证券代码：830936　　证券简称：约克动漫　　主办券商：华创证券

约克动漫

NEEQ：830936

河南约克动漫影视股份有限公司

Henan York Animation Film Co.,Ltd.

年度报告

2019

公司年度大事记

公司动态及荣誉

2 月 28 日，公司连续第六年获得 2018 年河南省优秀软件企业称号；

4 月 8 日，第十三届中国国际投洽会美国加州代表团参观约克动漫；

4 月 26 日，公司亲子乐园服务平台研讨会顺利召开，并与新象乐园达成战略合作协议；

5 月 30 日，公司联合餐饮品牌姐弟俩打造动漫主题餐厅；

7 月 9 日，河南省政协领导和省文旅厅领导在高新区领导的陪同下，对约克动漫进行了考察和调研；

8 月 16 日，公司被评为 2019-2020 国家文化出口重点企业，《我是发明家》被列为 2019-2020 年国家文化出口重点项目；

10 月 22 日，公司荣获 2019 中国·北京国际版权授权大会“优秀文创产品”奖；

10 月，公司与意大利客户 mondo TV 签订了两部动画制作的新订单；

11 月 9 日，公司董事长宋思源获第二届“昭羊杯”动漫行业人物入围奖；

11 月初，公司与地产公司新怡和集团达成战略合作，动漫+地产模式促进文旅深度融合；

12 月 12 日，公司取得“中核集团合格供应商”资质；

12 月 19 日，公司董事长宋思源在“2019 新浪河南微博之夜”盛典上入围“新经济人物区域十强”，同时，公司荣获“河南品牌力企业”奖项；

12 月 26 日，公司董事长宋思源在 2019 河南文化产业盛典上荣获优秀文化产业任务，公司荣获先锋文化企业称号；

12 月 31 日，公司被认定为 2019 年度技术先进性服务企业，是河南省唯一获得此荣誉的动漫公司。

作品动态及荣誉

1 月 8 日，《鸭丫俱乐部》入选广电总局 2018 年度第三季度优秀国产电视动画片推荐目录；

2 月 26 日，《过山车手罗力》获得郑州市第二十三届精神文明建设“五个一”奖项；

5 月 24 日，《过山车手罗力》入选河南省第十二届精神文明建设“五一个工程”；

6 月 7 日，在第 9 届迈阿密-美洲·中国电视艺术周上，《我是发明家》获得金珍珠奖-动画片金奖；

6 月 28 日，《我是发明家》芒果 TV 首播，第三天播放量突破千万；

7 月 22 日，《塔塔和加加的日常》表情包上线；

7 月 25 日，《我是发明家》主题曲《发明的故事》音乐原声带上线；

8 月 5 日，《过山车手罗力》在郑州教育电视台播出；

8 月 14 日，《塔塔和加加》在爱奇艺首播；

9 月 5 日，《我是发明家》表情包上线；

9 月 23 日，《我是发明家》、《丰丰农场之肥虫豆豆》和《过山车手罗力》入选文化和旅游部“一带一路”文化产业和旅游产业国际合作重点项目，为河南省唯一入选项目。

9 月 26 日，《塔塔和加加》获得第八届国家原创动漫大赛新光奖评委会特别奖；

目录

第一节　声明与提示.....5

第二节　公司概况.....6

第三节　会计数据和财务指标摘要.....8

第四节　管理层讨论与分析.....11

第五节　重要事项.....28

第六节　股本变动及股东情况.....30

第七节　融资及利润分配情况.....32

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况.....34

第九节　行业信息.....38

第十节　公司治理及内部控制.....40

第十一节　财务报告.....46

释义

释义项目		释义
公司、本公司、约克动漫	指	河南约克动漫影视股份有限公司
高级管理人员	指	河南约克动漫影视股份有限公司总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书
北京子公司/约克贝	指	北京约克贝信息技术有限公司
罗力乐园子公司	指	河南罗力乐园有限公司
国家新闻出版广电总局/国家广电总局	指	国家新闻出版广电总局与其前身“国家广播电影电视总局”
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统/股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
华创证券、主办券商	指	华创证券有限责任公司
中审众环/会计师	指	中审众环会计师事务所
三会	指	河南约克动漫影视股份有限公司股东大会、董事会、监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《公司章程》	指	河南约克动漫影视股份有限公司章程
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
制片	指	指对原有音像、图片等作品进行制作、加工和修改整理并产出作品。
动漫衍生品	指	利用卡通动漫中的原创人物形象、开发、制作一系列可供出售的产品，如图书、音像制品、各种游戏、玩具、模型、服饰、饮料、文具等。
IP	指	Intellectual Property(即知识产权)的英文缩写
元、万元	指	人民币元、万元

第一节　声明与提示

【声明】

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

公司负责人宋思源、主管会计工作负责人李永国及会计机构负责人（会计主管人员）张江燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在豁免披露事项	□是 √否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、汇率变动的风险	报告期内，公司境外业务收入占公司营业总收入的比例较大，境外业务收入主要以美元、加元、港币进行结算，成本费用则以人民币结算。公司的利润水平与美元汇率存在较强的关联性，报告期内，美元兑人民币汇率波动较大，未来随着公司海外业务的进一步发展，公司存在汇率变动导致经营业绩变动的风险。
2、客户集中度较高的风险	报告期内，公司前五大客户营业收入占比超过 70%，客户较为集中，若主要客户流失或者缩减需求，将对公司营业收入和利润水平产生较大影响。
3、政治因素变化对公司业务影响的风险	报告期内，公司境外业务收入占公司营业收入的比例接近 50%，公司业务辐射欧洲、美国、巴西、加拿大等地，如果中外政治关系发生变化，公司境外业务将会受到影响。
4、动漫衍生业务拓展的风险	公司依托目前 IP 资源开展授权及衍生品业务，由于 IP 在初期推广当中，知名度有限，衍生品可能存在市场认可度低的风险。
5、核心技术人员流失的风险	本公司所在的行业为动漫行业，对人才的要求较高，人才是公司的核心竞争力。经过多年的经营，公司已经拥有一批高素质的动漫制作人才，对公司的创意创新、可持续发展起着重要作用。目前，行业内人才竞争日益激烈，如果核心人才流失可能

	对公司的发展产生一定影响。
6、存货风险	报告期末，公司存货金额较大，占总资产的比例为 59.05%，其中原创动画和外购动画版权项目占存货的比例较大，动画作品作为一种文化消费产品，其项目收益相当程度上依赖于市场对作品的接受程度，尽管公司在项目前期做了充分的市场调研，但在项目的播出环节，仍然可能存在不被消费者认可的风险，项目的投资收益存在不确定性。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节　公司概况

一、　基本信息

公司中文全称	河南约克动漫影视股份有限公司
英文名称及缩写	Henan York Animation Film Co., Ltd.
证券简称	约克动漫
证券代码	830936
法定代表人	宋思源
办公地址	郑州市高新技术开发区翠竹街 6 号 11 号楼三层 304

二、　联系方式

董事会秘书	张蕊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0371-56532606
传真	0371-56532606
电子邮箱	zhangrui@yorkg.com
公司网址	www.yorkg.com
联系地址及邮政编码	郑州市高新技术开发区翠竹街 6 号 11 号楼 3 层 304； 邮政编码：450000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、　企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 3 月 23 日
挂牌时间	2014 年 8 月 12 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业—86 广播、电视、电影和影视录音制作业

	—863（8630）电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	动漫影视制作与发行、衍生品开发与销售、软件开发与运营
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	107,117,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	宋定中
实际控制人及其一致行动人	宋定中、宋思源

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	91410100685697962J	否
注册地址	郑州市高新技术开发区翠竹街 6 号 11 号楼 3 层 304	否
注册资本	107,117,400	是

五、 中介机构

主办券商	华创证券
主办券商办公地址	北京市西城区锦什坊街 26 号恒奥中心 C 座 502-507
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	程玺、王胜民
会计师事务所办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020 年 3 月 18 日，公司 2020 年第一次临时股东大会决议会议审议通过：《关于公司与华创证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》和《关于公司与申万宏源证券有限公司签署持续督导协议的议案》，公司拟聘请申万宏源证券有限公司为公司的持续督导主办券商并与申万宏源签署《持续督导协议》（附生效条件），约定自取得全国中小企业股份转让系统出具的无异议函之日生效。

第三节　会计数据和财务指标摘要

一、　盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	104,267,630.70	102,201,248.34	2.02%
毛利率%	32.20%	29.70%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,264,792.05	8,152,240.35	-35.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	38,759.51	3,499,876.02	-98.89%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.78%	4.50%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	0.02%	1.93%	-
基本每股收益	0.05	0.10	-50.00%

二、　偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	230,397,346.22	198,727,874.74	15.94%
负债总计	36,622,149.52	10,166,012.69	260.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	192,313,266.89	186,529,049.88	3.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.80	2.26	-20.35%
资产负债率%（母公司）	18.01%	7.24%	-
资产负债率%（合并）	15.90%	5.12%	-
流动比率	5.93	17.90	-
利息保障倍数	15.74	25.08	-

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	-8,273,378.49	-20,807,795.38	60.24%
应收账款周转率	2.50	2.86	-
存货周转率	0.54	0.99	-

四、　成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	15.94%	-4.32%	-

营业收入增长率%	2.02%	-5.46%	-
净利润增长率%	-40.46%	-42.83%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	107,117,400	82,398,000	30%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

股本变动说明：

2019 年 9 月 10 日公司召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过了 2019 年半年度权益分派预案。2019 年 9 月 30 日公司发布《2019 年半年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本 82,398,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3.000000 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 3.000000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 82,398,000 股，分红后总股本增至 107,117,400 股。本次权益分派权益登记日为 2019 年 10 月 15 日。

六、 非经常性损益

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	6,964,847.51
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-903,872.03
其他符合非经常性损益定义的损益项目	73,093.42
非经常性损益合计	6,134,068.90
所得税影响数	-920,110.34
少数股东权益影响额（税后）	12,073.98
非经常性损益净额	5,226,032.54

七、 补充财务指标

□适用 √不适用

八、 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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后

存货	122,298,977.54	125,498,977.54	-	-
无形资产	3,462,767.84	262,767.84	-	--
应交税费	-536,366.41	1,710,997.19	2,248,846.94	3,406,769.54
盈余公积	5,591,537.56	5,366,801.20	4,724,323.81	4,608,531.55
未分配利润	55,221,468.82	53,198,841.58	46,847,001.22	45,804,870.88
税金及附加	-	-	96,564.17	117,311.77
所得税费用	1,932,763.49	3,022,204.49	3,227,605.25	4,364,780.25
应收票据及应收账款	36,011,969.85	-	-	-
应收账款	-	36,011,969.85	-	-
应付票据及应付账款	6,902,235.00	-	-	-
应付账款	-	6,902,235.00	-	-
可供出售金融资产	400,000.00		-	-
其他权益工具投资		983,095.25	-	-
资本公积	43,295,739.34	43,259,819.28	-	-
其他综合收益	1,686,572.51	1,686,492.57	-	-

第四节　管理层讨论与分析

一、　业务概要

商业模式：

公司专注于动漫影视行业，主要从事动漫影视创作、制作、发行及授权；衍生品开发与销售、软件开发和运营；儿童乐园服务等产品与服务，是国家文化出口重点企业、国家级动漫企业、商务部重点联系服务外包企业。公司以“动漫 IP 的价值创造与开发”为宗旨，面向国际国内市场，打造动漫影视“创意-制作-发行-授权-衍生品开发与销售”为一体的产业化运营。

公司在郑州、北京、上海、香港等地设立多家子公司，拥有国内外一流的策划与创意人才、技术精湛的动漫制作团队和广阔的海外发行渠道。公司海外客户资源稳定，业务辐射北美、欧洲、韩国、中国香港等地。

通过“引进来+走出去”的差异化营销战略，打造国际互联网动漫文化综合服务平台。商业模式集中表现为：通过承接国际外包业务，保证稳定的现金流和盈利能力，获取国际 IP 的中国区版权，培养国际化、专业化的技术团队；通过国际合作，塑造原创 IP，打造原创品牌，丰富 IP 资源库，为发行和授权提供充足的产品支持；利用与北美、欧洲、韩国等媒体资源建立的发行渠道，将动漫作品进行全球发行，获取收益，实现动漫 IP 广泛传播；通过 IP 授权和衍生品销售，获取利润，实现 IP 价值增值；通过动漫文化儿童乐园的运营和连锁，积累会员，打造动漫文化亲子家庭服务平台，提供动漫定制、成长教育等服务。

公司收入来源包括：动漫创作制作收入+授权发行收入+衍生产品收入+信息技术收入+乐园收入等。

报告期内，公司商业模式未发生改变。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司紧紧围绕“动漫 IP 的价值创造与开发”的战略目标，强化内部管理，加快境内外动画项目制作进度，重点推进原创动画制作，同时，筹备动画电视剧的播放发行业务，逐步完善产业链运营，积极布局动漫衍生品玩具和室内儿童乐园方面的规划和实施。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 230,397,346.22 元，较上年同期增加 31,669,471.48 元；净资产 192,313,266.89 元，较上年同期增加了 5,784,217.01 元。同时，报告期内公司实现营业收入 104,267,630.70 元，较上年同期上升了 2.02%，实现归属挂牌公司的净利润 5,264,792.05 元，较上年同期下降 35.42%。

2019 年度净利润下降的主要原因是：（1）报告期内，公司为拓展国内市场，降低对境外业务依赖的风险，增加了对产品的推广力度，增加了广告宣传费用投入，销售费用同比增加173.71%，广告宣传费用的增加将对公司未来的业务产生积极的影响；（2）报告期内计提了信用减值损失4,688,827.44元，冲减了本报告期的利润；（3）营业外支出同比增加990,175.50元，冲减了利润。

在IP 资源建设方面，报告期内，公司原创动画电视剧《我是发明家》6月28日，《我是发明家》芒果TV首播，第三天播放量突破千万；下半年又相继在山东少儿频道、河北少儿频道、云南少儿频道、广东少儿频道和内蒙古少儿频道完成了国内发行，同时，在国际上已经与意大利、俄罗斯和匈牙利达成了发行意向，预计2020 年将会在更多国内外电视台与观众见面；公司动画《肥虫豆豆》在中东和北非地区完成了国际发行；《塔塔和加加》8月在爱奇艺完成了首发。除了国内外电视台和网络媒体的发行外，公司还制作上线了《我是发明家》、《塔塔和加加》的表情包，以及上线了《我是发明家》主题曲《发明的故事》音乐原声带，不断丰富公司IP运营的方式和渠道。

在境外动画制作合作方面，2019 年度，原有项目在紧张制作，逐渐杀青外，公司积极开拓新的业务，新签订了总金额600万美金的动画制作合同，为2020年度的营收打下基础；

在国内业务开拓方面，经过不懈努力，公司逐渐打开国内市场局面，新开拓了重要客户和渠道业务，境内收入占营业收入的比例由上年的30.67%增加至58.19%。同时，埃迪亲子家庭服务平台在报告期内完成了一期开发，已经具备核心功能，这些都将对2020年的公司经营产生积极的影响。

在人才培养方面，公司加大创意、创新性人才的引进和培养力度，拓宽行业优秀人才的引进渠道，持续引进国内外顶尖人才，针对内部有发展潜力的人才加强培养，并给予提拔和发展的空间。同时，建立多样化的激励机制，重视企业文化建设，提升团队凝聚力，最大限度的提升了团队之间的协同效应。

（二） 行业情况

近年来，在政策扶持、新媒体渠道等多种因素驱动下，我国动漫产业规模日渐庞大，据前瞻产业研究院发布的《中国动漫产业发展前景预测投资战略规划分析报告》数据显示，2004 年以来，中国动漫产业保持高速发展，至 2015 年总体产业规模已达到约 1,200 亿元。2016 年，中国动漫产业继续维持强劲上升的态势，总产值达到 1,328 亿元，同比增长 23.3%。而动漫衍生品市场是动漫产业的支柱，为动漫产业最为主要的盈利环节，2015 年动漫衍生品的收入规模达到了 390 亿，占比约 32.5%，与动漫发达国家的 70%-80%相比仍存在巨大市场培育空间，中国动漫衍生品收入正以每年 20%的速度增长。收入增长、消费升级带动国内玩具衍生品支出增加，国内玩具消费增长前景良好。2015 年，我国家庭平均玩具支出为 22.3 美元，而市场发展成熟的美国、日本等国家的家庭平均玩具支出分别为 180 美元、98.9 美元。随着新兴市场的经济发展，平均玩具消费额将快速释放，将为全球玩具衍生品市场售额提供持续增长的动力。

另外，儿童主题乐园的行业明显处于快速成长阶段，随着第四波婴儿潮来袭，我国 0-14 岁人口激增至 2.6 亿，儿童可支配日常消费占到家庭收入近 30%左右，未来 5 年中国的儿童产业消费规模可能由目前的 1 万亿增至 3 万亿。这也将会给公司未来发展提供更大的市场空间，对公司未来经营将产生积极影响。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	7,963,629.46	3.46%	6,930,520.62	3.50%	14.91%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	47,366,586.91	20.56%	36,011,969.85	18.17%	31.53%
存货	136,060,180.43	59.05%	125,498,977.54	61.72%	8.09%
投资性房地产	-		-	-	-
长期股权投资	-		5,000,000	2.52%	-
固定资产	4,561,194.45	1.98%	6,871,230.57	3.47%	-33.62%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	12,000,000	5.21%	-		-
长期借款	-	--	-	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款较上年同期增加了 11,354,617.06 元，变动比例为 31.53%，主要原因是报告期内公司开发了

新的客户，截至本报告期末未到结算期，导致应收款增加。

2、固定资产较上年同期减少了 2,310,036.12 元，变动比例为 33.62%，主要原因是计提固定资产折旧。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	104,267,630.70	-	102,201,248.34	-	2.02%
营业成本	70,697,329.22	67.80%	71,848,251.07	70.30%	-1.60%
毛利率	32.20%	-	29.70%	-	-
销售费用	11,802,114.13	11.32%	4,311,860.88	4.22%	173.71%
管理费用	11,008,427.40	10.56%	15,131,973.75	14.81%	-27.25%
研发费用	7,756,447.12	7.44%	5,982,869.94	5.85%	29.64%
财务费用	-323,104.42	-0.31%	-1,500,370.76	-1.47%	78.47%
信用减值损失	-4,688,827.44	-4.50%	-	-	-
资产减值损失	-	-	-1,200,187.44	-1.17%	-
其他收益	6,964,847.51	6.68%	4,265,701.08	4.17%	63.28%
投资收益	73,093.42	0.07%	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	5,598,729.62	5.37%	9,402,666.42	9.20%	-40.46%
营业外收入	195,760.71	0.19%	1,317,125.96	1.29%	-85.14%
营业外支出	1,099,632.74	1.05%	109,457.24	0.11%	904.62%
净利润	4,518,035.74	4.33%	7,588,130.65	7.42%	-40.46%

项目重大变动原因：

1、报告期内销售费用 11,802,114.13 元，较上年增长了 173.71%，主要原因是公司为了更好的开拓国内市场，加大了广告宣传费用的投入，将会对未来公司业绩产生积极影响；

2、财务费用-323,104.42 元，较上年增加了 78.47%，主要原因是报告期内汇率变化产生的汇兑收益减少；

3、其他收益 6,964,847.51 元，较上年增加了 63.28%，主要是报告期内与企业日常活动有关的政府补助增加；

4、营业利润 5,598,729.62 元，较上年减少了 40.46%，主要原因是（1）报告期内销售费用增加较多；（2）计提信用减值损失增加；

5、营业外收入 195,760.71 元，较上年减少了 85.14%，主要是因为报告期内与企业日常活动无关的政府

补助减少。

6、营业外支出 1,099,632.74 元，较上年增加了 904.62%，主要是公司规范管理，在软件正版化过程中产生了支出。

7、净利润 4,518,035.74 元，较上年减少 40.46%，主要是因为营业利润降低。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	104,069,316.38	102,201,248.34	1.83%
其他业务收入	198,314.32	-	-
主营业务成本	70,697,329.22	71,848,251.07	-1.60%
其他业务成本	-	-	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
影视动画	55,030,240.67	52.78%	74,446,389.45	72.84%	-26.08%
软件服务	26,961,744.88	25.86%	15,075,423.10	14.75%	78.85%
儿童乐园	2,114,795.34	2.03%	748,811.54	0.73%	182.42%
其他收入	19,962,535.49	19.15%	11,930,624.25	11.67%	67.32%
其他业务收入	198,314.32	0.19%	-	-	-

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
境外	43,595,900.82	41.81%	70,859,004.99	69.33%	-38.48%
境内	60,671,729.88	58.19%	31,342,243.35	30.67%	93.58%

收入构成变动的原因：

1、软件服务较上年增长 78.85%，主要是基于近两年公司积极的开拓国内市场，报告期内国内软件服务业务有明显增长；

2、儿童乐园收入较上年增长 182.42%，主要是因为儿童乐园 2018 年 10 月才进入试营业，2019 年度儿童乐园逐步进入正常化经营；

3、其他收入较上年增长 106.86%，主要是因为公司积极开发新客户和新的业务渠道，报告期内增加了收入；

4、境外业务较上年下降 38.48%，主要是因为报告期内，公司国际订单制作项目逐步杀青，新项目暂未开启，导致收入减少；

5、境内业务较上年增长 93.58%，主要是因为公司近两年对国内市场的积极开拓，实现了报告期内境内业务的较大增长。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	MONDO TV S.P.A.	27,825,574.46	26.74%	否
2	天翼视讯传媒有限公司	19,018,868.58	18.28%	否
3	深圳市创梦天地科技有限公司	11,320,754.42	10.88%	否
4	香港艺奇文化影视传媒有限公司	8,178,716.05	7.86%	否
5	北京妙音动漫文化股份有限公司	7,830,188.46	7.52%	否
合计		74,174,101.97	71.28%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	百视通网络电视技术发展有限公司	20,200,000.00	21.41%	否
2	西藏雅江网络科技有限公司	14,265,500.00	15.12%	否
3	天津鸿兴信息技术有限公司	12,000,000.00	12.72%	否
4	香港天海文化科技有限公司	11,319,872.05	12.00%	否
5	新华互联电子商务有限责任公司	10,034,200.00	10.64%	否
合计		67,819,572.05	71.89%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-8,273,378.49	-20,807,795.38	60.24%
投资活动产生的现金流量净额	-1,902,862.89	-13,435,418.62	85.84%
筹资活动产生的现金流量净额	11,248,365.20	-13,069,903.94	186.06%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额较上年增加了 60.78%，主要是因为报告期动画制作项目逐渐杀青，制作成本的支出减少所致；

2、投资活动产生的现金流量净额较上年增加了 85.84%，主要是因为报告期内固定资产投入比上年减少；

3、筹资活动产生现金流量净额较上年增加了 186.06%，主要是因为报告期内银行贷款增加所致。

（四） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

1、 子公司基本情况

公司名称	设立日期	报告期内营业收入（元）	净利润（元）	控股/参股
河南泽光信息技术有限公司	2014 年 10 月 20 日	4,313,907.06	893,715.73	控股
河南埃迪文化科技有限公司	2015 年 7 月 10 日	-	-537,591.09	控股
香港约克文化传媒有限公司	2015 年 8 月 25 日	14,878,191.89	588,915.08	控股
北京约克贝信息技术有限公司	2015 年 10 月 28 日	278,737.87	21,648.53	控股
上海约克动漫影视股份有限公司	2015 年 12 月 9 日	1,285,705.95	-132,412.48	控股
河南罗力乐园有限公司	2017 年 11 月 27 日	2,114,795.34	-1,665,261.87	控股
郑州高创谷产业园开发有限公司	2015 年 7 月 7 日	–	–	参股

注：河南埃迪文化科技有限公司原名为“郑州立门贸易有限公司”，2019 年 5 月 17 日公司名称变更。

2、子公司对整体经营情况的影响

（1）报告期内公司全资子公司——香港约克文化传媒有限公司实现净利润 588,915.08 元，占公司净利润的 13.03%，香港约克文化传媒有限公司主要从事动漫 IP 的国际发行授权业务。

（2）报告期内公司全资子公司——河南泽光信息技术有限公司实现净利润 893,715.73 元，占公司净利润的 19.78%，河南泽光信息技术有限公司主要从事软件业务。

（3）报告期内公司控股子公司——河南罗力乐园有限公司实现净利润-1,665,261.87 元，占公司净利润的-36.86%，河南罗力乐园有限公司主要从事儿童乐园业务。

3、报告期内取得和处置子公司的情况

（1）2018 年 8 月 22 日，公司第三届董事会第八次会议审议通过《关于注销深圳市约克玩具有限公司的议案》，公司对深圳市约克玩具有限公司（以下简称“深圳约克”）持股比例为 45%。该议案审议通过后，公司启动非全资子公司深圳约克注销程序，深圳约克原主要从事商品销售业务，2019 年 2 月 13 日深圳约克完成注销登记。

（2）2018 年 12 月 11 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于注销 YORKBAY.COM, INC.及跃克企业管理咨询（上海）有限公司的议案》，其中：YORKBAY.COM, INC.（以下简称“约克港湾”）为本公司全资子公司，主要从事影视动漫设计业务；跃克企业管理咨询（上海）有限公司为本公司全资子公

司上海约克动漫有限公司出资设立的全资子公司，主要从事咨询服务业务。该议案审议通过后，公司分别启动两公司注销程序。2019 年 3 月 4 日，孙公司跃克企业管理咨询（上海）有限公司完成注销登记；2019 年 10 月 11 日，公司取得河南省商务厅出具的关于全资子公司 YORKBAY.COM, INC.已注销的《企业境外投资注销确认函》。

2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

（五） 研发情况

1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	7,756,447.12	5,982,869.94
研发支出占营业收入的比例	7.44%	5.85%
研发支出中资本化的比例	-	-

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科以下	40	38
研发人员总计	45	43
研发人员占员工总量的比例	32%	35.83%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	75	75
公司拥有的发明专利数量	1	1

4. 研发项目情况：

作为动漫文化创意企业，公司一直注重文化创意和技术创新的结合，持续研发并转化形成核心技术。报告期内公司研发人员43 人，投入研发项目 14 个，研发费用总投入7,756,447.12元。报告期内，公司获得商标5件，累计22 件；著作权登记8件，累计234 件；专利累计75 件；计算机软件著作权13 件，累计112件。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

□适用 √不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
约克动漫公司 2019 年度营业收入 10,426.76 万元，其中影视动画收入和软件服务收入占总收入的 78.64%，且约克动漫公司前五大客户收入占整个收入比重为 71.28%，存在对大客户过度依赖的风险。 由于收入是约克动漫公司的关键业绩指标之一，根据约克动漫公司收入确认政策，主营业务中影视动画和软件服务的收入确认依据为作品交付客户，并经客户验收合格后确认收入，销售收入的确认是否恰当对约克动漫公司经营成果存在很大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将产品销售收入的确认确定为关键审计事项。	对于销售收入的确认，我们执行的主要审计程序如下： 1. 了解和评价约克动漫公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2. 选取样本检查销售合同，识别与产品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价约克动漫公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； 3. 对报告期收入交易采取抽样方式选取样本，检查约克动漫公司与销售收入相关的资料：对影视动画收入检查相关合同、交付单、回款单、项目确认函等文件；对软件服务收入检查相关合同、成果移交书、发票、回款单等文件，评价相关收入确认是否符合约克动漫公司收入确认的会计政策、销售收入是否在恰当的会计期间确认； 4. 选取重要客户向其发送询证函，询证 2019 年度销售额或服务收入以及截至 2019 年 12 月 31 日的应收账款余额，判断销售收入确认的真实性和准确性； 5. 对报告期收入交易的主要销售合同采取穿行测试核查方式，检查与产品销售收入相关项目的执行情况，判断销售项目是否真实、评价产品销售收入的确认是否恰当；检查报告期重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的其他文件。

（二）存货确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截止 2019 年 12 月 31 日，约克动漫公司合并财务报表的存货余额为人民币 13,606.02 万元，存货跌价准备金额 0.00 元，存货账面价值较高，存货价值的确认是否恰当对约克动漫公司财务报表影响较为重大，且约克动漫公司存货主要为未完工动画作品及外购影视动画作品，具有其行业特性。因此我们将存货的确认确定为关键审计事项。	对于存货的确认，我们执行的主要审计程序如下： 1. 对约克动漫公司存货相关的内部控制的设计与执行进行了评估； 2. 对约克动漫公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况、在产品所处阶段及其进度情况等，分析评估主要在产品项目进度与其账面价值是否匹配，在产品账面价值是否合理； 3. 取得约克动漫公司存货的具体项目清单，结合各项目具体情况，对存货进行分析性复核，分析存货是否存在跌价；

	4. 获取约克动漫公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。我们执行审计程序的结果，包括应对上述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

（七） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用 □不适用

1、会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	400,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	983,095.25

b、对公司财务报表的影响

同对合并财务报表影响。

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	400,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		400,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
其他权益工具投资	——			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		400,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量			583,095.25	
按新金融工具准则列示的余额				983,095.25

b、对公司财务报表的影响

同对合并财务报表影响。

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

首次执行日，本公司金融资产无需调节的减值准备事项。

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	53,198,841.58	5,366,801.20	1,686,492.57

将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			583,095.25
2019 年 1 月 1 日	53,198,841.58	5,366,801.20	2,269,587.82

注：上表中 2018 年 12 月 31 日数据为会计差错更正后数据。

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

2、会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更事项。

3、前期差错更正

（1）追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1、补提补交 2017 年企业所得税、印花税	董事会、股东会决议	应交税费	1,157,922.60
		盈余公积	-115,792.26
		未分配利润	-1,042,130.34
		税金及附加	20,747.60
		所得税费用	1,137,175.00

2、补提补交 2018 年企业所得税	董事会、股东会决议	应交税费	1,089,441.00
		盈余公积	-108,944.10
		未分配利润	-980,496.90
		所得税费用	1,089,441.00
3、外购影视剧版权分类更正	经理办公会决议	存货	3,200,000.00
		无形资产	-3,200,000.00
4、制作完成的影视剧转库存商品	经理办公会决议	存货	

注：上表中第 4 项制作完成的影视剧转库存商品系公司取得发行权的影视剧由在产品转入库存商品，为存货内部结构调整，不影响报表数。

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

公司本年度注销子公司 2 家、孙公司 1 家，具体情况如下：

1、2018 年 8 月 22 日，公司第三届董事会第八次会议审议通过《关于注销深圳市约克玩具有限公司的议案》，公司对深圳市约克玩具有限公司（以下简称“深圳约克”）持股比例为 45%。该议案审议通过后，公司启动非全资子公司深圳约克注销程序，深圳约克原主要从事商品销售业务，2019 年 2 月 13 日深圳约克完成注销登记。

2、2018 年 12 月 11 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于注销 YORKBAY.COM, INC.及跃克企业管理咨询（上海）有限公司的议案》，其中：YORKBAY.COM, INC.（以下简称“约克港湾”）为本公司全资子公司，主要从事影视动漫设计业务；跃克企业管理咨询（上海）有限公司为本公司全资子公司上海约克动漫有限公司出资设立的全资子公司，主要从事咨询服务业务。该议案审议通过后，公司分别启动两公司注销程序。2019 年 3 月 4 日，孙公司跃克企业管理咨询（上海）有限公司完成注销登记；2019 年 10 月 11 日，公司取得河南省商务厅出具的关于全资子公司 YORKBAY.COM, INC.已注销的《企业境外投资注销确认函》。

（九） 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

2019年，公司积极为本地公共文化事业做出自己的贡献。公司联合郑州大学、郑州轻工业学院、黄河科技学院等多所高校举办多堂公益讲座，为相关专业学生讲授国际动漫行业现状、海外动漫企业经验和动漫知识，答疑解惑。同时公司利用自身的场地优势，每周为周边孩子及家长免费播放动画片，丰富周边群众的日常精神生活；组织多次动漫下乡、动漫进校园的活动，丰富儿童的精神娱乐生活。

三、 持续经营评价

报告期内，公司各项业务进展顺利，公司资产、人员、财务等完全独立，保持良好的公司独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运营良好。同时，公司积极开展动漫原创业务，开拓室内儿童乐园业务，为实现公司战略目标积极布局；公司经营管理层、核心人员队伍稳定；报告期内，公司未发生违法、违规行为，未发生对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项，公司持续经营能力良好。

四、 未来展望

(一) 行业发展趋势

《文化部“十三五”时期文化发展改革规划》明确提出：要“推动文化产业成为国民经济的支柱性产业”。推动文化产业结构优化升级，加快发展动漫、游戏、创意设计、网络文化等新型文化业态，全面提高管理服务水平，推动“互联网+”对传统文化产业领域的整合。落实国家战略性新兴产业发展的部署，加快发展以文化创意为核心，依托数字技术进行创作、生产、传播和服务的数字文化产业，培育形成文化产业发展新亮点。支持原创动漫创作生产和宣传推广，培育民族动漫创意和品牌，持续推动手机（移动终端）动漫等标准制定和推广。加强文化产业关键共性技术研发、商业模式创新。推进文化创意和设计服务与实体经济深度融合，催生新技术、新工艺、新产品，满足新需求。推进文化产业与制造、建筑、设计、信息、旅游、农业、体育、健康等相关产业融合发展，增加文化含量和产业附加值，把文化资源转化为产业优势和市场优势。

目前，动漫产业还处于起步和成长期，随着大量资金涌入，及传统衍生品制造产业向动漫产业延伸，这为动漫创作提供动力并极大增加市场的供给。同时，根据国外动漫产业经验，动漫产业将逐渐趋于成人化，因此未来中国动漫市场基础将逐步扩大。可见，动漫产业的需求和供给都将保持高速增长，前景将日趋明朗。 我国的动漫产业或许尚未抵达最好的时代，但国产动漫最好的阶段正在到来。中国动漫产业拥有广阔的市场空间、丰富的文化资源、积极的政策引导和宽松的融资环境，这些优势为国产动漫的崛起创造了条件。前瞻产业研究院预计，到 2022 年，中国动漫产业产值有望达到 4,088 亿元。

（二） 公司发展战略

约克动漫的战略目标是以“动漫 IP 的价值创造与开发”为宗旨，构建以“动漫文化+儿童乐园+亲子教育+互联网服务平台”四位一体的平台模式，真正实现动漫 IP 产业化。

约克动漫通过以下阶段实现这个目标：第一阶段是，成为国际优秀的动画公司。创造出受全球文化消费群体喜爱的优秀动画作品，构建“互联网+动漫”文化产业平台。通过平台运营，使国内优秀的原创 IP 走向国际，并将国际优秀的 IP 形象引入国内。第二阶段是，整合动漫影视制作、形象授权与衍生品生产资源，实现动漫的全产业链运营，国际与国内市场全覆盖销售。第三阶段是，通过动漫传播中国文化，提升中国动漫文化产业的国际影响力！使约克动漫成为中国文化的名片！

（三） 经营计划或目标

2020年是公司战略发展的突破年。我们要敢于打破常规，勇于组织变革，积极进取，奋发有为。2020年公司将继续以营销为核心，以客户需求为导向，以人才为动力，以产品质量为基础，以渠道建设为要务，拓展市场，增收节支，提高效率，重视品质，规范管理。以不断创新、进取的企业精神，建设团结高效务实创新的企业文化。主要从以下几方面开展经营：

1、立足动漫影视主业，不断拓展市场渠道

2020年，公司将变革营销组织，壮大国际商务和国内营销队伍，强化营销力量，倡导全员营销，对标行业先进企业，通过专业化培训提升营销队伍的市场拓展能力，积极开发境外和国内新客户，增加动漫制作订单。同时，完善动漫制作标准和流程的体系化建设，继续提升工作效率，加强部门之间的沟通协作能力，突出品质管理，提高客户满意度，以质量赢市场。

2、重视技术创新，打开软件事业发展新局面

2020年，公司将加大在技术研发和技术创新方面的力度，紧跟市场变化，分析把握客户需求，围绕重大项目建设，抓机遇，促发展。力争在人工智能，大数据、仿真软件等技术领域取得新成果，在智慧环保、智慧农业、智慧水利等方面取得新成效，打开软件事业发展的新局面。

3、着力打造IP,实现品牌开发授权的新价值

2020年，公司有7个动画项目正处于创作制作阶段，公司在积极推进现有IP制作的同时，也在积极部署已完工IP的发行推广工作，《我是发明家》作为公司的核心自主IP，力争在央视和各大卫视上进行发行和推广。高新萌娃小智、廉吏传奇、气象小超人、塔塔和加加等项目与电视媒体、新媒体沟通、对接，推进国内、境外的播放事宜，并择机开展品牌开发和授权。

4、加紧埃迪亲子家庭服务平台建设，巩固儿童乐园发展态势

2020年，公司将继续培育埃迪亲子家庭服务平台，拉伸动漫产业链，完善儿童教育产品，进一步培育公司核心IP的产业价值。对现有儿童乐园项目进一步优化提升；巩固儿童乐园发展态势，加快项目投资回收。

5、加强组织建设和队伍建设

2020年，公司将加强组织建设，继续优化人员结构，加大创意、创新和高水平人才的引进和培养力度，拓宽人才引进渠道，持续引进国内外优秀人才。同时，公司也将持续推进与国内外相关高校的校企合作业务，加强与各大科研院所柔性人才引进的合作，制定完善的激励政策。重视企业文化建设，提升团队凝聚力和向心力。

（四） 不确定性因素

不适用

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1、汇率变动的风险

报告期内，公司大部分营业收入来自境外业务，主要以美元、加元、港币进行结算，成本费用以人民币结算。随着人民币不断升值，人民币兑美元汇率的波动会对公司营业收入和盈利状况产生影响。

针对这一风险，公司逐渐增加国内业务销售力度，今后的销售结算中也尽可能采用本位币结算，规避汇率风险；另外，公司一方面做好计价货币与支付货币的选择，在长期的开发合同签订以前，尽可能充分分析外汇走势，进而选择有利于公司经营的结算方式；另一方面，随着公司业务的拓展，将逐渐采用多币种结算，减少单一币种汇率变动对公司带来的影响。

2、客户集中度较高的风险

报告期内，公司前五大客户营业收入占比超过 70%，客户较为集中，公司营业收入对大客户的依赖度较高，若主要客户流失或者缩减需求，将对公司营业收入和利润水平产生较大影响。

针对这一风险，公司除积极拓展国际新客户外，公司不断完善产业链运营，布局动漫新业务，随着业务形式的增加和新客户的建立，公司客户集中度将逐渐降低，受个别客户影响的风险将越来越小。

3、政治因素变动风险

报告期内，公司境外业务收入占公司营业收入的比例接近 50%，公司业务辐射欧洲、美国、巴西、加拿大等地，如果中外政治关系发生变化，公司境外业务将会受到影响。

针对这一风险，公司将积极拓展国内动漫发行、授权和衍生品业务，加快开发国内市场，同时进一

步开发境外新客户等方式拓展公司业务。

4、技术人员流失风险

本公司所在的行业为动漫行业，对人才的要求较高，人才是公司的核心竞争力。经过多年的经营，公司已经拥有一批高素质的动漫制作人才，对公司的创意创新、可持续发展起着重要作用，为公司的未来发展奠定良好基础。目前，行业内人才竞争日益激烈，一旦核心人才大规模离职或者公司不能持续外部或内部培养人才，将可能对公司的发展造成不利影响。

针对这一风险，公司不断加强人事管理，完善激励机制，同时建立健全员工培养机制和计划，在努力追求员工与公司共同发展的同时积极引进人才，降低核心技术人员流失带来的风险。

5、动漫衍生品新业务拓展的风险

公司依托目前 IP 资源开展授权及衍生品销售业务，由于 IP 在初期推广当中，知名度有限，衍生品销售可能存在市场认可度低的风险。

针对这一风险，公司通过与国际合作，引入国际创作元素与理念，从创意阶段提升 IP 高度，并通过相关动画片的市场投放及宣传推广，提升 IP 知名度。

6、存货风险

报告期末，公司存货金额较大，占总资产的比例为 59.05%，其中原创动画和外购动画版权项目占存货的比例较大，动画作品作为一种文化消费产品，其项目收益相当程度上依赖于市场对作品的接受程度，尽管公司在项目前期做了充分的市场调研，但在项目的播出环节，仍然可能存在不被消费者认可的风险，项目的投资收益存在不确定性。

针对这一风险聘请国际优秀行业人才对 IP 形象和故事梗概进行了大量创作，与技术团队对项目可行性进行了充分论证，并对动画中的特定形象通过国内外行业展销会和媒体平台进行了全面的市场反馈搜集，另外，通过海外预售发行保证一定的发行收益，并扩大 IP 形象的市场影响力；同时，开展对该 IP 形象衍生品的设计开发和授权，以缩短项目投资回收周期，保证动画项目收益。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

第五节　重要事项

一、　重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	□是 √否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、　重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一)　诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	3,186,900	3,186,900	1.38%

公司已于 2019 年 6 月 26 日与原告达成和解，签订和解协议，原告已撤诉。

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二)　报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
宋定中、宋思源	为公司 200 万	-	-	已事前及时履	2019 年 1 月 23

	元贷款提供连带责任担保			行	日
宋思源	为公司 179 万贷款提供连带责任保证	-	-	根据章程不用履行	不适用
宋定中、王桂莲、宋思源	为公司 500 万元贷款提供连带责任担保	-	-	已事前及时履行	2019 年 7 月 12 日
宋定中、宋思源	为公司 200 万元贷款提供全额个人无限连带责任担保	-	-	已事前及时履行	2019 年 7 月 31 日
宋定中、宋思源	为公司 300 万元贷款提供连带责任担保	-	-	已事前及时履行	2019 年 12 月 11 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述关联交易是公司为满足企业经营需要，通过银行贷款的融资方式为公司发展提供资金支持，通过关联方为贷款提供担保是必要的。本议案所述偶性关联交易不存在损害公司利益的情况，对公司业务发展起到积极作用。

第六节　股本变动及股东情况

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	75,798,500	91.99%	26,003,200	101,801,700	95.04%
	其中：控股股东、实际控制人	23,021,500	27.94%	9,460,575	32,482,075	30.32%
	董事、监事、高管	4,502,500	5.46%	8,659,100	13,161,600	12.29%
	核心员工	2,330,000	2.83%	337,725	2,667,725	2.49%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,599,500	8.01%	-1,283,800	5,315,700	4.96%
	其中：控股股东、实际控制人	5,574,500	6.77%	-848,675	4,725,825	4.41%
	董事、监事、高管	946,500	1.15%	4,383,300	5,329,800	4.98%
	核心员工	0	0.00%	215,475	215,475	0.20%
总股本		82,398,000	-	24,719,400	107,117,400	-
普通股股东人数		328				

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2019 年 9 月 10 日公司召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过了 2019 年半年度权益分派预案。2019 年 9 月 30 日公司发布《2019 年半年度权益分派实施公告》，以公司现有总股本 82,398,000 股为基数，向全体股东每 10 股转增 3.000000 股，（其中以股票发行溢价形成的资本公积金每 10 股转增 3.000000 股，不需要纳税；以其他资本公积每 10 股转增 0.000000 股，需要纳税）。分红前本公司总股本为 82,398,000 股，分红后总股本增至 107,117,400 股。本次权益分派权益登记日为 2019 年 10 月 15 日。

（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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	宋定中	18,834,000	655,800	19,489,800	18.19%	0	19,489,800
2	宋思源	4,846,000	12,872,100	17,718,100	16.54%	4,725,825	7,820,875
3	国投安信期货有限公司-鸣谦	5,010,000	1,503,000	6,513,000	6.08%	0	6,513,000

	精选新三板1期资产管理计划						
4	河南华夏海纳源禾小微企业创业投资基金（有限合伙）	4,000,000	1,200,000	5,200,000	4.85%	0	5,200,000
5	易军	3,027,000	908,100	3,935,100	3.67%	0	3,935,100
6	魏春木	2,830,000	783,600	3,613,600	3.37%	0	3,613,600
7	冯卫成	1,393,000	979,300	2,372,300	2.21%	0	2,372,300
8	李晓峰	1,700,000	500,000	2,200,000	2.05%	0	2,200,000
9	屈彦双	878,000	821,100	1,699,100	1.59%	0	1,699,100
10	刘奇	1,235,000	365,500	1,600,500	1.49%	0	1,600,500
合计		43,753,000	20,588,500	64,341,500	60.04%	4,725,825	54,444,275

前十名股东间相互关系说明：

公司前十名股东中，宋定中与宋思源系父女关系，除此之外其他股东不存在任何关系。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

（一） 控股股东情况

公司控股股东为自然人宋定中先生，宋定中，男，中国籍，无境外永久居留权，大专学历。职业经历：2009 年 3 月至今，任职于公司，历任有限公司执行董事、总经理，现为公司员工。截至 2019 年 12 月 31 日，宋定中持有公司股份 19,489,800 股，持股比例为 18.19%。

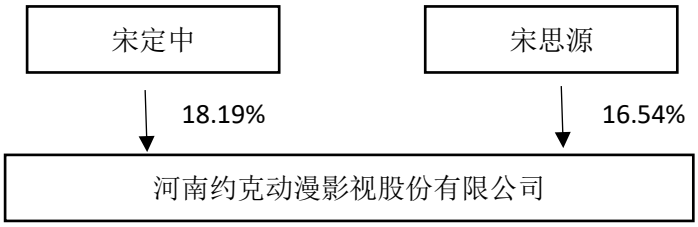
报告期内，公司控股股东未发生变化。

（二） 实际控制人情况

宋定中与宋思源为公司共同实际控制人。截至 2019 年 12 月 31 日，宋定中持有公司股份 19,489,800 股，持股比例为 18.19%；宋思源持有公司股份 17,718,100 股，持股比例 16.54%。宋定中与宋思源系父女关系，合计持有公司股份 34.73%。

宋思源，女，中国国籍，无境外永久居留权；河南财经政法大学（原河南财经学院）本科毕业， 国家人力资源管理师、国家二级心理咨询师。2015 年 9 月至今任职于公司，2016 年 6 月起任公司副总经理； 现任公司董事长。

公司股权结构图如下：



报告期内，公司实际控制人未发生变化。

第七节　融资及利润分配情况

一、　普通股股票发行及募集资金使用情况

（一）　最近两个会计年度内普通股股票发行情况

□适用　√不适用

（二）　存续至报告期的募集资金使用情况

□适用　√不适用

二、　存续至本期的优先股股票相关情况

□适用　√不适用

三、　债券融资情况

□适用　√不适用

四、　可转换债券情况

□适用　√不适用

五、　银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用　□不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行郑州高新技术开发区支行	银行	2,000,000	2019 年 1 月 28 日	2020 年 1 月 28 日	5.16
2	担保贷款	华夏银行郑州分行	银行	5,000,000	2019 年 7 月 22 日	2020 年 7 月 22 日	6.09
3	信用贷款	中国光大银行郑州分行	银行	2,000,000	2019 年 8 月 13 日	2020 年 8 月 12 日	6.525
4	信用	郑州银行汝	银行	3,000,000	2019 年 12 月 11 日	2020 年 12 月 10 日	5.655

	贷款	河路支行					
合计	-	-	-	12,000,000	-	-	-

1、 中国银行高新技术开发区支行借款 200.00 万元、中国光大银行股份有限公司郑州分行借款 200.00 万元、郑州银行汝河路支行 300.00 万元，该 3 笔借款均由公司实际控制人宋定中、宋思源提供信用担保。

2、 华夏银行股份有限公司郑州分行 500.00 万元，该笔借款由郑州中小企业担保有限公司、公司股东宋定中及其妻子王桂莲、公司股东宋思源共同提供信用担保。同时，宋定中及其妻子王桂莲、宋思源向郑州中小企业担保有限公司提供了反担保，其中：宋定中以房产提供抵押反担保；宋定中、王桂莲、宋思源提供个人信用反担保；宋思源以其持有的公司 400 万股股权（占比 4.854%）及其派生权益提供股权质押反担保。

六、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 10 月 15 日	-	-	3
合计	-	-	3

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第八节　董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、　董事、监事、高级管理人员情况

（一）　基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
宋思源	董事长	女	1978 年 1 月	本科	2017 年 10 月 30 日	2020 年 10 月 29 日	是
张蕊	董事 董事会秘书	女	1986 年 7 月	研究生	2018 年 12 月 27 日	2020 年 10 月 29 日	是
张善正	董事	男	1966 年 1 月	本科	2017 年 10 月 30 日	2020 年 10 月 29 日	否
范周虎	董事	男	1987 年 1 月	大专	2017 年 10 月 30 日	2020 年 10 月 29 日	是
张明月	董事	男	1985 年 12 月	研究生	2018 年 12 月 27 日	2020 年 10 月 29 日	是
陈春	监事会主席	男	1983 年 12 月	大专	2017 年 10 月 30 日	2020 年 10 月 29 日	是
古彬彬	监事	男	1979 年 5 月	本科	2018 年 10 月 19 日	2020 年 10 月 29 日	是
赵志宾	监事	男	1984 年 12 月	大专	2017 年 10 月 30 日	2020 年 10 月 29 日	是
冯强	副总经理	男	1970 年 10 月	研究生	2018 年 10 月 25 日	2020 年 10 月 29 日	是
李永国	财务总监	男	1973 年 10 月	大专	2017 年 11 月 3 日	2020 年 10 月 29 日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

控股股东宋定中与宋思源系父女关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关系。

（二）　持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
宋思源	董事长、总经理	4,846,000	12,872,100	17,718,100	16.54%	0
张蕊	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0
张善正	董事	220,000	66,000	286,000	0.27%	0
范周虎	董事	122,000	11,900	133,900	0.13%	0

张明月	董事	63,000	18,900	81,900	0.08%	0
陈春	监事会主席	40,000	12,000	52,000	0.05%	0
古彬彬	监事	158,000	47,400	205,400	0.19%	0
赵志宾	监事	0	0	0	0.00%	0
冯强	副总经理	0	0	0	0.00%	0
李永国	财务总监	0	0	0	0.00%	0
合计	-	5,449,000	13,028,300	18,477,300	17.26%	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

□适用 √不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

□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
行政管理人员	11	11
生产人员	40	35
销售人员	29	22
技术人员	54	45
财务人员	7	7
员工总计	141	120

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	11
本科	69	55
专科	55	49
专科以下	6	5
员工总计	141	120

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司重视人力资源管理，始终坚持“人才为本”的理念，以“业绩增长，员工成长”为目标，充分发挥员工的积极性和创造性，不断的完善合理的薪酬绩效管理体系，加强人才培训、做好员工关系，进

而吸引人才、稳定人才，让员工拥有良好的工作环境及广阔的发展平台，与企业共同成长。

1、薪酬政策

公司一直坚持以“效率优先、兼顾公平”为指导思想，在原有的薪酬管理制度基础上，不断完善员工的薪酬结构，规范项目流程，修订考核标准；更加注重薪酬与绩效的关联度，一方面通过更加完善的绩效考核，提升管理层及员工的工作效率和工作目标达成率；另一方面，通过绩效激励，让员工在工作中发挥更多的主观能动性和创造性，为公司的营销及技术创新贡献更多力量。

2、培训

报告期内，公司坚持根据业务发展需要，每月组织内部员工培训，主要以公司文化建设、团队建设、专业技能培训、行业政策与发展培训、产品与业务知识培训、营销培训、管理技能培训、新员工入职培训、拓展训练等为主，通过以上员工培训，增强公司凝聚力和团队协作能力，提升员工专业技能，加强管理能力和管理效率，实现公司人才优化升级的目标。

目前公司没有需要承担费用的离退休员工。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
古彬彬	无变动	总导演	158,000	47,400	205,400
李献荣	无变动	商务经理	91,000	27,300	118,300
白红伟	无变动	部门经理	42,000	12,600	54,600
李帆	无变动	发行经理	138,000	41,400	179,400
张丽科	无变动	部门经理	57,000	14,500	71,500
杨福伟	无变动	部门经理	112,000	19,600	131,600
李晓忠	无变动	技术总监	70,000	21,000	91,000
张明月	无变动	技术总监	63,000	18,900	81,900
刘楠	无变动	部门经理	354,000	22,200	376,200
冯大伟	无变动	市场经理	10,000	3,000	13,000
秦超超	无变动	市场销售	14,000	3,200	17,200
刘崑	无变动	部门经理	313,000	41,900	354,900
衡倩倩	无变动	市场经理	316,000	70,800	386,800
冯小伟	无变动	市场经理	300,000	90,000	390,000
张春林	无变动	战略顾问	301,000	110,400	411,400

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

□适用 √不适用

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

2020 年 2 月 28 日公司第三届董事会第十九次会议于审议并通过：任命冯强为公司总经理，任职期限至第三届董事会届满之日，自 2020 年 2 月 28 日起生效。

第九节　行业信息

是否自愿披露

√是 □否

一、行业分类

根据证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012 年修订版），公司所处行业为广播、电视、电影和影视录音制作业（R86），依据全国中小企业股份转让系统公司《挂牌公司管理型行业分类指引》，公司所处行业为广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）。

二、行业概况

1、行业定义

依据国务院《关于推动我国动漫产业发展的若干意见》对动漫产业的界定，动漫产业是指以“创意”为核心，以动画、漫画为表现形式，包含动漫图书、报刊、电影、电视、音像制品、舞台剧和基于现代信息传播技术手段的动漫新品种等动漫直产品的开发、生产、出版、播出、演出和销售，以及与动漫形象有关的服装、玩具、电子游戏等衍生产品的生产和经营的产业。

2、 行业发展历程

中国动漫的发展起步较早，从 20 世纪 20 年代开始制作动画，前后大致经历了 3 个阶段：1922 年-1975 年的萌芽和初步发展阶段，1976 年-1999 年的快速发展阶段，以及进入 2000 年以后的原创发展期。1926 年万氏兄弟拍摄的第一部无声动画片《大闹画室》和 1941 年的亚洲第一部动漫长篇《铁扇公

主》对我国早期的动漫电影产生了深远的影响。随后由于文革十年的停滞以及改革开放后受到国外动画作品的冲击，中国原创动画走向衰落，国内动画片和衍生品市场逐步被国外产品垄断。不仅如此,大量国外动画形象在青少年的心中已经烙下印记，成为了青少年心目中的明星，中国动漫原创作品的缺失可谓十分严重。

近年来，国家已经意识到国家的强盛不仅是经济、军事的强盛，文化的强盛也至关重要，相继出台了《关于促进我国动画创作发展的具体措施》、《关于支持国产动漫产业发展的若干意见》等多项政策以

促进我国动漫产业的发展。经过十几年的发展,中国动漫产业创作水平、技术质量不断提高,产业结构基本形成，产业链开始完善，但是与国外发达国家比，还是有很大差距。

3、行业现状

动漫产业被誉为 21 世纪最具创意的朝阳产业，从 2006 年开始，国家就开始出台一系列政策文件，

从构建国产动画片播映体系、培育影视动画交易市场、限制播放海外动画、推进动漫产业基地基地建设、鼓励多种经济成分共同参与我国影视动画产业的开发与经营等多个层面扶持国内动漫产业发展。

由于我国动漫产业长期以来依赖于电视动画，目前我国电视动漫产业虽然在量上有了很大的突破，但是质量的普遍低下导致原创动漫不被消费者所认可， 国家、各级政府越来越重视品牌路线、精品路线， 推动产业健康发展。文化部 2015 年明确表示， “以品牌为核心促进动漫‘全产业链’ 和‘全年龄段’发展”。 国家则继续实行国家动漫精品工程、国家动漫品牌建设和保护计划、”原动力” 中国

原创动漫出版扶持计划， 推荐优秀国产动画片， 鼓励原创精品出现。此外， 各级政府部门积极保护知识产权，打击侵权、盗版现象， 保护整个产业及已有品牌向前发展。品牌战略得到了进一步的明确。在政策调控和市场杠杆的双重引导下，2014 年全国制作完成的国产电视动画片共 138579 分钟（折合约 2310 小时），同比下降 32.31%，由数量增长转向质量提升的趋势十分明显。

动漫设计制作占据产业链上游， 通过向中游动漫平台或发行商出售漫画版权获取收入。中游发行渠道收入则由作品发行收入和广告收入组成。 由于动漫内容的延展性强、 辐射面广，衍生品市场的销售成为动漫产业收入的主要增长源。以玩具、文具、食品、服装、游戏为代表的产品是衍生产业的主力，其消费人群广经济附加值高，已经成为动漫产业收入的重要来源。另外，包括主题公园，旅游，博览会等，其覆盖面更广，在为动漫衍生产业贡献营收的同时，也扩大了动漫内容品牌的影响力。产业由内到外覆盖面逐步扩展，产业价值逐级提升。而通过多层次的衍生，动漫产业已经渗透到了演出业、影视业、音像业、文化娱乐业、文化旅游业、网络文化、图书报刊等各个产业门类中。

从行业产值方面来看，2015 年，我国动漫产业总产值为 1,200 亿元，2016 年为 1,320 亿元， 2017 年达到了 1572 亿，未来五年（2018-2022）年均复合增长率约 12.71%，2022 年将达到 2,810 亿元。

第十节　公司治理及内部控制

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

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、《公司章程》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，坚持实施包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《募集资金专项存储及使用管理制度》、《投资者关系管理制度》、《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》、《信息披露管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》等系列管理制度，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律法规和公司章程要求，公司重大经营决策、投资决策、融资决策均按照内控制度规定的程序进行，报告期内，上述机构及成员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》的规定，严格按照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》等规范性文件进行信息披露，能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的

责任和义务。

4、 公司章程的修改情况

2019 年 11 月 15 日，公司召开 2019 年第三次临时股东大会，审议通过《关于修订公司章程的议案》。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1、2019 年 1 月 22 日第三届董事会第十一次会议审议通过了续聘会计师事务所、变更全资子公司工商信息、向中国银行申请贷款及关联担保、提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案； 2、2019 年 3 月 28 日第三届董事会第十二次会议审议通过了 2018 年董事会工作报告、总经理工作报告、2018 年年度报告及摘要、2018 年度财务决算及 2019 年年度财务预算、2018 年年度利润分配方案、募集资金专项报告、2018 年度审计报告、提请召开 2018 年年度股东大会的议案； 3、2019 年 4 月 25 日第三届董事会第十三次会议审议通过了变更子公司工商注册信息的议案； 4、2019 年 7 月 12 日第三届董事会第十四次会议审议通过了向银行申请贷款并由关联方提供担保及反担保暨关联交易的议案； 5、2019 年 7 月 31 日第三届董事会第十五次会议审议通过了向银行申请贷款并由关联方提供担保的议案； 6、2019 年 8 月 22 日第三届董事会第十六次会议审议通过了 2019 年半年度报告、募集资金

		专项报告、半年度权益分派、公司前期会计差错更正、提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案； 7、2019 年 10 月 29 日第三届董事会第十七次会议审议通过了 2019 年第三季度报告、修订公司章程、终止增资扩股协议并收回投资款、提请召开第三次临时股东大会的议案； 8、2019 年 12 月 9 日第三届董事会第十八次会议审议通过了向银行申请贷款并由关联方提供担保的议案。
监事会	4	1、2019 年 3 月 28 日第三届监事会第七次会议审议通过了 2018 年度监事会工作报告、2018 年度报告及摘要、2018 年度财务决算及 2019 年年度财务预算、2018 年年度利润分配方案的议案； 2、2019 年 4 月 25 日第三届监事会第八次会议审议通过了 2019 年第一季度报告的议案； 3、2019 年 8 月 22 日第三届监事会第九次会议审议通过了 2019 年半年度报告、募集资金专项报告、半年度权益分派预案的议案； 4、2019 年 10 月 29 日第三届监事会第九次会议审议通过了 2019 年第三季度报告、修订公司章程的议案；
股东大会	4	1、2019 年 2 月 15 日第一次临时股东大会审议通过了续聘会计师事务所的议案； 2、2019 年 4 月 23 日召开 2018 年年度股东大会审议通过了董事会工作报告、监事会工作报告、2018 年年度报告及摘要、2018 年财务决算及 2019 年度财务预算、2018 年度审计报告、

		2018 年度利润分配方案的议案； 3、2019 年 9 月 10 日第二次临时股东大会审议通过了 2019 年半年度权益分派预案、公司前期会计差错更正的议案； 4、2019 年 11 月 15 日第三次临时股东大会审议通过了关于修订公司章程的议案。

2、 三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和公司章程的规定，所作决议、披露信息内容完备，真实有效。

（三） 公司治理改进情况

报告期内，公司治理结构保持稳定。同时，公司持续加强对董事、监事、高级管理人员在相关方面的培训，掌握制度变革，深化岗位职责义务，勤勉尽责履行职责。

（四） 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》的规定，及时披露定期报告和临时公告，确保投资者能够及时获取公司经营，财务状况等信息。

公司重视与在册股东及潜在投资者之间的沟通联系，提供电话、传真、邮件、微信等途径构建与投资者沟通渠道，确保与在册股东及潜在投资者之间的顺畅沟通。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对本报告期内的监督事项无异议。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和《公司章程》的要求规范运作，公司与控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全分开，具有面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立

（1）公司与控股股东、实际控制人不存在同业竞争。公司目前主要从事动漫影视制作与发行、衍生品开发与销售、软件开发与运营，公司控股股东、实际控制人、持有公司 5%以上股份的股东未从事任何与公司构成同业竞争的业务。

（2）公司拥有独立完整的生产制作体系、销售体系和研发体系，具有独立面向市场自主经营的能力，不存在需要依赖股东及其他关联方进行生产经营活动的情况。

（二）人员独立

（1）公司所有员工均独立于关联方，公司的总经理、副总经理、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在其他企业中任职、领薪。公司的财务人员亦未在其他企业中兼职。

（2）公司的董事、监事、总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员的任职，均按照《公司法》及其他法律法规、规范性文件、公司章程规定的程序进行，董事由股东大会选举产生，副总经理等高级管理人员由总经理提名并经董事会聘任。不存在股东超越公司股东大会或董事会职权做出的人事任命决定。

（3）公司建立独立的人事档案、人事聘用和任命制度以及考核、奖惩制度，与员工签订劳动合同，建立独立的工资管理、福利和社会保障体系。

（三）资产独立

公司拥有完整的与经营相关的配套设施，对于生产经营相关的场地、设备、专利等资产均合法拥有使用权或所有权，公司对所有资产拥有完全的控制支配权。公司与股东之间的资产产权界定清晰，生产经营场所独立，不存在依靠股东的生产经营产生进行生产经营的情况。

（四）机构独立

公司设有股东大会、董事会、监事会等机构，聘任总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书等高级管理人员，股东大会、董事会、监事会规范运作，独立行使职权，公司各部门分工明确，职责清晰，不存在与控股股东或关联方机构混同的情形。

（五）财务独立

（1）公司设有独立的财务部，配备专职财务管理人员。公司根据现行会计制度及相关法规、条例，结合公司《财务管理制度》等内部财务会计管理制度，建立独立、完整的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。

（2）公司独立在银行开户，不存在与控股股东控制的其他企业共用银行账户的情况。公司独立办理纳税登记，依法独立纳税。

（3）公司不存在货币资金或其他资产被股东单位或其他关联方占用的情况，也不存在为股东及其下属单位、其他关联企业提供担保的情况。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规规定，结合公司自身实际制定的，符合现代企业治理的要求，在完备性和适用性方面不存在重大缺陷。重大内部管理制度体系的建立是长期持久的系统工程，需要公司根据行业环境、经营情况等持续完善。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照会计准则及相关法律法规的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体制度，严格、独立、高效、透明地进行会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家相关财务管理制度的框架内有序工作、严格管理，完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司结合公司实际情况，在有效分析行业风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，以事前防范、事中控制为原则，尽可能降低公司风险，完善公司风险管理体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

2016 年 9 月，公司董事会审议通过《河南约克动漫影视股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息披露重大差错的认定、处理程序、责任追究进行约定，确保年报披露的准确、规范、完备。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守制度，执行情况良好。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	众环审字[2020] 210013 号
审计机构名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	武汉市武昌区东湖路 169 号 2-9 层
审计报告日期	2020 年 4 月 20 日
注册会计师姓名	程玺、王胜民
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	5
会计师事务所审计报酬	15 万

审计报告正文：

审 计 报 告

众环审字[2020] 210013 号

河南约克动漫影视股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了河南约克动漫影视股份有限公司（以下简称“约克动漫公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了约克动漫公司 2019 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2019 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于约克动漫公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，

为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）收入确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
约克动漫公司 2019 年度营业收入 10,426.76 万元，其中影视动画收入和软件服务收入占总收入的 78.64%，且约克动漫公司前五大客户收入占整个收入比重为 71.28%，存在对大客户过度依赖的风险。 由于收入是约克动漫公司的关键业绩指标之一，根据约克动漫公司收入确认政策，主营业务中影视动画和软件服务的收入确认依据为作品交付客户，并经客户验收合格后确认收入，销售收入的确认是否恰当对约克动漫公司经营成果存在很大影响，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险，因此我们将产品销售收入的确认确定为关键审计事项。	对于销售收入的确认，我们执行的主要审计程序如下： 1. 了解和评价约克动漫公司与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性； 2. 选取样本检查销售合同，识别与产品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价约克动漫公司的收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； 3. 对报告期收入交易采取抽样方式选取样本，检查约克动漫公司与销售收入相关的资料：对影视动画收入检查相关合同、交付单、回款单、项目确认函等文件；对软件服务收入检查相关合同、成果移交书、发票、回款单等文件，评价相关收入确认是否符合约克动漫公司收入确认的会计政策、销售收入是否在恰当的会计期间确认； 4. 选取重要客户向其发送询证函，询证 2019 年度销售额或服务收入以及截至 2019 年 12 月 31 日的应收账款余额，判断销售收入确认的真实性和准确性； 5. 对报告期收入交易的主要销售合同采取穿行测试核查方式，检查与产品销售收入相关项目的执行情况，判断销售项目是否真实、评价产品销售收入的确认是否恰当；检查报告期重大或满足其他特定风险标准的与收入确认相关的其他文件。

（二）存货确认

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
截止 2019 年 12 月 31 日，约克动漫公司合并财务报表的存货余额为人民币 13,606.02 万元，存货跌价准备金额 0.00 元，存货账面价值较高，存货价值的确认是否恰当对约克动漫公司财务报表影响较	对于存货的确认，我们执行的主要审计程序如下： 1. 对约克动漫公司存货相关的内部控制的设计与执行进行了评估； 2. 对约克动漫公司存货实施监盘，检查存货的数量、状况、在产

为重大，且约克动漫公司存货主要为未完工动画作品及外购影视动画作品，具有其行业特性。因此我们将存货的确认确定为关键审计事项。	品所处阶段及其进度情况等，分析评估主要在产品项目进度与其账面价值是否匹配，在产品账面价值是否合理； 3.取得约克动漫公司存货的具体项目清单，结合各项目具体情况，对存货进行分析性复核，分析存货是否存在跌价； 4.获取约克动漫公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，分析存货跌价准备计提是否充分。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。我们执行审计程序的结果，包括应对上述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

四、 其他信息

约克动漫公司管理层对其他信息负责。其他信息包括约克动漫公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督约克动漫公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	中国注册会计师： （项目合伙人）：　程玺 中国注册会计师：　王胜民
中国·武汉	2020年4月20日

二、　财务报表

（一）　合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金	六、1	7,963,629.46	6,930,520.62
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	47,366,586.91	36,011,969.85
应收款项融资			
预付款项	六、3	19,491,850.22	12,609,930.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	4,640,206.40	887,916.63
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	136,060,180.43	125,498,977.54
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	六、6	1,549,536.68	

流动资产合计		217,071,990.10	181,939,315.02
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	六、7		5,000,000
其他权益工具投资	六、8	974,858.47	983,095.25
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、9	4,561,194.45	6,871,230.57
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	924,156.42	262,767.84
开发支出	六、11	1,263,900.00	
商誉			
长期待摊费用	六、12	3,259,435.66	2,957,482.04
递延所得税资产	六、13	1,297,651.12	713,984.02
其他非流动资产	六、14	1,044,160.00	
非流动资产合计		13,325,356.12	16,788,559.72
资产总计		230,397,346.22	198,727,874.74
流动负债：			
短期借款	六、15	12,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、16	14,697,257.50	6,902,235.00
预收款项	六、17	8,236,967.93	122,395.54
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、18	1,313,601.29	1,082,923.40
应交税费	六、19	280,253.75	1,710,997.19

其他应付款	六、20	94,069.05	347,461.56
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,622,149.52	10,166,012.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		36,622,149.52	10,166,012.69
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、21	107,117,400.00	82,398,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	18,576,419.28	43,295,819.28
减：库存股			
其他综合收益	六、23	2,789,012.78	2,269,587.82
专项储备			
盈余公积	六、24	5,556,180.20	5,366,801.20
一般风险准备			
未分配利润	六、25	58,274,254.63	53,198,841.58
归属于母公司所有者权益合计		192,313,266.89	186,529,049.88
少数股东权益		1,461,929.81	2,032,812.17
所有者权益合计		193,775,196.70	188,561,862.05
负债和所有者权益总计		230,397,346.22	198,727,874.74

法定代表人：宋思源　　主管会计工作负责人：李永国　　会计机构负责人：张江燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日
流动资产：			
货币资金		7,454,741.03	5,795,003.08
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		44,442,444.97	34,409,134.95
应收款项融资			
预付款项		14,829,535.00	7,466,539.00
其他应收款		12,647,181.52	5,617,114.33
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		96,312,240.64	86,505,134.36
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		1,493,950.83	
流动资产合计		177,180,093.99	139,792,925.72
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资		38,696,692.88	47,124,408.88
其他权益工具投资		974,858.47	983,095.25
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,744,730.93	4,223,881.36
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		126,934.17	96,101.13
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		509,057.11	970,109.84
递延所得税资产		1,181,214.19	494,974.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,233,487.75	53,892,571.21
资产总计		221,413,581.74	193,685,496.93
流动负债：			
短期借款		12,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		14,697,225.00	6,902,235.00
预收款项		8,050,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,088,420.95	696,549.22
应交税费		183,797.38	866,285.74
其他应付款		3,852,415.55	5,564,257.31
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		39,871,858.88	14,029,327.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
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		39,871,858.88	14,029,327.27
所有者权益：			
股本		107,117,400.00	82,398,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		18,576,339.34	43,295,739.34
减：库存股			
其他综合收益		574,858.47	583,095.25
专项储备			
盈余公积		5,540,742.50	5,351,363.50
一般风险准备			
未分配利润		49,732,382.55	48,027,971.57
所有者权益合计		181,541,722.86	179,656,169.66
负债和所有者权益合计		221,413,581.74	193,685,496.93

法定代表人：宋思源　　主管会计工作负责人：李永国　　会计机构负责人：张江燕

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		104,267,630.70	102,201,248.34
其中：营业收入	六、26	104,267,630.70	102,201,248.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		101,018,014.57	95,864,095.56
其中：营业成本	六、26	70,697,329.22	71,848,251.07
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	六、27	76,801.12	89,510.68
销售费用	六、28	11,802,114.13	4,311,860.88
管理费用	六、29	11,008,427.40	15,131,973.75
研发费用	六、30	7,756,447.12	5,982,869.94
财务费用	六、31	-323,104.42	-1,500,370.76
其中：利息费用		318,427.25	407,208.34
利息收入		9,731.80	207,497.61
加：其他收益	六、32	6,964,847.51	4,265,701.08
投资收益（损失以“-”号填列）	六、33	73,093.42	
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、34	-4,688,827.44	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、35		-1,200,187.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		5,598,729.62	9,402,666.42
加：营业外收入	六、36	195,760.71	1,317,125.96
减：营业外支出	六、37	1,099,632.74	109,457.24
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		4,694,857.59	10,610,335.14
减：所得税费用	六、38	176,821.85	3,022,204.49
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		4,518,035.74	7,588,130.65
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）		4,444,943.22	7,588,130.65
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		73,092.52	
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-746,756.31	-564,109.70
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,264,792.05	8,152,240.35
六、其他综合收益的税后净额		517,204.06	1,741,793.68
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		519,424.96	1,740,723.20
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-8,236.78	
（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	六、39	-8,236.78	
（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		527,661.74	1,740,723.20
（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）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			
（8）外币财务报表折算差额	六、39	527,661.74	1,740,723.20
（9）其他			

（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-2,220.90	1,070.48
七、综合收益总额		5,035,239.80	9,329,924.33
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		5,784,217.01	9,892,963.55
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-748,977.21	-563,039.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.05	0.10
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：宋思源　　主管会计工作负责人：李永国　　会计机构负责人：张江燕

（四）　母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入		81,396,292.59	72,601,812.19
减：营业成本		51,373,838.79	47,848,374.46
税金及附加		70,138.75	70,419.16
销售费用		11,765,653.52	4,280,226.93
管理费用		7,501,757.64	10,096,499.53
研发费用		6,838,738.74	5,982,869.94
财务费用		-274,179.52	-1,370,892.90
其中：利息费用		318,427.25	407,208.34
利息收入		7,994.47	202,463.82
加：其他收益		6,857,952.05	4,255,701.08
投资收益（损失以“-”号填列）		-3,382,434.15	
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）		-4,574,929.58	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,356,139.78
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,020,932.99	8,593,876.37
加：营业外收入		165,400.00	1,308,105.68
减：营业外支出		1,055,901.82	95,798.96
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,130,431.17	9,806,183.09
减：所得税费用		236,641.19	2,223,486.64
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,893,789.98	7,582,696.45
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填		5,276,225.03	7,582,696.45

列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,382,435.05	
五、其他综合收益的税后净额		-8,236.78	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-8,236.78	
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		-8,236.78	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		1,885,553.20	7,582,696.45
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：宋思源　　主管会计工作负责人：李永国　　会计机构负责人：张江燕

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		99,369,139.24	101,669,823.87
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	

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	六、40	8,097,954.70	6,721,675.62
经营活动现金流入小计		107,467,093.94	108,391,499.49
购买商品、接受劳务支付的现金		79,419,824.83	96,741,565.52
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		12,895,522.49	15,945,756.03
支付的各项税费		3,487,771.45	4,365,483.74
支付其他与经营活动有关的现金	六、40	19,937,353.66	12,146,489.58
经营活动现金流出小计		115,740,472.43	129,199,294.87
经营活动产生的现金流量净额		-8,273,378.49	-20,807,795.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,200,000	
取得投资收益收到的现金		0.90	
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		1,200,000.90	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,002,863.79	8,435,418.62
投资支付的现金		100,000	5,000,000
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		3,102,863.79	13,435,418.62
投资活动产生的现金流量净额		-1,902,862.89	-13,435,418.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		180,000.00	2,384,409.34
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		180,000.00	2,384,409.34
取得借款收到的现金		13,790,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,970,000.00	2,384,409.34

偿还债务支付的现金		1,790,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		318,427.25	407,208.34
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	六、40	613,207.55	47,104.94
筹资活动现金流出小计		2,721,634.80	15,454,313.28
筹资活动产生的现金流量净额		11,248,365.20	-13,069,903.94
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-39,014.98	-63,695.56
五、现金及现金等价物净增加额		1,033,108.84	-47,376,813.50
加：期初现金及现金等价物余额		6,930,520.62	54,307,334.12
六、期末现金及现金等价物余额		7,963,629.46	6,930,520.62

法定代表人：宋思源　　主管会计工作负责人：李永国　　会计机构负责人：张江燕

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		77,304,681.13	70,832,846.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		7,940,603.20	10,247,822.84
经营活动现金流入小计		85,245,284.33	81,080,669.79
购买商品、接受劳务支付的现金		61,001,413.11	67,766,870.54
支付给职工以及为职工支付的现金		8,314,086.75	13,009,008.64
支付的各项税费		2,760,127.65	3,196,862.22
支付其他与经营活动有关的现金		23,500,282.76	12,327,590.93
经营活动现金流出小计		95,575,910.27	96,300,332.33
经营活动产生的现金流量净额		-10,330,625.94	-15,219,662.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,245,280.95	
取得投资收益收到的现金		0.90	
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		1,245,281.85	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		207,142.58	1,434,480.32
投资支付的现金		100,000	10,496,436.96
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		307,142.58	11,930,917.28

投资活动产生的现金流量净额		938,139.27	-11,930,917.28
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		13,790,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,790,000.00	
偿还债务支付的现金		1,790,000.00	15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		318,427.25	407,208.34
支付其他与筹资活动有关的现金		613,207.55	47,104.94
筹资活动现金流出小计		2,721,634.80	15,454,313.28
筹资活动产生的现金流量净额		11,068,365.20	-15,454,313.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-16,140.58	-56,748.53
五、现金及现金等价物净增加额		1,659,737.95	-42,661,641.63
加：期初现金及现金等价物余额		5,795,003.08	48,456,644.71
六、期末现金及现金等价物余额		7,454,741.03	5,795,003.08

法定代表人：宋思源　　主管会计工作负责人：李永国　　会计机构负责人：张江燕

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	82,398,000.00				43,295,819.28		1,686,492.57		5,366,801.20		53,198,841.58	2,032,812.17	187,978,766.80
加：会计政策变更							583,095.25						583,095.25
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	82,398,000.00				43,295,819.28		2,269,587.82		5,366,801.20		53,198,841.58	2,032,812.17	188,561,862.05
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,719,400.00				-24,719,400.00		519,424.96		189,379.00		5,075,413.05	-570,882.36	5,213,334.65
（一）综合收益总额							519,424.96				5,264,792.05	-748,977.21	5,035,239.80
（二）所有者投入和减少资本												178,094.85	178,094.85

1.股东投入的普通股												178,094.85	178,094.85
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									189,379.00		-189,379.00		
1.提取盈余公积									189,379.00		-189,379.00		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转	24,719,400.00				-24,719,400.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	24,719,400.00				-24,719,400.00								
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													

5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	107,117,400.00				18,576,419.28		2,789,012.78		5,556,180.20		58,274,254.63	1,461,929.81	193,775,196.70

项目	2018 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	82,398,000.00				43,295,739.34		-54,230.63		4,724,323.81		46,847,001.22	211,521.99	177,422,355.73
加：会计政策变更													
前期差错更正									-115,792.26		-1,042,130.34		-1,157,922.60
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	82,398,000.00				43,295,739.34		-54,230.63		4,608,531.55		45,804,870.88	211,521.99	176,264,433.13

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					79.94		1,740,723.20		758,269.65		7,393,970.70	1,821,290.18	11,714,333.67
（一）综合收益总额							1,740,723.20				8,152,240.35	-563,039.22	9,329,924.33
（二）所有者投入和减少资本					79.94							2,384,329.40	2,384,409.34
1.股东投入的普通股					79.94							2,384,329.40	2,384,409.34
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									758,269.65		-758,269.65		
1.提取盈余公积									758,269.65		-758,269.65		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													

3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本年期末余额	82,398,000.00				43,295,819.28		1,686,492.57		5,366,801.20		53,198,841.58	2,032,812.17	187,978,766.80

法定代表人：宋思源　　主管会计工作负责人：李永国　　会计机构负责人：张江燕

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	82,398,000.00				43,295,739.34				5,351,363.50		48,027,971.57	179,073,074.41
加：会计政策变更							583,095.25					583,095.25

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	82,398,000.00				43,295,739.34		583,095.25		5,351,363.50		48,027,971.57	179,656,169.66
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	24,719,400.00				-24,719,400.00		-8,236.78		189,379.00		1,704,410.98	1,885,553.20
（一）综合收益总额							-8,236.78				1,893,789.98	1,885,553.20
（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									189,379.00		-189,379.00	
1.提取盈余公积									189,379.00		-189,379.00	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转	24,719,400.00				-24,719,400.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	24,719,400.00				-24,719,400.00							
2.盈余公积转增资本（或股本）												

3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	107,117,400.00				18,576,339.34		574,858.47		5,540,742.50		49,732,382.55	181,541,722.86

项目	2018 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	82,398,000.00				43,295,739.34				4,708,886.11		42,245,675.11	172,648,300.56
加：会计政策变更												
前期差错更正									-115,792.26		-1,042,130.34	-1,157,922.60
其他												
二、本年期初余额	82,398,000.00				43,295,739.34				4,593,093.85		41,203,544.77	171,490,377.96
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									758,269.65		6,824,426.80	7,582,696.45
（一）综合收益总额											7,582,696.45	7,582,696.45

（二）所有者投入和减少资本												
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配									758,269.65		-758,269.65	
1.提取盈余公积									758,269.65		-758,269.65	
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配												
4.其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												

1.本期提取												
2.本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	82,398,000.00				43,295,739.34				5,351,363.50		48,027,971.57	179,073,074.41

法定代表人：宋思源　　主管会计工作负责人：李永国　　会计机构负责人：张江燕

三、 财务报表附注

河南约克动漫影视股份有限公司
2019 年度财务报表附注

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、 公司基本情况

（一）公司简介

河南约克动漫影视股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“约克动漫”）是由河南约克信息技术有限公司于 2011 年 8 月整体变更设立的股份有限公司，股份制改制后公司名称为河南约克信息技术股份有限公司，2015 年 9 月名称变更为河南约克动漫影视股份有限公司。河南约克信息技术有限公司前身为河南约克计算机网络科技有限公司，公司成立于 2009 年 3 月。

2014 年 8 月 12 日，公司在全国中小企业股份转让系统挂牌，证券简称“约克动漫”，证券代码“830936”。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司基本情况如下：

统一社会信用代码：91410100685697962J

企业类型：股份有限公司（非上市、自然人投资或控股）
注册地址：郑州市高新技术开发区翠竹街6号11号楼3层304
总部办公地址：郑州市高新技术开发区翠竹街6号11号楼3层304

法定代表人：宋思源

注册资本（股本）：人民币壹亿零柒佰壹拾壹万柒仟肆佰元整

营业期限：自 2009 年 3 月 23 日至 2024 年 3 月 22 日。

经营范围：动漫的设计、制作、发行；游戏开发与销售；网页制作；计算机软件开发与销售；货物进出口、技术进出口；技术咨询、技术服务；计算机系统服务、计算机维护；互联网信息服务；电影、电视节目的制作与发行（不得制作新闻类节目；经营范围不含演艺人员培训）；制造及销售：玩具、工艺品、电子产品、文具用品、塑料制品、游乐设备；销售：服装、日用百货、国内版出版物；文艺表演服务；演出经纪；会议及展览展示服务；商务信息咨询；儿童乐园服务。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

（二）企业的业务性质和主要经营活动

公司所处行业为广播、电视、电影和影视录音制作业，本公司专注于动漫影视行业，主要从事动漫影视制作、发行及授权；衍生品开发与销售；软件开发、运营及儿童乐园运营等业务，动漫影视制作、发行及授权业务为公司主要收入来源项目。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 4 月 20 日决议批准报出。

（四）报告期内合并财务报表范围

本年度，公司纳入合并范围的会计主体除母公司外共 9 家，其中：6 家全资控股公司（含 1 家孙子公司）、3 家非全资控股公司。公司报告期内合并财务报表范围变动情况及合并范围内子公司情况详见本附注“七、合并范围的变更”和“八、在其他主体中的权益”。

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》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 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

本公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 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、 重要会计政策和会计估计

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对本公司相关的交易和事项制定了

若干项具体会计政策和会计估计，详见下列各项描述。

1、 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、 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。

3、 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、 合并财务报表的编制方法

（1） 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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） 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。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。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计

政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。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，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。

5、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

6、 外币业务和外币报表折算

（1） 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但本公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2） 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

（3） 外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期加权平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期加权平均汇率折算。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报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

7、 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1） 金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的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，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的

金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（2） 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3） 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部

分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4） 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5） 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6） 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7） 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

8、 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1） 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

（2） 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来

12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3） 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

（4） 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

（5） 各类金融资产信用损失的确定方法

①应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
关联方组合	本组合为合并范围内关联方之间销售的应收款项。

③其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项　目	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	款项性质	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、保证金、代垫款、其他往来等应收款项。按照账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计提坏账准备
应收关联方款项	款项性质	根据业务性质，认定其无信用风险，不计提坏账准备

9、 存货

（1） 存货的分类

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

在产品包括在制作原创项目和在开发软件（游戏）项目，具体包括在制作（拍）影视作品、在开发过程中的软件（游戏）产品等。

库存商品包括开发产品及其他商品，开发产品主要包括已完成的制作（拍）影视作品、外购影视作品、开发完成的软件以及游戏作品等。

（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。衍生品类有形存货的领用和发出按加权平均法计价。

参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，公司所拥有的动漫影视片（包括影片著作权、使用权等），在法定或合同约定的有效期内，均作为流动资产核算。

①公司受托创作和原创制作的动漫影视作品、系统软件平台的会计处理：动漫影视作品、系统软件平台发生的直接费用按作品名在“存货—在产品—XX 作品”中分明细核算，当作品完成并达到预定可使用状态时，按公司为该作品发生的直接费用结转“存货—产成品—XX 作品。当动漫影视作品尚未达到预定可使用状态前已实现销售收入（如形象授权收入），在产品成本按已实现的销售收入零利润结转营业成本。

②原创的“存货—库存商品—动漫影视作品、系统软件平台”成本在开始实现收入时按零利润结转营业成本，成本结转完毕作品仍为有效创收作品，账面仅就每个作品保留名义价值 1 元。

③受托创作或联合创作的“存货—库存商品—动漫影视作品、系统软件平台”成本在开始实现收入时按零利润结转营业成本，如公司获取有对方给予的授权，在成本结转完毕作品仍为有效创收作品时，账面仅就每个作品保留名义价值 1 元。

④外购的“存货—库存商品—动漫影视作品”成本按照合同约定的有效期平均摊销，如该作品为摊销当期实现收入，成本摊销计入营业成本核算；如当期未能实现收入，成本摊销计入管理费用核算。摊销完毕时，如该作品仍在合同有效期内，账面仅就每个动漫影视作品保留名义价值 1 元。

⑤公司在每年末根据各动漫影视作品当年收入实现情况来检查动漫影视作品是否有减值迹象，考虑是否需要计提减值准备，当需要计提减值准备时，将需要计提减值准备的动漫影视作品的尚未摊销完毕的成本根据测试结果的金额转入资产减值损失。

（3） 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。存货跌价准备通常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。

（4） 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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、7“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

（1） 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2） 后续计量及损益确认方法

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。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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。

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。

对于本公司 2019 年 1 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

11、 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，使用寿命超过一个会计年度的有

形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2） 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
游乐设备	年限平均法	3	5	31.67
电子设备	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67
运输工具	年限平均法	4-5	5	19.00-23.75
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3） 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、16“长期资产减值”。

（4） 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

12、 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

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、16“长期资产减值”。

13、 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直

接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

14、 无形资产

（1） 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，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，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2） 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3） 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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、16“长期资产减值”。

15、 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、租赁费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

16、 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。

17、 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利等。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与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）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

18、 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

19、 收入

（1） 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2） 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入，已发生的劳务成本计入当期损益。

（3） 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4） 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

本公司收入主要为影视动画收入、软件服务收入和其他收入，具体包括动漫（游戏）制作收入、发行授权收入、软件外包收入、技术服务收入、衍生产品收入、儿童乐园门票收入及其他。主要业务收入的确认方法如下：

①影视动画收入主要包括动漫电视剧制作、游戏制作及发行授权以及衍生品。动漫电视剧制作、游戏制作收入具体确认方法为产品开发完成后交付客户，并经客户验收合格后确认收入；发行授权收入主要包括动画电视剧发行以及授权业务收入，具体确认方法为电视剧播映带或其他电视剧及形象载体转移给购货方并已取得收款权利时确认收入。衍生品销售收入适用附注“商品销售收入”确认方法。

②软件服务收入主要为客户订制开发软件。具体方法为软件开发完成交付客户并取得客户验收确认

凭证时确认收入。

③儿童乐园门票收入主要提供儿童游乐设施服务。具体方法为服务已经提供，同时收讫价款或取得收取价款的凭证时确认收入。

④其他收入包括技术服务收入。技术服务收入主要是为客户提供信息技术服务、产品开发咨询服务等收入，具体方法为技术服务完成并取得客户验收确认凭证时确认收入。

20、 政府补助

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，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

21、 递延所得税资产/递延所得税负债

（1） 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2） 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或

清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3） 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4） 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

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

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

23、 重要会计政策、会计估计的变更

（1） 会计政策变更

①执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产，其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按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，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、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、租赁应收款及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司追溯应用新金融工具准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则不一致的，本公司选择不进行重述。因此，对于首次执行该准则的累积影响数，本公司调整 2019 年年初留存收益或其他综合收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的财务报表未予重述。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

本公司于 2019 年 1 月 1 日及以后将持有的非交易性股权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，列报为其他权益工具投资。

A、首次执行日前后金融资产分类和计量对比表

a、对合并财务报表的影响

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以成本计量（权益工具）	400,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综	983,095.25

2018 年 12 月 31 日（变更前）			2019 年 1 月 1 日（变更后）		
项目	计量类别	账面价值	项目	计量类别	账面价值
				合收益	

b、对公司财务报表的影响

同对合并财务报表影响。

B、首次执行日，原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2018 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日（变更后）
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：				
可供出售金融资产（原准则）	400,000.00			
减：转出至其他权益工具投资		400,000.00		
按新金融工具准则列示的余额				——
其他权益工具投资	——			
加：自可供出售金融资产（原准则）转入		400,000.00		
重新计量：按公允价值重新计量			583,095.25	
按新金融工具准则列示的余额				983,095.25

b、对公司财务报表的影响

同对合并财务报表影响。

C、首次执行日，金融资产减值准备调节表

首次执行日，本公司金融资产无需调节的减值准备事项。

D、对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并其他综合收益
2018 年 12 月 31 日	53,198,841.58	5,366,801.20	1,686,492.57
将可供出售金融资产重分类为其他权益工具投资并重新计量			583,095.25
2019 年 1 月 1 日	53,198,841.58	5,366,801.20	2,269,587.82

注：上表中 2018 年 12 月 31 日数据为会计差错更正后数据。

②财务报表格式变更

财政部于2019年4月、9月分别发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）、《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对一般企业财务报表、合并财务报表格式作出了修订，本公司已根据其要求按照一般企业财务报表格式（适用于已执

行新金融准则、新收入准则和新租赁准则的企业）、合并财务报表格式编制财务报表。主要变化如下：

A、将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”行项目及“应收账款”行项目；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”行项目及“应付账款”行项目；B、新增“应收款项融资”行项目；C、列报于“其他应收款”或“其他应付款”行项目的应收利息或应付利息，仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付，但于资产负债表日尚未收到或支付的利息；基于实际利率法计提的金融工具的利息包含在相应金融工具的账面余额中；D、将“资产减值损失”、“信用减值损失”行项目自“其他收益”行项目前下移至“公允价值变动收益”行项目后，并将“信用减值损失”行项目列于“资产减值损失”行项目之前；F、“投资收益”行项目的其中项新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目。本公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

（2） 会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更事项。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入适用税率计算销项税，扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳	3%、6%、13%、16%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、16.5%

本公司发生增值税应税销售行为，于 2019 年 1～3 月期间的适用税率为 16%，根据《财政部 国家税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 国家税务总局 海关总署公告[2019]39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。同时，本公司及境内子公司作为生产性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

执行不同企业所得税税率的纳税主体及适用税率

纳税主体名称	所得税税率
河南约克动漫影视股份有限公司（母公司）	15%
香港约克文化传媒有限公司	16.50%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、 税收优惠及批文

（1）所得税

①本公司 2018 年 9 月取得高新技术企业认定证书，证书编号：GR201841000357，有效期为 3 年。本年度公司享受高新技术企业所得税优惠政策，企业所得税适用税率为 15%。

②根据《财政部 国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）等规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入经纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

本年度，公司境内子公司均可享受小型微利企业企业所得税优惠政策。

（2）增值税

根据《财政部、国家税务总局关于调整出口货物退税率的补充通知》（财税[2019]238 号）的规定，计算机软件出口实行免税，其进项税额不予抵扣或退税。

根据《关于动漫产业增值税和营业税政策的通知》（财税[2019]98 号）的规定，动漫软件出口免征增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于影视等出口服务适用增值税零税率政策的通知》（财税[2019]118 号）的规定，广播影视节目（作品）的制作和发行服务适用增值税零税率政策。

根据《财政部 国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）等规定，对月销售额 10 万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“年初”指 2019 年 1 月 1 日，“年末”指 2019 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2018 年 12 月 31 日，“本年”指 2019 年度，“上年”指 2018 年度。

1、 货币资金

项　　目	年末余额	年初余额
库存现金	187,827.09	198,257.91
银行存款	7,774,802.37	6,731,262.71
其他货币资金	1,000.00	1,000.00
合　　计	7,963,629.46	6,930,520.62
其中：存放在境外的款项总额	158,594.61	406,251.93

2、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	29,816,962.56	20,886,884.82
1 至 2 年	8,132,331.27	16,336,324.15
2 至 3 年	15,507,716.44	2,095,339.34
3 至 4 年	1,731,945.67	
小 计	55,188,955.94	39,318,548.31
减：坏账准备	7,822,369.03	3,306,578.46
合 计	47,366,586.91	36,011,969.85

（2） 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	55,188,955.94	100.00	7,822,369.03	14.17	47,366,586.91
其中：账龄组合	55,188,955.94	100.00	7,822,369.03	14.17	47,366,586.91
合 计	55,188,955.94	——	7,822,369.03	——	47,366,586.91

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	39,318,548.31	100.00	3,306,578.46	8.41	36,011,969.85
其中：账龄组合	39,318,548.31	100.00	3,306,578.46	8.41	36,011,969.85
合 计	39,318,548.31	——	3,306,578.46	——	36,011,969.85

①公司本年无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	29,816,962.56	1,490,848.13	5
1 至 2 年	8,132,331.27	813,233.13	10
2 至 3 年	15,507,716.44	4,652,314.93	30
3 至 4 年	1,731,945.67	865,972.84	50
合　计	55,188,955.94	7,822,369.03	

（3）　坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	3,306,578.46	4,515,790.57				7,822,369.03
其中：账龄组合	3,306,578.46	4,515,790.57				7,822,369.03
合　计	3,306,578.46	4,515,790.57				7,822,369.03

（4）　按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 51,519,273.46 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 93.36%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,638,766.02 元。

3、 预付款项

（1）　预付款项按账龄列示

账　龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	18,107,833.22	92.90	10,364,867.02	82.20
1 至 2 年	1,384,017.00	7.10	2,245,063.36	17.80
合　计	19,491,850.22	100.00	12,609,930.38	100.00

（2）　账龄超过 1 年且金额重要的预付款项

债权人名称	期末余额	未结转的原因
郑州垦拓通信设备技术开发有限公司	1,049,795.00	项目制作未完成
合　计	1,049,795.00	

（3）　按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
天津鸿兴信息技术有限公司	8,000,000.00	41.04
郑州索乐信息技术有限公司	3,177,000.00	16.30
香港嘉豪动漫有限公司	1,836,833.46	9.42
香港新航向传媒有限公司	1,496,394.90	7.68
西藏雅江网络科技有限公司	1,352,000.00	6.94
合　计	15,862,228.36	81.38

4、 其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,640,206.40	887,916.63
合　计	4,640,206.40	887,916.63

（1） 其他应收款

①按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	4,659,851.39	727,296.45
1 至 2 年	192,306.10	22,000.00
2 至 3 年	22,000.00	2,243,278.58
3 至 4 年	2,043,744.18	15,000.00
4 至 5 年	15,000.00	-
小　计	6,932,901.67	3,007,575.03
减：坏账准备	2,292,695.27	2,119,658.40
合　计	4,640,206.40	887,916.63

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	780,744.18	320,278.58
备用金借支	110,553.71	613,317.41
社保、住房公积金等代扣代缴款	41,603.78	73,979.04
应收其他款项	6,000,000.00	2,000,000.00
小　计	6,932,901.67	3,007,575.03

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
减：坏账准备	2,292,695.27	2,119,658.40
合　计	4,640,206.40	887,916.63

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	119,658.40		2,000,000.00	2,119,658.40
本年计提	173,036.87			173,036.87
本年转回				
2019 年 12 月 31 日余额	292,695.27		2,000,000.00	2,292,695.27

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	2,000,000.00					2,000,000.00
按组合计提预期信用损失的其他应收款	119,658.40	173,036.87				292,695.27
其中：账龄组合	119,658.40	173,036.87				292,695.27
合　计	2,119,658.40	173,036.87				2,292,695.27

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
郑州千百视舞台设备租赁有限公司	应收其他款项	3,900,000.00	1 年以内	56.25	195,000.00
英雅世家（北京）服饰有限公司	应收其他款项	2,000,000.00	3-4 年	28.85	2,000,000.00
郑州中小企业担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	7.21	25,000.00
王富强	应收其他款项	100,000.00	1-2 年	1.44	10,000.00
郑州高新投资控股集团有限公司	保证金	90,000.00	1 年以内	1.30	4,500.00
合　计	——	6,590,000.00	——	95.05	2,234,500.00

5、 存货

存货分类

项目	期末余额	年初余额

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	49,788,149.43		49,788,149.43	60,428,393.83		60,428,393.83
库存商品	86,272,031.00		86,272,031.00	65,070,583.71		65,070,583.71
合计	136,060,180.43		136,060,180.43	125,498,977.54		125,498,977.54

注：年初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本附注“十三、1、前期差错更正”。

6、 其他流动资产

项　　目	年末余额	年初余额
预缴税金	38,599.35	
待认证进项税	1,510,937.33	
合　　计	1,549,536.68	

7、 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
二、联营企业						
郑州千百视舞台设备租赁有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
小　计	5,000,000.00		5,000,000.00			
合　计	5,000,000.00		5,000,000.00			

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
郑州千百视舞台设备租赁有限公司					
小　计					
合　计					

注：公司分别于 2018 年 12 月、2019 年 2 月与郑州千百视舞台设备租赁有限公司、郑州千百视光电科技股份有限公司三方签订《增资扩股协议》及《增资扩股协议补充协议》，公司拟出资 500.00 万元人民币，取得郑州千百视舞台设备租赁有限公司 500 .00 万元股权份额。因郑州千百视舞台设备租赁有限公司在收到投资款后，一直未办理工商登记变更手续，经协商一致，三方于 2019 年 10 月 28 日签订《解除合同协议书》，终止此前签订的《增资扩股协议》及《增资扩

股协议补充协议》。

8、 其他权益工具投资

（1） 其他权益工具投资情况

项　　目	年末余额	年初余额
权益工具投资	974,858.47	983,095.25
其中：郑州高创谷科技园开发有限公司	974,858.47	983,095.25
合　　计	974,858.47	983,095.25

注：年初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见会计政策变更差异说明。

（2） 非交易性权益工具投资情况

项 目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
郑州高创谷科技园开发有限公司股权投资		574,858.47			出于战略目的而准备长期持有的投资	
合 计		574,858.47				

9、 固定资产

项　目	年末余额	年初余额
固定资产	4,561,194.45	6,871,230.57
固定资产清理		
合　计	4,561,194.45	6,871,230.57

（1） 固定资产

固定资产情况

项　　目	游乐设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合　计
一、账面原值					
1、年初余额	2,380,016.09	24,889,759.17	1,862,337.81	2,454,114.96	31,586,228.03
2、本年增加金额	10,950.00	64,386.05		16,926.51	92,262.56
（1）购置	10,950.00	64,386.05		16,926.51	92,262.56
3、本年减少金额					
4、年末余额	2,390,966.09	24,954,145.22	1,862,337.81	2,471,041.47	31,678,490.59
二、累计折旧					
1、年初余额	190,823.76	21,908,635.92	1,430,654.11	1,184,883.67	24,714,997.46

项　　目	游乐设备	电子设备	运输设备	办公设备及其他	合　计
2、本年增加金额	758,117.12	1,029,827.29	156,614.40	457,739.87	2,402,298.68
（1）计提	758,117.12	1,029,827.29	156,614.40	457,739.87	2,402,298.68
3、本年减少金额					
4、年末余额	948,940.88	22,938,463.21	1,587,268.51	1,642,623.54	27,117,296.14
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,442,025.21	2,015,682.01	275,069.30	828,417.93	4,561,194.45
2、年初账面价值	2,189,192.33	2,981,123.25	431,683.70	1,269,231.29	6,871,230.57

注：截止 2019 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 23,630,896.76 元。

10、　　无形资产

无形资产情况

项　　目	软件权	合　计
一、账面原值		
1、年初余额	2,388,133.00	2,388,133.00
2、本年增加金额	858,495.58	858,495.58
（1）购置	858,495.58	858,495.58
3、本年减少金额		
（1）处置		
4、年末余额	3,246,628.58	3,246,628.58
二、累计摊销		
1、年初余额	2,125,365.16	2,125,365.16
2、本年增加金额	197,107.00	197,107.00
（1）计提	197,107.00	197,107.00
3、本年减少金额		
4、年末余额	2,322,472.16	2,322,472.16
三、减值准备		
1、年初余额		
2、本年增加金额		

项　目	软件权	合　计
3、本年减少金额		
4、年末余额		
四、账面价值		
1、年末账面价值	924,156.42	924,156.42
2、年初账面价值	262,767.84	262,767.84

注 1：本年度公司无内部研究开发形成的无形资产。

注 2：年初余额与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本附注“十三、1、前期差错更正”。

11、　开发支出

项　目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
		内部开发支出	其他	转入当期损益	
埃迪亲子家庭服务平台			1,263,900.00		1,263,900.00
气象小超人		934,862.79		934,862.79	
笑笑历险记		634,425.53		634,425.53	
包大人升堂了		639,822.68		639,822.68	
飞车嘉年华		866,769.79		866,769.79	
探险小分队		411,773.49		411,773.49	
你好，卓玛		452,504.88		452,504.88	
三维综合管控系统		264,830.02		264,830.02	
典型污水处理厂仿真教学系统		439,766.31		439,766.31	
城市污水处理厂氧化沟工艺仿真教学软件		553,142.11		553,142.11	
释小怀		610,250.13		610,250.13	
我是发明家		1,030,591.01		1,030,591.01	
嘉年华游戏互动平台开发		692,363.35		692,363.35	
智慧旅游在线服务平台开发		225,345.03		225,345.03	
合　计		7,756,447.12	1,263,900.00	9,020,347.12	1,263,900.00

注：儿童乐园亲子平台系公司委托外部单位开发的线上服务平台，目前该项目前期建设工作已完成。

12、　长期待摊费用

项　目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	2,391,139.00	1,597,128.95	1,101,000.57		2,887,267.38
租赁费	566,343.04		194,174.76		372,168.28
合　计	2,957,482.04	1,597,128.95	1,295,175.33		3,259,435.66

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,115,064.30	1,297,651.12	5,426,236.86	713,984.02
合 计	10,115,064.30	1,297,651.12	5,426,236.86	713,984.02

14、 其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
预付工程款	994,160.00	
预付设备款	50,000.00	
合 计	1,044,160.00	

15、 短期借款

（1） 短期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
保证借款	12,000,000.00	
合 计	12,000,000.00	

注 1：截止期末，公司分别向中国银行高新技术开发区支行借款 200.00 万元、中国光大银行股份有限公司郑州纬二路支行借款 200.00 万元、郑州银行汝河路支行 300.00 万元，该 3 笔借款均由公司股东宋定中、宋思源提供信用担保。

注 2：截止期末，公司向华夏银行股份有限公司郑州纬五路支行 500.00 万元，该笔借款由郑州中小企业担保有限公司、公司股东宋定中及其妻子王桂莲、公司股东宋思源共同提供信用担保。同时，宋定中及其妻子王桂莲、宋思源向郑州中小企业担保有限公司提供了反担保，其中：宋定中以郑房权证字第 1601207199 号房产提供抵押反担保；宋定中、王桂莲、宋思源提供个人信用反担保；宋思源以其持有的公司 400 万股股权（占比 4.854%）及其派生权益提供股权质押反担保。

16、 应付账款

（1） 应付账款列示

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	10,062,331.50	6,750,045.00

项　目	年末余额	年初余额
1 年以上	4,634,926.00	152,190.00
合　计	14,697,257.50	6,902,235.00

（2）　账龄超过 1 年的重要应付账款

项　目	年末余额	未偿还或结转的原因
苏州创意云网络科技有限公司	4,470,336.00	未结算
合　计	4,470,336.00	——

17、　预收款项

项　目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	8,128,567.93	122,395.54
1 年以上	108,400.00	
合　计	8,236,967.93	122,395.54

18、　应付职工薪酬

（1）　应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	1,082,923.40	12,701,887.91	12,471,817.00	1,312,994.31
二、离职后福利-设定提存计划		641,153.70	640,546.72	606.98
合　计	1,082,923.40	13,343,041.61	13,112,363.72	1,313,601.29

（2）　短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,080,632.07	12,071,327.55	11,839,584.32	1,312,375.30
2、职工福利费		100,252.65	100,252.65	
3、社会保险费		316,039.04	315,420.03	619.01
其中：医疗保险费		278,573.75	278,018.05	555.70
工伤保险费		3,277.51	3,258.66	18.85
生育保险费		34,187.78	34,143.32	44.46
4、住房公积金		195,146.00	195,146.00	
5、工会经费和职工教育经费	2,291.33	19,122.67	21,414.00	
合　计	1,082,923.40	12,701,887.91	12,471,817.00	1,312,994.31

（3） 设定提存计划列示

项　目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		616,656.70	616,078.62	578.08
2、失业保险费		24,497.00	24,468.10	28.90
合　计		641,153.70	640,546.72	606.98

19、 应交税费

项　目	年末余额	年初余额
增值税	97,057.38	-713,823.43
城市维护建设税	6,124.40	5,675.51
教育费附加	2,624.74	2,754.40
地方教育费附加	1,749.83	1,620.86
印花税	12,095.63	30,650.41
企业所得税	140,496.00	2,402,740.61
个人所得税	20,105.77	-18,621.17
合　计	280,253.75	1,710,997.19

20、 其他应付款

项　目	年末余额	年初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	94,069.05	347,461.56
合　计	94,069.05	347,461.56

其他应付款按款项性质列示

项　目	年末余额	年初余额
保证金	32,000.00	313,000.00
资金往来		9,721.25
其他	62,069.05	24,740.31
合　计	94,069.05	347,461.56

21、 股本

项目	年初余额	本年增减变动（+ 、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,398,000.00			24,719,400.00		24,719,400.00	107,117,400.00

注：本年度股本增加系公司资本公积转增股本所致。2019 年 8 月 22 日，公司召开第三届董事会第十六次会议，会议决议通过公司 2019 年半年度权益分派预案：拟以权益分派实施时股权登记日应分配股数为基数（如存在回购股份的则以总股本减去回购股份后的股份数为基数），以股票发行溢价所形成的资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股。2019 年 9 月 10 日，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过本次权益分派预案，本次权益分派共计转增股数 24,719,400 股。

22、 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	43,295,819.28		24,719,400.00	18,576,419.28
合 计	43,295,819.28		24,719,400.00	18,576,419.28

注：本年度资本公积减少详见本附注“六、21、股本”。

23、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额						年末余额
		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	583,095.25	-8,236.78				-8,236.78		574,858.47
其中：其他权益工具投资公允价值变动	583,095.25	-8,236.78				-8,236.78		574,858.47
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,686,492.57	596,628.21	71,187.37			527,661.74	-2,220.90	2,214,154.31
其中：外币财务报表折算差额	1,686,492.57	596,628.21	71,187.37			527,661.74	-2,220.90	2,214,154.31
其他综合收益合计	2,269,587.82	588,391.43	71,187.37			519,424.96	-2,220.90	2,789,012.78

24、 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	5,366,801.20	189,379.00		5,556,180.20
合 计	5,366,801.20	189,379.00		5,556,180.20

注 1：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按母公司净利润的 10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本 50%以上的，不再提取。

注 2：年初余额与上年期末余额差异系由于会计差错更正影响所致，详见本附注“十三、1、前期差错更正”。

25、 未分配利润

项 目	本 年	上 年
调整前上年年末未分配利润	55,221,468.82	46,847,001.22
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-2,022,627.24	-1,042,130.34
调整后年初未分配利润	53,198,841.58	45,804,870.88
加：本年归属于母公司股东的净利润	5,264,792.05	8,152,240.35
减：提取法定盈余公积	189,379.00	758,269.65
年末未分配利润	58,274,254.63	53,198,841.58

注：本公司调整年初未分配利润共计-2,022,627.24 元，系会计差错更正影响年初未分配利润盈余公积所致，会计差错更正具体情况详见本附注“十三、1、前期差错更正”。

26、 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,069,316.38	70,697,329.22	102,201,248.34	71,848,251.07
其他业务	198,314.32			
合 计	104,267,630.70	70,697,329.22	102,201,248.34	71,848,251.07

27、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	21,630.83	17,664.01
教育费附加	9,279.14	7,877.81
地方教育费附加	6,161.23	4,613.21
印花税	35,709.92	59,355.65
车船使用税	4,020.00	
合 计	76,801.12	89,510.68

28、 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,372,197.23	1,613,164.27
销售活动费	12,658.00	174,372.70

项　目	本年发生额	上年发生额
广告宣传费	9,731,321.46	1,999,088.07
招待费	5,784.16	11,767.00
会展费	355,801.49	105,415.18
差旅费	23,165.64	76,204.98
折旧	152,765.28	119,235.01
房租	126,083.28	131,101.44
办公费	22,337.59	81,512.23
合　计	11,802,114.13	4,311,860.88

注：本年度销售费用大幅增加主要系公司本年度加强对产品线上推广所致。

29、　管理费用

项　目	本年发生额	上年发生额
租赁费	372,564.74	736,008.41
办公及差旅费	2,503,757.71	4,010,737.94
工资及福利	3,342,067.31	3,486,525.31
中介机构费	1,038,995.51	655,996.09
折旧及摊销	1,962,814.92	2,750,629.52
长期待摊费用摊销	1,295,175.33	2,709,585.33
装修费		220,240.67
设计服务费	26,500.00	128,216.98
诉讼费	75,471.70	56,603.77
业务招待费	382,974.77	275,753.40
其他	8,105.41	101,676.33
合　计	11,008,427.40	15,131,973.75

30、　研发费用

项　目	本年发生额	上年发生额
直接投入	410,736.80	473,798.28
直接人工	3,546,461.60	3,870,158.70
折旧费用	639,587.86	713,100.33
设计费用	3,079,489.54	822,715.00
其他费用	80,171.32	103,097.63

项　目	本年发生额	上年发生额
合　计	7,756,447.12	5,982,869.94

31、　财务费用

项　目	本年发生额	上年发生额
利息支出	318,427.25	407,208.34
减：利息收入	9,731.80	208,411.76
汇兑损失	1,790,024.94	1,756,678.13
减：汇兑收益	2,570,778.42	3,551,530.63
手续费支出	34,988.91	89,864.28
其他	113,964.70	5,820.88
合　计	-323,104.42	-1,500,370.76

32、　其他收益

项　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与日常活动相关的政府补助	6,964,847.51	4,242,500.00	6,964,847.51
代扣个人所得税手续费返回		23,201.08	
合　计	6,964,847.51	4,265,701.08	6,964,847.51

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生额		上年发生额		与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	计入营业外收入	计入其他收益	
新三板挂牌奖励			1,285,000.00		与收益相关
失业保险稳岗补贴		592,800.00	23,100.00		与收益相关
知识产权奖励		105,000.00		30,000.00	与收益相关
知识产权优秀企业奖励		25,500.00			与收益相关
专利资助		15,500.00			与收益相关
科技型企业研发费用后补助专项资金		1,350,000.00			与收益相关
智能制造软件企业培育奖励		200,000.00			与收益相关
国家中央文化出口奖励				880,000.00	与收益相关
中央文化产业发展专项资金		900,000.00		1,720,000.00	与收益相关
文化产业发展专项奖励资金		772,135.00			与收益相关
文化产业发展专项资金原创动画		1,060,000.00			与收益相关

补助项目	本年发生额		上年发生额		与资产/收益相关
	计入营业外收入	计入其他收益	计入营业外收入	计入其他收益	
播出奖励					
文化产业发展专项资金国家文化出口重点项目		390,000.00			与收益相关
第十二届投洽会展位特装补贴				5,300.00	与收益相关
中小开项目补助资金				187,200.00	与收益相关
中央外经贸发展专项资金		167,900.00			与收益相关
广电动漫项目扶持款		2,000.00		20,000.00	与收益相关
省级高成长服务业专项引导资金扶持新型文化业态项目		1,000,000.00		1,390,000.00	与收益相关
企业上云奖励		100,000.00			与收益相关
税收返还		284,012.51		10,000.00	与收益相关
合　计		6,964,847.51	1,308,100.00	4,242,500.00	

33、　投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	73,092.52	
其他	0.90	
合　计	73,093.42	

34、　信用减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
应收账款减值损失	-4,472,294.34	——
其他应收款坏账损失	-216,533.10	——
合　计	-4,688,827.44	——

35、　资产减值损失

项　目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	——	-1,200,187.44
合　计		-1,200,187.44

36、　营业外收入

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
与企业日常活动无关的政府补助		1,308,100.00	
其他	195,760.71	9,025.96	195,760.71
合　　计	195,760.71	1,317,125.96	195,760.71

注 1：其他主要系无需支付的应付款项。

注 2：与日常活动相关的政府补助具体情况详见本附注“六、32、其他收益”。

37、　营业外支出

项　　目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失		13,651.00	
补偿金、罚款及滞纳金支出	1,098,987.11	95,193.06	1,098,987.11
其他	645.63	613.18	645.63
合　计	1,099,632.74	109,457.24	1,099,632.74

38、　所得税费用

（1）　所得税费用表

项　目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	760,488.95	2,682,387.48
递延所得税费用	-583,667.10	339,817.01
合　计	176,821.85	3,022,204.49

注：上年发生额差异系由于会计差错更正影响所致，详见本附注“十三、1、前期差错更正”。

（2）　会计利润与所得税费用调整过程

项　目	本年发生额
利润总额	4,694,857.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	704,228.64
子公司适用不同税率的影响	-632,274.52
调整以前期间所得税的影响	-197,388.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	857,696.95
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	317,159.63
研发支出加计扣除的所得税影响	-872,600.30
所得税费用	176,821.85

39、 其他综合收益

详见附注“六、23、其他综合收益”。

40、 现金流量表项目

（1） 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
政府补助	6,787,730.46	5,553,806.76
利息收入等	71,637.00	207,986.51
往来及其他	1,238,587.24	959,882.35
合 计	8,097,954.70	6,721,675.62

（2） 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
销售费用	10,277,431.62	2,699,328.56
管理费用及研发费用	7,990,049.85	6,673,453.01
银行手续费等	35,745.89	49,061.82
往来款及其他	1,634,126.30	2,724,646.19
合 计	19,937,353.66	12,146,489.58

（3） 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
金融服务费及担保保证金	613,207.55	47,104.94
合 计	613,207.55	47,104.94

41、 现金流量表补充资料

（1） 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,518,035.74	7,588,130.65
加：资产减值准备		1,200,187.44
信用减值损失	4,688,827.44	——
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,402,298.68	3,742,415.72
无形资产摊销	197,107.00	1,678,813.32

补充资料	本年金额	上年金额
长期待摊费用摊销	1,295,175.33	2,774,286.93
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）	431,634.80	-1,365,649.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-73,093.42	
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-583,667.10	339,569.52
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）	-10,561,202.89	-38,297,215.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-22,494,702.99	6,538,666.04
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	11,906,208.92	-5,007,000.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,273,378.49	-20,807,795.38
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	7,963,629.46	6,930,520.62
减：现金的年初余额	6,930,520.62	54,307,334.12
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,033,108.84	-47,376,813.50

（2） 现金及现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
一、现金	7,963,629.46	6,930,520.62
其中：库存现金	187,827.09	198,257.91
可随时用于支付的银行存款	7,774,802.37	6,731,262.71
可随时用于支付的其他货币资金	1,000.00	1,000.00
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	7,963,629.46	6,930,520.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现		

项　目	年末余额	年初余额
金等价物		

42、　外币货币性项目

（1）　外币货币性项目

项　目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,870.19	6.9762	33,975.42
港币	17,022.91	0.89578	15,248.78
应收帐款			
其中：美元	5,486,505.47	6.9762	38,274,959.46
加元	340,000.00	5.3421	1,816,314.00
预付帐款			
其中：美元	663,100.00	6.9762	4,625,918.22
其他应收款			
其中：美元	4,120.32	6.9762	28,744.18
预收帐款			
其中：美元	10,000.00	6.9762	69,762.00

（2）　境外经营实体说明

项目	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
HONG KONG YUEKE CULTURE MEDIA CO., LIMITED	香港	美元	影响商品和劳务的价格及所需人工、材料等主要以美元结算

43、　政府补助

政府补助基本情况

种　类	金　额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助：			
其中：与企业日常活动相关的政府补助	6,964,847.51	其他收益	6,964,847.51
合　计	6,964,847.51		6,964,847.51

注：政府补助具体情况详见本附注“六、32、其他收益”。

七、　合并范围的变更

公司本年度注销子公司 2 家、孙公司 1 家，具体情况如下：

1、2018 年 8 月 22 日，公司第三届董事会第八次会议审议通过《关于注销深圳市约克玩具有限公司的议案》，公司对深圳市约克玩具有限公司（以下简称“深圳约克”）持股比例为 45%。该议案审议通过后，公司启动非全资子公司深圳约克注销程序，深圳约克原主要从事商品销售业务，2019 年 2 月 13 日深圳约克完成注销登记。

2、2018 年 12 月 11 日，公司第三届董事会第十次会议审议通过《关于注销 YORKBAY.COM, INC.及跃克企业管理咨询（上海）有限公司的议案》，其中：YORKBAY.COM, INC.（以下简称“约克港湾”）为本公司全资子公司，主要从事影视动漫设计业务；跃克企业管理咨询（上海）有限公司为本公司全资子公司上海约克动漫有限公司出资设立的全资子公司，主要从事咨询服务业务。该议案审议通过后，公司分别启动两公司注销程序。2019 年 3 月 4 日，孙公司跃克企业管理咨询（上海）有限公司完成注销登记；2019 年 10 月 11 日，公司取得河南省商务厅出具的关于全资子公司 YORKBAY.COM, INC.已注销的《企业境外投资注销确认函》。

八、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

（1） 本集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
河南泽光信息技术有限公司	郑州	郑州市高新区翠竹街 6 号 863 软件园 11 号楼 3 层 305 号	信息技术服务	100		设立
河南埃迪文化科技有限公司	郑州	郑州高新技术产业开发区翠竹街 6 号 11 幢 1 单元 3 层 302 号	商品销售	100		设立
北京约克贝信息技术有限公司	北京	北京市密云县经济开发区兴盛南路 8 号开发区办公楼 501 室-1451	信息技术服务	100		设立
上海约克动漫有限公司	上海	上海市宝山区蕴川路 5475 号 3312 室	影视动漫设计	100		设立
河南罗力乐园有限公司	郑州	河南自贸试验区郑州片区(郑东)商鼎路 78 号升龙广场 3 号楼 16 层 1802 号	娱乐服务	55		设立
HONGKONG YUEKE CULTURE MEDIA CO., LIMITED	香港	香港荃湾海盛路 11 号 one midtown 28 楼 2802 室	影视动漫设计	100		设立

注 1：本年度公司注销的 2 家子公司、1 家孙公司情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

注 2：河南埃迪文化科技有限公司原名为“郑州立门贸易有限公司”，2019 年 5 月 17 日公司名称变更。

注 3：本附注中“泽光信息”指“河南泽光信息技术有限公司”、“埃迪文化”指“河南埃迪文化科技有限公司”、“北

京约克”指“北京约克贝信息技术有限公司”、“上海约克”指“上海约克动漫有限公司”、“罗力乐园”指“河南罗力乐园有限公司”、“香港约克”指“HONGKONG YUEKE CULTURE MEDIA CO., LIMITED”。

（2） 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
罗力乐园	45	-749,367.84		1,461,929.81

（3） 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
罗力乐园	541,994.55	6,084,686.07	6,626,680.62	772,621.87		772,621.87

（续）

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
罗力乐园	3,389,439.81	4,329,832.92	7,719,272.73	379,952.11		379,952.11

（续）

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
罗力乐园	2,114,795.34	-1,665,261.87	-1,665,261.87	3,378,706.07	748,811.54	-1,251,369.76	-1,251,369.76	957,358.38

九、 与金融工具相关的风险

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。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，在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具风险相关的风险管控制度，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平。本公司与金融工具相关的风险的管理目标和管控制度由本公司管理层负责。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1、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。

本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款等。这些金融资产的风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些资产的账面余额。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他商业银行等金融机构，管理层认为这些金

融机构具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司制定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款及其他应收款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本公司可能面临的最大信用风险。截至报告期末，本公司的应收账款中应收账款前五名客户的款项占93.36%(上年末为95.10%)，本公司存在重大信用集中风险。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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，本公司综合运用银行借款、供应商融资等多种融资手段，以满足短期和长期的资金需求，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

本公司下属各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

3、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、外汇风险和价格风险。

（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。

本公司面临的利率风险主要来源于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。

（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。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要客户群在境外，历年境外业务均占公司收入规模较大，本年度境外业务占总收入规模的比例为 38.50%。截止期末，应收帐款境外客户应收款占总应收款的比例为 72.64%。因外汇汇率变动引发的外汇风险对公司存在一定的影响。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响，本公司持续监控公司外汇交易和外币货币性资产和负债的规模，以确保将外汇风险维持在可接受的水平。

（3）价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十、 关联方及关联交易

1、 本公司控股股东及实际控制人

名称	与本公司关系	对本企业的持股比例（%）	对本公司的表决权比例（%）
宋定中	控股股东、实际控制人	18.1948	18.1948
宋思源	股东、共同实际控制人、董事、董事长兼总经理	16.5408	16.5408

注：公司原共同实际控制人为：宋定中、宋刚、宋思源三人，2019 年 3 月 20 日-28 日期间，宋刚和宋思源通过盘后协议转让，宋刚将其持有的公司 4,916,000 股股份全部转让给宋思源，致使公司实际控制人及其一致行动人变更为宋定中、宋思源。公司于 2019 年 3 月 29 日就实际控制人变更事宜在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn)进行了公告，公告编号为：2019-016。

2、 本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、 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
张蕊	公司董事、董事会秘书
张善正	公司董事
范周虎	公司董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
张明月	公司董事
陈春	公司监事
古彬彬	公司监事
赵志宾	公司监事
冯强	公司副总经理
李永国	公司财务总监

注：2020 年 2 月 28 日公司第三届董事会第十九次会议于审议并通过：任命冯强为公司总经理，任职期限至第三届董事会届满之日，自 2020 年 2 月 28 日起生效。

4、 关联方交易情况

（1） 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宋定中、宋思源	2,000,000.00	2019-1-28	2020-1-28	否
宋思源	1,790,000.00	2019-7-5	2021-7-4	是
宋定中、王桂莲、宋思源	5,000,000.00	2019-7-29	2020-7-22	否
宋思源、宋定中	2,000,000.00	2019-8-13	2020-8-12	否
宋思源、宋定中	3,000,000.00	2019-12-16	2020-12-10	否

注：上表中宋思源提供 179.00 万元担保的事宜为公司向深圳前海微众银行股份有限公司的一笔长期借款，2019 年 9 月 23 日，公司提前归还了该笔借款，担保责任相应完结。

（2） 关键管理人员报酬

项 目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员报酬	1,642,493.57	1,938,702.29

十一、 承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、 资产负债表日后事项

1、对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新冠肺炎疫情 2020 年 1 月爆发以来，公司全面贯彻落实党中央国务院和河南省委省政府疫情防控工作部署，在做好疫情防控的同时，积极应对疫情可能对生产经营带来的影响。

本公司根据国务院应对新型冠状病毒感染肺炎疫情联防联控机制及河南省新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控指挥部办公室《关于印发企业复工复产新冠肺炎疫情防控方案的通知》、《关于进一步加强复工复产工作的通知》等相关要求，公司员工于 2020 年 2 月 24 日起已分批次陆续复工。

新冠肺炎疫情给部分行业及整体经济运行带来明显影响，本公司虽位于非严重疫区，但公司重要客户 MONDO TV S.P.A.位于境外疫情严重国家，受疫情影响较大，也相应的增加了新订单开启制作时间的不确定性；另一方面，境内客户和供应商也未完全复工，对公司现有业务的开展及境内业务的开拓也造成一定的影响。再有，公司拟春节期间推行的儿童乐园线上线下结合项目，因疫情影响无法正常启动运营，损失了春节和寒假的启动时机。

截止本报告出具日，疫情对公司经营的影响尚未消除，后续影响程度将取决于全国疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。本公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其可能对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

2、督导券商变更

2020 年 3 月 18 日，公司 2020 年第一次临时股东大会决议会议审议通过：《关于公司与华创证券有限责任公司解除持续督导协议的议案》和《关于公司与申万宏源证券有限公司签署持续督导协议的议案》，公司拟聘请申万宏源证券有限公司为公司的持续督导主办券商并与申万宏源签署《持续督导协议》（附生效条件），约定自取得全国中小企业股份转让系统出具的无异议函之日生效。

3、关联方担保

2020 年 3 月 19 日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过《关于拟向中国银行股份有限公司河南省分行申请贷款并由关联方提供担保的议案》：根据业务发展及经营需要，公司拟向中国银行股份有限公司河南省分行申请贷款，贷款金额为 300.00 万元，期限为一年，借款利率以实际签订的合同为准，该笔贷款由公司实际控制人宋定中及宋思源提供连带责任担保。

截止本报告报出日，该笔贷款已经取得，约定借款期限为 2020 年 3 月 24 日至 2021 年 3 月 24 日。

十三、 其他重要事项

1、 前期差错更正

（1） 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
1、补提补交 2017 年企业所得税、印花税	董事会、股东会决议	应交税费	1,157,922.60
		盈余公积	-115,792.26
		未分配利润	-1,042,130.34
		税金及附加	20,747.60
		所得税费用	1,137,175.00
2、补提补交 2018 年企业所得税	董事会、股东会决议	应交税费	1,089,441.00
		盈余公积	-108,944.10
		未分配利润	-980,496.90
		所得税费用	1,089,441.00
3、外购影视剧版权分类更正	经理办公会决议	存货	3,200,000.00
		无形资产	-3,200,000.00
4、制作完成的影视剧转库存商品	经理办公会决议	存货	

注：上表中第 4 项制作完成的影视剧转库存商品系公司取得发行权的影视剧由在产品转入库存商品，为存货内部结构调整，不影响报表数。

2、 终止经营

（1） 终止经营的基本情况

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
深圳市约克玩具有限公司		295.71	-295.71		-295.71	-133.07
YORKBAY.COM, INC.		-71,187.37	71,187.37		71,187.37	68,966.47
跃克企业管理咨询（上海）有限公						

（续）

项目	经营活动现金流量净额	投资活动现金流量净额	筹资活动现金流量净额
深圳市约克玩具有限公司	-295.71		
YORKBAY.COM, INC.			
跃克企业管理咨询（上海）有限公			

（2） 本年归属于母公司所有者的持续经营损益为 4,444,943.22 元（上年：8,152,240.35 元），终止经营损益为 68,833.40 元（上年：0.00 元）。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

（1） 按账龄披露

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	27,515,760.52	19,199,690.19
1 至 2 年	7,312,331.27	16,336,324.15
2 至 3 年	15,507,716.44	2,095,339.34
3 至 4 年	1,731,945.67	
小 计	52,067,753.90	37,631,353.68
减：坏账准备	7,625,308.93	3,222,218.73
合 计	44,442,444.97	34,409,134.95

（2） 按坏账计提方法分类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	52,067,753.90	100.00	7,625,308.93	14.64	44,442,444.97
其中：账龄组合	52,067,753.90	100.00	7,625,308.93	14.64	44,442,444.97
合 计	52,067,753.90	——	7,625,308.93	——	44,442,444.97

（续）

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	37,631,353.68	100.00	3,222,218.73	8.56	34,409,134.95
其中：账龄组合	37,631,353.68	100.00	3,222,218.73	8.56	34,409,134.95
合 计	37,631,353.68	——	3,222,218.73	——	34,409,134.95

①公司本年无单项计提坏账准备的应收账款。

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）

项　目	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	27,515,760.52	1,375,788.03	5
1 至 2 年	7,312,331.27	731,233.13	10
2 至 3 年	15,507,716.44	4,652,314.93	30
3 至 4 年	1,731,945.67	865,972.84	50
合　计	52,067,753.90	7,625,308.93	

（3）　坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备的应收账款						
按组合计提坏账准备的应收账款	3,222,218.73	4,403,090.20				7,625,308.93
其中：账龄组合	3,222,218.73	4,403,090.20				7,625,308.93
合　计	3,222,218.73	4,403,090.20				7,625,308.93

（4）　按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 48,401,396.42 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 92.95%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 7,441,872.18 元。

2、 其他应收款

项　目	年末余额	年初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,647,181.52	5,617,114.33
合　计	12,647,181.52	5,617,114.33

（1）　其他应收款

①按账龄披露

账　龄	年末余额	年初余额
1 年以内	7,556,744.48	5,464,727.28
1 至 2 年	5,309,889.37	0.00
2 至 3 年	0.00	215,000.00
3 至 4 年	15,000.00	15,000.00

账　龄	年末余额	年初余额
4 至 5 年	15,000.00	0.00
小　计	12,896,633.85	5,694,727.28
减：坏账准备	249,452.33	77,612.95
合　计	12,647,181.52	5,617,114.33

②按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金、保证金	650,000.00	250,000.00
备用金借支	41,727.00	46,803.95
社保、住房公积金等代扣代缴款	37,319.54	45,455.06
应收关联方款项	8,267,587.31	5,352,468.27
应收其他款项	3,900,000.00	0.00
小　计	12,896,633.85	5,694,727.28
减：坏账准备	249,452.33	77,612.95
合　计	12,647,181.52	5,617,114.33

③坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2019 年 1 月 1 日余额	77,612.95			77,612.95
本年计提	171,839.38			171,839.38
本年转回				
2019 年 12 月 31 日余额	249,452.33			249,452.33

④坏账准备的情况

类　别	年初余额	本年变动金额				年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	77,612.95	171,839.38				249,452.33
其中：账龄组合	77,612.95	171,839.38				249,452.33
合　计	77,612.95	171,839.38				249,452.33

⑤按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	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
HONGKONGYUEKECULTUREMEOIA CO.,LIMITED	应收关联方款项	7,274,266.85	0-2 年	56.40	
郑州千百视舞台设备租赁有限公司	应收其他款项	3,900,000.00	1 年以内	30.24	195,000.00
河南罗力乐园有限公司	应收关联方款项	510,000.00	1 年以内	3.95	
郑州中小企业担保有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	3.88	25,000.00
河南泽光信息技术有限公司	应收关联方款项	483,320.46	1 年以内	3.75	
合　计	——	12,667,587.31	——	98.22	220,000.00

3、 长期股权投资

（1） 长期股权投资分类

项　目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	38,696,692.88		38,696,692.88	42,124,408.88		42,124,408.88
对联营、合营企业投资				5,000,000.00		5,000,000.00
合　计	38,696,692.88		38,696,692.88	47,124,408.88		47,124,408.88

（2） 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
泽光信息	1,000,000.00			1,000,000.00		
埃迪文化	2,000,000.00			2,000,000.00		
北京约克	2,510,741.00			2,510,741.00		
上海约克	2,000,000.00			2,000,000.00		
深圳约克	50,000.00		50,000.00			
罗力乐园	5,997,817.76			5,997,817.76		
香港约克	25,188,134.12			25,188,134.12		
约克港湾	3,377,716.00		3,377,716.00			
合　计	42,124,408.88		3,427,716.00	38,696,692.88		

（3） 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
二、联营企业						
郑州千百视舞台设备租赁有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
小　计	5,000,000.00		5,000,000.00			
合　计	5,000,000.00		5,000,000.00			

（续）

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
二、联营企业					
郑州千百视舞台设备租赁有限公司					
小　计					
合　计					

4、 收入、营业成本

项　目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	81,197,978.27	51,373,838.79	72,601,812.19	47,848,374.46
其他业务	198,314.32			
合　计	81,396,292.59	51,373,838.79	72,601,812.19	47,848,374.46

5、 投资收益

项　目	本年发生额	上年发生额
处置对子公司的长期股权投资产生的投资收益	-3,382,435.05	
其他	0.90	
合　计	-3,382,434.15	

十五、 补充资料

1、 本年非经常性损益明细表

项　　目	金额	说明
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	6,964,847.51	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-903,872.03	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	73,093.42	
小　计	6,134,068.90	
所得税影响额	-920,110.34	
少数股东权益影响额（税后）	12,073.98	
合　计	5,226,032.54	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

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	2.76	0.05	
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.02	0.0004	

河南约克动漫影视股份有限公司

二〇二〇年四月二十日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

河南约克动漫影视股份有限公司

董事会