



喜悦娱乐

NEEQ : 837073

喜悦娱乐（杭州）股份有限公司



半年度报告

— 2023 —

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人孙力、主管会计工作负责人孙力及会计机构负责人（会计主管人员）孙力保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本半年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、本半年度报告未经会计师事务所审计。
- 五、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。
- 六、本半年度报告已在“第二节 会计数据和经营情况”之“六、 公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据和经营情况	6
第三节	重大事件	12
第四节	股份变动及股东情况	13
第五节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	17
第六节	财务会计报告	19
附件 I	会计信息调整及差异情况	84
附件 II	融资情况	84

备查文件目录	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。
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	喜悦娱乐(杭州)股份有限公司
芜湖雷亚	指	芜湖雷亚网络科技有限公司
网大影业	指	网大影业(杭州)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	喜悦娱乐(杭州)股份有限公司章程
三会	指	股东大会、董事会和监事会
股东大会	指	喜悦娱乐(杭州)股份有限公司股东大会
董事会	指	喜悦娱乐(杭州)股份有限公司董事会
监事会	指	喜悦娱乐(杭州)股份有限公司监事会
高级管理人员	指	本公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
报告期	指	2023年1月1日至2023年6月30日
上年、上期	指	2022年1月1日至2022年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
动漫	指	动画和漫画的合称
动漫衍生业务	指	通过提供动漫衍生品及相关增值服务来获取收入的业务
IP	指	Intelligence Property, “知识产权”或“版权”的英文缩写,指“权利人对其所创作的智力劳动成果所享有的财产权利”,一般只在有限时间期内有效
S级	指	制作强大、投资高的影视剧、动漫作品

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	喜悦娱乐（杭州）股份有限公司		
英文名称及缩写	Joicy Studio Corp., Hangzhou		
法定代表人	孙力	成立时间	2010年3月24日
控股股东	控股股东为（孙力）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（孙力），一致行动人为（海南悦来悦多投资合伙企业（有限合伙）、杭州悦喜投资管理有限公司、魏唤兰）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	(R)文化、体育和娱乐业-87 广播、电视、电影和录音制作业-873 影视节目制作-8730 影视节目制作		
主要产品与服务项目	给视频平台提供娱乐内容、IP 销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	喜悦娱乐	证券代码	837073
挂牌时间	2016年4月26日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	集合竞价交易	普通股总股本（股）	33,000,000
主办券商（报告期内）	东北证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	北京市西城区三里河东路中商大厦四层		
联系方式			
董事会秘书姓名	孙力	联系地址	杭州市滨江区长河街道长江路 336 号 2 幢 807 室
电话	0571-86700592	电子邮箱	hr@joicy.cn
传真	0571-89900680		
公司办公地址	杭州市滨江区长河街道长江路 336 号 2 幢 807 室	邮政编码	310052
公司网址	www.joicy.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91330100552656569Q		
注册地址	浙江省杭州市滨江区长河街道长江路 336 号 2 幢 807 室		
注册资本（元）	33,000,000.00	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据和经营情况

一、 业务概要

(一) 商业模式

本公司是一家依靠 IP 和技术的娱乐内容提供商。公司是经文化部、财政部、国家税务总局认证的国家高新技术企业、国家动漫企业，中国文化产业协会理事单位、中国国际动漫节运营方之一。公司业务模式是自主原创及合作开发相结合储备 IP，并不断研发迭代相关技术、积累制作经验、高效高质地将 IP 转化为动画、影视、游戏等娱乐内容，提供给媒体和视频平台，以版权销售和会员分账的形式实现内容收入。当 IP 转化为内容得到大量传播增值后，针对 IP 再度开发生商品，实现授权收入。

公司非常注重 IP 的储备，除自身原创之外与多位著名作家保持长期合作关系，正在开发网络作家唐家三少、随侯珠、静夜寂思等人的多部作品，并与当当影业合作开发传统作家余华、石一枫等人的作品。

公司非常重视技术创新和对研发的投入，以主流游戏引擎 Unity、动画引擎 Maya、3DMAX 等为基础，结合团队经验和市场应用需求，公司不断开发、优化与积累一系列自主研发的相关插件与软件，形成了一套高效率高质量的内容生产流程。作为一家大规模探索和践行引擎动画技术并有游戏制作和真人实拍经验的公司，公司未来将实现动画与游戏的数字美术资产互通，动画与真人的虚拟拍摄流程互通。喜悦娱乐正与 Unity 官方共同编写了《Unity 引擎动画教程》，此书将被广泛运用于头部 IP 共研以及动漫游戏一线人才的孵化与培训中。公司为引擎动画制作而设计研发的悦悦引擎动画资源计划 (ERP) 系统，现已推广至多家动漫制作公司应用。

公司近年来通过不断跟进市场发展态势，拓展多元化渠道，与中央电视台、腾讯、优酷、爱奇艺等知名平台保持密切的合作关系，共同生产与稳定输出面向各层级受众的优质作品。公司曾制作出品的电视动画片《可乐狗》、《金螺号》等，皆于中央电视台播出，并悉数进入了国家广电总局推荐动画片名录；为腾讯游戏官方定制改编《穿越火线》CG 动画番剧在腾讯视频播出，公司为该片设定的动画角色“陈龙野”同步在游戏中做为十周年限定人物登场，为游戏带来了数千万的角色销售收入；公司投资制作的电视剧《麦香》在央视一套播出，荣获第十五届精神文明建设“五个一工程奖”；公司协同合营企业网大影业制作发行了大量网络电影，如《大梦西游》《大神猴》《大梦聊斋》《青蛇之万兽城》在爱奇艺、腾讯视频、优酷视频播出并收获了良好的票房分账。

公司和优酷合作的由著名作家唐家三少小说《冰火魔厨》改编的同名动画为优酷动漫的头部重点项目，报告期内播出 30 集，并将以周播连载的形式播出数年，开播后播放数据和观众反馈良好。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

(二) 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定	√是
详细情况	2022 年 12 月 24 日通过高新技术企业复审，有效期三年。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
------	----	------	-------

营业收入	21,573,204.11	19,802,127.70	8.94%
毛利率%	31.14%	42.37%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,701,504.01	2,753,321.95	-161.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,627,615.46	2,656,119.82	-198.93%
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）	-5.11%	6.42%	-
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）	-7.88%	6.19%	-
基本每股收益	-0.05	0.08	-162.50%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	55,078,125.51	55,937,428.83	-1.54%
负债总计	22,603,307.26	21,761,106.57	3.87%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,474,818.25	34,176,322.26	-4.98%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.04	-5.77%
资产负债率%（母公司）	41.04%	38.90%	-
资产负债率%（合并）	41.04%	38.90%	-
流动比率	1.61	1.66	-
利息保障倍数	-6.00	-13.43	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	91,930.22	-431,495.92	-121.31%
应收账款周转率	1.45	1.02	-
存货周转率	0.59	0.62	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.54%	-3.13%	-
营业收入增长率%	8.94%	204.53%	-
净利润增长率%	-161.80%	-75.61%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	3,244,578.75	5.89%	3,420,380.66	6.11%	-5.14%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	6,665,921.42	12.10%	12,097,621.88	21.63%	-44.90%
预付款项	5,113,925.54	9.28%	2,953,271.88	5.28%	73.16%
存货	20,589,893.98	37.38%	16,672,263.43	29.81%	23.50%
长期股权投资	11,490,937.56	20.86%	11,700,496.22	20.92%	-1.79%
无形资产	5,961,560.82	10.82%	6,672,974.90	11.93%	-10.66%
应付账款	4,520,012.15	8.21%	3,472,910.16	6.21%	30.15%
其他应付款	5,350,720.95	9.71%	4,980,420.95	8.90%	7.44%

项目重大变动原因:

应收账款: 报告期内, 收回部分款项, 另外, 由于宿州掌悦网络科技有限公司于2023年6月注销, 截止报告期末该公司应收账款余额250万元已全部计提坏账, 导致应收账款大幅减少。

预付款项: 报告期内, 公司业务增长加快, 预付给供应商的款项增加。

存货: 报告期内, 《冰火魔厨》第二季投入较大, 项目未达到收入确认条件, 未能结转成本。

(二) 营业情况与现金流量分析

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	21,573,204.11	-	19,802,127.70	-	8.94%
营业成本	14,854,297.36	68.86%	11,412,877.51	57.63%	30.15%
毛利率	31.14%	-	42.37%	-	-
销售费用	154,352.47	0.72%	243.00	0.00%	63,419.53%
管理费用	2,571,698.21	11.92%	2,858,992.34	14.44%	-10.05%
研发费用	2,793,190.15	12.95%	985,491.87	4.98%	183.43%
其他收益	930,292.75	4.31%	97,202.11	0.49%	857.07%
投资收益	-209,558.66	-0.97%	-255,277.14	-1.29%	-17.91%
信用减值损失	-3,330,871.86	-15.44%	-1,411,845.24	-7.13%	135.92%
营业利润	-1,697,322.71	-7.87%	2,753,321.93	13.90%	-161.65%
净利润	-1,701,504.01	-7.89%	2,753,321.95	13.90%	-161.80%
经营活动产生的现金流量净额	91,930.22	-	-431,495.92	-	-121.31%
投资活动产生的现金流量净额	-80,956.97	-	-170,543.34	-	-52.53%
筹资活动产生的现金流量净额	-186,775.16	-	-206,131.04	-	-9.39%

项目重大变动原因:

营业收入: 本报告期内公司积极开展业务,《冰火魔厨》第二季播出 30 集,并于 6 月开启一周双更,营业收入较去年同期稳定增长。

营业成本: 本报告期内公司积极开展业务,收入增长同时也相应的增加了成本。

研发费用: 本报告期内公司新增设计开发悟悦引擎动画资产管理工具网页端、移动端、AI 原画图片生成工具等多个研究项目,导致研发费用大幅增加。

信用减值损失: 本报告期计提坏账的金额大幅增长主要由于以前年度应收账款账龄增加,计提比例增加,另外,由于宿州掌悦网络科技有限公司于 2023 年 6 月注销,截止报告期末该公司应收账款余额 250 万元已全部计提坏账,导致信用减值损失的大幅增长。

净利润: 本报告期内,公司研发费用大幅增加,同时由于应收账款坏账计提增加导致信用减值损失大幅增长,导致营业利润、净利润下降。

经营活动产生的现金流量净额: 本报告期公司积极开展业务,业务量稳定增长,回款进度较好,经营活动现金流量净额为净流入。

投资活动产生的现金流量净额: 本报告期内,公司购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少,投资活动产生的现金流量净额相应减少。

四、 投资状况分析

(一) 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	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
喜悦传媒(海南)有限公司	子公司	动漫、影视制作、发行	10,000,000.00	550,120.67	-684.29	0	-299.89
喜悦传媒有限公司	子公司	广播、电视、电影和影视录音制作业	0	0	0	0	0
网大影业(杭州)有限公司	参股公司	影视制作、发行	11,764,800.00	44,299,485.90	22,787,594.28	591,282.26	-493,079.19

主要参股公司业务分析

√适用 □不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
网大影业（杭州）有限公司	相关。网大影业主要从事网络电影、电视的制作和发行。	拓展市场

（二） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、 企业社会责任

□适用 √不适用

六、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1、动漫业务盈利不确定的风险	公司从事动漫作品的策划、设计、发行和动漫衍生业务的开发、运营业务。动漫业务盈利主要来自于动漫作品的制作发行收入（包含制作收入、广告收入、播放收入），动漫衍生业务的开发及运营收入。如果公司动漫作品不能得到市场的认同，无法获得足够的收入来覆盖动漫作品的投入成本，将不利于公司的持续发展。
2、实际控制人不当控制的风险	公司实际控制人孙力直接持有公司 34.09%的股权，通过杭州悦喜投资管理有限公司间接持有公司 14.75%的股权，通过海南悦来悦多投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 18.00%的股权，其母魏唤兰直接持有公司 4.55%的股权，其合计通过直接或间接方式持有公司 75.00%的股权，同时实际控制人孙力担任公司董事长，虽然公司通过建立现代企业管理制度和完善法人治理结构尽可能地降低股权集中带来的风险，但其在公司决策、监督、日常经营管理上均可施予重大影响。公司存在实际控制人利用控股股东和主要决策者的地位对重大事项施加影响，从而使得公司决策存在偏离中小股东最佳利益目标的风险。公司股权的集中可能会给公司、其他股东及债权人带来控制不当的风险。
3、政府补助政策变化的风险	随着公司各业务拓展，政府补助对公司利润的影响程度将减弱。
4、动漫影视制作依赖外协加工的风险	公司动漫影视制作核心工作为创作过程的管控，提供创意、人物形象、主题思想及故事概要等核心内容，但并不直接参与动漫产品的技术制作。公司将劳动密集型的动漫影视片加工、制作环节委托专业机构外协加工。目前发展阶段，该委托加工模式对公司生产运营较为有利，公司与国内部分拥有高新技术的动漫制作机构建立了长期的友好合作关系。但如果外协加工商的加工质量或加工进度出现问题，将有可能对公司的生产运营造成一定的不利影响。

5、公司治理的风险	公司自设立以来,逐步建立健全了法人治理结构,制定了适应公司现阶段发展的内部控制体系,但公司治理和内部控制体系仍需要在生产经营过程中逐步完善。随着公司的业务发展,尤其是动漫衍生业务的不断扩展,人员不断增加,由此带来的变化将对公司治理将会提出更高的要求。因此,公司未来经营中存在因内部管理不适应发展需要,而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。
6、产业政策变化的风险	文化创意产业在我国属于朝阳产业,产业发展还处于探索阶段,行业主管部门出台了一系列的政策支持和促进文化创意产业的发展,创造了良好的市场环境。由于我国动漫产业尚处于发展初期,与动漫发达国家相比较为落后,因此,在未来相当长的时间内相关管理部门对于动漫产业的扶持保护政策将具有持续性。但随着国内动漫企业的逐渐成长,未来国家可能逐步降低对国内动漫产业的扶持力度,放宽对境外动漫作品的播放限制。这将会加剧国内动漫市场的竞争,对国内动漫企业形成冲击。从而使公司面临的市场环境发生重大变化。
7、行业竞争加剧的风险	2010 年以来,在不断增长的市场需求和普惠型动漫产业扶持政策的刺激下,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的是以动画制作代工为主的单一业态,单个动漫企业创意、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,发行价格持续下滑。如果行业竞争进一步加剧,公司将无法完全避免因竞争加剧所可能带来的收入、毛利下滑的风险。
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

第三节 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	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	<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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
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	<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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(五)
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	

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

(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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力,接受劳务	2,000,000	0
销售产品、商品,提供劳务	15,000,000	0
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
其他	15,000,000	9,110,000.00
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-

委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	-

2023年1-6月，公司董事长兼总经理孙力为公司银行贷款提供担保300万元。公司2022年12月5日召开的第三届董事会第二次会议及2022年12月20日召开的2022年第三次临时股东大会审议通过了《关于预计公司2023年度日常性关联交易议案》，预计2023年度孙力、王书音为公司银行贷款提供无偿保证担保800万元。

2023年1月、2月、3月，公司董事长兼总经理孙力与公司签署《借款合同》，向公司无偿提供财务资助共计530万元，借款期限36个月，截止2023年6月30日，已归还350万元。

2023年1月，公司董事弓振涛与公司签署《借款合同》，向公司无偿提供财务资助共计1万元，借款期限1个月，截止2023年6月30日，已归还1万元。

2023年3月，公司监事会主席贾德叶与公司签署《借款合同》，向公司无偿提供财务资助80万元，借款期限为36个月。

公司于2023年6月9日召开的第三届董事会第五次会议审议通过了《公司2023年度向银行及其他公司或自然人申请贷款的议案》，公司同意授权管理层向其他公司或自然人借款不超过700万，且借款利率不超过银行贷款同期利率。

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

无

(四) 承诺事项的履行情况

临时公告索引	承诺主体	承诺类型	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺履行情况
	实际控制人或控股股东	同业竞争承诺	2016年4月26日		正在履行中
	董监高	同业竞争承诺	2016年4月26日		正在履行中
	其他	同业竞争承诺	2016年4月26日		正在履行中
	实际控制人或控股股东	关联交易	2016年4月26日		正在履行中
	董监高	关联交易	2016年4月26日		正在履行中
	其他	关联交易	2016年4月26日		正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无

(五) 调查处罚事项

公司因未在2023年4月28日前编制并披露2022年年度报告，于2023年8月3日收到全国股转公司

公开谴责的纪律处分，并被记入证券期货市场诚信档案。

第四节 股份变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	9,300,000	28.18%	2,812,650	12,112,650	36.71%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	2,812,500	2,812,500	8.52%
	董事、监事、高管	149,800	0.45%	-15,799	134,001	0.41%
	核心员工					
有限售 条件股 份	有限售股份总数	23,700,000	71.82%	- 2,812,650	20,887,350	63.30%
	其中：控股股东、实际控制人	11,250,000	34.09%	- 2,812,500	8,437,500	25.57%
	董事、监事、高管	450,000	1.36%	-150	449,850	1.36%
	核心员工					
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-
普通股股东人数						73

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	孙力	11,250,000	-	11,250,000	34.09%	8,437,500	2,812,500	-	-
2	海南悦来	6,000,000	-	6,000,000	18.18%	6,000,000	-	-	-

	悦多投资合伙企业（有限合伙）								
3	杭州悦喜投资管理有限公司	6,000,000	-	6,000,000	18.18%	6,000,000	-	-	-
4	魏唤兰	1,500,000	-	1,500,000	4.55%	-	1,500,000	-	-
5	华扬联众数字技术股份有限公司	1,500,000	-	1,500,000	4.55%	-	1,500,000	-	-
6	孙玉兰	1,347,400	-	1,347,400	4.08%	-	1,347,400	-	-
7	黄连升	1,200,000	-	1,200,000	3.64%	-	1,200,000	-	-
8	姜光明	899,400	-	899,400	2.73%	-	899,400	-	-
9	冯晋	600,000	-	600,000	1.82%	-	600,000	-	-
10	刘星辰	540,037	-	479,038	1.45%	-	479,038	-	-
		60,999							
	合计	30,836,837	-	30,775,838	93.26%	20,437,500	10,338,338	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

上述股东中，孙力为杭州悦喜投资管理有限公司的控股股东并任执行董事，孙力为海南悦来悦多投资合伙企业（有限合伙）的控股股东及执行事务合伙人，孙力与魏唤兰为母子关系，其他各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、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
孙力	董事长兼总经理	男	1979年9月	2022年9月16日	2025年9月15日
弓振涛	董事兼副总经理	男	1982年1月	2022年9月16日	2025年9月15日
谭巍巍	董事	男	1979年7月	2022年9月16日	2025年9月15日
孙海锋	董事	男	1983年9月	2022年9月16日	2025年9月15日
罗耀菲	董事	女	1989年3月	2022年9月16日	2025年9月15日
贾德叶	监事会主席、职工监事	女	1964年8月	2022年9月16日	2025年9月15日
刘阿坤	监事	男	1979年1月	2022年9月16日	2025年9月15日
姚金星	监事	男	1984年10月	2022年9月16日	2025年9月15日
孙力	财务总监、董事会秘书	男	1979年9月	2023年4月25日	2025年9月15日

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员相互之间不存在关联关系。董事罗耀菲任职于公司股东华扬联众数字技术股份有限公司。

(二) 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
程琳	财务总监	离任	-	辞职
徐楚楚	董事会秘书	离任	-	辞职
孙力	董事长兼总经理	新任	董事长兼总经理、财务总监、董事会秘书	董事会聘任

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
孙力	董事长兼总经理、财务总监、董事会秘书	11,250,000	-	11,250,000	34.09%	-	-
合计	-	11,250,000	-	11,250,000	34.09%	0	0

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：

新任财务总监、董事会秘书履历：

孙力，男，1979年9月12日生，中国国籍，无境外永久居留权，2003年7月毕业于北京广播学院电视系，2013年7月取得北京大学光华管理学院EMBA学位。2003年7月至2015年1月，任杭州文广集团驻北京联络处主任。2015年1月至2015年10月，任杭州悦喜传媒有限公司董事长兼总经理。2015年10月至今，任喜悦娱乐（杭州）股份有限公司董事长兼总经理。

（三） 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	2	2
技术人员	31	45
生产人员	70	74
财务人员	3	3
销售人员	2	2
行政人员	3	2
员工总计	111	128

（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

第六节 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	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	附注五、1	3,244,578.75	3,420,380.66
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	附注五、2	6,665,921.42	12,097,621.88
应收款项融资			
预付款项	附注五、3	5,113,925.54	2,953,271.88
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、4	293,498.67	146,695.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、5	20,589,893.98	16,672,263.43
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			
流动资产合计		35,907,818.36	35,290,233.24
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	附注五、6	11,490,937.56	11,700,496.22
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	附注五、7	971,736.48	1,197,782.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	附注五、8	746,072.29	1,075,942.43
无形资产	附注五、9	5,961,560.82	6,672,974.90
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			
非流动资产合计		19,170,307.15	20,647,195.59
资产总计		55,078,125.51	55,937,428.83
流动负债：			
短期借款	附注五、10	8,014,315.28	8,014,315.28
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	附注五、11	4,520,012.15	3,472,910.16
预收款项			
合同负债	附注五、12	2,325,663.81	2,300,885.08
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	附注五、13	1,198,212.00	1,129,131.42
应交税费	附注五、14	297,754.49	652,473.20
其他应付款	附注五、15	5,350,720.95	4,980,420.95
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	附注五、16	545,627.27	665,254.46
其他流动负债			
流动负债合计		22,252,305.95	21,215,390.55
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	附注五、17	351,001.31	545,716.02
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		351,001.31	545,716.02
负债合计		22,603,307.26	21,761,106.57
所有者权益：			
股本	附注五、18	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、19	3,263,997.50	3,263,997.50
减：库存股			
其他综合收益	附注五、20	-500,000.00	-500,000.00
专项储备			
盈余公积	附注五、21	2,266,606.34	2,266,606.34
一般风险准备			
未分配利润	附注五、22	-5,555,785.59	-3,854,281.58
归属于母公司所有者权益合计		32,474,818.25	34,176,322.26
少数股东权益			
所有者权益合计		32,474,818.25	34,176,322.26
负债和所有者权益总计		55,078,125.51	55,937,428.83

法定代表人：孙力

主管会计工作负责人：孙力

会计机构负责人：孙力

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年6月30日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		3,244,458.08	3,420,260.10
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	附注十二、1	6,665,921.42	12,097,621.88
应收款项融资			
预付款项		5,113,925.54	2,953,271.88

其他应收款	附注十二、2	843,998.67	697,195.39
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		20,039,893.98	16,122,263.43
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			
流动资产合计		35,908,197.69	35,290,612.68
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	附注十二、3	11,490,937.56	11,700,496.22
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		971,736.48	1,197,782.04
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		746,072.29	1,075,942.43
无形资产		5,961,560.82	6,672,974.90
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			
非流动资产合计		19,170,307.15	20,647,195.59
资产总计		55,078,504.84	55,937,808.27
流动负债：			
短期借款		8,014,315.28	8,014,315.28
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,520,012.15	3,472,910.16
预收款项			
合同负债		2,325,663.81	2,300,885.08
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,198,212.00	1,129,131.42

应交税费		297,749.53	652,468.24
其他应付款		5,350,420.95	4,980,420.95
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		545,627.27	665,254.46
其他流动负债			
流动负债合计		22,252,000.99	21,215,385.59
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		351,001.31	545,716.02
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		351,001.31	545,716.02
负债合计		22,603,002.30	21,761,101.61
所有者权益：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,263,997.50	3,263,997.50
减：库存股			
其他综合收益		-500,000.00	-500,000.00
专项储备			
盈余公积		2,266,606.34	2,266,606.34
一般风险准备			
未分配利润		-5,555,101.30	-3,853,897.18
所有者权益合计		32,475,502.54	34,176,706.66
负债和所有者权益合计		55,078,504.84	55,937,808.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业总收入	附注五、23	21,573,204.11	19,802,127.70
其中：营业收入	附注五、23	21,573,204.11	19,802,127.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		20,660,389.05	15,478,885.50
其中：营业成本	附注五、23	14,854,297.36	11,412,877.51
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	附注五、24	45,811.29	39,074.22
销售费用	附注五、25	154,352.47	243.00
管理费用	附注五、26	2,571,698.21	2,858,992.34
研发费用	附注五、27	2,793,190.15	985,491.87
财务费用	附注五、28	241,039.57	182,206.56
其中：利息费用		242,433.26	191,815.62
利息收入		5,699.25	10,044.16
加：其他收益	附注五、29	930,292.75	97,202.11
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、30	-209,558.66	-255,277.14
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）	附注五、31	-3,330,871.86	-1,411,845.24

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,697,322.71	2,753,321.93
加：营业外收入	附注五、 32		0.02
减：营业外支出	附注五、 33	4,181.30	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,701,504.01	2,753,321.95
减：所得税费用	附注五、 34		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,701,504.01	2,753,321.95
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,701,504.01	2,753,321.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,701,504.01	2,753,321.95
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		-1,701,504.01	2,753,321.95
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,701,504.01	2,753,321.95
（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)		-0.05	0.08
(二) 稀释每股收益 (元/股)		-0.05	0.08

法定代表人：孙力

主管会计工作负责人：孙力

会计机构负责人：孙力

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、营业收入	附注十二、4	21,573,204.11	19,802,127.70
减：营业成本	附注十二、4	14,854,297.36	11,412,877.51
税金及附加		45,811.29	39,074.22
销售费用		154,352.47	243.00
管理费用		2,571,698.21	2,858,992.34
研发费用		2,793,190.15	985,491.87
财务费用		240,739.68	182,202.16
其中：利息费用		242,433.26	206,131.04
利息收入		4,795.58	10,044.06
加：其他收益		930,292.75	97,202.11
投资收益（损失以“-”号填列）	附注十二、5	-209,558.66	-255,277.14
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）		-3,330,871.86	-1,411,845.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,697,022.82	2,753,326.33
加：营业外收入			0.02
减：营业外支出		4,181.30	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,701,204.12	2,753,326.35
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,701,204.12	2,753,326.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,701,204.12	2,753,326.35
（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		-1,701,204.12	2,753,326.35
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.05	0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.05	0.08

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,000,990.98	21,656,308.82
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			
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、35	879,392.26	113,979.83
经营活动现金流入小计		25,880,383.24	21,770,288.65

购买商品、接受劳务支付的现金		16,661,174.28	13,315,319.57
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		7,117,792.49	6,399,923.90
支付的各项税费		1,037,876.33	592,463.58
支付其他与经营活动有关的现金	附注五、 35	971,609.92	1,894,077.52
经营活动现金流出小计		25,788,453.02	22,201,784.57
经营活动产生的现金流量净额		91,930.22	-431,495.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,956.97	170,543.34
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		80,956.97	170,543.34
投资活动产生的现金流量净额		-80,956.97	-170,543.34
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		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	附注五、 35	6,110,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,110,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,014,315.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		242,433.26	191,815.62
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	附注五、 35	6,054,341.90	

筹资活动现金流出小计		9,296,775.16	3,206,131.04
筹资活动产生的现金流量净额		-186,775.16	-206,131.04
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		-175,801.91	-808,170.30
加：期初现金及现金等价物余额		3,420,380.66	9,022,569.12
六、期末现金及现金等价物余额		3,244,578.75	8,214,398.82

法定代表人：孙力

主管会计工作负责人：孙力

会计机构负责人：孙力

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023年1-6月	2022年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		25,000,990.98	21,656,308.82
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		689,729.22	113,979.73
经营活动现金流入小计		25,690,720.20	21,770,288.55
购买商品、接受劳务支付的现金		16,661,174.28	13,135,319.57
支付给职工以及为职工支付的现金		7,117,792.49	6,399,923.90
支付的各项税费		1,037,876.33	592,463.58
支付其他与经营活动有关的现金		781,946.99	2,074,073.02
经营活动现金流出小计		25,598,790.09	22,201,780.07
经营活动产生的现金流量净额		91,930.11	-431,491.52
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		80,956.97	170,543.34
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		80,956.97	170,543.34
投资活动产生的现金流量净额		-80,956.97	-170,543.34
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		3,000,000.00	3,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,110,000.00	
筹资活动现金流入小计		9,110,000.00	3,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	3,014,315.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		242,433.26	191,815.62
支付其他与筹资活动有关的现金		6,054,341.90	
筹资活动现金流出小计		9,296,775.16	3,206,131.04
筹资活动产生的现金流量净额		-186,775.16	-206,131.04
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		-175,802.02	-808,165.90
加：期初现金及现金等价物余额		3,420,260.10	9,022,234.57
六、期末现金及现金等价物余额		3,244,458.08	8,214,068.67

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(1)
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:

(1) 由于宿州掌悦网络科技有限公司于 2023 年 6 月注销, 截止报告期末该公司应收账款余额 250 万元已全部计提坏账。

(二) 财务报表项目附注

一、 公司基本情况

喜悦娱乐(杭州)股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身杭州悦喜文化传媒有限公司(原名杭州悦喜动画有限公司, 以下简称悦喜传媒公司)系由自然人孙梁、梅丽共同投资设立, 于 2010 年 3 月 24 日在杭州市工商局高新区(滨江)分局登记注册。悦喜传媒公司以 2015 年 8 月 31 日为基准日, 整体变更为股份有限公司, 于 2015 年 10 月 23 日在杭

州市市场监督管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330100552656569Q的营业执照，注册资本3,300.00万元，股份总数3,300.00万股（每股面值1元）。公司股票已于2016年4月26日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司经营范围为：一般项目：广告发布；广告制作；其他文化艺术经纪代理；电影摄制服务；文艺创作；图文设计制作；专业设计服务；平面设计；广告设计、代理；会议及展览服务；市场营销策划；动漫游戏开发；游艺及娱乐用品销售；软件开发；信息系统集成服务；计算机软硬件及辅助设备批发；计算机软硬件及辅助设备零售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；玩具、动漫及游艺用品销售；玩具制造；玩具销售；文化娱乐经纪人服务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：电视剧发行；电影发行；广播电视节目制作经营；电视剧制作；网络文化经营；第二类增值电信业务；音像制品复制（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以审批结果为准）。。

本公司将喜悦传媒（海南）有限公司和喜悦传媒有限公司纳入本期合并财务报表范围，详见本附注六“在其他主体中的权益”之说明。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）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。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）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；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第14号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、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其他综合收益的债务工具投资

采用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。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公

司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 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按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。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的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所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)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，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)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、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、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，

按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收股利组合	款项性质	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
其他应收款——账龄组合	账龄	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
其他应收款——关联方组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——关联方组合	关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——信用风险组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款预期信用损失率(%)
1 年以内（含，下同）	5.00
1-2 年	20.00
2-3 年	50.00
3 年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（十）存货

1. 存货的分类

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

原材料是指用于制作动漫图文作品的材料、镭射标签等。在产品是指制作中的动画电影、动画电视剧等成本，此成本于制作完成取得《发行许可证》后转入库存商品。库存商品-动漫影视作品是指本公司已经取得《发行许可证》的动画电影、动画电视剧等各种产成品之实际成本。库存商品-其他商品是指本公司用于出售的除动漫影视作品和动漫图文作品以外的其他商品。

2. 对库存商品-动漫影视作品，在符合收入确认条件之日起采用计划收入比例法将其全部实际成本逐期结转销售成本，对其他商品按加权平均法结转销售成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净

值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

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。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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。

公司对于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进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于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减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似

交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流

动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	4	5.00	23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

(十五) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十六) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。外购的版权使用费在合同约定使用期间内采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在

每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

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

(十七) 长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

(十九) 职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价

值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：(1) 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；(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，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) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。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。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司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) 公司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) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司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；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 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。

(2) 合同中存在可变对价的，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，但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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

本公司营业收入主要为动漫发行相关收入、动漫制作相关收入、动漫衍生产品相关收入，主要业务收入的确认方法如下：

(1) 动漫发行相关收入

动漫发行及授权收入：动漫发行收入主要为将动漫作品的播映权出售给电视台或互联网等媒体，公司获得的版权转让收入，属于在某一时点履行义务，在作品播映带和其他载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入；动漫授权收入主要为将相关动画形象等授权给客户使用，公司向其收取相关授权费用，按照授权合同约定的授权期限分期确认收入。

动漫展会服务收入：主要为向客户提供动漫展会的展位招展、展商服务、现场管理、策划和实施产业论坛等服务收取的服务费收入，公司在按照合同约定提供相关服务后确认收入，属于在某一时点履行义务。

动漫电影票房分账收入：在电影片完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《电影片公映许可证》，电影片于院线、影院上映后按双方确认的实际票房统计及相应的分账方法所计算的金额确认收入，属于在某一时点履行义务。

(2) 动漫制作相关收入

动漫制作主要是为向客户提供动漫形象设计、动漫形象衍生品的设计、商业动画电影的创意与制作等服务收取的服务费收入，动漫作品制作周期短一次性交付客户的，公司在按照合同约定完成制作内容并交付客户后确认收入，属于在某一时点履行义务；对于动漫作品制作周期较长需分阶段交付客户的，则公司在按照合同约定提交分阶段的工作成果后，按工作

阶段采用完工百分比法分阶段确认收入，属于在某一时段内履行履约义务。

(3) 动漫衍生品相关收入

动漫衍生品指利用卡通动漫中的原创内容，所开发制造出的一系列可供售卖的产品，包括：游戏、服装、玩具、食品、文具用品等，属于在某一时点履行义务。

(4) 线上广告宣传收入

线上广告宣传主要是为客户在社交平台投放广告或宣传，一般持续时间较短，在广告投放完成后，根据双方确认的广告排期表及结算金额确认收入，属于在某一时段内履行履约义务。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）合同资产、合同负债

公司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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即,仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示,将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十三）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 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。

（二十四）租赁

公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过 12 个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外,在租赁期开始日,公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

（1）使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量,该成本包括:1) 租赁负债的初始计量金额;2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额,存在租赁激励的,扣除已享受的租赁激励相关金额;3) 承租人发生的初始直接费用;4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

(二十五) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

①执行《企业会计准则解释第 16 号》

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会[2022]31 号，以下简称解释 16 号），“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行，“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

(2) 会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
企业所得税	详见下表

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
喜悦娱乐（杭州）股份有限公司	15%
喜悦传媒（海南）有限公司	25%

2、税收优惠及批文

2022 年由全国高新技术企业认定管理工作领导小组发布关《关于对浙江省认定机构 2022 年认定的高新技术企业进行备案公示的通知》，本公司继续被认定为高新技术企业（证书编号：GR202233010956），公司 2022 年度至 2024 年度的企业所得税按应纳税所得额的 15% 计征。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	-	456.21
银行存款	3,244,578.75	3,419,924.45
其他货币资金	-	-
合计	3,244,578.75	3,420,380.66

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,500,000.00	21.32	2,500,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	9,225,600.29	78.68	2,559,678.87	27.75	6,665,921.42

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
其中：关联方组合	4,478,421.42	48.54	-	-	4,478,421.42
账龄组合	4,747,178.87	51.46	2,559,678.87	53.92	2,187,500.00
合计	11,725,600.29	100.00	5,059,678.87	43.15	6,665,921.42

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,242,269.85	36.18	4,242,269.85	100.00	-
按组合计提坏账准备	13,868,384.98	118.27	1,770,763.10	12.77	12,097,621.88
其中：关联方组合	5,478,421.42	46.72	-	-	5,478,421.42
账龄组合	8,389,963.56	71.55	1,770,763.10	21.11	6,619,200.46
合计	18,110,654.83	154.45	6,013,032.95	33.20	12,097,621.88

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
宿州掌悦网络科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00
合计	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00

(2) 按关联方组合计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
网大影业（杭州）有限公司	4,478,421.42	-	-
合计	4,478,421.42	-	-

(3) 按账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

1年以内	-	-	-
1-2年	-	-	-
2-3年	4,375,000.00	2,187,500.00	50.00
3年以上	372,178.87	372,178.87	100.00
合计	4,747,178.87	2,559,678.87	53.92

2、应收账款坏账准备变动情况

类别	期初数	本年变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款坏账准备	6,013,032.95	3,288,915.77		4,242,269.85		5,059,678.87
合计	6,013,032.95	3,288,915.77	-	4,242,269.85	-	5,059,678.87

3、本公司按欠款方归集的期末数较大的应收账款情况

单位名称	期末数	坏账准备余额	占应收账款余额比例(%)
网大影业(杭州)有限公司	4,478,421.42	-	38.19
旗帜(上海)数字传媒有限公司	4,375,000.00	2,187,500.00	37.31
宿州掌悦网络科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	21.32
浙江睿宸影视制作有限公司	237,170.00	237,170.00	2.02
杭州高新文创科技有限公司	70,000.00	70,000.00	0.60

(三) 预付款项

1、预付款项情况

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	3,172,749.05	62.05	2,456,245.39	83.16
1至2年	1,444,150.00	28.24	460,982.49	15.61
2至3年	460,982.49	9.01	33,344.00	1.13
3年以上	36,044.00	0.70	2,700.00	0.10
合计	5,113,925.54	100.00	2,953,271.88	100.00

2、本公司按欠款方归集的期末数较大的预付款项情况

单位名称	期末数	占预付账款期末余额的比例 (%)
北京小当文化有限公司	4,000,000.00	78.22
唐萌影业(深圳)有限公司	502,505.00	9.83
宁波小当文化有限公司	150,000.00	2.93
上海博八文化传媒有限公司	100,000.00	1.96
天津静夜寄思文化传播工作室	100,000.00	1.96

(四) 其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	293,498.67	146,695.39
合计	293,498.67	146,695.39

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内	255,734.83	102,784.04
1至2年	35,808.58	23,951.11
2至3年	23,951.11	59,779.33
3年以上	107,017.93	47,238.60
小计	422,512.45	233,753.08
减：坏账准备	129,013.78	87,057.69
合计	293,498.67	146,695.39

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	422,512.45	100.00	129,013.78	30.53	293,498.67
其中：					

类 别	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	198,563.46	47.00	-	-	198,563.46
账龄组合	223,948.99	53.00	129,013.78	57.61	94,935.21
合 计	422,512.45		129,013.78		293,498.67

(续)

类 别	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	233,753.08	100.00	87,057.69	37.24	146,695.39
其中:					
账龄组合	233,753.08	100.00	87,057.69	37.24	146,695.39
合 计	233,753.08		87,057.69		146,695.39

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	177,908.72	158,518.51
代扣代缴款	33,844.00	34,118.00
备用金	210,759.73	41,116.57
小 计	422,512.45	233,753.08
减: 坏账准备	129,013.78	87,057.69
合 计	293,498.67	146,695.39

(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 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)	
期初数	87,057.69	-	-	87,057.69
期初数在本年:	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	41,956.09			41,956.09
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末数	129,013.78	-	-	129,013.78

(5) 按欠款方归集的年末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应收 款年末余额 合计数的比 例 (%)	坏账准备 年末余额
姚金星	备用金	198,563.46	1 年内	47.00	-
杭州首创郎园文 化发展有限公司	押金保证 金	129,876.87	1 年内、1-2 年、3 年以上	30.74	99,942.96
杭州高新物业管 理有限公司	押金保证 金	48,031.85	0-3 年以上	11.37	20,898.20

(五) 存货

1、存货分类

项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
在产品	27,044,610.94	6,454,716.96	20,589,893.98	20,258,690.72	6,454,716.96	13,803,973.76
库存商品	-	-	-	2,868,289.67	-	2,868,289.67
合计	27,044,610.94	6,454,716.96	20,589,893.98	23,126,980.39	6,454,716.96	16,672,263.43

2、存货跌价准备/合同履约成本减值准备

项目	期初数	本年增加金额		本年减少金额		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	6,454,716.96	-	-	-	-	6,454,716.96
库存商品	-	-	-	-	-	-
合计	6,454,716.96	-	-	-	-	6,454,716.96

(六) 长期股权投资

被投资单位	期初数	本年增减变动								期末数	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
网大影业（杭州）有限公司	11,700,496.22	-	-	209,558.66	-	-	-	-	-	11,490,937.56	-
合计	11,700,496.22	-	-	209,558.66	-	-	-	-	-	11,490,937.56	-

(七) 固定资产

项 目	期末数	期初数
固定资产	971,736.48	1,197,782.04
固定资产清理	-	-
合 计	971,736.48	1,197,782.04

1、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、账面原值合计	3,010,462.85	-	-	3,091,419.82
其中：运输工具	953,501.21	-	-	953,501.21
电子设备	2,056,961.64	80,956.97	-	2,137,918.61
二、累计折旧合计	1,812,680.81	307,002.53	-	2,119,683.34
其中：运输工具	837,608.08	17,812.50	-	855,420.58
电子设备	975,072.73	289,190.03	-	1,264,262.76
三、账面净值合计	1,197,782.04	-	-	971,736.48
其中：运输工具	115,893.13	-	-	98,080.63
电子设备	1,081,888.91	-	-	873,655.85
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：运输工具	-	-	-	-
电子设备	-	-	-	-
五、账面价值合计	1,197,782.04	-	-	971,736.48
其中：运输工具	115,893.13	-	-	98,080.63
电子设备	1,081,888.91	-	-	873,655.85

(八) 使用权资产

项 目	期初数	本年增加额	本年减少额	期末数
一、账面原值合计	1,319,480.57	-	-	1,319,480.57
其中：房屋及建筑物	1,319,480.57	-	-	1,319,480.57
二、累计折旧合计	243,538.14	329,870.14	-	573,408.28
其中：房屋及建筑物	243,538.14	329,870.14	-	573,408.28
三、账面净值合计	1,075,942.43	-	-	746,072.29
其中：房屋及建筑物	1,075,942.43	-	-	746,072.29
四、减值准备合计	-	-	-	-
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
五、账面价值合计	1,075,942.43	-	-	746,072.29

项 目	期初数	本年增加额	本年减少额	期末数
其中：房屋及建筑物	1,075,942.43	-	-	746,072.29

(九)无形资产

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、账面原值合计	10,127,021.86	-	-	10,127,021.86
版权	10,033,962.23	-	-	10,033,962.23
软件	93,059.63	-	-	93,059.63
二、累计摊销合计	3,454,046.96	711,414.08	-	4,165,461.04
版权	3,407,726.93	673,854.48	-	4,081,581.41
软件	46,320.03	37,559.60	-	83,879.63
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
版权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
四、账面价值合计	6,672,974.90	-	-	5,961,560.82
版权	6,626,235.30	-	-	5,952,380.82
软件	46,739.60	-	-	9,180.00

(十)短期借款

1、短期借款分类

项 目	期末数	期初数
保证借款	3,005,958.33	3,005,958.33
信用借款	5,008,356.95	5,008,356.95
合 计	8,014,315.28	8,014,315.28

(十一)应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末数	期初数
应付货款	4,520,012.15	3,472,910.16
合 计	4,520,012.15	3,472,910.16

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
杭州夏天岛影视动漫制作有限公司	333,900.00	尚未支付
北京网智天元科技股份有限公司	200,000.00	尚未支付

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
合 计	533,900.00	-

(十二)合同负债

1、合同负债情况

项 目	期末数	期初数
预收货款	2,325,663.81	2,300,885.08
合 计	2,325,663.81	2,300,885.08

(十三)应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	1,063,049.84	6,983,553.75	6,912,668.63	1,133,934.96
二、离职后福利-设定提存计划	66,081.58	203,319.32	205,123.86	64,277.04
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	1,129,131.42	7,186,873.07	7,117,792.49	1,198,212.00

2、短期薪酬列示

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,019,067.40	6,810,729.25	6,738,809.88	1,090,986.77
2、职工福利费	-	15,600.00	15,600.00	-
3、社会保险费	43,982.44	135,852.50	136,886.75	42,948.19
其中：医疗保险费	42,615.23	132,003.30	132,887.22	41,731.31
工伤保险费	1,367.21	3,849.20	3,999.53	1,216.88
4、住房公积金	-	21,372.00	21,372.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合 计	1,063,049.84	6,983,553.75	6,912,668.63	1,133,934.96

3、设定提存计划列示

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
1、基本养老保险	63,802.90	196,318.07	198,057.29	62,063.68
2、失业保险费	2,278.68	7,001.25	7,066.57	2,213.36
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	66,081.58	203,319.32	205,123.86	64,277.04

(十四) 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	293,186.33	625,154.68
城市维护建设税	2,661.87	15,932.91
教育费附加	1,140.80	6,828.39
地方教育附加	760.53	4,552.26
企业所得税	4.96	4.96
合 计	297,754.49	652,473.20

(十五) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	5,350,720.95	4,980,420.95
合 计	5,350,720.95	4,980,420.95

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示

项 目	期末数	期初数
往来款	1,000,000.00	1,000,000.00
应付暂收款	29,793.00	29,493.00
备用金	187,747.95	187,747.95
借款	4,133,180.00	3,763,180.00
合 计	5,350,720.95	4,980,420.95

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款项

项 目	期末数	未偿还或未结转的原因
芜湖雷亚网络科技有限公司	1,000,000.00	未还款

(十六) 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的租赁负债（附注六、（十七））	545,627.27	665,254.46
合 计	545,627.27	665,254.46

(十七) 租赁负债

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	907,982.67	1,238,043.35
减：未确认融资费用	11,354.09	27,072.87
小 计	896,628.58	1,210,970.48
减：一年内到期的租赁负债	545,627.27	665,254.46
合 计	351,001.31	545,716.02

(十八) 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	33,000,000.00						33,000,000.00

(十九) 资本公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
股本溢价	803,841.68	-	-	803,841.68
其他资本公积	2,460,155.82	-	-	2,460,155.82
合 计	3,263,997.50	-	-	3,263,997.50

(二十) 其他综合收益

项目	期初数	本年发生金额						期末数
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资	- 500,000.00	-	-	-	-	-	-	- 500,000.00

(二十一) 盈余公积

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	2,266,606.34	-	-	2,266,606.34
合 计	2,266,606.34	-	-	2,266,606.34

(二十二) 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上年末未分配利润	-3,854,281.58	2,989,352.80
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后年初未分配利润	-3,854,281.58	2,989,352.80
加: 本年归属于母公司股东的净利润	-1,701,504.01	2,753,321.95
减: 提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
转作股本的普通股股利	-	-
年末未分配利润	-5,555,785.59	5,742,674.75

(二十三) 营业收入和营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,573,204.11	14,854,297.36	19,802,127.70	11,412,877.51
其他业务	-	-	-	-
合 计	21,573,204.11	14,854,297.36	19,802,127.70	11,412,877.51

(2) 收入按主要类别的分解信息

主要产品类型	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
制作发行	16,865,907.48	12,281,322.40	18,929,486.22	10,854,188.17
影视经纪	3,660,377.26	2,447,745.01	872,641.48	558,689.34
软件授权维护收入	1,046,919.37	125,229.95		
合 计	21,573,204.11	14,854,297.36	19,802,127.70	11,412,877.51

(二十四)税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	20,654.96	22,793.29
教育费附加	8,852.12	9,768.56
地方教育附加	5,901.42	6,512.37
印花税	10,402.79	-
合 计	45,811.29	39,074.22

(二十五)销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	149,477.80	-
差旅费	4,619.95	-
快递费	-	243.00
推广费	254.72	-
合计	154,352.47	243.00

(二十六)管理费用

项 目	本期数	上年同期数
工资薪酬	964,447.53	972,625.87
中介机构服务费	348,784.91	362,264.15
业务招待费	236,109.38	26,962.00
折旧与摊销	825,658.90	867,540.63
办公费	37,929.13	51,304.56
差旅费	36,364.38	53,216.63
装修费	-	26,100.00
房租费	-	161,826.88
使用权资产折旧	49,191.16	-
水电物业费	28,497.36	42,426.47
其 他	44,715.46	294,725.15
合计	2,571,698.21	2,858,992.34

(二十七)研发费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,476,236.11	747,972.00
折旧	192,757.71	123,435.06
房租水电费	37,388.40	114,084.81
使用权资产折旧	86,807.93	-
合计	2,793,190.15	985,491.87

(二十八) 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	242,433.26	191,815.62
其中：租赁负债利息支出	15,718.78	-
减：利息收入	5,699.25	10,044.16
利息净支出	236,734.01	181,771.46
手续费	4,305.56	435.10
合 计	241,039.57	182,206.56

(二十九) 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
稳岗补贴补贴	-	33,994.55
进项税加计抵减	56,599.74	59,400.81
个税手续费返还	6,024.22	3,806.75
增值税即征即退	145,668.79	-
高新企业补助	200,000.00	-
瞪羚企业补助	347,000.00	-
滨江区宣传部产业扶持资金	160,700.00	-
春节企业一次性留工补助	6,500.00	-
一次性扩岗补贴	7,800.00	-
合 计	930,292.75	97,202.11

(三十) 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-209,558.66	-255,277.14
合计	-209,558.66	-255,277.14

(三十一) 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
应收账款减值损失	-3,288,915.77	-1,273,396.03

项 目	本期数	上年同期数
其他应收款坏账损失	-41,956.09	-138,449.21
合计	-3,330,871.86	-1,411,845.24

上表中，损失以“-”号填列，收益以“+”号填列。

(三十二) 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
其他	-	0.02
合计	-	0.02

(三十三) 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
税收滞纳金	4,181.30	-
合计	4,181.30	-

(三十四) 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-	-
递延所得税费用	-	-
上期所得税费用	-	-
合计	-	-

(三十五) 现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	873,693.01	97,202.11
员工备用金	-	6,733.54
利息收入	5,699.25	10,044.16
其他	-	0.02
合 计	879,392.26	113,979.83

2、支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的销售费用	4,874.67	243.00
支付的管理费用	732,400.62	1,018,825.84
备用金	188,459.37	760,488.77
研发费(不含工资)	37,388.40	114,084.81

银行手续费	4,305.56	435.10
税收滞纳金	4,181.30	-
合 计	971,609.92	1,894,077.52

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借款	6,110,000.00	
合 计	6,110,000.00	

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
资金拆借款	5,740,000.00	
偿付租赁负债本金	314,341.90	
合 计	6,054,341.90	

7、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,701,504.01	2,753,321.95
加：资产减值准备	-	-
信用减值损失	3,330,871.86	1,411,845.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	307,002.53	309,432.51
使用权资产折旧	329,870.14	-
无形资产摊销	711,414.08	681,543.18
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）	242,433.26	191,815.62
投资损失（收益以“-”号填列）	209,558.66	255,277.14
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）	-3,917,630.55	-1,822,839.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,868.97	239,354.07
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	597,783.22	-4,451,246.41
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	91,930.22	-431,495.92
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		
租入的固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		

补充资料	本期数	上年同期数
现金的年末余额	3,244,578.75	8,214,398.82
减：现金的上年年末余额	3,420,380.66	9,022,569.12
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-175,801.91	-808,170.30

9、现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	3,244,578.75	3,420,380.66
其中：库存现金	-	456.21
可随时用于支付的银行存款	3,244,578.75	3,419,924.45
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、年末现金及现金等价物余额	3,244,578.75	3,420,380.66
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
喜悦传媒有限公司	中国香港	香港特别行政区	广播、电视、电影和影视录音制作业	100.00		设立
喜悦传媒（海南）有限公司	中国海南	中国海南	广播、电视、电影和影视录音制作业	100.00		设立

注：以上两家公司均未实际出资。

2、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
网大影业（杭州）有限公司	浙江杭州	浙江杭州	影视制作	42.50		权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	网大影业(杭州)有限公司	网大影业(杭州)有限公司
流动资产	44,257,786.31	45,535,864.62
其中：现金和现金等价物	114,796.68	334,539.57
非流动资产	41,699.59	100,070.77
资产合计	44,299,485.90	45,635,935.39
流动负债	21,511,891.62	22,251,539.42
非流动负债		
负债合计	21,511,891.62	22,251,539.42
少数股东权益		
归属于母公司所有者权益	22,787,594.28	22,251,539.42
按持股比例计算的净资产份额	11,700,496.22	11,744,578.28
调整事项		
商誉		
内部交易未实现利润		
对合营企业权益投资的账面价值	11,700,496.22	11,744,578.28
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入	591,282.26	122,194.57
财务费用	38.81	-1,141.92
所得税费用	-270.15	4,099.35
净利润	-493,079.19	-600,652.09
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-493,079.19	-600,652.09
本期收到的来自合营企业的股利		

七、 金融工具及其风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时,公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息,包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时,公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加:

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例;
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时,公司将该金融资产界定为已发生违约,其标准与已发生信用减值的定义一致:

- 1) 债务人发生重大财务困难;
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款;
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性

信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 99.45% (2021 年 12 月 31 日 98.05%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	8,014,315.28	8,014,315.28	8,014,315.28	-	-
应付账款	4,520,012.15	4,520,012.15	4,520,012.15	-	-
其他应付款	5,350,720.95	5,350,720.95	5,350,720.95	-	-
小 计	17,885,048.38	17,885,048.38	17,885,048.38	-	-

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	8,014,315.28	8,271,933.33	8,271,933.33	-	-
应付账款	3,472,910.16	3,472,910.16	3,472,910.16	-	-
其他应付款	4,980,420.95	4,980,420.95	4,980,420.95	-	-
小 计	16,467,646.39	16,467,646.39	16,467,646.39	-	-

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无重大利率风险。利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

八、 关联方及关联交易

1、 本公司的实际控制方

自然人姓名	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
孙力	34.09	75.00

2、 本公司的子公司情况

详见附注六、1、在子公司中的权益。

3、 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注六、2、在合营企业或联营企业中的权益。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司的关系
杭州鼎燃科技有限公司	联营企业
网大影业（杭州）有限公司	合营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
姚金星	关键管理人员
弓振涛	关键管理人员
贾德叶	关键管理人员

5、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

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
孙力	3,000,000.00	2023/06/5	2024/06/04	否

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	归还金额	起始日	到期日
孙力	1,000,000.00	1,000,000.00	2023.1.19	2026.1.18
孙力	800,000.00	800,000.00	2023.2.2	2026.2.1
孙力	2,000,000.00	1,700,000.00	2023.2.21	2026.2.20
孙力	1,500,000.00	0.00	2023.3.7	2026.3.6
贾德叶	1,200,000.00	800,000.00	2022.11.1	2025.11.9
			0	
贾德叶	1,133,180.00	0.00	2022.12.6	2025.12.5
贾德叶	800,000.00	0.00	2023.3.8	2026.3.7
弓振涛	10,000.00	10,000.00	2023.1.16	2023.2.15
合计	8,443,180.00	4,310,000.00		

6、关联方应收应付款项

(1) 应收款项:

项目名称	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款:				
网大影业（杭州）有限公司	4,478,421.42	-	5,488,521.04	-
其他应收款:				
姚金星	198,563.46	-	-	-
合计	4,478,421.42	-	5,488,521.04	-

(2) 应付款项

项目名称	年末余额	年初余额
其他应付款:		
孙力	1,800,000.00	-
弓振涛	187,747.95	187,747.95
贾德叶	2,333,180.00	2,333,180.00

九、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2023 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、 资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

十一、 其他重要事项

租赁

本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、9、19。

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	15,718.78

十二、 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	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	2,500,000.00	21.32	2,500,000.00	100.00	-
按组合计提 坏账准备	9,225,600.29	78.68	2,559,678.87	27.75	6,665,921.42
其中：关联 方组合	4,478,421.42	48.54	-	-	4,478,421.42
账龄 组合	4,747,178.87	51.46	2,559,678.87	53.92	2,187,500.00
合计	11,725,600.29	100.00	5,059,678.87	43.15	6,665,921.42

(续上表)

类别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提 坏账准备	4,242,269.85	36.18	4,242,269.85	100.00	-
按组合计提 坏账准备	13,868,384.98	118.27	1,770,763.10	12.77	12,097,621.88
其中：关联 方组合	5,478,421.42	46.72	-	-	5,478,421.42
账龄 组合	8,389,963.56	71.55	1,770,763.10	21.11	6,619,200.46
合计	18,110,654.83	154.45	6,013,032.95	33.20	12,097,621.88

(1) 按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额
------	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
宿州掌悦网络科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00
合计	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00

(2) 按关联方组合计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
网大影业（杭州）有限公司	4,478,421.42	-	-
合计	4,478,421.42	-	-

(3) 按账龄计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	-	-	-
1-2年	-	-	-
2-3年	4,375,000.00	2,187,500.00	50.00
3年以上	372,178.87	372,178.87	100.00
合计	4,747,178.87	2,559,678.87	53.92

2、应收账款坏账准备变动情况

类别	期初数	本年变动金额				期末数
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款	6,013,032.95	3,288,915.77		4,242,269.85		5,059,678.87
坏账准备						
合计	6,013,032.95	3,288,915.77	-	4,242,269.85	-	5,059,678.87

3、本公司按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况

单位名称	期末数	坏账准备余额	占应收账款余额比例 (%)
网大影业（杭州）有限公司	4,478,421.42	-	38.19

单位名称	期末数	坏账准备余额	占应收账款余额比例(%)
旗帜(上海)数字传媒有限公司	4,375,000.00	2,187,500.00	37.31
宿州掌悦网络科技有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	21.32
浙江睿宸影视制作有限公司	237,170.00	237,170.00	2.02
杭州高新文创科技有限公司	70,000.00	70,000.00	0.60

(二) 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末数	期初数
1年以内	255,734.83	282,784.04
1至2年	215,808.58	394,451.11
2至3年	394,451.11	59,779.33
3年以上	107,017.93	47,238.60
小计	973,012.45	784,253.08
减：坏账准备	129,013.78	87,057.69
合计	843,998.67	697,195.39

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	973,012.45	100.00	129,013.78	13.26	843,998.67
其中：					
账龄组合	749,063.46	76.98		-	749,063.46
关联方组合	223,948.99	23.02	129,013.78	57.61	94,935.21
合计	973,012.45		129,013.78		843,998.67

(续上表)

类 别	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备的应收账款	784,253.08	100.00	87,057.69	11.10	697,195.39
其中：					
账龄组合	233,753.08	29.81	87,057.69	37.24	146,695.39
关联方组合	550,500.00	70.19	-	-	550,500.00
合 计	784,253.08	100.00	87,057.69	11.10	697,195.39

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
往来款	550,500.00	550,500.00
押金保证金	177,908.72	158,518.51
代扣代缴款	33,844.00	34,118.00
备用金	210,759.73	41,116.57
其他	-	-
小 计	973,012.45	784,253.08
减：坏账准备	129,013.78	87,057.69
合 计	843,998.67	697,195.39

(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 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)	
期初数	87,057.69	-	-	87,057.69
期初数在本年：	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-

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)	
——转回第一阶段	-	-	-	-
本年计提	41,956.09	-	-	41,956.09
本年转回	-	-	-	-
本年转销	-	-	-	-
本年核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末数余额	129,013.78	-	-	129,013.78

(5) 按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末数	账龄	占其他应 收款期末 合计数的 比例 (%)	坏账准备 期末数
喜悦传媒(海 南)有限公司	往来款	550,500.00	1-3 年	70.19	
姚金星	备用金	198,563.46	1 年内	47.00	-
杭州首创郎园 文化发展有限 公司	押金保证金	129,876.87	1 年内、1-2 年、 3 年以上	30.74	99,942.96
杭州高新物业 管理有限公司	押金保证金	48,031.85	0-3 年以上	11.37	20,898.20

(三) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业											
网大影业（杭州）有限公司	11,999,855.42	-	-	-209,558.66	-	-	-	-	-	11,490,937.56	-
合计	11,999,855.42	-	-	-209,558.66	-	-	-	-	-	11,490,937.56	-

(四) 营业收入和营业成本

(五) 项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,573,204.11	14,854,297.36	19,802,127.70	11,412,877.51
其他业务	-	-	-	-
合计	21,573,204.11	14,854,297.36	19,802,127.70	11,412,877.51

(2) 收入按主要类别的分解信息

合同分类	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
按商品类型分类：				
制作发行	16,865,907.48	12,281,322.40	18,929,486.22	10,854,188.17
影视经纪	3,660,377.26	2,447,745.01	872,641.48	558,689.34
软件授权维护收入	1,046,919.37	125,229.95		
合计	21,573,204.11	14,854,297.36	19,802,127.70	11,412,877.51

(五) 投资收益

项目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-209,558.66	-255,277.14
合计	-209,558.66	-255,277.14

十三、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	930,292.75	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
本公司取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		

项 目	金 额	说 明
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与本公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,181.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	926,111.45	
减：所得税影响额	-	
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	926,111.45	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股 收益	稀释每股收 益
归属于公司普通股股东的净利润	-5.11%	-0.05	-0.05
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-7.88%	-0.08	-0.08

喜悦娱乐（杭州）股份有限公司

2023年08月18日

附件 I 会计信息调整及差异情况

一、 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

① 执行《企业会计准则解释第 16 号》
财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》(财会[2022]31 号, 以下简称解释 16 号), “关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”内容自 2023 年 1 月 1 日起施行, “关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”、“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容自公布之日起施行。执行解释 16 号的相关规定对本公司报告期内财务报表未产生重大影响。

二、 非经常性损益项目及金额

单位: 元

项目	金额
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	930, 292. 75
其他营业外收入和支出	-4, 181. 30
非经常性损益合计	926, 111. 45
减: 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	926, 111. 45

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

附件 II 融资情况

一、 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

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用