



ST 盈富通

NEEQ : 830801

深圳市盈富通文化股份有限公司

SHENZHEN WINTONE CULTURE CO.,LTD.

半年度报告

— 2021 —

## 公司半年度大事记

公司于 2021 年 4 月 29 日召开第三届董事会第八次会议与第三届监事第六次会议、于 2021 年 6 月 22 日召开 2020 年年度股东大会审议通过了《关于 2020 年年度报告及摘要的议案》、《关于 2020 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2020 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2020 年度财务决算报告的议案》、《关于 2021 年度财务预算报告的议案》等议案并公告。

公司于 2021 年 6 月 21 日召开第三届董事会第九次会议审议通过了《关于拟申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理申请公司股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌相关事宜的议案》、《关于提名公司董事的议案》等议案并公告，并提交公司股东大会审议，并经公司 2021 年 7 月 7 日召开的第二次临时股东大会审议通过。

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	4
第二节	公司概况 .....	7
第三节	会计数据和经营情况 .....	9
第四节	重大事件 .....	14
第五节	股份变动和融资 .....	15
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 .....	17
第七节	财务会计报告 .....	19
第八节	备查文件目录 .....	75

## 第一节 重要提示、目录和释义

董事沈盈盈对半年度报告内容存在异议或无法保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

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

1、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的理由

董事沈盈盈表示因其于 2021 年 7 月 7 日起开始担任公司董事，任职期限太短，尚对公司经营情况不够清楚，故无法保证公司 2021 年半年度报告的真实、准确和完整。

### 【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
行业竞争不断加剧的风险	随着国家鼓励文化产业发展政策的实施和行业准入限制、监管政策逐步放开，文化产业机构为了抢占行业资源，竞争加剧，中小规模的文化产业公司面临着更加复杂的行业竞争环境。公司在报告期内的业务发展有待提高，仍然面临着与其他同行业公司激烈竞争风险。
资本规模偏小的风险	由于纪录片、影视剧制作业务、旅游项目开发等通常投资规模较大，相比而言，当前公司的股本规模相对较小，由此可能给未来业务发展带来潜在不利的影响。
人才流失风险	公司目前主营业务属于创意性服务，对于广告策划创意能力等有着较高的要求。因此技术人员对公司的服务创新、持续发展起着关键作用，技术人员的稳定对公司的发展具有重要影响。公司对技术人员提供各种激励，但仍无法完全规避技术人员的流失给公司发展带来风险。
知识产权被侵权的风险	公司对自主创作的作品和研发的产品，申请和登记了相应的商标、专利、著作权等自主知识产权，这些自主知识产权使公司产品具有独特性、创新性等竞争优势，确保公司在市场竞争中具有较强的议价能力。若公司知识产权出现被侵权使用，可能给公司造成经济、名誉双重损失，导致公司在相应知识产权获得的收入减少，保护知识产权的支出增加。

<p>投资旅游产业的风险</p>	<p>公司 2017 年与 2018 年均与四川什邡市政府签署了旅游项目开发框架合作协议。旅游业受国家宏观经济发展水平、国民收入等情况影响较大，具有明显的周期性，如果国内宏观经济发展速度放缓或下滑，居民可支配收入将受到不利影响，旅游消费需求将受到抑制，进而影响前往旅游的游客数量，导致公司营业收入和利润增长不足。公司管理层虽有在国内各旅游项目中累计的规划、建设、运营、管理的成功经验，但公司原有主营业务不涉及旅游开发，此次投资旅游项目对公司管理是一项挑战，存在管理不善对公司业绩造成不利影响的可能性。</p>
<p>自然灾害等不可抗力风险</p>	<p>自然灾害、重大疫情、突发事件是旅游业公司在经营中的不可抗力因素，旅游业公司容易受到自然灾害、重大疫情、突发事件等意外事件的影响而出现业绩波动。存在因今后自然灾害、重大疫情以及突发事件等不可抗力风险的发生对公司业绩造成不利影响的可能性。</p>
<p>持续经营风险</p>	<p>公司 2021 年上年度实现合并收入为 0 元，相较于 2020 年上半年合并收入 154,603.77 元，缩减 100%，因疫情影响，主要业务板块客户流失较多；同时也受到子公司转让、注销等因素影响；加之公司处于业务转型阶段，新的业务板块文化旅游具有较高的风险及不确定性，持续经营能力存在重大不确定性。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>本期重大风险未发生重大变化</p>

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、母公司、盈富通、盈富通文化、盈富通文化股份	指	深圳市盈富通文化股份有限公司
主办券商、川财证券	指	川财证券有限责任公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
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	深圳市盈富通文化股份有限公司章程
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
董事会	指	深圳市盈富通文化股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市盈富通文化股份有限公司监事会
股东大会	指	深圳市盈富通文化股份有限公司股东大会
三会	指	董事会、监事会、股东大会
成都盈富通	指	成都盈富通文化有限公司
北京盈富通	指	北京盈富通文化传媒有限公司
莱漫文化	指	深圳市莱漫文化传媒有限公司
米窝科技	指	深圳市米窝科技有限公司
微互动	指	深圳市微互动品牌创意有限公司
盈富通投资	指	深圳盈富通投资管理有限公司
四川盈富通	指	四川盈富通旅游管理有限公司

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	深圳市盈富通文化股份有限公司
英文名称及缩写	SHENZHEN WINTONE CULTURE CO., LTD.
证券简称	ST 盈富通
证券代码	830801
法定代表人	胡宗宁

### 二、 联系方式

董事会秘书	陈小丽
联系地址	深圳市南山区南头街道艺园路马家龙田厦产业园四楼 B 区 03 室
电话	0755-26398909
传真	0755-26398909
电子邮箱	chenxiaoli@chinawintone.com
公司网址	www.chinawintone.com
办公地址	深圳市南山区南头街道艺园路马家龙田厦产业园四楼 B 区 03 室
邮政编码	518052
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	2002 年 3 月 29 日
挂牌时间	2014 年 6 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	租赁和商务服务业-商务服务业-广告类-广告业
主要业务	动漫及影视作品；视觉系统设计；策划与品牌推广；多媒体广告；旅游项目开发等。
主要产品与服务项目	动漫及影视作品，包括电视、电影、纪录片、广播等；视觉系统设计；策划与品牌推广；多媒体广告；旅游项目开发等。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	38,948,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（胡宗宁）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（胡宗宁），一致行动人为（深圳市和乐丰文化

	合伙企业（有限合伙）
--	------------

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403007362814663	否
注册地址	广东省深圳市南山区南头街道艺园路马家龙田厦产业园四楼B区03室	否
注册资本（元）	38,948,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	川财证券
主办券商办公地址	中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区交子大道177号中海国际中心B座17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）	川财证券

#### 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	0.00	154,603.77	-100.00%
毛利率%	0.00%	-231.12%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-430,633.59	-1,170,791.84	63.22%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-440,501.51	-1,249,858.00	64.76%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.75%	-5.04%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.79%	-5.38%	-
基本每股收益	-0.01	-0.03	66.67%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	27,810,453.12	27,997,300.54	-0.67%
负债总计	4,582,697.54	4,335,670.01	5.70%
归属于挂牌公司股东的净资产	23,818,100.93	24,889,988.14	-4.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.64	-4.69%
资产负债率%（母公司）	16.70%	15.86%	-
资产负债率%（合并）	16.48%	15.79%	-
流动比率	3.71	3.91	-
利息保障倍数	-78.69	-0.32	-

##### (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	-199,175.57	-471,186.27	57.73%
应收账款周转率	0.00	0.71	-
存货周转率	0.00	0.03	-

#### （四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.67%	-3.25%	-
营业收入增长率%	-100.00%	-95.23%	-
净利润增长率%	70.16%	-62.87%	-

#### （五） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

公司是一家以移动互联网设计与多媒体开发、市场营销推广及品牌全案设计、自媒体运营、新媒体推广、动漫及影视剧制作、旅游项目开发为主的文化旅游企业，业务主要包括影视剧和纪录片制作、创意设计、媒介、多媒体视频制作、活动策划与品牌推广、旅游项目开发等业务，公司坚持以文化传媒+互联网技术融合为核心，力求打造具有自主知识产权的文化产品、文化传媒营销平台和具有经营权的旅游项目。公司正处于往文化旅游行业转型的关键时期。

公司的核心竞争力源于公司管理人员在文化、传媒和旅游行业从业多年所积累的丰富经验和资源，核心创意团队所拥有的优秀创意和先进理念，以及公司发展过程中所形成的良好口碑和品牌影响力。

公司的各项业务相互独立但又具有互补性和统一性，广告业务和服务业务方面公司承接一个项目可以包含一项或多项公司的业务，其中活动策划业务、品牌推广业务、广告代理业务等按照既定的各项目的具体花费时间、人力物力成本以及增值部分进行估计从而确定费用的收取；影视制作业务方面，公司参与网络大电影、纪录片等影视相关的投资拍摄及制作，形成可售的影视作品，将播映权、信息网络传播权等相关版权向电视台、新媒体等播放平台许可使用并获取发行收入；旅游项目的开发、运营等亦可依托公司的策划和推广。

报告期内，公司的商业模式较上期无变化。

#### （二） 经营情况回顾

##### 1、 资产负债结构分析

适用 不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
存货	15,041,366.10	54.09%	15,021,378.21	53.65%	0.13%
在建工程	5,163,560.93	18.57%	5,163,560.93	18.44%	0.00%
长期股权投资	3,000,000.00	10.79%	3,000,000	10.71%	0.00%
其他应付款	3,616,380.79	13.00%	3,548,930.04	12.68%	1.90%

##### 项目重大变动原因：

无。

## 2、营业情况与现金流量分析

√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	0	-	154,603.77	-	-100.00%
营业成本	0	-	511,926	331.12%	-100.00%
管理费用	437,638.62	-	1,015,616.28	656.92%	-56.91%
财务费用	5,444.25	-	177,437.81	114.77%	-96.93%
营业利润	-443,742.87	-	-1,492,161.94	-965.15%	70.26%
净利润	-433,874.95	-	-1,454,238.28	-940.62%	70.16%
经营活动产生的现金流量净额	- 199,175.57	-	-471,186.27	-	57.73%
投资活动产生的现金流量净额	200,000.00	-	-3,860.00	-	5,281.35%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-	-	-

### 项目重大变动原因：

1、营业收入：2021年上半年营业收入较上年度减少100.00%，主要原因是受疫情及市场经济影响，主要业务板块客户流失较多；也受到子公司转让、注销等因素影响业务收缩；同时公司在四川旅游景点的项目还处于开发建设阶段，未能实现收入。

2、营业成本：2021年上半年营业成本较上年度减少100%，主要原因为公司未发生新的营业收入，故未产生营业成本%。

3、管理费用：2021年上半年管理费用较上年度减少56.91%，主要原因为人员减少、莱漫文化于2020年度对外转让、成都盈富通注销及部分子公司已无实际经营。

4、财务费用：2021年上半年财务费用比上年同期减少96.93%，主要为母公司提前归还了建设银行450万元贷款，无需再支付贷款利息。

5、营业利润：2021年上半年营业利润较上年同期亏损减少70.26%，主要原因为受疫情，营业收入较上年同期减少100.00%，及公司在战略上转到四川旅游景区项目的开发，使公司在视频收入、服务收入和广告制作收入有所减少，同时公司也缩减了相关管理费用、财务费用。

6、净利润：2021年上半年净利润较上年同期亏损减少70.16%，主要原因是疫情影响及公司在战略上转到四川旅游景区项目的开发，使公司在视频收入、服务收入和广告制作收入有所减少，同时公司也缩减了相关管理费用、财务费用。

7、经营活动产生的现金流量净额较上年同期净流出减少了57.73%，主要原因为受市场环境及疫情影响，收入大幅下降，公司缩减了第三方成本和管理费用的支出。

8、投资活动产生的现金流量净额较去年同期增加5281.35%，主要原因为上年度处置全资子公司盈富通投资的其他非流动金融资产，导致投资活动产生金额增加。

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
除上述各项之外的其他营业收入和支出	9,867.92
<b>非经常性损益合计</b>	<b>9,867.92</b>
所得税影响数	-
少数股东权益影响额（税后）	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>9,867.92</b>

### 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

#### （一） 主要控股参股公司基本情况

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
深圳市微互动品牌创意有限公司	子公司	广告业务，品牌策划与推广	1,000,000.00	67,486.50	- 1,147,924.26	0	-7,303.45
深圳盈富通投资管理有限公司	子公司	投资管理，受托管理股权投资	10,000,000.00	6,361,453.36	6,187,886.50	0	- 113,977.75

		基金					
深圳市米窝科技有限公司	子公司	软件产品开发	500,000.00	1,932,533.66	112,431.16	0	-1,599.92
北京盈富通文化传媒有限公司	子公司	会议展览与服务, 演出经纪	1,000,000.00	5,895.41	-752,102.31	0	0
四川盈富通旅游管理有限公司	子公司	旅游管理与开发	100,000,000.00	6,314,153.87	-255,716.10	0	-4.85

## (二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人:

是 否

公司全资子公司深圳盈富通投资管理有限公司为私募基金管理人。本报告期内,公司全资子公司深圳盈富通投资管理有限公司未设立、管理和清算基金,不存在基金相关收入。

## 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

公司每年按照国家法定节假日发放职工福利,建立完善休假制度和社保医疗保险。同时,公司为员工提供符合工作内容所要求的工作场所,并提供相应的劳动保护措施。

公司诚信经营、依法履行纳税义务,认真做好每一项对社会发展有益的工作,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任意识融入到企业发展实践中,积极主动承担社会责任,支持地区经济发展。

## 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重大事件详情

#### (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) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

## 第五节 股份变动和融资

### 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	18,083,000	46.43%	0	18,083,000	46.43%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,980,000	15.35%		5,980,000	15.35%	
	董事、监事、高管	975,000	2.5%	0	975,000	2.50%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	20,865,000	53.57%	0	20,865,000	53.57%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,940,000	46.06%	0	17,940,000	46.06%	
	董事、监事、高管	2,925,000	7.51%	0	2,925,000	7.51%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		38,948,000	-	0	38,948,000	-	
普通股股东人数							9

#### 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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	胡宗宁	23,920,000	0	23,920,000	61.42%	17,940,000	5,980,000	0	0
2	文国林	3,900,000	0	3,900,000	10.01%	2,925,000	975,000	0	0
3	深圳市和乐丰文化合伙企业（有限合伙）	2,860,000	0	2,860,000	7.34%	0	2,860,000	0	0
4	深圳市魔术投资咨询	2,080,000	0	2,080,000	5.34%	0	2,080,000		

	有限公司								
5	山东子午数据技术有限公司	2,080,000	0	2,080,000	5.34%	0	2,080,000	0	0
6	深圳时华寅投资发展游戏公司	2,028,000	0	2,028,000	5.21%	0	2,028,000	0	0
7	臧旗	1,300,000	0	1,300,000	3.34%	0	1,300,000	0	0
8	李敏	390,000	0	390,000	1.00%	0	390,000	0	0
9	刘昱君	390,000	0	390,000	1.00%	0	390,000	0	0
	<b>合计</b>	38,948,000	0	38,948,000	100%	20,865,000	18,083,000	0	0
普通股前十名股东间相互关系说明：普通股前十名股东间相互关系说明：胡宗宁为深圳市和乐丰文化合伙企业（有限合伙）的实际控制人，其他股东之间不存在关联关系。									

## 二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

## 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、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

## 六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 七、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
胡宗宁	董事长	男	1968年12月	2019年12月31日	2022年12月30日
龚卫红	董事	男	1968年8月	2019年12月31日	2022年12月30日
燕鹏飞	董事	男	1980年11月	2019年12月31日	2022年12月30日
乐智强	董事	男	1963年7月	2019年12月31日	2022年12月30日
文国林	董事	男	1960年2月	2019年12月31日	2021年7月6日
晏子聪	监事会主席	男	1971年6月	2019年12月31日	2022年12月30日
蔡琴	监事	女	1987年8月	2019年12月31日	2022年12月30日
黄珮	监事	女	1989年10月	2019年12月31日	2022年12月30日
胡宗宁	总经理	男	1968年12月	2019年12月31日	2022年12月30日
龚卫红	副总经理	男	1968年8月	2016年12月14日	2022年12月30日
燕鹏飞	副总经理	男	1980年11月	2016年12月14日	2022年12月30日
郑焕杰	财务负责人	男	1984年6月	2020年2月28日	2022年12月30日
陈小丽	董事会秘书	女	1991年1月	2019年12月31日	2022年12月30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:

董事长胡宗宁系公司控股股东、实际控制人。董事龚卫红同时担任公司副总经理，董事燕鹏飞同时担任公司副总经理。

#### (二) 变动情况

#### 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
文国林	董事	离任	董事	因个人原因辞任

原董事文国林于2021年6月16日提出辞任申请，待公司股东大会选举产生新任董事之日起辞职生效，公司于2021年7月7日召开2021年第二次临时股东大会审议通过了《关于提名公司董事的议案》，选任沈盈盈女士为公司新任董事，原董事文国林辞职正式生效。

### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

#### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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
沈盈盈	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	0	-	0	0%	0	0

#### 2、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

沈盈盈，女，1982年1月出生，汉族，中国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历。2008年7月-2012年12月在中国农业银行信贷部任职信贷经理；2012年12月-2017年6月在中国平安PE投资部门任职投资副总监；2017年6月至今，在深圳安馨阁母婴健康管理公司任职总经理。

### （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	期末人数
管理人员	4	4
行政人员	1	1
销售人员	3	3
技术人员	5	4
财务人员	2	2
员工总计	15	14

### （二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

□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	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	(六)、1	6,628.19	5,803.76
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(六)、2	112,891.86	122,891.86
应收款项融资			
预付款项	(六)、3	227,000.00	227,000.00
其他应收款	(六)、4	1,363,721.65	1,334,807.35
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(六)、5	15,041,366.10	15,021,378.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		245,451.16	245,451.16
<b>流动资产合计</b>		<b>16,997,058.96</b>	<b>16,957,332.34</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	(六)、7	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(六)、6	300,000.00	500,000.00
投资性房地产			
固定资产	(六)、8	439,095.63	465,669.67
在建工程	(六)、9	5,163,560.93	5,163,560.93
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			

开发支出	(六)、10	1,910,737.60	1,910,737.60
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		10,813,394.16	11,039,968.20
<b>资产总计</b>		27,810,453.12	27,997,300.54
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	(六)、11	57,944.00	57,944.00
预收款项	(六)、12	82,506.08	82,506.08
应付职工薪酬	(六)、13	578,885.71	387,606.17
应交税费	(六)、14	246,980.96	250,264.97
其他应付款	(六)、15	3,616,380.79	3,548,930.04
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	(六)、16	-	8,418.75
<b>流动负债合计</b>		4,582,697.54	4,335,670.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			0
<b>负债合计</b>		4,582,697.54	4,335,670.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	(六)、17	38,948,000.00	38,948,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	(六)、18	2,154,168.70	2,154,168.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(六)、19	184,695.85	184,695.85
一般风险准备			
未分配利润	(六)、20	-17,468,763.62	-16,396,876.41
归属于母公司所有者权益合计		23,818,100.93	24,889,988.14
少数股东权益		-590,345.35	-1,228,357.61
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		23,227,755.58	23,661,630.53
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		27,810,453.12	27,997,300.54

法定代表人：胡宗宁

主管会计工作负责人：郑焕杰

会计机构负责人：郑焕杰

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,542.86	4,306.61
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(十二)、1	80,000.00	90,000
应收款项融资			
预付款项		227,000.00	227,000.00
其他应收款	(十二)、2	9,572,425.40	9,550,337.64
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		15,041,366.10	15,021,378.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		143,779.42	143,779.42
<b>流动资产合计</b>		25,068,113.78	25,036,801.88
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十二)、3	12,216,000.00	12,216,000.00

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		311,331.06	314,606.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>12,527,331.06</b>	<b>12,530,606.52</b>
<b>资产总计</b>		<b>37,595,444.84</b>	<b>37,567,408.40</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		64,700.00	54,700
预收款项		13,117.86	13,117.86
应付职工薪酬		359,300.47	185,903.47
应交税费		-5,923.27	-2,494.71
其他应付款		5,848,419.08	5,697,568.33
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		-	8,418.75
<b>流动负债合计</b>		<b>6,279,614.14</b>	<b>5,957,213.70</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计			
负债合计		6,279,614.14	5,957,213.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		38,948,000.00	38,948,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,154,168.70	2,154,168.70
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		184,695.85	184,695.85
一般风险准备			
未分配利润		-9,971,033.85	-9,676,669.85
所有者权益（或股东权益）合计		31,315,830.70	31,610,194.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		37,595,444.84	37,567,408.40

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		0.00	154,603.77
其中：营业收入	（六）、21	0.00	154,603.77
利息收入			
二、营业总成本		443,742.87	1,706,000.09
其中：营业成本	（六）、21	0.00	511,926.00
税金及附加	（六）、22	660.00	1,020.00
销售费用			
管理费用	（六）、23	437,638.62	1,015,616.28
研发费用			
财务费用	（六）、24	5,444.25	177,437.81
其中：利息费用			168,562.53
利息收入			-171.62
加：其他收益	（六）、25		
投资收益（损失以“-”号填列）	（六）、27		3,640.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			

净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	（六）、26		55,594.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-443,742.87	-1,492,161.94
加：营业外收入	（六）、28	10,500.00	37,923.66
减：营业外支出	（六）、29	632.08	
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-433,874.95	-1,454,238.28
减：所得税费用			
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-433,874.95	-1,454,238.28
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）		-433,874.95	-1,454,238.28
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）		-3,241.36	-283,446.44
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-430,633.59	-1,170,791.84
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-433,874.95	-1,454,238.28
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-430,633.59	-1,170,791.84
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-3,241.36	-283,446.44
<b>八、每股收益：</b>			



(一) 基本每股收益 (元/股)		-0.01	-0.03
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.01	-0.03

法定代表人：胡宗宁

主管会计工作负责人：郑焕杰

会计机构负责人：郑焕杰

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、营业收入</b>	(十二、4)		94,339.62
减：营业成本	(十二)、4		
税金及附加		660.00	1,020.00
销售费用			
管理费用		300,842.84	346,602.58
研发费用			
财务费用		2,957.17	171,388.28
其中：利息费用			168,562.53
利息收入			27.84
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			55,594.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-304,460.01	-369,076.86
加：营业外收入		10,500.00	23,471.78
减：营业外支出		403.99	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-294,364.00	-345,605.08
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-294,364.00	-345,605.08
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-294,364.00	-345,605.08
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-294,364.00	-345,605.08
<b>七、每股收益：</b>			
(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	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			150,799.62
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(六)、30	154,003.15	1,204,760.05
<b>经营活动现金流入小计</b>		154,003.15	1,355,559.67
购买商品、接受劳务支付的现金			573,390.20
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金			454,179.16
支付的各项税费		182.27	30,464.99
支付其他与经营活动有关的现金	(六)、31	352,996.45	768,711.59
<b>经营活动现金流出小计</b>		353,178.72	1,826,745.94
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-199,175.57	-471,186.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			3640.00
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	(六)、32	200,000.00	
<b>投资活动现金流入小计</b>		200,000.00	3,640.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			7,500.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			7,500.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		200,000.00	-3,860.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		824.43	-475,046.27
加：期初现金及现金等价物余额		5,803.76	517,811.54
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		6,628.19	42,765.27

6628.19

法定代表人：胡宗宁

主管会计工作负责人：郑焕杰

会计机构负责人：郑焕杰

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			20,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		248,829.69	690,180.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		248,829.69	710,180.48
购买商品、接受劳务支付的现金			68,248.64
支付给职工以及为职工支付的现金			107,668.19
支付的各项税费		182.27	14,510.18
支付其他与经营活动有关的现金		249,411.17	530,470.34

<b>经营活动现金流出小计</b>		249,593.44	720,897.35
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-763.75	-10,716.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			11,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>			11,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-11,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>			
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-763.75	-21,716.87
加：期初现金及现金等价物余额		4,306.61	50,660.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		3,542.86	28,943.97

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

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

#### 附注事项索引说明:

无。

#### (二) 财务报表项目附注

### 深圳市盈富通文化股份有限公司

#### 财务报表附注

2021 年上半年

(除特殊注明外 金额单位均为人民币元)

#### (一) 企业的基本情况:

##### 1、公司基本情况:

公司名称: 深圳市盈富通文化股份有限公司

统一社会信用代码: 914403007362814663

登记机关: 深圳市市场监督管理局

注册资本: 人民币3,894.8万元

法定代表人: 胡宗宁

公司类型: 非上市股份有限公司

注册地址：深圳市南山区南头街道艺园路马家龙田厦产业园四楼B区03室

营业期限：自2002-03-29起至2032-03-29止

2014年05月26日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意深圳市盈富通文化股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2014]629号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，挂牌后纳入非上市公众公司监管，转让方式为做市转让。公司于2014年6月6日在中国证券登记结算有限责任公司北京分公司办理股份初始登记，登记的股份数量为10,000,000股，其中，有限售条件流通股数量为10,000,000股，于2014年6月6日正式在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

全国中小企业股份转让系统核定公司证券简称：ST盈富通；证券代码：830801；公司分层：基础层。

## 2、经营范围：

一般经营项目：计算机软硬件的开发和销售，计算机软件系统集成；经济、商务信息咨询（不含限制项目）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；从事广告业务（法律法规、国务院规定需另行办理广告经营审批的，需取得许可后方可经营）；图文设计、制作；品牌推广；互联网游戏设计开发、手机游戏设计开发；旅游管理服务；旅游开发；酒店管理服务；物业管理。

许可经营项目：广播剧、电视剧、动画片（制作须另行申报）、专题、专栏（不含时政新闻类）、综艺节目的制作、复制、发行；信息服务业务（仅限于互联网信息服务和移动网信息服务业务），经营性互联网信息服务企业，音乐制作；旅游观光服务。

## 3、公司历史沿革

（1）深圳市盈富通文化有限公司（以下简称“本公司”）成立于2002年3月29日，成立时的注册资本为人民币100.00万元，由张清、李金玲和胡宗宁缴纳，其中张清以货币资金出资人民币35.00万元；李金玲以货币资金出资人民币32.50万元；胡宗宁以货币资金出资人民币32.50万元出资。股东出资额以及持股比例如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)	其中：货币出资	
				金额	占注册资本总额比例(%)
张清	350,000.00	350,000.00	35.00	350,000.00	35.00
李金玲	325,000.00	325,000.00	32.50	325,000.00	32.50
胡宗宁	325,000.00	325,000.00	32.50	325,000.00	32.50
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	1,000,000.00	100.00

上述出资分二期缴纳，其中第一期出资50.00万元，实收资本50.00万元，业经深圳市永明会计师事务所有限责任公司出具深永验字[2002]099号《验资报告》验证；第二期出资50.00万元，新增实收资本50.00万元，业经深圳万商会计师事务所出具(内)验资报字(2003)第186号验资报告验证。

（2）2003年7月，张清将持有的股权全部转让给梁红丽，变更后，股东出资额及持股比例如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)	其中：货币出资	
				金 额	占注册资本总额比例(%)
梁红丽	350,000.00	350,000.00	35.00	350,000.00	35.00
李金玲	325,000.00	325,000.00	32.50	325,000.00	32.50
胡宗宁	325,000.00	325,000.00	32.50	325,000.00	32.50
<b>合 计</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>1,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(3) 2005年12月，公司增加注册资本900.00万元，变更后的注册资本为1,000.00万元，增资后，股东出资额及持股比例如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)	其中：货币出资	
				金 额	占注册资本总额比例(%)
梁红丽	3,500,000.00	3,500,000.00	35.00	3,500,000.00	35.00
李金玲	3,250,000.00	3,250,000.00	32.50	3,250,000.00	32.50
胡宗宁	3,250,000.00	3,250,000.00	32.50	3,250,000.00	32.50
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述增资新增注册资本900万元，新增实收资本900万元，业经深圳中深会计师事务所审验，并出具深中深验字[2005]第270号验资报告验证。

(4) 2007年2月，李金玲、梁红丽将其持有的全部股权转让给胡宗宁，变更后，股东出资额及持股比例如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)	其中：货币出资	
				金 额	占注册资本总额比例(%)
胡宗宁	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	10,000,000.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(5) 2013年12月胡宗宁将8.00%的股权转让给深圳市和乐丰文化合伙企业(有限合伙)，将5.00%的股权转让给臧旗，将1.50%的股权转让给李敏，将1.50%的股权转让给刘昱君。变更后，股东出资额及持股比例如下：

股东名称	注册资本	实收资本	持股比例(%)	其中：货币出资	
				金 额	占注册资本总额比例(%)
胡宗宁	8,400,000.00	8,400,000.00	84.00	8,400,000.00	84.00
深圳市和乐丰文化合伙企业(有限合伙)	800,000.00	800,000.00	8.00	800,000.00	8.00
臧 旗	500,000.00	500,000.00	5.00	500,000.00	5.00
李 敏	150,000.00	150,000.00	1.50	150,000.00	1.50
刘昱君	150,000.00	150,000.00	1.50	150,000.00	1.50
<b>合 计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

(6)2013年12月19日,公司召开股东会,通过决议:有限公司以2013年10月31日经审计(瑞华审字[2013]第91620004号)的公司净资产为11,463,171.48元,按照1.146317148:1的比例进行折股变更为股份有限公司,折合股份1,000万股,每股面值1元,变更后的注册资本为人民币1,000万元,股本1,000万元,其余未折股部分1,463,171.48元计入变更后股份有限公司的资本公积。2014年1月8日,广东省深圳市市场监督管理局核准股份公司设立登记,并制发了统一社会信用代码为914403007362814663的《营业执照》。股份制改制后,公司股权结构如下:

股东名称	股本	股权比例(%)
胡宗宁	8,400,000.00	84.00
深圳市和乐丰文化合伙企业(有限合伙)	800,000.00	8.00
臧旗	500,000.00	5.00
李敏	150,000.00	1.50
刘昱君	150,000.00	1.50
<b>合计</b>	<b>10,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

上述净资产折股股本10,000,000.00元,业经瑞华会计师事务所审验,并出具瑞华验字[2013]第91620003号验资报告。

(7)2015年9月16日,公司临时股东大会通过了修改后的《深圳市盈富通文化股份有限公司股票发行方案》,公司向深圳市和乐丰文化合伙企业(有限合伙)、山东子午数据技术有限公司、深圳市魔术投资咨询有限公司和自然人文国林,定向增发290.00万股,定增后,公司股权结构如下:

股东名称	注册资本	股本	股权比例(%)
深圳市和乐丰文化合伙企业(有限合伙)	1,100,000.00	1,100,000.00	8.53
臧旗	500,000.00	500,000.00	3.88
李敏	150,000.00	150,000.00	1.16
刘昱君	150,000.00	150,000.00	1.16
山东子午数据技术有限公司	800,000.00	800,000.00	6.2
深圳市魔术投资咨询有限公司	800,000.00	800,000.00	6.2
文国林	1,000,000.00	1,000,000.00	7.75
<b>合计</b>	<b>12,900,000.00</b>	<b>12,900,000.00</b>	<b>100</b>

上述增资新增股本290.00万元,业经瑞华会计师事务所审验,并出具瑞华验字[2015]第48210007号验资报告。

(8)2016年1月,公司以非公开形式向胡宗宁、文国林、深圳市华寅投资发展有限公司定向增发208.00万股,定增后,公司股权结构如下:

股东名称	注册资本	股本	股权比例(%)
胡宗宁	9,200,000.00	9,200,000.00	61.42
深圳市和乐丰文化合伙企业(有限合伙)	1,100,000.00	1,100,000.00	7.34
臧旗	500,000.00	500,000.00	3.34
李敏	150,000.00	150,000.00	1



刘昱君	150,000.00	150,000.00	1
山东子午数据技术有限公司	800,000.00	800,000.00	5.34
深圳市魔术投资咨询有限公司	800,000.00	800,000.00	5.34
文国林	1,500,000.00	1,500,000.00	10.01
深圳市华寅投资发展有限公司	780,000.00	780,000.00	5.21
<b>合计</b>	<b>14,980,000.00</b>	<b>14,980,000.00</b>	<b>100</b>

上述增资新增股本208.00万元，业经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验，并出具中准验字[2016]第1093号验资报告。

(9) 2017年4月公司召开董事会、2017年5月16日公司召开2016年年度股东大会审议通过了《关于2016年度权益分派预案的议案》：截至2016年12月31日止，公司未分配利润累计余额为2,374,465.49元，资本公积累计余额为24,624,168.70元；根据公司经营发展需要，公司2016年度不进行现金分红，公司拟以权益分派实施时股权登记日的股本为基数，公司以未分配利润向股东每10股送1股，增加1,498,000股；以资本公积向股东每10股转增15股，增加22,470,000股，累计增加23,968,000股。

公司已于2017年6月完成在中国证券登记结算有限公司的核算登记，于2017年9月完成注册资本工商变更，本次权益分派后，注册资本变更为人民币3894.8万元，变更后公司股权结构如下：

股东名称	注册资本	股本	股权比例 (%)
胡宗宁	23,920,000.00	23,920,000.00	61.42
臧旗	1,300,000.00	1,300,000.00	3.34
刘昱君	390,000.00	390,000.00	1
李敏	390,000.00	390,000.00	1
深圳市和乐丰文化合伙企业(有限合伙)	2,860,000.00	2,860,000.00	7.34
文国林	3,900,000.00	3,900,000.00	10.01
深圳市魔术投资咨询有限公司	2,080,000.00	2,080,000.00	5.34
山东子午数据技术有限公司	2,080,000.00	2,080,000.00	5.34
深圳市华寅投资发展有限公司	2,028,000.00	2,028,000.00	5.21
<b>合计</b>	<b>38,948,000.00</b>	<b>38,948,000.00</b>	<b>100</b>

上述未分配利润及资金公积累计余额以中准会计师事务所(特殊普通合伙)审计并出具了标准无保留意见的2016年度审计报告，审计报告编号为：中准审字[2017]1541号为依据。但本次增资新增股本未经会计师事务所审验。

(10) 截至审计报告日，公司保持以上股权结构未发生变化。

#### 4、合并财务报表范围：

公司全称	持股比例	取得方式
深圳市盈富通文化股份有限公司	100%	设立
四川盈富通旅游管理有限公司	100%	设立
北京盈富通文化传媒有限公司	80%	设立
深圳米窝科技有限公司	80%	设立
深圳盈富通投资管理有限公司	100%	设立

深圳市微互动品牌创意有限公司	60%	设立
----------------	-----	----

与上年同期相比，本年因注销减少成都盈富通文化有限公司、因转让减少深圳市莱漫文化传媒有限公司。

## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础：

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营：

本公司综合评价目前可获取的信息，公司2020年度实现合并收入为154,603.77元，相较于2019年合并收入4,269,733.45元，缩减96.38%，主要业务板块客户流失较多。同时也受到人员流失、子公司转让、注销等因素影响。加之盈富通处于业务转型阶段，新的业务板块文化旅游具有较高的风险及不确定性。上述因素可能导致公司不再具有持续经营能力。

针对上述事项，公司未能提供相应的措施应对，故公司的持续经营能力仍存在不确定性。

### （三）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年12月31日的财务状况及2020年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （四）重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并财务状况以及2021年上半年的合并经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计年度为自公历1月1日起至12月31日，中期为自公历1月1日起至6月30日。

#### 3、记帐本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 4、营业周期

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

#### 5、企业合并

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

#### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### （2）非同一控制下企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，本公司作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数，首先对取得的被购买方各项资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

#### （3）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

#### （4）处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

#### （5）处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理。

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；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政策进行会计处理。

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。

#### (6) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述(4)和(5)的规定对每一项交易进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下:

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

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

#### (1) 合并财务报表的编制方法

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,编制合并财务报表,合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

#### (2) 控制的依据

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

#### (3) 合并程序

从取得子公司的实际控制权之日起,本公司开始将其予以合并;从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司与子公司之间、子公司与子公司之间所有重大往来余额、投资、交易及未实现利润在编制合并财务报表时予以抵销。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

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调整后合并。

对于因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;对于因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,视同参与合并各方在最终控制方开始实施控制时即以目前的状态存在。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益,按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公

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

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

本公司现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日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，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

#### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

### 9、金融工具

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。当本公司成为金

#### （1）金融资产

##### ① 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

对价金额作为初始确认金额。

#### a. 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### (a) 以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

##### (b) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

##### (c) 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为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债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### b. 权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

#### ②减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

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

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

工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

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

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

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

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

### ③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：a. 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；b. 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；c. 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的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### (3) 金融工具的公允价值确定

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。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。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (4) 重要会计估计和判断

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### ①重要会计估计及其关键假设

##### 预期信用损失的计量

本公司通过违约风险敞口和预期信用损失率计算预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、预期失业率的增加、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。上述估计技术和关键假设于本年度未发生重大变化。

#### ②采用会计政策的关键判断

##### a. 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

##### b. 信用风险显著增加的判断

本公司判断信用风险显著增加的主要标准为逾期天数超过30日，或者以下一个或多个指标发生显著变化：债务人所处的经营环境、内外部信用评级、实际或预期经营成果的显著变化、担保物价值或担保方信用评级的显著下降等。

本公司判断已发生信用减值的主要标准为逾期天数超过90日(即，已发生违约)，或者符合以下一个或多个条件：债务人发生重大财务困难，进行其他债务重组或很可能破产等。

## 10、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货主要包括自制研发的在产品、产成品。

### (2) 存货取得和发出的计价方法



存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

### (3) 公司自制的动漫作品的会计处理

动漫作品发生的所有开发及拍摄费用按动漫作品名在“存货—在产品—动漫作品”中分明细核算，当动漫作品完成并达到预定可使用状态时，按公司为该动漫影视作品发生的直接费用结转“存货—产成品—动漫作品”。

(4) “存货-库存商品-动漫作品”成本在取得发行许可证之日起按每一动画片所对应的当期发行、授权等收入占预计总收入的比例进行摊销，同时结转营业成本。单部动画片的预计总收入为该动画片取得发行许可证起不超过 4 年内预计所能实现的销售收入。

### (5) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

### (6) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 11、长期股权投资

### (1) 投资成本的确定

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。企业合并形成的长期股权投资，按照本附注四、5“企业合并”的相关内容确认初始投资成本；除上述以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

① 以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (2) 长期股权投资的后续计量

① 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。

② 对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### （3）长期股权投资减值测试方法和减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 12、固定资产及折旧

### （1）固定资产确认条件

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

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

### （2）固定资产初始计量和后续计量

购置或新建的固定资产按取得时的实际成本进行初始计量。

固定资产的后续支出：与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固

定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

### (3) 折旧方法

固定资产类别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
运输设备	5年	5.00%	19.00%	年限平均法
办公设备及其他	5年	5.00%	19.00%	年限平均法

公司自 2014 年 1 月 1 日起，企业持有的固定资产，单位价值不超过 5000 元的，一次性全额计提折旧。

### (4) 固定资产减值测试方法和减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 13、在建工程

### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (3) 在建工程减值测试方法和减值准备计提方法

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 14、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。本公司发生的借款费用，属于需要经过 1 年以上（含 1 年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### (2) 借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资

产的购建活动重新开始；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 15、无形资产

### （1）无形资产的初始计量

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

### （2）无形资产的摊销

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下企业吸收合并的方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

### （3）无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

#### ①使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

无形资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年摊销率列示如下：

无形资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年摊销率(%)
--------	-----------	-----------	---------

软件	2年	0.00%	50.00%
----	----	-------	--------

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

#### ②使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

#### (4) 无形资产使用寿命的估计

①来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

②合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行业的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

③按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

#### (5) 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

### 16、研究与开发支出

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。

本公司相应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。

### 17、长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资

产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 18、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

#### 19、职工薪酬

##### (1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

##### (2) 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外；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；企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其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。

##### (3) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。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。

##### (4) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补

偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期职工福利的会计处理方法

公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

### 20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 21、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。公司在向客户转让商品之前，如果客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，则公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

### 22、收入的确认原则

#### 1)、收入确认原则和计量方法

本公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项

以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制企业履约过程中在建的商品。
- (3) 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，应当属于在某一时点履行的履约义务，本公司应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权（即客户是否能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益）时，本公司应当考虑下列五个迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。

## 2)、销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而与其有权取得的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

### (1) 质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所建造的工程等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。

### (2) 主要责任人与代理人

对于本公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，本公司有权自主决定所交易商品的价格，即本公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已



收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

### （3）可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

### （4）应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

### （5）客户未行使的合同权利

向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

## 3)、合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

本公司收入确认的具体方法如下：

本公司商品销售收入确认的具体方法：本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：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。

本公司提供劳务或建造合同确认的具体方法：满足某一时段内履行条件的，本公司在该时间内按照履约进度确认收入。本公司采用投入法确定恰当的履约进度，按已完成的成本占合同预计总成本的比例确定。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止；如果已经发生的成本预计不可能收回的，在发生时立即确认为费用，不确认收入。不满足某一时段内履行条件的，本公司在工程或劳务完工客户验收交付时确认收入。

## 23、合同成本

合同成本包括合同取得成本与合同履约成本。

### 1)、合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“存货”或“其他非流动资产”中列报。

## 2)、合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”或“其他非流动资产”中列报。

## 3)、合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

## 4)、合同成本减值

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本集团将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品或服务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(1)减(2)的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应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。

## 24、政府补助

### (1) 政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

### (2) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

### (3) 政府补助的计量

①政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量。其中，对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，按应收金额计量；否则，按照实际收到

的金额计量。

②政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

#### （4）政府补助的会计处理方法

①与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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，分别下列情况处理：

用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

③已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 26、递延所得税资产/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，该计税基础与其账面数之间的差额），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）确认递延所得税资产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。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（4）公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：①企业合并；②直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### （五）税项

##### 1、主要税种及税率

税种	具体税率情况	税率
增值税	产品销售或劳务收入	3%、6%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

##### 2、税收优惠

无。

## （六）财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初数”指 2021 年 1 月 1 日，“期末数”指 2021 年 06 月 30 日，“上期发生额”指 2020 年 1-6 月，“本期发生额”指 2021 年 1-6 月。

### 1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	226.97	226.97
银行存款	6,401.22	5,576.79
合 计	6,628.19	5,803.76

截至 2021 年 06 月 30 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、应收账款

#### （1）应收账款分类披露

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	209,325.82	100.00	96,433.96	46.07	112,891.86
其中：账龄组合	209,325.82	100.00	96,433.96	46.07	112,891.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	209,325.82	100.00	96,433.96	46.07	112,891.86

（续）

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	219,325.82	100.00	96,433.96	43.97	122,891.86
其中：账龄组合	219,325.82	100.00	96,433.96	43.97	122,891.86
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	219,325.82	100.00	96,433.96	43.97	122,891.86

#### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

##### ①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			净额
	金额	比例（%）	坏账准备	

1年以内	90,000.00	42.99	10,000.00	80,000.00
1-2年	41,114.82	19.64	8,222.96	32,891.86
3年以上	78,211.00	37.37	78,211.00	-
合计	209,325.82	100.00	96,433.96	112,891.86

(续)

账龄	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	100,000.00	45.59	10,000.00	90,000.00
1-2年	41,114.82	18.75	8,222.96	32,891.86
3年以上	78,211.00	35.66	78,211.00	-
合计	219,325.82	100.00	96,433.96	122,891.86

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元；本期核销坏账准备金额 0 元。

(4) 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月预期信用损失	整个存续期间预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期间预期信用损失（已发生信用减值）	
2021年1月1日余额	96,433.96			96,433.96
本期计提				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
本期变动				
2021年06月30日余额	96,433.96			96,433.96

(5) 其中期末金额较大的单位或个人

主要债务人	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款比例 (%)	坏账准备期末余额
芭乐互动（北京）文化传媒有限公司	服务费	90,000.00	1年以内	43.00	10,000.00
惠州TCL移动通信有限公司	服务费	75,500.00	3年以上	36.07	75,500.00
深圳市莱漫文化传媒有限公司	服务费	38,614.82	1-2年	18.45	7,722.96
格林精密部件（惠州）有限公司	服务费	2,711.00	3年以上	1.29	2,711.00
海能达通信股份有限公司	服务费	2,500.00	1-2年	1.19	500.00
小计		209,325.82		100.00	96,433.96

### 3、预付款项

#### (1) 预付账款按账龄列示

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	-	-		
2-3年	-	-		
3年以上	227,000.00		227,000.00	100.00
合 计	227,000.00		227,000.00	100.00

#### (2) 其中期末金额较大的单位或个人

主要债务人	款项性质	预付款项期末余额	账龄	占预付账款比例(%)
深圳市南山区华佳彩策划制作中心	货款	180,000.00	3年以上	79.30
林启思	货款	47,000.00	3年以上	20.70
小 计		227,000.00		100.00

### 4、其他应收款

#### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	2,542,562.99	1,178,841.34	1,363,721.65	2,513,648.69	1,178,841.34	1,334,807.35
应收利息				-		-
应收股利				-		-
合计	2,542,562.99	1,178,841.34	1,363,721.65	2,513,648.69	1,178,841.34	1,334,807.35

#### (2) 其他应收款

##### 1) 其他应收账款分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,542,562.99	100.00	1,178,841.34	46.36	1,363,721.65
其中：账龄组合	2,362,761.08	94.00	1,178,841.34	49.89	1,183,919.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	2,542,562.99	100.00	1,178,841.34	46.36	1,363,721.65

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,513,648.69	100.00	1,178,841.34	46.90	1,334,807.35
其中：账龄组合	2,362,761.08	94.00	1,178,841.34	49.89	1,183,919.74
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	<b>2,513,648.69</b>	<b>100.00</b>	<b>1,178,841.34</b>	<b>46.90</b>	<b>1,334,807.35</b>

2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	215,282.30	9.11	21,528.23	193,754.07
1-2年	1,149,621.52	48.66	229,924.30	919,697.22
2-3年	140,936.90	5.96	70,468.45	70,468.45
3年以上	856,920.36	36.27	856,920.36	-
合计	<b>2,362,761.08</b>	<b>100.00</b>	<b>1,178,841.34</b>	<b>1,183,919.74</b>

(续)

账龄	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	215,282.30	9.11	21,528.23	193,754.07
1-2年	1,149,621.52	48.66	229,924.30	919,697.22
2-3年	140,936.90	5.96	70,468.45	70,468.45
3年以上	856,920.36	36.27	856,920.36	-
合计	<b>2,362,761.08</b>	<b>100.00</b>	<b>1,178,841.34</b>	<b>1,183,919.74</b>

②其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备

同一控制下关联方	179,801.91	100%		150,887.61	100.00	-
合计	179,801.91	100%		150,887.61	100.00	-

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

#### (3) 其中期末金额较大的单位或个人

主要债务人	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占期末余额 比例(%)	坏账准备 期末余额
深圳市莱漫文化传媒有限公司	往来款	1,090,638.12	1-2年	43.39	218,127.62
北京友宝阳光科技有限公司	往来款	500,000.00	3年以上	19.89	500,000.00
薛建生	往来款	118,400.00	2-3年	4.71	59,200.00
陈祺鑫	往来款	66,550.00	3年以上	2.65	66,550.00
李臻	往来款	50,000.00	3年以上	1.99	50,000.00
小计		1,825,588.12	-	72.63	893,877.62

## 5、存货

### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	15,041,366.10		15,041,366.10	15,021,378.21	-	15,021,378.21
合计	15,041,366.10		15,041,366.10	15,021,378.21		15,021,378.21

## 6、其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
可供出售权益工具	300,000.00	500,000.00
合计	300,000.00	500,000.00

## 7、长期股权投资

### (1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	-		-	-



对合营企业投资				-
其他长期股权投资	3,000,000.00			3,000,000.00
小 计	3,000,000.00	-		3,000,000.00
减：长期股权投资减值准备	-			-
合 计	3,000,000.00	-		3,000,000.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比例 (%)
合 计	-	3,000,000.00			3,000,000.00	
一、子公司	-	-			-	
二、合营企业	-	-			-	
三、其他长期股权投资	-	3,000,000.00			3,000,000.00	
秘索思影视传媒(北京)有限公司	成本法	3,000,000.00			3,000,000.00	

8、固定资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其它设备	合计
一、账面原值：						
1.2020-12-31	-	-	1,521,500.00	-	1,829,415.83	3,350,915.83
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-				
4.2021-06-30	-	-	1,521,500.00	-	1,829,415.83	3,350,915.83
二、累计折旧						-
1.2020-12-31	-	-	1,367,025.12	-	1,518,221.04	2,885,246.16
2.本期增加金额	-	-	16,624.98		9,949.06	26,574.04
（1）计提	-	-	16,624.98		9,949.06	26,574.04
3.本期减少金额	-	-				
4.2021-06-30	-	-	1,383,650.1	-	1,528,170.10	2,911,920.2
三、减值准备						-
1.2019-12-31	-	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-	-

(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-	-
4.2020-12-31	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						-
1.2020-12-31	-	-	154,474.88	-	311,194.79	465,669.67
2.2021-06-30	-	-	137,849.9		301,245.73	439,095.63

#### 9、在建工程

项目名称	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			转入固定资产	其他减少	减值准备	
四川盈富通旅游管理有限公司停车场	5,163,560.93	0		-		5,163,560.93
合计	5,163,560.93	0	-	-	-	5,163,560.93

#### 10、开发支出

项目	期末数	期初数
FUN 开玩平台	1,910,737.60	1,910,737.60
合计	1,910,737.60	1,910,737.60

#### 11、应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-2年	3,744.00	6.46	3,744.00	6.46
2-3年	54,200.00	93.54	54,200.00	93.54
3-4年	-	-	-	-
合计	57,944.00	100.00	57,944.00	100.00

期末大额应付账款情况

主要债权人	账龄	应付账款期末余额	占应付账款比例(%)	款项性质或内容
芭乐互动(北京)文化传媒有限公司	2-3年	54,200.00	93.54	服务费
小计		54,200.00	93.54	

#### 12、预收款项

	期末数	期初数

账 龄	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	-	-	-	-
1-2年	82,506.08	100.00	82,506.08	100.00
合 计	82,506.08	100.00	82,506.08	100.00

### 13、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
短期薪酬	387,606.17	385,488.55	194,209.01	578,885.71
合 计	387,606.17	385,488.55	194,209.01	578,885.71

#### (1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加额	本期减少额	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	387,606.53	278,708.07	87,428.53	578,885.07
职工福利费	-	-	-	-
社会保险费用	-0.36	94,430.48	94,430.48	-0.36
住房公积金	-	12,350.00	12,350.00	-
工会经费	-	-	-	-
合 计	387,606.17	385,488.55	194,209.01	578,885.71

### 14、应交税费

项 目	税率	期末数	期初数
增值税	3%、6%	135,470.80	138,754.81
企业所得税	25%	69,832.45	69,832.45
城市维护建设税	7%	10,353.01	10,353.01
教育费附加	3%	4,437.00	4,437.00
地方教育费附加	2%	2,957.99	2,957.99
个人所得税		23,929.71	23,929.71
合 计		246,980.96	250,264.97

### 15、其他应付款

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付账款	3,616,380.79	3,548,930.04
应付利息	-	-

应付股利	-	-
合计	3,616,380.79	3,548,930.04

(2) 其他应付款

1) 其他应付款列示

账 龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,494,990.29	96.64	3,427,539.54	96.58
1-2年	121,390.50	3.36	121,390.50	3.42
合 计	3,616,380.79	100.00	3,548,930.04	100.00

2) 期末大额其他应付款情况

主要债权人	账龄	其他应付款 期末余额	占其他应付 款比例(%)	款项性质或内容
胡宗宁	1年以内	3,362,643.21	92.98	借款
小 计		3,362,643.21	92.98	

3) 按款项性质列示的其他应付款

项 目	期末数	期初数
内部往来	3,362,643.21	3,295,192.46
员工借支	148,359.61	148,359.61
员工代垫款	23,112.72	23,112.72
保证金	2,250.00	2,250.00
其他	80,015.25	80,015.25
合 计	3,616,380.79	3,548,930.04

16、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	-	8,418.75
合 计	-	8,418.75

此一年内到期的长期借款系根据借款合同约定的条件计提的借款利息。

17、实收资本

(1) 明细情况

	期初数		期末数

投资者名称	投资金额	所占比例 (%)	本期增加	本期减少	投资金额	所占比例 (%)
胡宗宁	23,920,000.00	61.415			23,920,000.00	61.415
臧旗	1,300,000.00	3.34			1,300,000.00	3.34
李敏	390,000.00	1.001			390,000.00	1.001
刘昱君	390,000.00	1.001			390,000.00	1.00
深圳市和乐丰文化合伙企业(有限合伙)	2,860,000.00	7.343			2,860,000.00	7.343
文国林	3,900,000.00	10.013			3,900,000.00	10.013
深圳市魔术投资咨询有限公司	2,080,000.00	5.340			2,080,000.00	5.340
山东子午数据技术有限公司	2,080,000.00	5.340			2,080,000.00	5.340
深圳市华寅投资发展有限公司	2,028,000.00	5.21			2,028,000.00	5.21
合计	38,948,000.00	100.00	-	-	38,948,000.00	100.00

## 18、资本公积

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	2,154,168.70	-	-	2,154,168.70
合计	2,154,168.70	-	-	2,154,168.70

## 19、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	184,695.85	-	-	184,695.85
合计	184,695.85	-	-	184,695.85

## 20、未分配利润

项目	本期发生额	期初发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	-16,396,876.41	-16,242,154.94	--
调整 期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-641,253.62		
调整后 期初未分配利润	-17,038,130.03	-16,242,154.94	--
加: 归属于母公司所有者的净利润	-430,633.59	-154,721.47	--
所有者权益内部结转			
减: 本期提取法定盈余公积	-		10%

应付普通股股利（应付利润）	-		
净资产折股			
本期期末余额	-17,468,763.62	--16,396,876.41	

## 21、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0	0	154,603.77	511,926.00
其他业务	0	0		
合计	0	0	154,603.77	511,926.00

### 1、主营业务（分行业或业务）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广告业	0	0	154,603.77	511,926.00
合计	0	0	154,603.77	511,926.00

### 2、主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
视觉系统设计收入	0	0	94,339.62	-
提供服务收入	0	0	60,264.15	511,926.00
广告制作收入	0	0		
《书仙》动画成本	0	0		
合计	0	0	154,603.77	511,926.00

## 22、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	-	
教育费附加	-	
地方教育费附加	-	
印花税	660.00	
车船使用税		1,020.00

房产税	-	
合 计	660.00	1,020.00

### 23、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	365,049.32	842,280.98
办公费	2,336.92	4,957.12
差旅费	4,302.30	4,775.47
业务招待费	872.1	12,418.00
房租、水电、物业		
折旧及摊销费用	26,574.04	40,892.46
服务费		2,427.18
通讯费	6,702.27	8,631.35
咨询及审计费		
保险费用		
其他费用	31,801.67	99,233.72
合 计	<b>437,638.62</b>	<b>1,015,616.28</b>

### 24、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		168,562.53
减：利息收入	7.81	171.62
汇兑损益		
银行手续费	5,436.44	9,046.90
其他费用		
合 计	<b>5,444.25</b>	<b>177,437.81</b>

### 25、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴		
个人所得税手续费		
增值税返还		-

合 计		
-----	--	--

## 26、信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		55,594.38
合 计		<b>55,594.38</b>

## 27、投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		3,640.00
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
合 计		3,640.00

## 28、营业外收入

### 1、营业外收入明细

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性 损益的金
其他	10,500.00	37,923.66	
合 计	10,500.00	37,923.66	

## 29、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-
罚款支出	-	-
其他	632.08	0.00
政府补助款退还	-	-
合 计	632.08	0.00

## 30、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助		33,195.88
收到的利息收入		171.62
收到的往来款	154,003.15	1,171,392.55



合 计	154,003.15	1,204,760.05
-----	------------	--------------

### 31、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
支付的期间费用	347,552.20	591,273.79
支付的往来款		
支付的银行手续费	5,444.25	177,437.80
支付的营业外支出		-
合 计	352,996.45	768,711.59

### 32、投资活动产生的现金流量

项 目	本期发生额	上期发生额
出售湖北三雄科技股权	200,000.00	
合 计	200,000.00	

### 33、现金流量情况

(1) 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	-433,874.95	-1,454,238.28
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,574.04	40,892.46
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
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）		168,562.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-3,640.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-19,987.89	-64,385.51

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-18,914.30	115,978.76
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	247,027.53	725,643.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-199,175.57	<b>-471,186.27</b>
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	6,628.19	42,765.27
减：现金的年初余额	5,803.76	517,811.54
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	824.43	<b>-475,046.27</b>

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	本期发生额	上期发生额
①现金	6,628.19	42,765.27
其中：库存现金	381.41	381.41
可随时用于支付的银行存款	6,248.78	42,383.86
可随时用于支付的其他货币资金		
②现金等价物		
其中：3个月内到期的债券投资		
③期末现金及现金等价物余额	6,628.19	42,765.27
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含本公司使用受限制的现金和现金等价物。

(七) 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期未发生同一控制下的企业合并。

### 3、其他原因的合并范围变动

本报告期未发生合并范围变动。

#### (八) 在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
			直接	间接	
四川盈富通旅游管理有限公司	德阳	旅游管理	100.00%		设立
北京盈富通文化传媒有限公司	北京	演艺	80.00%		设立
深圳市米窝科技有限公司	深圳	手机应用设计	80.00%		设立
深圳盈富通投资管理有限公司	深圳	投资管理	100.00%		设立
深圳市微互动品牌创意有限公司	深圳	新媒体	60.00%		设立

#### (九) 关联方及关联交易

##### 1. 本公司控股股东

本公司的控股股东为自然人胡宗宁。

##### 2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注九、在其他主体中的权益之说明。

##### 3. 本公司合营及联营企业情况

无

##### 4. 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
深圳市和乐丰文化合伙企业(有限合伙)	股东
臧旗	股东
刘昱君	股东
山东子午数据技术有限公司	股东
深圳市魔术投资咨询有限公司	股东
文国林	股东
深圳市华寅投资发展有限公司	股东
李敏	股东
胡宗宁	董事长
龚卫红	董事
燕鹏飞	董事
乐智强	董事
沈盈盈	董事
晏子聪	监事会主席
蔡琴	监事
黄珮	监事
陈小丽	董事会秘书
郑焕杰	财务负责人
张剑	子公司深圳市微互动品牌创意有限公司股东

#### 5. 关联方主要未结算项目

##### 1) 应付项目

项目名称	关联方	期末数	期初数
------	-----	-----	-----

其他应付款	胡宗宁	3,362,643.21	3,295,192.46
其他应付款	张剑	91,390.76	91,390.76
合计		3,454,033.97	3,386,583.22

6.报告期内未发生其他新的关联交易。

#### (十) 承诺及或有事项

##### (一) 重要承诺事项

截至2021年06月30日止，本公司无需披露的重大承诺事项。

##### (二) 或有事项

截至2021年06月30日止，本公司无需披露的或有事项。

#### (十一) 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### (十二) 母公司财务报表主要项目注释

##### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	168,211.00	100.00	88,211.00	52.44	80,000.00
其中：账龄组合	168,211.00	100.00	88,211.00	52.44	80,000.00
受本公司控制的子公司的应收账款项组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合 计	168,211.00	100.00	88,211.00	52.44	80,000.00

(续)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	178,211.00	100.00	88,211.00	49.50	90,000.00
其中：账龄组合	178,211.00	100.00	88,211.00	49.50	90,000.00
受本公司控制的子公司的应收账款项组合	-	-	-	-	-

单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款		-		-	-
合计	178,211.00	100.00	88,211.00	49.50	90,000.00

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	90,000.00	53.50	10,000.00	80,000.00
3年以上	78,211.00	46.50	78,211.00	-
合计	168,211.00	100.00	88,211.00	80,000.00

(续)

账龄	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	100,000.00	56.11	10,000.00	90,000.00
3年以上	78,211.00	43.89	78,211.00	-
合计	178,211.00	100.00	88,211.00	90,000.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本期核销坏账准备金额 0 元

(4) 其中期末金额较大的单位或个人

主要债务人	款项性质	应收账款期末余额	账龄	占应收账款比例 (%)	坏账准备期末余额
芭乐互动（北京）文化传媒有限公司	货款	90,000.00	1年以内	56.11	10,000.00
惠州TCL 移动通信有限公司	货款	75,500.00	3年以上	42.37	75,500.00
格林精密部件（惠州）有限公司	货款	2,711.00	3年以上	1.52	2,711.00
小计		168,211.00		100.00	88,211.00

## 2、其他应收款

### 1)、明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他应收账款	10,625,339.52	1,052,914.12	9,572,425.40	10,603,251.76	1,052,914.12	9,550,337.64
应收利息	-		-	-		-
应收股利			-			-
合计	10,625,339.52	1,052,914.12	9,572,425.40	10,603,251.76	1,052,914.12	9,550,337.64

### 2) 其他应收款

#### (1) 其他应收账款分类披露

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,625,339.52	100.00	1,052,914.12	9.93	9,572,425.40
其中：账龄组合	1,984,654.98	18.72	1,052,914.12	53.05	931,740.86
受本公司控制的子公司的其他应收款项组合		-	-	-	-
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	-
合计	10,625,339.52	100.00	1,052,914.12	9.93	9,572,425.40

(续)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,603,251.76	100.00	1,052,914.12	9.93	9,550,337.64
其中：账龄组合	1,984,654.98	18.72	1,052,914.12	53.05	931,740.86
受本公司控制的子公司的其他应收款项组合		-	-	-	
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-		-	
合计	10,603,251.76	100.00	1,052,914.12	9.93	9,550,337.64

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

①采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	207,444.84	10.45	20,744.48	186,700.36
1-2年	843,238.12	42.49	168,647.62	674,590.50
2-3年	140,900.00	7.10	70,450.00	70,450.00
3年以上	793,072.02	39.96	793,072.02	-
合计	1,984,654.98	100.00	1,052,914.12	931,740.86

(续)

账 龄	期初数			
	金额	比例 (%)	坏账准备	净额
1年以内	207,444.84	10.45	20,744.48	186,700.36
1-2年	843,238.12	42.49	168,647.62	674,590.50
2-3年	140,900.00	7.10	70,450.00	70,450.00
3年以上	793,072.02	39.96	793,072.02	-
合 计	1,984,654.98	100.00	1,052,914.12	931,740.86

②其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
单项重大	-	-	-	-	-	-
单项不重大	-	-	-	-	-	-
同一控制	8,618,596.78	100.00	-	8,618,596.78	100.00	-
保证金、押金	-	-	-	-	-	-
合 计	8,618,596.78	100.00	-	8,618,596.78	100.00	-

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 12,057.71 元；本期核销坏账准备金额 0.00 元。

(4) 其中期末金额较大的单位或个人

主要债务人	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占期末余额 比例(%)	坏账准备 期末余额
四川盈富通旅游管理有限公司	资金往来	5,289,672.40	1年以内	49.89	-
深圳市米窝科技有限公司	资金往来	1,769,213.64	1年以内	16.69	-
深圳市微互动新媒体营销有限公司	资金往来	947,836.30	1年以内	8.94	-
深圳市莱漫文化传媒有限公司	资金往来	790,638.12	1-2年	7.46	-
北京盈富通文化传媒有限公司	资金往来	611,874.44	1年以内	5.77	-
小 计		9,409,234.90	-	88.74	-

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	12,216,000.00			12,216,000.00
对合营企业投资	-			-
对联营企业投资	-			-

小 计	12,216,000.00			12,216,000.00
减：长期股权投资减值准备	-			-
合 计	12,216,000.00			12,216,000.00

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数	持股比例 (%)
合 计	-	12,216,000.00	12,216,000.00		12,216,000.00	
一、子公司	-	12,216,000.00	12,216,000.00		12,216,000.00	
深圳市米窝科技有限公司	成本法	400,000.00	400,000.00		400,000.00	80%
深圳盈富通投资管理有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100%
四川盈富通旅游管理有限公司	成本法	1,216,000.00	1,216,000.00		1,216,000.00	100%
深圳市微互动品牌创意有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00	-	600,000.00	60%
北京盈富通文化传媒有限公司	成本法	-	-	-	-	80%
二、合营企业	-	-	-	-	-	
三、联营企业	-	-	-	-	-	

4、营业收入、营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			94,339.62	-
其他业务				
合 计			94,339.62	-

(1) 主营业务（分行业或业务）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广告业		-	94,339.62	
合 计		-	94,339.62	

(2) 主营业务（分产品）

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
视觉系统设计收入		-	94,339.62	
提供服务收入		-	-	



广告制作收入		-	-	
合 计		-	94,339.62	

### (十三) 补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	9,867.92	
小计	9,867.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计		

#### 2、净资产收益率及每股收益

本期发生额	加权平均净资产收益 率（%）	每股收益（元）	
		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	-1.75%	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.79%	-0.01	-0.01

深圳市盈富通文化股份有限公司

2021年8月31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：

深圳市盈富通文化股份有限公司董事会秘书办公室。