长期待摊费用摊销	52,319.56	48,886.44
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）		25,347.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
净敞口套期损失（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）	786,424.43	610,091.04
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）	-1,119,961.15	-148,127.61
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）	-5,030,814.53	-5,002,367.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,792,593.34	-3,430,777.52
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,130,714.23	1,729,010.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,859,881.92	-4,376,481.19
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		

项目	本期发生额	上期发生额
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	95,195.81	851,795.11
减：现金的期初余额	851,795.11	1,409,487.18
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	-756,599.30	-557,692.07

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	95,195.81	851,795.11
其中：库存现金	257.37	564.67
可随时用于支付的银行存款	94,938.44	851,230.44
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	95,195.81	851,795.11

(三十九) 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
无形资产	520,721.86	反担保

六、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
江苏山猫兄弟动漫游戏有限公司	江苏省昆山市巴城镇学院路 88 号	江苏	动漫设计、销售	100.00		投资设立
湖南山猫健卫科技有限公司	湖南省长沙市天心区雀园路 568 号创客谷产业园 A3 栋 703-705 房	长沙	医疗用品及器材的销售	100.00		投资设立

七、关联方关系及其交易

(一) 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为股东刘建红、吴晖。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
唐像	公司董事、间接持有公司 18.04%股份
刘晓军、吴耘	公司董事、副总经理、实际控制人近亲属
柳建姿	公司监事会主席
罗慧、曹瑾	公司监事
吴扩斌	公司财务负责人兼董事会秘书
肖贵才	公司副总经理

(四) 关联交易情况

1. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
吴晖	本公司	3,900,000.00	2017.11.17	2022.11.17	否
肖贵才	本公司	500,000.00	2020.05.17	2021.05.16	否
刘晓军	本公司	964,000.00	2020.01.22	2023.01.18	否
刘晓军	本公司	385,700.00	2020.02.11	2023.01.18	否

注：吴晖以其名下本公司 1,270 万股股权质押反担保给湖南省文化旅游融资担保有限公司，用于湖南省文化旅游融资担保有限公司担保本公司向交通银行股份有限公司长沙松桂园支行的借款。公司高管肖贵才以个人房屋抵押为本公司取得长沙农村商业银行天顶支行借款 50.00 万元。公司高管刘晓军以个人房屋抵押为本公司取得北京银行人民路支行借款 134.97 万元。

2. 关联方资金拆借情况

关联方	本期发生额		上期发生额	
	拆入金额	拆入偿还金额	拆入金额	拆入偿还金额
吴晖	928,030.44	1,140,000.00	855,000.00	360,000.00
刘建红	4,315,030.44	6,883,000.00	2,270,000.00	1,098,680.00
小计	5,243,060.88	8,023,000.00	3,125,000.00	1,458,680.00

3. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	733,765.90	876,000.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	吴晖	321,377.75	533,347.31
其他应付款	刘建红	401,713.68	2,969,683.24
合 计		723,091.43	3,503,030.55

八、承诺及或有事项

（一）承诺事项

无。

（二）或有事项

无。

九、资产负债表日后事项

无。

十、其他重要事项

无。

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			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	4,655,225.55	100.00	2,965,397.22	63.70
其中：组合 1：产品客户组合	4,655,225.55	100.00	2,965,397.22	63.70
合计	4,655,225.55	100.00	2,965,397.22	63.70

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	8,098,378.85	100.00	1,837,139.58	22.69
其中：组合 1：产品客户组合	8,098,378.85	100.00	1,837,139.58	22.69
合计	8,098,378.85	100.00	1,837,139.58	22.69

（1）按组合计提坏账准备的应收账款

①组合 1：产品客户组合

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率 (%)	坏账准备
1 年以内	362,821.36	17.91	64,993.27	5,017,092.96	7.79	390,890.85
1 至 2 年	1,316,108.09	46.76	615,392.42	788,467.87	21.32	168,090.67
2 至 3 年	742,628.04	72.35	537,300.05	1,770,183.44	51.11	904,698.53
3 至 4 年	1,753,410.44	73.77	1,293,505.38	159,134.58	51.94	82,659.53
4 至 5 年	130,257.62	80.00	104,206.10	363,500.00	80.00	290,800.00
5 年以上	350,000.00	100.00	350,000.00			
合计	4,655,225.55		2,965,397.22	8,098,378.85		1,837,139.58

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,128,257.64 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
深圳前海惠凯科技有限公司	1,200,000.00	25.78	561,102.01
重庆享弘影视股份有限公司	681,373.46	14.64	497,219.83
醴陵市升华实业有限公司	500,000.00	10.74	368,854.14
东莞市驰诚家居用品有限公司	500,000.00	10.74	368,854.14
长沙市芙蓉区三明箱包店	355,790.30	7.64	270,434.10
合计	3,237,163.76	69.54	2,066,464.22

(二)其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	12,716,455.30	13,052,556.78
减：坏账准备	215,118.69	135,912.25
合计	12,501,336.61	12,916,644.53

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金、押金	299,726.28	286,826.28
预付款项	197,084.96	390,718.40
借支及往来款	12,159,644.06	12,375,012.10
补贴款	60,000.00	
减：坏账准备	215,118.69	135,912.25

款项性质	期末余额	期初余额
合计	12,501,336.61	12,916,644.53

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	306,485.29	2.41	1,881,133.02	14.41
1 至 2 年	1,269,636.25	9.98	8,563,423.34	65.61
2 至 3 年	8,563,078.34	67.34	2,345,674.14	17.97
3 至 4 年	2,314,929.14	18.20	262,326.28	2.01
4 至 5 年	262,326.28	2.06		
合计	12,716,455.30	100.00	13,052,556.78	100.00

(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）	
期初余额	135,912.25			135,912.25
本期计提	79,206.44			79,206.44
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	215,118.69			215,118.69

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备余额
江苏山猫兄弟动漫游戏有限公司	往来款	12,102,541.06	1 年以内 90,939.84, 1-2 年 1,249,638.74, 2-3 年 8,447,033.34, 3-4 年 2,314,929.14	95.17	3,812,575.24
湖南明旺实业有限公司	押金	181,326.28	4-5 年	1.43	143,247.76
银晟创业投资（厦门）集团有限公司	预付款项	100,000.00	2-3 年	0.79	29,000.00
中央宣传部文化体制改革和发展办公室	补贴款	60,000.00	1 年以内	0.47	702.77
刘川	借支	57,103.00	1 年以内	0.45	668.84
合计		12,500,970.34		98.31	3,986,194.61

(5) 涉及政府补助的其他应收款项

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
中央宣传部文化体制改革和发展办公室	2020 年“原动力”中国原创动漫出版扶持	60,000.00	1 年以内	2021 年 5 月

(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	12,000,000.00		12,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合计	12,000,000.00		12,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

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
江苏山猫兄弟动漫游戏有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
湖南山猫健卫科技有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	10,000,000.00	2,000,000.00		12,000,000.00		

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务小计	7,971,972.48	6,432,575.09	19,686,372.62	13,485,248.82
出口衍生产品	2,602,760.52	2,197,967.27	7,965,788.36	5,383,424.59
内销衍生产品	4,273,961.69	3,547,488.71	7,612,202.11	5,810,552.36
受托制作	830,288.16	334,764.15	2,048,291.23	1,055,217.32
动漫授权	264,962.11	352,354.96	2,060,090.92	1,236,054.55
合计	7,971,972.48	6,432,575.09	19,686,372.62	13,485,248.82

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	出口衍生产品	内销衍生产品	受托制作	动漫授权
在某一时点确认	2,602,760.52	4,273,961.69	830,288.16	196,666.81
在某一时段内确认				68,295.30
合计	2,602,760.52	4,273,961.69	830,288.16	264,962.11

十二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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	1,599,262.00	

项目	金额	备注
或定量享受的政府补助除外)		
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-825,115.64	
合计	774,146.36	

(二) 净资产收益率和每股收益

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	基本每股收益
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-24.95	-3.85	-0.18	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.50	-11.80	-0.21	-0.10

湖南山猫吉咪传媒股份有限公司

二〇二一年四月二十八日

第九节 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。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室