证券代码：830936　　证券简称：约克动漫　　主办券商：申万宏源承销保荐

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

2020

公司年度大事记

1 月 4 日，约克动漫埃迪亲子家庭服务平台发布会成功举办；

1 月 14 日，由郑州高新区管委会主导，约克动漫制作的“新市民 新生活”公益动画宣传片正式发布；

1 月 17 日，约克动漫赴俄罗斯参加“一带一路”动漫产业国家合作重点项目推介会，公司动画广受好评；

4 月 17 日，约克动漫荣获“2019 年度河南省优秀软件企业”称号，这是公司连续 7 年获得该荣誉；

4 月 21 日，约克动漫被河南省地方金融监督管理局确定为河南省省定重点上市后备企业；

5 月 28 日，《我是发明家》获得郑州市第二十四届精神文明建设“五个一工程”奖；

6 月 2 日，《我是发明家》开始在学习强国平台展播；

6 月 17 日，约克动漫被评为 2019 年郑州市版权工作先进单位；

6 月 17 日，约克动漫打造的禅宗 IP“释小怀”表情包上线。

8 月 18 日，中影时代与约克动漫达成战略合作签约，双方将在影视项目制作、文化旅游文创和儿童教育等方面展开广泛的合作。

9 月 3 日，约克动漫被河南省科普科幻创作联盟授予十佳科普科幻创作单位称号。

9 月 4 日-9 日，约克动漫沉浸式云创文旅助力 2020 年中国国际服务贸易交易会。河南展区获评“优秀展区”大奖。

9 月 11 日，约克动漫董事长宋思源获得“新经济领航人物全国百强”荣誉。

10 月 30 日，《我是发明家》正式在央视少儿频道播出。

11 月 12 日，约克动漫中标央视动漫集团《延安童谣》项目，《延安童谣》是央视动漫集团为纪念建党 100 周年而出的献礼片，是国家广电总局纪念建党 100 周年的重点动画片项目。

11 月 13 日，中国首份“中国未来独角兽榜单”揭晓，约克动漫成功跻身 TOP100。

11 月 26 日，《我是发明家》正式在央视一套“第一动画乐园”播出。

12 月 26 日，2020 河南动漫大会召开，约克动漫被授予“全省动漫工作先进集体”称号，宋思源被授予“全省动漫工作先进个人”称号，《我是发明家》被授予首届河南动漫“黄河奖”最佳动画片奖。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 4

第二节 公司概况 8

第三节 会计数据和财务指标 10

第四节 管理层讨论与分析 12

第五节 重大事件 28

第六节 股份变动、融资和利润分配 29

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 34

第八节 行业信息 39

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护 41

第十节 财务会计报告 47

第十一节 备查文件目录 142

第一节　重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人宋思源、主管会计工作负责人胡磊及会计机构负责人（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。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	□是 √否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	□是 √否
是否存在未按要求披露的事项	□是 √否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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、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。 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 75%，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。 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因新冠疫情原因有所下降，但截止本报告期末已基本恢复正常。目前公司业务辐射欧洲、美国、巴西、加拿大等地，如果中外政治关系发生变化，公司境外业务将仍会受到影响。 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、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。 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。
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。 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。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。
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 64.17%，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。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √否

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
申万宏源承销保荐、主办券商	指	申万宏源证券承销保荐有限责任公司
亚太/会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
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	2020 年 1 月 1 日-2020 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 ; York Animation
证券简称	约克动漫
证券代码	830936
法定代表人	宋思源

二、　联系方式

董事会秘书姓名	张蕊
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	郑州市高新技术开发区翠竹街 6 号 11 号楼 3 层
电话	0371-56532606
传真	0371-56532606
电子邮箱	zhangrui@yorkg.com
公司网址	www.yorkg.com
办公地址	郑州市高新技术开发区翠竹街 6 号 11 号楼 3 层
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

股票交易场所	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 电影和影视节目制作-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
普通股股票交易方式	□连续竞价交易 □集合竞价交易 √做市交易
普通股总股本（股）	107,117,400
优先股总股本（股）	0
做市商数量	3
控股股东	宋思源
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（宋思源、宋定中），无一致行动人

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914101006856979 62J	否
注册地址	河南省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	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐			
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	申万宏源承销保荐			
会计师事务所	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘超	宋湘连	-	-
	1 年	1 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座			

六、 自愿披露

□适用 √不适用

七、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	85,501,423.82	104,267,630.70	-18.00%
毛利率%	41.20%	32.20%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	6,437,584.43	5,264,792.05	22.28%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	3,789,576.35	38,759.51	9677.15%
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）	3.29%	2.78%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	1.94%	0.02%	-
基本每股收益	0.06	0.05	20.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	236,619,889.68	230,397,346.22	2.70%
负债总计	40,510,726.58	36,622,149.52	10.62%
归属于挂牌公司股东的净资产	195,621,663.37	192,313,266.89	1.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.83	1.80	1.67%
资产负债率%（母公司）	16.25%	18.01%	-
资产负债率%（合并）	17.12%	15.90%	-
流动比率	6.11	5.93	-
利息保障倍数	10.17	15.74	-

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	2,808,748.36	-8,273,378.49	133.95%
应收账款周转率	1.71	2.50	-
存货周转率	0.35	0.54	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	2.70%	15.94%	-
营业收入增长率%	-18.00%	2.02%	-
净利润增长率%	20.92%	-40.46%	-

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	107,117,400	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

□适用 √不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,617,960
除上述各项之外的其他收益、其他营业外收入和支出	499,121.87
非经常性损益合计	3,117,081.87
所得税影响数	461,366.69
少数股东权益影响额（税后）	7,707.10
非经常性损益净额	2,648,008.08

九、 补充财务指标

□适用 √不适用

十、 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

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 2020 年 12 月 31 日，公司资产总额 236,619,889.68 元，较上年同期增加 6,222,543.46 元；净资产 195,621,663.37 元，较上年同期增加了 3,308,396.48 元。同时，报告期内公司实现营业收入 85,501,423.82 元，较上年同期下降了 18.00%，实现归属挂牌公司的净利润 6,437,584.43 元，较上年同期增长 22.28%。

2020 年度营业收入下降的主要原因是：受 2020 年新冠疫情影响，影视动画、软件服务、儿童乐园、其他业务等主营业务收入与去年同期相比分别下降了 13.61%、2.71%、41.12%、47.47%；在营业收入下降的同时，归属挂牌公司的净利润比上年同期增长了 22.28%的主要原因是：面对新冠疫情的不可抗力因素影响，公司依然积极采取应对措施，一方面加强对各项业务成本的控制，使得上述各项业务成本与去年同期相比分别下降了 25.43%、15.68%、15.05%、46.66%，影视动画及软件服务业务的毛利率比去年同期上升 8.71%及 7.15%。另一方面公司各业务部门积极拓展新的业务宣传及销售渠道，为新一年度的营收做好筹划及准备工作。

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》已于 2020 年 10 月 30 日在央视少儿频道播出，随后又在央视一套复播；随后又相继在南京少儿频道、福建少儿频道、济南少儿频道、江西教育电视台、广东教育科教频道等一些省市电视台进行了播出；除了电视台外，2020 年 6 月，《我是发明家》还在学习强国平台进行了展播；在国际上，意大利电视台已经在 4 月份播出了《我是发明家》，同时美国西语电视巨头 Vme Media 上付费电视 Primo TV、俄罗斯的儿童免费频道 Karusel、匈牙利的 TV2 及其专用儿童频道 Kiwi 等也都在排期中，预计 2021 年《我是发明家》将会在更多国内外电视台与观众见面； 除此之外，公司积极丰富公司的 IP 资源库，不断探索 IP 运营的方式，新开发和上线了禅宗 IP “释小怀”表情包等。

在境外动画制作合作方面，2020 年度， 受国内及国际新冠疫情影响，上半年国际订单制作速度有所放缓，下半年已逐渐回归正轨，并有新的制作合同正在洽谈中，预计 2021 年将有新的项目进入制作阶段；境内动画制作合作方面，得益于公司近两年对国内市场的重视和开发，境内动画制作收入有比较大的增长，报告期内，公司中标央视动漫集团《延安童谣》（暂定名）动画制作项目，《延安童谣》是央视动漫集团为建党 100 周年而策划的献礼片，也是国家广电总局纪念建党 100 周年重点动画片项目，

这次中标会对公司的品牌形象和影视动画业务有十分积极的影响。今后公司仍会坚持境内外动画制作业务的同步进行，创造更好的营业收入。

在软件业务方面，经过不懈努力，公司已成为环保领域政府及事业单位重要的软件服务商，目前国内软件业务主要集中在河南地区，未来我们将逐渐开拓更多的其他省市的市场，保持软件业务的持续增长。

以上所有业务都离不开人才的开发和培养，在这方面，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

2000 年 10 月，中共中共十五届五中全会将动画行业纳入国家战略发展行业，标志着国家层面对动画行业正式提起重视。近十年来，中国政府为解决中国动画行业基础薄弱、产业落后等问题，相继出台多项政策，在政府大力扶持下，中国动画行业得到快速发展。

中国动画行业市场规模涉及领域广泛，除中国本土及日美等国动画作品创作收益外， 还包括 IP 授权收益（包括衍生商品、玩具、游乐设施等领域）。中国动画行业市场规模受市场需求影响，呈现快速增长趋势。2014-2018 年间，受中国宏观经济快速增长、人均可支配收入持续扩大的影响，民众对精神文化需求不断提高，市场需求持续扩大驱使中国动画创作行业市场规模快速增长。中国动画创作行业市场规模从 2014 年 1,000.5 亿元增长至 2018 年 1,772.4 亿元，年复合增长率达 15.4%。未来五年，中国动画创作行业将保持持续快速发展趋势，市场规模有望得到进一步增长，预计至 2023 年市场规模达 2,979.3 亿元，年复合增长率达 11.0%。

随着经济增长和生活水平提升，居民对精神文化需求不断提高。中国居民人均可支配收入从 2014 年的 20,167.1 元人民币增长至 2018 年的 28,228.1 元，年复合增长率达到 8.8%，其中居民用于教育文化娱乐的人均支出逐年上涨，从 2014 年的 1,535.9 元人民币增长至 2018 年的 2,226.0 元，年复合增长率为 9.7%，消费者购买文娱产品或内容的欲望和能力得到进一步提升。在中国人均教育文化娱乐支出不断攀升的背景下，动画受众基数持续扩大。2018 年中国广义动画用户规模突破 3.5 亿人，其中网络动画用户达到 2.19 亿人。

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		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	13,226,823.01	5.59%	7,963,629.46	3.46%	66.09%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	33,680,676.35	14.23%	47,366,586.91	20.56%	-28.89%
存货	151,850,800.09	64.17%	136,060,180.43	59.05%	11.61%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	2,710,186.00	1.15%	4,561,194.45	1.98%	-40.58%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	-	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	11,000,000	4.65%	12,000,000	5.21%	-8.33%
长期借款	3,265,922.57	1.38%	-	0.42%	235.02%
其他权益工具投资	333,033.84	0.14%	974,858.47	-	-65.83%
开发支出	-	-	1,263,900.00	0.55%	-100.00%
其他非流动资产	-	-	1,044,160.00	0.45%	-100.00%
预收款项	129,598.23	0.05%	8,236,967.93	3.58%	-98.43%
应付职工薪酬	2,023,874.37	0.86%	1,313,601.29	0.57%	54.07%
其他应付款	3,556,311.46	1.50%	94,069.05	0.04%	3,680.53%

资产负债项目重大变动原因：

1、 货币资金较上年同期增加了 5,263,193.55 元，增加比例为 66.09%，主要原因是报告期内加大了经营活动现金流入的收回。

2、 固定资产较上年同期减少了 1,851,008,45 元，减少比例为 40.58%，主要原因是计提固定资产折旧。

3、 长期借款较上年同期增加了 3,265,922.57，增加比例为 235.02%，主要原因是由本公司与平安银行股份有限公司、深圳前海微众银行股份有限公司借款产生。

4、 其他权益工具较上年同期减少 641,824.63 元，减少比例为 65.83%，主要原因是由公司参股公司郑州高创谷科技园开发有限公司投资收益损失产生。

5、 开发支出本报告期内较上年同期减少 1,263,900 元，减少比例为 100.00%，主要原因是报告期内本公司开发的埃迪亲子家庭服务平台项目达到预定可使用状态已转为无形资产。

6、 其他非流动资产本报告期内较上年同期减少 1,044,160.00 元，减少比例为 100.00%，主要原因是报告期内预付工程项目已完结。

7、 预收款项本报告期内较上年同期减少 8,107,369.7 元，减少比例为 98.43%， 主要原因是自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

8、 应付职工薪酬本报告期内较上年同期增加 710,273.08 元，增加比例为 54.07%，主要原因是计提报告期内绩效及奖金。

9、 其他应付款本报告期内较上年同期增加 3,462,242.41 元，增加比例为 3680.53%，主要原因是由其他公司往来款项、保证金等产生。

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	85,501,423.82	-	104,267,630.70	-	-18.00%
营业成本	50,271,342.06	58.80%	70,697,329.22	67.80%	-28.89%
毛利率	41.20%	-	32.20%	-	-
销售费用	8,547,731.88	10.00%	11,802,114.13	11.32%	-27.57%
管理费用	11,303,143.34	13.22%	11,008,427.40	10.56%	2.68%
研发费用	5,165,409.58	6.04%	7,756,447.12	7.44%	-33.40%
财务费用	3,674,872.68	4.30%	-323,104.42	-0.31%	1,237.36%
信用减值损失	-3,374,233.31	-3.95%	-4,688,827.44	-4.50%	-28.04%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	2,951,536.38	3.45%	6,964,847.51	6.68%	-57.62%
投资收益	-	-	73,093.42	0.07%	-100%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,040,855.92	7.07%	5,598,729.62	0.19%	7.90%
营业外收入	165,545.49	0.19%	195,760.71	0.19%	-15.43%
营业外支出	-	-	1,099,632.74	1.05%	-
净利润	5,463,154.35	6.39%	4,518,035.74	4.33%	20.92%

项目重大变动原因：

1、 毛利率上升的主要原因是公司近两年持续开拓国内市场，国内收入有明显的增长，同时公司对动画制作和软件服务成本进行了有效控制，动画制作毛利率较上期增加了 15.88%，软件服务毛利率较上期增加了 7.15%。

2、 研发费用比去年同期减少了 2,591,037.54 元，减少比例为 33.40%，主要原因是公司对研发项目进行结构性调整，减缓了新项目的研发速度。

3、 财务费用比去年同期增加了 3,997,977.10 元，增加比例为 1237.36%，主要原因是告告期内汇率变化产生的汇兑损失增加。

4、 其他收益比去年同期减少了 4,013,311.13 元，减少比例为 57.62%，主要原因是报告期内与企业日常活动有关的政府补助减少。

5、 投资收益比去年同期减少了 73,093.42 元，减少比例为 100%，主要原因是报告期内未产生投资收益所。

(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	85,501,423.82	104,069,316.38	-18.00%
其他业务收入	-	198,314.32	-100%
主营业务成本	50,271,342.06	70,697,329.22	-28.89%
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	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
影视动画	47,540,147.41	26,135,418.99	45.02%	-13.61%	-25.43%	8.71%
软件服务	26,230,365.17	12,198,578.15	53.49%	-2.71%	-15.68%	7.15%
儿童乐园	1,245,284.23	1,714,541.83	-37.68%	-41.12%	-15.05%	-42.24%
其他收入	10,485,627.01	10,222,803.09	2.51%	-47.47%	-46.66%	-1.49%
其他业务收入	-	-	-	-100%	-	-

uan

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期	营业成本比上年同期	毛利率比上年同期增减%

				增减%	增减%	
境外	25,691,618.69	19,886,694.41	22.59%	-41.07%	-33.54%	-8.76%
境内	59,809,805.13	30,384,647.65	49.20%	-1.42%	-25.48%	16.40%

收入构成变动的原因：

1、 儿童乐园收入比上年同期降低了 41.12%，主要原因是报告期内受新冠疫情影响，儿童乐园上半年无法正常营业，影响了收入。

2、 主营业务中的其他收入比去年同期降低了 47.47%，主要原因是受新冠疫情影响，公司调整业务结构，缩减了低毛利率的业务。

3、 境外收入比上年同期降低了 41.07%，主要原因是受中国和意大利新冠疫情的双重影响，国际动画制作进度减慢，导致收入减少，截止报告期末已基本恢复正常。

(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	24,269,501.06	28.38%	否
2	北京小度互娱科技有限公司	15,094,340.14	17.65%	否
3	天翼视讯传媒有限公司	10,437,736.19	12.21%	否
4	深圳市创梦天地科技有限公司	7,547,170.05	8.83%	否
5	河北乐聪网络科技股份有限公司	6,995,283.05	8.18%	否
合计		64,344,030.49	75.25%	-

(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	中财时代信息技术（北京）有限公司	15,094,339.20	29.58%	否
2	百视通网络电视技术发展有限公司	9,786,320.79	19.18%	否
3	安徽畅感网络科技有限公司	4,150,943.28	8.13%	否
4	湖南梦讯互娱网络科技有限公司	3,208,400.86	6.29%	否
5	央广视讯传媒股份有限公司	2,849,056.61	5.58%	否
合计		35,089,060.74	68.76%	-

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	2,808,748.36	-8,273,378.49	133.95%
投资活动产生的现金流量净额	439,572.85	-1,902,862.89	123.10%
筹资活动产生的现金流量净额	2,095,027.90	11,248,365.20	-81.37%

现金流量分析：

1、 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 133.95%，主要原因是报告期内加大了经营活动现金流入的收回。

2、 投资活动产生的现金流量净额比上年同期增加了 123.10%，主要原因是报告期内无新增固定资产、无形资产等。

3、 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期降低了 81.37%，主要原因是报告期内未新增银行贷款。

（四） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
河南泽光信息技术有限公司	控股子公司	信息技术服务	5,176,959.87	2,985,882.73	2,346,384.15	238,644.80
香港约克文化传媒有限公司	控股子公司	影视动漫设计	49,516,861.89	36,178,137.09	21,387,675.97	1,735,473.48
北京约克贝信息技术有限公司	控股子公司	信息技术服务	2,692,287.94	2,678,053.96	415,841.58	92,542.32
上海约克动漫有限公司	控股子公司	影视动漫设计	2,067,402.50	2,017,025.08	277,061.26	98,180.94
河南罗力乐园有限公司	控股子公司	儿童乐园	4,071,928.33	3,688,658.57	1,245,284.23	-2,165,400.18
河南埃迪文化科技有限公司	控股子公司	埃迪亲子平台	1,034,229.19	966,493.67	-	-1,275,314.12
郑州高创谷产业园开发有限公司	参股公司	新三板资本产业园	27,979,831.43	27,222,239.54	-	-84,720.41

主要控股参股公司情况说明

截止报告期末，本公司拥有 5 家全资子公司、1 家控股公司和 1 家参股公司，子公司对整体经营情况的影响如下：

（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 1,735,473.48 元，香港约克文化传媒有限公司主要从事动漫制作、 IP 的国际发行授权业务。

（2）报告期内公司全资子公司——河南埃迪文化科技有限公司实现净利润 -1,275,314.12 元，河南埃迪文化科技有限公司主要从事埃迪亲子平台业务。

（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-2,165,400.18 元，河南罗力乐园有限公司主要从事儿童乐园业务。

公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

2、 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

（五） 研发情况

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	5,165,409.58	7,756,447.12
研发支出占营业收入的比例	6.04%	7.44%
研发支出中资本化的比例	-	-

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	38	36
研发人员总计	43	41
研发人员占员工总量的比例	35.83%	39.05%

专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	78	75
公司拥有的发明专利数量	1	1

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 41 人，投入研发项目 24 个，研发费用总投入 5,165,409.58 元。报告期内，公司

获得外观设计专利登记 1 项，累计登记 77 项；发明专利累计登记 1 项；实用新型专利累计登记 1 项；商标成功登记 11 项，累计登记 33 项；作品著作权成功登记 8 项，累计登记 242 项；计算机软件著作权成功登记 8 项，累计登记 116 项。

（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

1、事项描述

如后附合并财务报表所示，约克动漫 2020 年度营业收入 8,550.14 万元，其中影视动画收入和软件服务收入占总收入的 86.28%，且约克动漫公司前五大客户收入占整个收入比重为 75.25%，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。

2、审计应对

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

（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、回款单、项目审核确认单等文件；对软件服务收入检查相关合同、审核确认单、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 2020 年度销售额或服务收入以及截至 2020 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

1、 事项描述

如后附合并财务报表所示，截止 2020 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 15,185.08 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、未完工的软件产品，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。

2、审计应对

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。

（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

执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，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收入准则不一致的，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 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

①首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表

a、 对合并报表的影响

项目	2019 年 12 月 31 日（变更前）	重分类	重新计量	2020 年 1 月 1 日（变更后）
流动负债：				
预收账款	8,236,967.93			
减：转出至合同负债		-8,050,000.00		
按新收入准则列示的余额				186,967.93
合同负债	——			
加：自预收账款转入		8,050,000.00		
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				8,050,000.00

b、对公司财务报表的影响

同对合并报表的影响。

（八） 合并报表范围的变化情况

□适用 √不适用

（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

新冠疫情期间，公司利用自身动画创作优势，动漫文创工作者们纷纷拿起自己手中的画笔，化笔为“枪”，主动承担起使命和责任。作为河南地区的动漫产业领军企业，约克动漫积极响应号召，利用自身多个原创 IP，在疫情阻击、复工复产、鼓舞人心等方面贡献出自己的力量。

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

是否自愿披露

√是 □否

（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

2021 年是公司战略发展的破局之年，我们要布局技术链、拓宽业务链、整合资源链、巧用金融链，完善人才链，紧抓目标链。2021 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、实现双循环战略，拓展国内国际市场

2021 年，公司将继续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，开发境外和国内新客户，增加动漫制作订单。

2、注重产品质量，创新服务并提升技术水平

2021 年，公司将在强化技术研发和创新投入的同时，主动拓展技术创新思路和方法，不断进取、有所作为。我们将努力提升产品和服务质量，用高质量产品和服务赢得更多市场认同和社会认可，并赢得更优质的投资支持。

3、围绕 IP 打造品牌

2021 年，公司在积极推进现有 IP 制作的同时，也将积极部署已完工 IP 的发行推广工作，《我是发明家》作为公司的核心自主 IP，2020 年已在国内央视及部分省市电视台进行发行，并在意大利、俄罗斯等相关国际频道先后播出，2021 年公司将继续加大对《我是发明家》的发行推广，并探索更多的运营方式，挖掘 IP 更多的价值,2021 年在启动《我是发明家》第二季制作的同时，将重点开发《我是发明家》的衍生品和授权业务，逐渐实现《我是发明家》IP 的变现。除此之外，公司也将继续补充和完善公司的 IP 资源库，积极探索和发掘 IP 的潜在价值，最终达到 IP 变现的目的。

4、组织重构，制度完善

公司战略的达成和业务的发展离不开组织的力量和制度的推动，2021 年，公司将在之前架构和制度的基础上，不断优化组织和人员结构，度重视发现人才、培养人才和进一步用好人才，完善激励创新的企业制度，进一步加强创新型、应用型、技能型人才培养，成为人才蓄水池，留住并吸引更多勇于创新的人才，同时不断完善公司各项制度，推动公司业务的发展和战略的达成。

5、整合资源，熔铸团队

2021 年，公司在打造自身硬实力，熔炼团队，增加凝聚力和向心力外，还会加强外部资源的对接，充分吸收外部可供整合的资源，建立和强化企业的核心竞争力，为企业战略的达成提供强有力的支持。

（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、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 75%，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因新冠疫情影响有所下降，但至本报告期末已基本恢复正常，目前公司业务辐射欧洲、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 64.17%，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 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□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	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√是 □否

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	2,000,000	-	2,000,000	1.02%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2014 年 4 月 30 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

承诺事项详细情况：

宋定中、宋刚于 2014 年 4 月 30 日出具《避免同业竞争承诺书》，承诺：“在本人作为河南约克信息技术股份有限公司（以下简称“股份公司”)的控股股东或实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）从事与股份公司构成竞争关系的业务，不从事生产与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。本人获得的商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争的，本人将立即通知股份公司，并尽力将该商业机会让予股份公司。本人将通过控制地位促使本人控制的主体履行上述承诺中与本人相同的义务。”

第六节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

（一） 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	101,801,700	95.04%	0	101,801,700	95.04%
	其中：控股股东、实际控制人	32,482,075	30.32%	-2,736,600	29,745,475	27.77%
	董事、监事、高管	13,161,600	12.29%	-64,350	13,097,250	12.23%
	核心员工	2,667,725	2.49%	-1,067,820	1,599,905	1.49%

有限售条件股份	有限售股份总数	5,315,700	4.96%	0	5,315,700	4.96%
	其中：控股股东、实际控制人	4,725,825	4.41%	0	4,725,825	4.41%
	董事、监事、高管	5,329,800	4.98%	-207,150	5,122,650	4.78%
	核心员工	215,475	0.20%	0	215,475	0.20%
总股本		107,117,400	-	0	107,117,400	-
普通股股东人数		365				

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

（二） 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	宋思源	17,718,100	13,000	17,731,100	16.55%	4,725,825	13,005,275	0	0
2	宋定中	19,489,800	-2,749,600	16,740,200	15.63%	0	16,740,200	0	0
3	国投安信期货有限公司－鸣谦精选新三板1期资产管理计划	6,513,000	0	6,513,000	6.08%	0	6,513,000	0	0
4	石云先	1,336,000	4,014,000	5,350,000	4.99%	0	5,350,000	0	0
5	河南华夏海纳源禾小微企业创业投资基金（有限合伙）	5,200,000	0	5,200,000	4.85%	0	5,200,000	0	0
6	易军	3,935,100	0	3,935,100	3.67%	0	3,935,100	0	0
7	魏春木	3,613,600	-358,000	3,255,600	3.04%	0	3,255,600	0	0
8	王庆丰	0	2,823,700	2,823,700	2.64%	0	2,823,700	0	0
9	李晓峰	2,200,000	6,000	2,206,000	2.06%	0	2,206,000	0	0
10	苏朋	1,560,000	0	1,560,000	1.46%	0	1,560,000	0	0

合计	61,565,600	3,749,100	65,314,700	60.97%	4,725,825	60,588,875	0	0

普通股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思源女士。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。

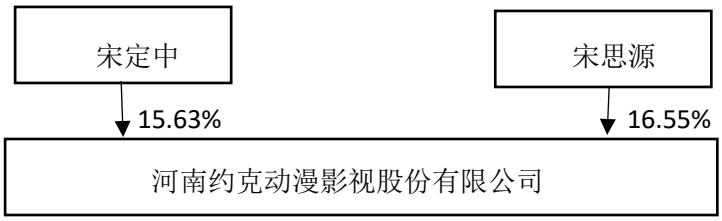
报告期内，公司控股股东由宋定中变更为宋思源。详见公司于 2020 年 9 月 14 日在股转官网披露的《第一大股东、控股股东变更公告》（公告编号：2020-041）

(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 2020 年 12 月 31 日，宋定中持有公司股份 16,740,200 股，持股比例为 15.63%；宋思源持有公司股份 17,731,100 股，持股比例 16.55%。宋定中与宋思源系父女关系，合计持有公司股份 32.18%。

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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内普通股股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

√适用 □不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行	银行	3,000,000	2020 年 3 月 24 日	2021 年 3 月 24 日	4.75%
2	信用贷款	平安银行股份有限公司郑州分行	银行	1,000,000	2020 年 8 月 24 日	2022 年 8 月 24 日	8.0%
3	信用贷款	郑州银行股份有限公司汝河路支行	银行	3,000,000	2020 年 12 月 9 日	2021 年 12 月 8 日	5.5%
4	信用贷款	广发银行	银行	5,000,000	2020 年 12 月 24	2021 年 12 月 17	3.85%

		股份有限公司郑州龙子湖支行			日	日	
合计	-	-	-	12,000,000	-	-	-

（1）2020 年 3 月 10 日，本公司与中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行签订了流动资金借款合同，借款金额 300 万元，借款期限是 12 个月，由本公司实际控制人宋思源、宋定中提供连带责任保证；

（2）2020 年 8 月 18 日，本公司与平安银行股份有限公司郑州分行签订了授信额度合同，授信额度金额 100.00 万元，期限 36 个月，由本公司实际控制人宋思源、宋定中提供连带责任保证；

（3）2020 年 12 月 9 日，本公司与郑州银行股份有限公司汝河路支行签订了小企业借款合同，借款金额 300 万元，期限自 2020 年 12 月 9 日起至 2021 年 12 月 8 日止，由本公司实际控制人宋思源、宋定中提供连带责任保证；

（4）2020 年 12 月 18 日，本公司与广发银行股份有限公司郑州龙子湖支行签订了人民币短期贷款合同，借款金额 500 万元，期限自 2020 年 12 月 24 日至 2021 年 12 月 17 日止，由本公司实际控制人宋思源、实际控制人宋定中及其配偶王桂莲提供连带责任保证，并由实际控制人宋思源、宋定中的个人房产提供抵押担保。

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

□适用 √不适用

(二) 权益分派预案

□适用 √不适用

十、 特别表决权安排情况

□适用 √不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
宋思源	董事长	女	1978 年 1 月	2020 年 11 月 4 日	2023 年 11 月 3 日
张善正	董事	男	1966 年 1 月	2020 年 11 月 4 日	2023 年 11 月 3 日
范周虎	董事	男	1987 年 1 月	2020 年 11 月 4 日	2023 年 11 月 3 日
张蕊	董事、董事会秘书	女	1986 年 7 月	2020 年 11 月 4 日	2023 年 11 月 3 日
张明月	董事	男	1985 年 12 月	2020 年 11 月 4 日	2023 年 11 月 3 日
冯强	董事、总经理	男	1970 年 10 月	2020 年 11 月 4 日	2023 年 11 月 3 日
王志彬	董事	男	1974 年 9 月	2020 年 11 月 4 日	2023 年 11 月 3 日
张洁	监事会主席	女	1986 年 4 月	2020 年 11 月 4 日	2023 年 11 月 3 日
赵志宾	监事	男	1984 年 12 月	2020 年 11 月 4 日	2023 年 11 月 3 日
陈哲	职工监事	男	1991 年 3 月	2020 年 11 月 4 日	2023 年 11 月 3 日
胡磊	财务总监	男	1982 年 11 月	2020 年 11 月 4 日	2023 年 11 月 3 日
董事会人数：				7	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
宋思源	董事长	17,718,100	13,000	17,731,100	16.55%	0	0
张善正	董事	286,000	0	286,000	0.27%	0	0
范周虎	董事	133,900	-13,000	120,900	0.11%	0	0
张蕊	董事、董事会秘书	0	0	0	0.00%	0	0
张明月	董事	81,900	0	81,900	0.08%	0	0
冯强	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0	0
王志彬	董事	0	0	0	0.00%	0	0

张洁	监事会主席	0	0	0	0.00%	0	0
赵志宾	监事	0	0	0	0.00%	0	0
陈哲	监事	0	0	0	0.00%	0	0
胡磊	财务总监	0	0	0	0.00%	0	0
合计	-	18,219,900	-	18,219,900	17.01%	0	0

（三） 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
冯强	副总经理	新任	总经理、董事	公司发展需要
王志彬	-	新任	董事	公司发展需要
张洁	-	新任	监事会主席	公司发展需要
陈哲	-	新任	职工监事	公司发展需要
胡磊	-	新任	财务总监	公司发展需要
岳晓英	财务总监	离任	-	个人原因
古彬彬	职工监事	离任	-	个人原因
陈春	监事会主席	离任	-	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

冯强先生，男，1970 年生，中国国籍，无境外永久居留权；首都经贸大学硕士毕业，国家企业培训师、国家人力资源管理师、郑州轻工业学院客座教授。曾先后供职于三九企业集团、河南北方科技发展有限公司；2010 年至 2012 年，于河南五洲皇冠酒业有限公司任副总经理；2013 年至 2015 年，于河南思念果岭酒店有限公司任运营中心总监；2016 年至 2017 年初，于河南善水左岸商贸有限公司任副总经理；2017 年 2 月起，任河南约克动漫影视股份有限公司综合管理部总监。2017 年 10 月至 2018 年 10 月，担任公司第三届监事会职工代表监事。 2018 年 11 月至 2020 年 2 月担任公司副总经理。2020 年 2 月 28 日至今担任公司总经理。

王志彬，男，1974 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权。研究生学历，MBA。2004 年毕业于河南大学。历任用友股份河南分公司总监、深圳前海富海融通保理公司总经理、华夏海纳创业投资集团投资总监，2020 年 9 月起任职约克动漫董事长助理。

胡磊，男，1982 年 11 月生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，中级会计师职称。2005 年毕业于江西财经专修学院。历任河南承德投资集团财务经理、融资部经理；河南诚德木业财务总监、禹州市德鸿建材财务总监。曾参与中国联合水泥集团与禹州市成磊建材有限公司并购项目。2020 年 10 月起任约克动漫财务总监。

张洁，女，1986 年 4 月生，中国国籍，无境外永久居留权。本科双学位学历。2010 年毕业于北京服装学院动画及文化艺术原理专业。近 10 年动画行业编剧及制片经验，2016 年 2 月至今任约克动漫动漫事业部制片经理，负责动画项目的制片统筹管理。

陈哲，男，1991 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。本科学历，2013 年毕业于吉林动画学院动画专业。2013 年至今供职于公司动漫部，任职后期经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	8	2	-	10
生产人员	35	-	5	30
销售人员	22	-	5	17
技术人员	45	-	6	39
财务人员	7	-	1	6
行政人员	3	-	-	3
员工总计	120	2	17	105

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	11	9
本科	55	50
专科	49	42
专科以下	5	4
员工总计	120	105

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） 核心人员（公司及控股子公司）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	205,400	-51,000	154,400
李献荣	无变动	商务经理	118,300	-3,000	115,300
白红伟	无变动	部门经理	54,600	-25,600	29,000
李帆	无变动	发行经理	179,400	-117,400	62,000
张丽科	离职	部门经理	71,500	-71,500	0
杨福伟	无变动	部门经理	131,600	-19,000	112,600
李晓忠	无变动	技术总监	91,000	21,000	112,000
张明月	无变动	技术总监	81,900	0	81,900
刘楠	离职	部门经理	376,200	-376,200	0
冯大伟	无变动	市场经理	13,000	0	13,000
秦超超	无变动	市场销售	17,200	365,800	383,000
刘崑	无变动	部门经理	354,900	-290,900	64,000
衡倩倩	无变动	市场经理	386,800	-3,800	383,000
冯小伟	无变动	市场经理	390,000	-280,000	110,000
张春林	无变动	战略顾问	411,400	-216,400	195,000

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√适用 □不适用

报告期初核心员工 15 人，报告期末核心员工 13 人，离职核心员工 2 人，已离职核心员工不会对公

司的经营造成不利影响，公司会积极培养和补充新的核心员工。

三、 报告期后更新情况

□适用 √不适用

第八节 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、行业产业链

中国动画创作行业产业链发展完善，可分为三个环节：产业链上游参与主体主要为资金和 IP 内容的提供方；产业链中游参与主体是动画创作企业，负责动画作品创作工作，是动画创作技术所有者；产业链下游涉及动画播放渠道、动画周边衍生及终端受众， 中国动画作品播放渠道包括：电视、电影院

和网络视频平台。

3、行业市场规模

中国动画行业市场规模涉及领域广泛，除中国本土及日美等国动画作品创作收益外， 还包括 IP 授权收益（包括衍生商品、玩具、游乐设施等领域）。中国动画创作行业市场规模 受市场需求影响，呈现快速增长趋势。2014-2018 年间，受中国宏观经济快速增长、人均可支配 收入持续扩大的影响，民众对精神文化需求不断提高，市场需求持续扩大驱使中国动画创作行业市场规模快速增长。中国动画创作行业市场规模从 2014 年 1,000.5 亿元增长至 2018 年 1,772.4 亿元，年复合增长率达 15.4%。未来五年，中国动画创作行业将保持持续快速发展趋势，市场规模有望得到进一步增长，预计至 2023 年市场规模达 2,979.3 亿元，年复合增长率达 11.0%。

4、行业发展趋势

（1）市场认知升级，动画精品化、多元化

精品化：动画创作企业创作经验不断提升，产业链日益成熟，未来在动画绘画技术，细节处理，音乐音效，情节渲染等方面不断提高，推动动画作品从量变到质变的转换。

多元化：在日本、美国等动画市场中，不同细分领域均存在形成动画优秀作品的机会。未来中国网络动画作品选题类型将趋于丰富，将从现阶段主流的玄幻武侠题材扩展至机甲、科幻、美食等领域。

（2）资本持续介入，产业链进一步优化

自 2012 年以来，随着二次元、泛二次元群体范围持续扩大，中国动画行业发展持续深化，中国动画创作企业赢得资本市场关注。动画创作企业融资事件从 2012 年 2 次快速增长至 2016 年 68 次，虽然自 2017 年以来，资本市场对动画创作企业融资放缓，但整体保持活跃态势。

伴随资本市场持续介入，中国动画创作行业加速整合，从成熟制作团队、导演加入到 IP 系列化开发及泛娱乐联动开始，产业链各环节资源正逐渐集中，头部优质剧集将不断增加。在产业链各环节资源日渐集中的背景下，各视频网站与制作方将会加速进行全产业链布局， 挖掘优质头部 IP 资源，同时注重孵化原创优质内容。未来，行业体系发展日渐成熟，行业资源将不断集中，越来越多优质头部动画作品将在市场中涌现。

第九节　公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、　公司治理

(一)　制度与评估

1、 公司治理基本状况

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规则》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

（1）2020 年 5 月 15 日召开的 2019 年年度股东大会审议通过了《关于修订公司章程的议案》；

（2）2020 年 11 月 4 日召开的 2020 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司拟修订<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	2020 年 2 月 28 日第三届董事会第十九次会议审议通过了续聘 2019 年年度财务审计机构的议案、更换督导券商的议案等； 2020 年 3 月 19 日第三届董事会第二十次会议审议通过了向中国银行贷款并由关联方担保的议案； 2020 年 4 月 20 日第三届董事会第二十一次会议审议通过了 2019 年年度报告等相关议案、修订公司章程等相关议案； 2020 年 4 月 27 日第三届董事会第二十二次会议审议通过了聘任财务总监、修订公司信息披露管理制度的议案； 2020 年 8 月 20 日第三届董事会第二十三次会议审议通过了 2020 年半年度报告等议案、向平安银行申请贷款暨关联担保的议案； 2020 年 10 月 14 日第三届董事会第二十四次会议审议通过了修订公司章程、董事会议事规则、董事会换届选举、向邮储银行申请贷款暨关联担保、设立约克动漫云台山控股子公司等议案；

		2020 年 11 月 4 日第四届董事会第一次会议审议通过了选举董事长、聘任高管、终止邮储银行贷款、向河南泽光公司增资的议案。 2020 年 12 月 18 日第四节董事会第二次会议审议通过了向管发银行贷款并由关联方提供担保的议案。
监事会	4	2020 年 4 月 20 日第三届监事会第十一次会议审议通过了 2019 年年度报告、修订监事会议事规则、2019 年年度监事会工作报告的议案； 2020 年 8 月 20 日第三届监事会第十二次会议审议通过了 2020 年半年度报告； 2020 年 10 月 14 日第三届监事会第十三次会议审议通过了监事会换届选举的议案； 2020 年 11 月 4 日第四届监事会第一次会议审议通过了选举公司监事会主席的议案。
股东大会	3	2020 年 3 月 18 日 2020 年第一次临时股东大会审议通过了续聘公司 2019 年年度财务审计机构的议案； 2020 年 5 月 15 日 2019 年年度股东大会审议通过了 2019 年年度报告等相关议案、修订公司章程及其他相关规则的议案； 2020 年 11 月 4 日 2020 年第二次临时股东大会审议通过了修订公司章程、董事会议事规则、董事监事换届选举等议案。

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。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用

2020 年 5 月 15 日召开 2020 年第二次临时股东大会，提供网络投票，参与网络投票的股东共计 2 人。

（二） 特别表决权股份

□适用 √不适用

第十节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	无保留意见			
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明			
审计报告编号	亚会审字（2021）01210058 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市西城区车公庄大街 9 号五栋大楼 B2 座			
审计报告日期	2021 年 4 月 22 日			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘超	宋湘连	-	-
	1 年	1 年	-年	-年
会计师事务所是否变更	是			
会计师事务所连续服务年限	1 年			
会计师事务所审计报酬	14 万元			

审计报告

亚会审字（2021）01210058 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及其子公司（以下简称约克动漫）合并财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的合并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 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告“注册会计师

对合并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，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

1、事项描述

如后附合并财务报表所示，约克动漫 2020 年度营业收入 8,550.14 万元，其中影视动画收入和软件服务收入占总收入的 86.28%，且约克动漫公司前五大客户收入占整个收入比重为 75.25%，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。

2、审计应对

我们针对收入确认和计量问题执行的审计程序包括但不限于：

（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、回款单、项目审核确认单等文件；对软件服务收入检查相关合同、审核确认单、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 2020 年度销售额或服务收入以及截至 2020 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

1、 事项描述

如后附合并财务报表所示，截止 2020 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 15,185.08 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、未完工的软件产品，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。

2、审计应对

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。

四、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，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的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设。

治理层负责监督 约克动漫的财务报告过程。

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：

（1）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。

（2）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。

（3）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。

（4）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 约克动漫不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允

反映相关交易和事项。

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

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

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：刘超

中国注册会计师：宋湘连

中国·北京

二〇二一年四月二十二日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	13,226,823.01	7,963,629.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、（二）	33,680,676.35	47,366,586.91
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	24,182,653.37	19,491,850.22
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、（四）	3,485,364.02	4,640,206.40
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（五）	151,850,800.09	136,060,180.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（六）	1,179,214.82	1,549,536.68
流动资产合计		227,605,531.66	217,071,990.10
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	六、（七）	333,033.84	974,858.47
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、（八）	2,710,186.00	4,561,194.45
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、（九）	1,713,763.83	924,156.42
开发支出	六、（十）		1,263,900.00
商誉			
长期待摊费用	六、（十一）	2,465,967.72	3,259,435.66
递延所得税资产	六、（十二）	1,791,406.63	1,297,651.12
其他非流动资产	六、（十三）		1,044,160.00
非流动资产合计		9,014,358.02	13,325,356.12
资产总计		236,619,889.68	230,397,346.22
流动负债：			
短期借款	六、（十四）	11,000,000.00	12,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、（十五）	13,808,182.40	14,697,257.50
预收款项	六、（十七）	129,598.23	8,236,967.93
合同负债	六、（十六）	5,836,663.68	
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、（十八）	2,023,874.37	1,313,601.29
应交税费	六、（十九）	890,173.87	280,253.75
其他应付款	六、（二十）	3,556,311.46	94,069.05
其中：应付利息		31,726.77	
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		37,244,804.01	36,622,149.52
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、（二十一）	3,265,922.57	
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		3,265,922.57	
负债合计		40,510,726.58	36,622,149.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十二）	107,117,400.00	107,117,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十三）	18,576,419.28	18,576,419.28
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十四）	-340,175.17	2,789,012.78
专项储备			
盈余公积	六、（二十五）	6,230,082.91	5,556,180.20
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十六）	64,037,936.35	58,274,254.63
归属于母公司所有者权益合计		195,621,663.37	192,313,266.89
少数股东权益		487,499.73	1,461,929.81

所有者权益合计		196,109,163.10	193,775,196.70
负债和所有者权益总计		236,619,889.68	230,397,346.22

法定代表人：宋思源　　主管会计工作负责人：胡磊　　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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		12,961,810.96	7,454,741.03
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十四、（一）	30,385,278.59	44,442,444.97
应收款项融资			
预付款项		2,311,787.75	14,829,535.00
其他应收款	十四、（二）	10,727,603.60	12,647,181.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		122,443,870.48	96,312,240.64
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		1,115,920.71	1,493,950.83
流动资产合计		179,946,272.09	177,180,093.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（三）	40,044,013.34	38,696,692.88
其他权益工具投资		333,033.84	974,858.47
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,786,118.97	2,744,730.93
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		100,421.73	126,934.17
开发支出			

商誉			
长期待摊费用		170,435.29	509,057.11
递延所得税资产		1,671,702.53	1,181,214.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,105,725.70	44,233,487.75
资产总计		224,051,997.79	221,413,581.74
流动负债：			
短期借款		11,000,000.00	12,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,621,560.00	14,697,225.00
预收款项		15,000.00	8,050,000.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,837,967.68	1,088,420.95
应交税费		646,223.50	183,797.38
其他应付款		7,891,398.70	3,852,415.55
其中：应付利息		31,726.77	
应付股利			
合同负债		135,000.00	
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		33,147,149.88	39,871,858.88
非流动负债：			
长期借款		3,265,922.57	
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		3,265,922.57	
负债合计		36,413,072.45	39,871,858.88
所有者权益：			
股本		107,117,400.00	107,117,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		18,576,339.34	18,576,339.34
减：库存股			
其他综合收益		-66,966.16	574,858.47
专项储备			
盈余公积		6,214,645.21	5,540,742.50
一般风险准备			
未分配利润		55,797,506.95	49,732,382.55
所有者权益合计		187,638,925.34	181,541,722.86
负债和所有者权益合计		224,051,997.79	221,413,581.74

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	六、（二十七）	85,501,423.82	104,267,630.70
其中：营业收入		85,501,423.82	104,267,630.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	六、（二十七）	79,037,870.97	101,018,014.57
其中：营业成本		50,271,342.06	70,697,329.22
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、（二十八）	75,371.43	76,801.12
销售费用	六、（二十九）	8,547,731.88	11,802,114.13
管理费用	六、（三十）	11,303,143.34	11,008,427.40
研发费用	六、（三十一）	5,165,409.58	7,756,447.12
财务费用	六、（三十二）	3,674,872.68	-323,104.42
其中：利息费用		677,014.77	318,427.25
利息收入		6,004.70	9,731.80
加：其他收益	六、（三十三）	2,951,536.38	6,964,847.51
投资收益（损失以“-”号填列）			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、（三十四）	-3,374,233.31	-4,688,827.44
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,040,855.92	5,598,729.62
加：营业外收入	六、（三十五）	165,545.49	195,760.71
减：营业外支出	六、（三十六）		1,099,632.74
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		6,206,401.41	4,694,857.59
减：所得税费用	六、（三十七）	743,247.06	176,821.85
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		5,463,154.35	4,518,035.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,463,154.35	4,518,035.74
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-974,430.08	-746,756.31
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		6,437,584.43	5,264,792.05
六、其他综合收益的税后净额		-3,129,187.95	517,204.06
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-3,129,187.95	519,424.96
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-641,824.63	-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		-641,824.63	-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		-2,487,363.32	527,661.74
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		-2,487,363.32	527,661.74
（7）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
七、综合收益总额		2,333,966.40	5,035,239.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,308,396.48	5,784,217.01
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-974,430.08	-748,977.21
八、每股收益：			

（一）基本每股收益（元/股）		0.06	0.05
（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：胡磊　　会计机构负责人：张江燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业收入	十四、（四）	59,829,176.63	81,396,292.59
减：营业成本	十四、（四）	28,268,922.56	51,373,838.79
税金及附加		71,828.67	70,138.75
销售费用		8,459,361.59	11,765,653.52
管理费用		7,515,118.74	7,501,757.64
研发费用		4,821,367.14	6,838,738.74
财务费用		3,169,816.25	-274,179.52
其中：利息费用		677,014.77	318,427.25
利息收入		-5,308.88	-7,994.47
加：其他收益		2,915,448.39	6,857,952.05
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）		-3,269,922.24	-4,574,929.58
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		7,168,287.83	3,020,932.99
加：营业外收入		148,300.00	165,400.00
减：营业外支出			1,055,901.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		7,316,587.83	2,130,431.17
减：所得税费用		577,560.72	236,641.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,739,027.11	1,893,789.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,739,027.11	1,893,789.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-641,824.63	-8,236.78
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-641,824.63	-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		-641,824.63	-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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		6,097,202.48	1,885,553.20
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		95,620,062.15	99,369,139.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		2,189.83	
收到其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	10,012,087.70	8,097,954.70
经营活动现金流入小计		105,634,339.68	107,467,093.94
购买商品、接受劳务支付的现金		83,224,369.85	79,419,824.83
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		8,386,794.31	12,895,522.49
支付的各项税费		1,007,931.92	3,487,771.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、（三十八）	10,206,495.24	19,937,353.66
经营活动现金流出小计		102,825,591.32	115,740,472.43
经营活动产生的现金流量净额		2,808,748.36	-8,273,378.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		450,000.00	1,200,000.00
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		450,000.00	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		10,427.15	3,002,863.79
投资支付的现金			100,000.00
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		10,427.15	3,102,863.79
投资活动产生的现金流量净额		439,572.85	-1,902,862.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			180,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			180,000.00
取得借款收到的现金		15,980,000.00	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	六、（三十八）	500,000.00	
筹资活动现金流入小计		16,480,000.00	13,970,000.00
偿还债务支付的现金		13,714,077.43	1,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		640,894.67	318,427.25
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、（三十八）	30,000.00	613,207.55
筹资活动现金流出小计		14,384,972.10	2,721,634.80
筹资活动产生的现金流量净额		2,095,027.90	11,248,365.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-80,155.56	-39,014.98
五、现金及现金等价物净增加额		5,263,193.55	1,033,108.84
加：期初现金及现金等价物余额		7,963,629.46	6,930,520.62
六、期末现金及现金等价物余额		13,226,823.01	7,963,629.46

法定代表人：宋思源　　主管会计工作负责人：胡磊　　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	2020 年	2019 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		64,259,141.06	77,304,681.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,991,282.34	7,940,603.20
经营活动现金流入小计		77,250,423.40	85,245,284.33
购买商品、接受劳务支付的现金		54,444,279.77	61,001,413.11
支付给职工以及为职工支付的现金		6,468,864.66	8,314,086.75
支付的各项税费		949,043.49	2,760,127.65
支付其他与经营活动有关的现金		10,987,576.13	23,500,282.76
经营活动现金流出小计		72,849,764.05	95,575,910.27
经营活动产生的现金流量净额		4,400,659.35	-10,330,625.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		450,000.00	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		450,000.00	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		10,427.15	207,142.58
投资支付的现金		1,347,320.46	100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,357,747.61	307,142.58
投资活动产生的现金流量净额		-907,747.61	938,139.27
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		15,980,000.00	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		500,000.00	
筹资活动现金流入小计		16,480,000.00	13,790,000.00
偿还债务支付的现金		13,714,077.43	1,790,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		640,894.67	318,427.25
支付其他与筹资活动有关的现金		30,000.00	613,207.55
筹资活动现金流出小计		14,384,972.10	2,721,634.80
筹资活动产生的现金流量净额		2,095,027.90	11,068,365.20

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-80,869.71	-16,140.58
五、现金及现金等价物净增加额		5,507,069.93	1,659,737.95
加：期初现金及现金等价物余额		7,454,741.03	5,795,003.08
六、期末现金及现金等价物余额		12,961,810.96	7,454,741.03

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2020 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	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	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-3,129,187.95		673,902.71		5,763,681.72	-974,430.08	2,333,966.40
（一）综合收益总额							-3,129,187.95				6,437,584.43	-974,430.08	2,333,966.40
（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									673,902.71		-673,902.71		
1.提取盈余公积									673,902.71		-673,902.71		
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	107,117,400.00				18,576,419.28		-340,175.17		6,230,082.91		64,037,936.35	487,499.73	196,109,163.10

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	24,719,400.00				-24,719,400.00								

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	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

法定代表人：宋思源　　主管会计工作负责人：胡磊　　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	2020 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存	其他综合收益	专项	盈余公积	一般风险	未分配利润	所有者权益合计
		优	永	其								

		先股	续债	他		股		储备		准备		
一、上年期末余额	107,117,400.00				18,576,339.34		574,858.47		5,540,742.50		49,732,382.55	181,541,722.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	107,117,400.00				18,576,339.34		574,858.47		5,540,742.50		49,732,382.55	181,541,722.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-641,824.63		673,902.71		6,065,124.40	6,097,202.48
（一）综合收益总额							-641,824.63				6,739,027.11	6,097,202.48
（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									673,902.71		-673,902.71	
1.提取盈余公积									673,902.71		-673,902.71	
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	107,117,400.00				18,576,339.34		-66,966.16		6,214,645.21		55,797,506.95	187,638,925.34

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

三、 财务报表附注

河南约克动漫影视股份有限公司

2020年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

（一）公司概况

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”），前身为河南约克计算机网络科技有限公司，成立于 2009 年 3 月，为一人有限责任公司，由自然人宋定中投资设立，2009 年 3 月 23 日取得河南省郑州市工商行政管理局金水分局核发的 41010500002059（2 1-1）号企业法人营业执照，初始注册资本 100.00 万元，出资方式为现金。设立出资业经河南正延联合会计师事务所出具豫正延内验字[2009]第 WL0377 号验资报告予以验证。

2010 年 4 月，公司名称由河南约克计算机网络科技有限公司更名为河南约克信息技术有限公司。

2010 年 9 月，公司股东决定增加公司注册资本，由 100.00 万元增加为 1,000.00 万元，出资方式为现金，本次出资业经河南广发联合会计师事务所出具豫广发验字[2010]第 LY114 号验资报告予以验证。

2011 年 6 月，股东宋定中将其所持公司的 100%股权即注册资本 1000 万元中的 100 万元转让给宋刚，50 万元转让给张菊花，50 万元转让给慕红伟。股权转让后公司注册资本总额不变，公司由一人有限公司变更为有限责任公司。本次变更后的股东名称、出资金额和出资比例情况如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
宋定中	800.00	80.00
宋 刚	100.00	10.00
张菊花	50.00	5.00
慕红伟	50.00	5.00
合 计	1,000.00	100.00

2011 年 7 月，股东宋定中将其所持公司 12.90%的股权即股份 129.00 万元分别转让给自然人易军 70.00 万元、李红国 50.00 万元、张红娇 2.00 万元、司晓燕 2.00 万元、孙蕊蕊 1.00 万元、鲁勇 1.00 万元、刘宏宇 1.00 万元、高晓敬 1.00 万元、陈春 1.00 万元，转让后公司注册资本总额不变。本次股

权变更后，公司股权结构如下：

股东名称	出资金额（万元）	出资比例(%)
宋定中	671.00	67.10
宋　刚	100.00	10.00
易　军	70.00	7.00
张菊花	50.00	5.00
慕红伟	50.00	5.00
李红国	50.00	5.00
司晓燕	2.00	0.20
张红娇	2.00	0.20
孙蕊蕊	1.00	0.10
鲁　勇	1.00	0.10
刘宏宇	1.00	0.10
高晓敬	1.00	0.10
陈　春	1.00	0.10
合　计	1,000.00	100.00

2011 年 9 月 9 日，依据股东会决议，经郑州市工商行政管理局登记注册，河南约克信息技术有限公司整体变更为河南约克信息技术股份有限公司。河南约克信息技术有限公司全体股东以其拥有的河南约克信息技术有限公司截止 2011 年 7 月 31 日经审计的账面净资产人民币 13,102,556.32 元中的 10,000,000.00 元作为河南约克信息技术股份有限公司的注册资本，其余 3,102,556.32 元计入资本公积。大信会计师事务有限公司已对本公司 2011 年 7 月 31 日财务报表进行审计，并于 2011 年 8 月 7 日出具了大信审字（2011）第 1-2467 号无保留意见审计报告。中京民信（北京）资产评估有限公司已对本公司 2011 年 7 月 31 日的净资产进行了评估，并于 2011 年 8 月 22 日出具了京信评报字（2011）第 160 号资产评估报告。公司整体变更为股份公司已经大信会计师事务有限公司验资，并于 2011 年 8 月 26 日出具了大信验字【2011】第 1-0098 号验资报告。

2014 年 3 月，股东司晓燕将所持有公司 0.20%的股份转让给范周虎；股东张宏娇将所持有公司 0.20%的股份转让给范周虎；股东刘宏宇将其所持有公司 0.10%的股份转让给王丹；股东鲁勇将其所持有公司

0.10%的股份转让给孙蕊蕊；股东张菊花将其所持有公司 5.00%的股份分别转让给孙蕊蕊 1.00%、高晓敬 1.00%、闫丹丹 0.40%、宋刚 0.60%；股东李红国将其所持有公司 5.00%的股份转让给王谨 0.10%、宋刚 1.30%。本次股权变更后，公司股权结构如下：

股东姓名	出资金额（万元）	出资比例（%）
宋定中	671.00	67.10
宋　刚	119.00	11.90
易　军	70.00	7.00
张菊花	20.00	2.00
慕红伟	50.00	5.00
李红国	36.00	3.60
孙蕊蕊	12.00	1.20
高晓敬	11.00	1.10
闫丹丹	4.00	0.40
范周虎	4.00	0.40
陈　春	1.00	0.10
王　丹	1.00	0.10
王　谨	1.00	0.10
合　计	1,000.00	100.00

本公司股票于 2014 年 8 月 12 日在全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让;证券简称:约克动漫;证券代码：830936。

2015 年本公司第一次临时股东大会决议规定，公司以 5 元/股的价格向宋定中等 5 名现有股东及 33 名核心员工发行股票不超过 296.8 万股（含 296.8 万股），最终向宋定中、宋刚、孙蕊蕊、高晓敬、闫丹丹、古彬彬等 37 人定向增发 2,948,000.00 股，本次定向增发股东认缴股款 1,474.00 万元，其中股本 294.80 万元，资本公积 1,179.20 万元。本次增资已经中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中兴财光华审验字（2015）第 07060 号验资报告。

2015 年 8 月，股东大会决定以总股本 12,948,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增

10 股，转增后的总股本为 25,896,000 股。

根据公司 2015 年 11 月第六次临时股东大会的决定，公司以定向发行的方式发行股票 7,803,000 股，发行价格为人民币 5.3 元/股，预缴募集资金总额为 4,135.59 万元，其中股本 780.30 万元，资本公积（资本溢价）3,355.29 万元，发行后总股本增至 33,699,000.00 元。本次股票发行已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了中喜验字（2015）第 0552 号验资报告。

2015 年 9 月，公司名称由河南约克信息技术股份有限公司变更为河南约克动漫影视股份有限公司。

公司于 2016 年 4 月 18 日召开 2015 年年度股东大会，审议通过由资本公积转增资本的议案。2016 年 5 月，资本公积转增资本 33,699,000.00 元，股本增至 67,398,000.00 元，并同时进行了工商登记变更。

2017 年 3 月 13 日，公司召开 2017 年度第二次临时股东大会（股转系统公告的第二次临时股东大会内容和此次议案不一致），审议通过定向增发的议案。截止 2017 年 7 月 24 日，本公司共计募集资金 57,000,000.00 元，其中，新增股本 15,000,000.00 元，出资额溢价 42,000,000.00 元扣除发行费用 504,716.98 元后的 41,495,283.02 元计入资本公积。该定向增发事项已经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 7 月 26 日出具了中喜验字[2017]第 0166 号验资报告。

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。本次转增后本公司总股本 107,117,400 股。

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司前十大股东持股情况如下：

序号	持有人名称	持有人类别	持有数量	持有比例（%）
1	宋思源	境内自然人	17,731,100.00	16.5530
2	宋定中	境内自然人	16,740,200.00	15.6279
3	国投安信期货有限公司－鸣谦精选新三板 1 期资产管理计划	基金、理财产品	6,513,000.00	6.0802
4	石云先	境内自然人	5,350,000.00	4.9945
5	河南华夏海纳源禾小微企业创业投资基金（有限合伙）	境内非国有法人	5,200,000.00	4.8545
6	易军	境内自然人	3,935,100.00	3.6736
7	魏春木	境内自然人	3,255,600.00	3.0393
8	王庆丰	境内自然人	2,823,700.00	2.6361
9	李晓峰	境内自然人	2,206,000.00	2.0594
10	苏朋	境内自然人	1,560,000.00	1.4563
	合　　计		65,314,700.00	60.9748

截止 2020 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

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。

（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 2021 年 4 月 22 日决议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司包括 6 家，其中：5 家全资子公司、1 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”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，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。

（二）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。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、(六)。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：(1) 源于合同性权利或其他法定权利；(2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

2、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

3、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

4、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

5、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币报表折算

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。

（十）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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、金融工具的分类

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。

2、金融资产的确认和计量

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。

3、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。

4、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。。

5、金融负债终止确认

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。

6、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。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、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。

（十一）金融工具减值

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，对合同资产及部分财务担保合同，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）应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，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款项、合同资产和租赁应收款，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和合同资产外，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**和合同资产**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。

（2）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
账龄组合	本组合为日常经常活动中应收取的各类押金、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	根据业务性质，认定其无信用风险，不计提坏账准备。

（十二）存货

1、存货的分类

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

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。

存货分类为：在途物资、原材料、周转材料、库存商品、在产品、合同履约成本、发出商品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

2、取得和发出存货的计价方法

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定依据及存货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。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

（十三）合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四、（十一）金融工具减

值。

（十四）持有待售资产

1、持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2、持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

（1）对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

（2）对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

（3）对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

3、不再满足持有待售确认条件时的会计处理

（1）某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

（2）已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

4、其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十五）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（七）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，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；本公司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；　　本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其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。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时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。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：游乐设备、电子设备、运输工具、办公设备及其他。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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

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、（二十）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。

（十七）在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

（十九）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产

为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

无形资产减值测试见本附注“四、（二十）长期资产减值”。

2、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

3、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

（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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

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

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理总局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按

可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（二十）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十一）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务部分确认为合同负债。

（二十三）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

（3）质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（4）回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认

预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十五）股份支付

1、股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（2）以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

4、修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

（二十六）收入

1. 收入确认的一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称：商品）控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用投入法确定恰当的履约进度。投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

2. 可变对价

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

3. 重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在

的重大融资成分。

4. 应付客户对价

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

5. 交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

6. 主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

7. 特定交易的收入处理原则

（1）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（2）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

8. 收入确认的具体方法

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。

销售商品合同（衍生品销售收入）

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出（对境外客户为装船、对出口加工区等特殊区域及深加工结转客户为送达客户仓库或指定地点）、办妥报关手续后确认收入。

（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。

（二十七）合同成本

1. 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

（3）该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

2. 合同取得成本

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

3. 合同成本摊销

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

4. 合同成本减值

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

（1）企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十八）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。

（二十九）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（三十一）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（三十二）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1） 执行新收入准则导致的会计政策变更

财政部于2017年12月9日分别发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号），要求境内上市企业自2020年1月1日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，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收入准则不一致的，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 2020 年年初留存收益或财务报表其他相关项目金额，2019年度的财务报表未予重述。

执行新收入准则对本公司的主要变化和影响如下：

①首次执行日，按照新收入准则的规定进行分类和计量的资产负债账面价值的调节表

a、对合并报表的影响

项目	2019年12月31日（变更前）	重分类	重新计量	2020年1月1日（变更后）
流动负债：				
预收账款	8,236,967.93			
减：转出至合同负债		-8,050,000.00		
按新收入准则列示的余额				186,967.93
合同负债	——			
加：自预收账款转入		8,050,000.00		
重新计量：根据新收入准则确认				
按新收入准则列示的余额				8,050,000.00

b、对公司财务报表的影响

同对合并报表的影响。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率或征收率
增值税	按应税销售收入计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	1%、3%、6%、13%
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%

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	16.5%
河南泽光信息技术有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

（二）税收优惠及批文

1、企业所得税

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，享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

本公司之子公司——河南泽光信息技术有限公司于 2020 年 9 月 9 日取得高新技术企业证书，有效期为 3 年，享受高新技术企业 15%企业所得税优惠税率。

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（除河南泽光信息技术有限公司）均可享受小型微利企业企业所得税优惠政策。

2、增值税

根据国家税务总局公告 2019 年第 14 号《关于深化增值税改革有关事项的公告》“允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额”的规定，本公司自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，享受增值税加计扣除 10%的优惠政策。

根据财政部 税务总局公告 2019 年第 87 号《财政部 税务总局关于明确生活性服务业增值税加计抵减政策的公告》“允许生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 15%，抵减应纳税额”的规定，

本公司自 2019 年 10 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，享受增值税加计扣除 15%的优惠政策。

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、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明上年年末余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	192,716.09	187,827.09
银行存款	13,034,106.92	7,774,802.37
其他货币资金		1,000.00
合计	13,226,823.01	7,963,629.46
其中：存放在境外的款项总额	5,236.95	158,594.61

（二）应收账款

1、按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	11,688,235.37	29,816,962.56
1 至 2 年	12,889,192.81	8,132,331.27
2 至 3 年	7,042,571.21	15,507,716.44
3 至 4 年	11,445,597.26	1,731,945.67
4 至 5 年	1,619,903.71	
5 年以上		
小　计	44,685,500.36	55,188,955.94
减：坏账准备	11,004,824.01	7,822,369.03
合　计	33,680,676.35	47,366,586.91

2、按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	44,685,500.36	100.00	11,004,824.01	24.63	33,680,676.35
组合 2：关联方组合					
组合小计	44,685,500.36		11,004,824.01		33,680,676.35
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	44,685,500.36	——	11,004,824.01	——	33,680,676.35

（续）

类　别	上年年末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	55,188,955.94	100.00	7,822,369.03	14.17	47,366,586.91
组合 2：关联方组合					
组合小计	55,188,955.94		7,822,369.03		47,366,586.91
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	55,188,955.94	——	7,822,369.03	——	47,366,586.91

（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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	11,688,235.37	584,411.77	5.00
1 至 2 年	12,889,192.81	1,288,919.28	10.00
2 至 3 年	7,042,571.21	2,112,771.36	30.00
3 至 4 年	11,445,597.26	5,722,798.63	50.00
4 至 5 年	1,619,903.71	1,295,922.97	80.00
5 年以上			
合　计	44,685,500.36	11,004,824.01	

3、坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,822,369.03	3,182,454.98			11,004,824.01
合　计	7,822,369.03	3,182,454.98			11,004,824.01

4、公司本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
MONDOTVS.P.A.	12,864,496.04	28.79	1,085,254.31
BroadMediaInc.	12,065,491.55	27.00	4,501,395.99
HONGKONGHZMEDIACO.LIMITED	6,625,480.75	14.83	3,798,711.49
河北乐聪网络科技股份有限公司	4,410,000.00	9.87	220,500.00
深圳市欢乐动漫股份有限公司	3,293,000.00	7.37	1,018,500.00
合　计	39,258,468.34	87.86	10,624,361.79

（三）预付款项

1、预付账款按账龄列示

账龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	20,426,408.17	84.47%	18,107,833.22	92.90%
1-2年	3,596,428.20	14.87%	1,384,017.00	7.10%
2-3年	159,817.00	0.66%		
3年以上				
合计	24,182,653.37	100.00	19,491,850.22	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

序号	债务人	期末余额	未及时结算的原因
1	郑州索乐信息技术有限公司	2,172,800.00	项目制作未完成
合计		2,172,800.00	/

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
香港嘉豪动漫有限公司	非关联方	16,873,391.40	69.77
香港天海文化科技有限公司	非关联方	2,689,563.78	11.12
香港新航向传媒有限公司	非关联方	2,271,513.44	9.39
郑州索乐信息技术有限公司	非关联方	2,172,800.00	8.98

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例（%）
中山市大象无形环境艺术工程有限公司	非关联方	69,600.00	0.29
合计		24,076,868.62	99.56

（四）其他应收款

项　　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,485,364.02	4,640,206.40
合　　计	3,485,364.02	4,640,206.40

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	59,813.01	4,659,851.39
1 至 2 年	3,637,833.83	192,306.10
2 至 3 年	192,306.10	22,000.00
3 至 4 年	23,000.00	2,043,744.18
4 至 5 年	2,041,884.68	15,000.00
5 年以上	15,000.00	
小　　计	5,969,837.62	6,932,901.67
减：坏账准备	2,484,473.60	2,292,695.27
合　计	3,485,364.02	4,640,206.40

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	201,531.68	720,744.18
备用金借支	70,847.04	110,553.71
社保、住房公积金等代扣代缴款	37,458.90	41,603.78
应收其他款项	5,660,000.00	6,060,000.00
小　　计	5,969,837.62	6,932,901.67
减：坏账准备	2,484,473.60	2,292,695.27

合　计	3,485,364.02	4,640,206.40

（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）	
2020 年 1 月 1 日余额	292,695.27		2,000,000.00	2,292,695.27
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	191,778.33			191,778.33
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	484,473.60		2,000,000.00	2,484,473.60

（4）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	2,292,695.27	191,778.33			2,484,473.60
合　计	2,292,695.27	191,778.33			2,484,473.60

（5）公司本期无实际核销的其他应收款情况

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
郑州千百视舞台设备租赁有限公司	应收其他款项	3,450,000.00	1-2 年	57.79	345,000.00
英雅世家（北京）服饰有限公司	应收其他款项	2,000,000.00	4-5 年	33.50	2,000,000.00
王富强	应收其他款项	100,000.00	2-3 年	1.68	30,000.00
郑州高新投资建设集团有限公司	押金、保证金	90,000.00	1-2 年	1.51	9,000.00
湖南中弘童汇实业有限公司	应收其他款项	60,000.00	2-3 年	1.01	18,000.00
合　计	——	5,700,000.00	——	95.48	2,402,000.00

（五）存货

1、存货分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	77,565,171.94		77,565,171.94	49,788,149.43		49,788,149.43
库存商品	74,285,628.15		74,285,628.15	86,272,031.00		86,272,031.00
合计	151,850,800.09		151,850,800.09	136,060,180.43		136,060,180.43

（六）其他流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预缴税金	24,341.77	38,599.35
待抵扣进项税额	22,649.32	
待认证进项税额	1,132,223.73	1,510,937.33
合计	1,179,214.82	1,549,536.68

（七）其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项　　目	期末余额	上年年末余额
权益工具投资	333,033.84	974,858.47
其中：郑州高创谷科技园开发有限公司	333,033.84	974,858.47
合　　计	333,033.84	974,858.47

2、非交易性权益工具投资情况

项 目	本期确认的股利收入	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		-66,966.16			出于战略目的而准备长期持有的投资	
合 计		-66,966.16				

（八）固定资产

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	2,710,186.00	4,561,194.45
固定资产清理		
合计	2,710,186.00	4,561,194.45

2、固定资产

（1）固定资产情况

项目	游乐设备	电子设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.上年年末余额	2,390,966.09	24,954,145.22	1,862,337.81	2,471,041.47	31,678,490.59
2.本期增加金额		10,427.15			10,427.15
(1)购置		10,427.15			10,427.15
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	2,390,966.09	24,964,572.37	1,862,337.81	2,471,041.47	31,688,917.74
二、累计折旧					
1.上年年末余额	948,940.88	22,938,573.35	1,587,165.34	1,642,616.57	27,117,296.14
2.本期增加金额	759,039.36	639,782.64	120,335.18	342,278.42	1,861,435.60
(1)计提	759,039.36	639,782.64	120,335.18	342,278.42	1,861,435.60
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额	1,707,980.24	23,578,355.99	1,707,500.52	1,984,894.99	28,978,731.74
三、减值准备					
1.上年年末余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	682,985.85	1,386,216.38	154,837.29	486,146.48	2,710,186.00
2.上年年末账面价值	1,442,025.21	2,015,571.87	275,172.47	828,424.90	4,561,194.45

注：截止 2020 年 12 月 31 日，已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 26,862,445.23 元。

（九）无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	合计

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.上年年末余额	3,246,628.58	3,246,628.58
2.本期增加金额	1,263,900.00	
（1）购置	1,263,900.00	
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	4,510,528.58	4,510,528.58
二、累计摊销		
1.上年年末余额	2,322,472.16	2,322,472.16
2.本期增加金额	474,292.59	474,292.59
（1）计提	474,292.59	474,292.59
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额	2,796,764.75	2,796,764.75
三、减值准备		
1.上年年末余额		
2.本期增加金额		
（1）计提		
3.本期减少金额		
（1）处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,713,763.83	1,713,763.83
2.上年年末账面价值	924,156.42	924,156.42

（十）开发支出

1、研发支出明细表

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
埃迪亲子家庭服务平台	1,263,900.00			1,263,900.00		
笑笑历险记		180,132.70			180,132.70	
包大人升堂了		146,341.74			146,341.74	
探险小分队		66,440.12			66,440.12	
你好，卓玛		174,825.51			174,825.51	
释小怀		308,130.23			308,130.23	
KittieAngels		239,718.94			239,718.94	
萌物部落		298,780.93			298,780.93	

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
Moonadoo		163,059.07			163,059.07	
悠扬的马头琴		62,421.69			62,421.69	
皮影-廉吏故事		195,016.43			195,016.43	
四季花仙		183,857.24			183,857.24	
NINA		463,016.86			463,016.86	
物理实验虚拟仿真管理平台		128,482.73			128,482.73	
三维数字化动态管控系统		116,941.09			116,941.09	
三维数字化工厂综合管理平台		220,619.00			220,619.00	
延安童谣		369,545.58			369,545.58	
小刺猬泰奇		144,465.86			144,465.86	
黄河文化		78,128.22			78,128.22	
小蝙蝠		227,931.44			227,931.44	
Grisn		37,540.23			37,540.23	
我是发明家		1,015,971.53			1,015,971.53	
科普 VR 教育仿真平台		92,997.85			92,997.85	
高校教务管理系统		251,044.59			251,044.59	
合计	1,263,900.00	5,165,409.58		1,263,900.00	5,165,409.58	

（十一）长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,887,267.38	296,000.00	830,568.26		2,352,699.12
租赁费	372,168.28		258,899.68		113,268.60
合计	3,259,435.66		1,089,467.94		2,465,967.72

其他说明：

（十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		上年年末余额	
	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	13,489,297.61	1,791,406.63	10,115,064.30	1,297,651.12
合计	13,489,297.61	1,791,406.63	10,115,064.30	1,297,651.12

（十三）其他非流动资产

项目	期末余额	上年年末余额
预付工程款		994,160.00
预付设备款		50,000.00
合计		1,044,160.00

（十四）短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	11,000,000.00	12,000,000.00
信用借款		
合计	11,000,000.00	12,000,000.00

（1）2020 年 3 月 10 日，本公司与中国银行股份有限公司郑州高新技术开发区支行签订了流动资金借款合同，借款金额 300 万元，借款期限是 12 个月，年利率 4.75%，由本公司实际控制人宋思源、宋定中提供连带责任保证；

（2）2020 年 12 月 9 日，本公司与郑州银行股份有限公司汝河路支行签订了小企业借款合同，借款金额 300 万元，期限自 2020 年 12 月 9 日起至 2021 年 12 月 8 日止，年利率 5.5%，由本公司实际控制人宋思源、宋定中提供连带责任保证；

（3）2020 年 12 月 18 日，本公司与广发银行股份有限公司郑州龙子湖支行签订了人民币短期贷款合同，借款金额 500 万元，期限自 2020 年 12 月 24 日至 2021 年 12 月 17 日止，年利率 3.85%，由本公司实际控制人宋思源、实际控制人宋定中及其配偶王桂莲提供连带责任保证，并由实际控制人宋思源、宋定中的个人房产提供抵押担保。

（十五）应付账款

1、应付账款列示

项　　目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	8,359,242.40	10,062,331.50
1 年以上	5,448,940.00	4,634,926.00
合　　计	13,808,182.40	14,697,257.50

2、账龄超过 1 年的重要应付账款

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
苏州创意云网络科技有限公司	3,253,000.00	未结算

项　　目	期末余额	未偿还或结转的原因
云南国业联合文化创意产业有限公司	2,140,000.00	未结算
合　　计	5,393,000.00	——

3、其他说明：

（十六）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收合同未履约货款	5,836,663.68	8,050,000.00
合计	5,836,663.68	8,050,000.00

（十七）预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	上年年末余额
1 年以内（含 1 年）	64,349.23	78,567.93
1 年以上	65,249.00	108,400.00
合计	129,598.23	186,967.93

（十八）应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,312,994.31	9,034,707.26	8,323,827.20	2,023,874.37
二、离职后福利-设定提存计划	606.98	34,598.48	35,205.46	
三、辞退福利		20,000.00	20,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,313,601.29	9,089,305.74	8,379,032.66	2,023,874.37

2、短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,312,375.30	8,689,263.51	7,978,428.32	2,023,210.49
二、职工福利费		28,780.00	28,780.00	
三、社会保险费	619.01	171,426.93	171,382.06	663.88
其中：医疗保险费	555.70	153,041.89	152,933.71	663.88
工伤保险费	18.85	258.48	277.33	
生育保险费	44.46	18,126.56	18,171.02	
四、住房公积金		141,540.00	141,540.00	
五、工会经费和职工教育经费		812.96	812.96	

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
六、短期带薪缺勤		2,883.86	2,883.86	
七、短期利润分享计划		0.00	0.00	
合计	1,312,994.31	9,034,707.26	8,323,827.20	2,023,874.37

3、设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	578.08	33,144.48	33,722.56	
2.失业保险费	28.90	1,454.00	1,482.90	
3.企业年金缴费				
合计	606.98	34,598.48	35,205.46	

（十九）应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	93,554.40	97,057.38
城市维护建设税	6,191.29	6,124.40
教育费附加	2,671.23	2,624.74
地方教育费附加	1,780.81	1,749.83
印花税	12,581.41	12,095.63
企业所得税	760,994.77	140,496.00
个人所得税	12,399.96	20,105.77
合计	890,173.87	280,253.75

（二十）其他应付款

1、总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
应付利息	31,726.77	
应付股利		
其他应付款	3,524,584.69	94,069.05
合计	3,556,311.46	94,069.05

2、应付利息

（1）分类列示

项目	期末余额	上年年末余额
短期借款应付利息	13,371.41	
长期借款应付利息	18,355.36	

项目	期末余额	上年年末余额
合计	31,726.77	

3、其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	上年年末余额
押金	2,000.00	32,000.00
未支付职工报销款	51,831.93	7,415.55
应付其他往来款项	3,470,752.76	54,653.50
合计	3,524,584.69	94,069.05

（二十一）长期借款

1、长期借款分类

项目	期末余额	上年年末余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	3,265,922.57	
信用借款		
合计	3,265,922.57	

（1）2020 年 8 月 18 日，本公司与平安银行股份有限公司郑州分行签订了授信额度合同，授信额度金额 100.00 万元，期限 36 个月，由本公司实际控制人宋思源、宋定中提供连带责任保证；本公司于 2020 年 8 月 24 日收到平安银行股份有限公司郑州分行发放的贷款 100.00 万元，期限 2020 年 8 月 24 日至 2022 年 8 月 24 日，年利率 8.0%；

（2）2020 年 10 月 12 日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了借款额度合同，借款额度 120.00 万元，由本公司实际控制人宋思源提供连带责任保证，在此借款额度合同下，本公司于 2020 年 10 月 12 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订了 2 份借款合同，借款金额均为 60.00 万元，期限均为 24 期，年利率 10.71%。

（3）2019 年 3 月 28 日，本公司与深圳前海微众银行股份有限公司签订了借款额度合同，借款额度 180 万元，由本公司实际控制人宋思源提供连带责任保证，在此借款额度合同下，本公司于 2020 年 2 月 24 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订了 100.30 万元的借款合同，期限为 24 期，年利率 14.40%，本公司于 2020 年 7 月 17 日与深圳前海微众银行股份有限公司签订了 78.00 万元的借款合同，期限为 24 期，年利率 16.20%。

（二十二）股本

1、股本增减变动情况

项目	上年年末余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	107,117,400.00						107,117,400.00

（二十三）资本公积

1、资本公积增减变动明细

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	18,576,419.28			18,576,419.28
合计	18,576,419.28			18,576,419.28

（二十四）其他综合收益

1、其他综合收益明细

项目	上年末余额	年初余额	本期发生金额					期末余额
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益（或留存收益）	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	574,858.47	574,858.47	-641,824.63			-641,824.63		-66,966.16
其中：其他权益工具投资公允价值变动	574,858.47	574,858.47	-641,824.63			-641,824.63		-66,966.16
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,214,154.31	2,214,154.31	-2,487,363.32			-2,487,363.32		-273,209.01
其中：外币财务报表折算差额	2,214,154.31	2,214,154.31	-2,487,363.32			-2,487,363.32		-273,209.01
其他综合收益合计	2,789,012.78	2,789,012.78	-3,129,187.95	0.00	0.00	-3,129,187.95	0.00	-340,175.17

（二十五）盈余公积

1、盈余公积明细

项目	上年年末余额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,556,180.20	5,556,180.20	673,902.71		6,230,082.91
合计	5,556,180.20	5,556,180.20	673,902.71		6,230,082.91

（二十六）未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	58,274,254.63	53,198,841.58
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	58,274,254.63	53,198,841.58
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,437,584.43	5,264,792.05
减：提取法定盈余公积	673,902.71	189,379.00
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	64,037,936.35	58,274,254.63

（二十七）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	85,501,423.82	50,271,342.06	104,069,316.38	70,697,329.22
其他业务			198,314.32	
合计	85,501,423.82	50,271,342.06	104,267,630.70	70,697,329.22

（二十八）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	20,841.47	21,630.83
教育费附加	9,008.17	9,279.14
地方教育费附加	5,977.71	6,161.23
印花税	35,224.08	35,709.92
车船使用税	4,320.00	4,020.00
合计	75,371.43	76,801.12

（二十九）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	485,322.21	1,372,197.23
销售活动费	94,742.29	12,658.00
广告宣传费	7,689,449.31	9,731,321.46
招待费	2,067.00	5,784.16
会展费	9,773.58	355,801.49

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	17,897.47	23,165.64
折旧	152,762.58	152,765.28
房租	66,712.50	126,083.28
办公费	29,004.94	22,337.59
合计	8,547,731.88	11,802,114.13

（三十）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	723,656.80	372,564.74
办公及差旅费	1,860,931.87	2,503,757.71
工资及福利	2,522,826.80	3,342,067.31
中介机构费	1,212,272.12	1,038,995.51
折旧及摊销	2,943,936.40	1,962,814.92
长期待摊费用摊销	1,089,467.94	1,295,175.33
设计服务费	26,378.00	26,500.00
诉讼费	23,600.00	75,471.70
业务招待费	398,354.46	382,974.77
其他	501,718.95	8,105.41
合计	11,303,143.34	11,008,427.40

（三十一）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	57,490.25	410,736.80
直接人工	3,168,681.33	3,546,461.60
折旧费用	405,619.01	639,587.86
设计费用	1,507,657.60	3,079,489.54
其他费用	25,961.39	80,171.32
合计	5,165,409.58	7,756,447.12

（三十二）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	677,014.77	318,427.25
减：利息收入	6,004.70	9,731.80
汇兑损失	4,566,088.29	1,790,024.94
减：汇兑收益	1,618,067.62	2,570,778.42
手续费支出	26,098.87	34,988.91
其他	29,743.07	113,964.70
合计	3,674,872.68	-323,104.42

（三十三）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
与日常活动相关的政府补助	2,617,960.00	6,680,835.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返回	3,229.58		与收益相关
进项税加计抵减	326,474.80	284,012.51	与收益相关
社保返还	3,872.00		与收益相关
合计	2,951,536.38	6,964,847.51	/

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业上云补贴	14,400.00		与收益相关
稳岗补贴	574,560.00	592,800.00	与收益相关
2019 年上半年中小开项目资金	114,100.00		与收益相关
2019 年度优秀金融机构和科技型企业政策兑现	110,000.00		与收益相关
2019 年度第一批科技创新优秀企业政策兑现	530,000.00		与收益相关
2019 年度第一批科技创新优秀企业政策兑现	500,000.00		与收益相关
2019 年度第一批知识产权优秀企业和个人政策兑现	9,000.00		与收益相关
2019 年第十二届精神文明奖建设“五个一工程”获奖作品专项资金	60,000.00		与收益相关
第二十三届精神文明奖建设“五个一工程”作品奖励资金	20,000.00		与收益相关
郑州市 2019 年科技金融资助专项经费	440,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2019 年下半年中小开项目资金	87,400.00		与收益相关
2019 年第一批中央财政专利资助资金（授权）	1,000.00		与收益相关
2020 年郑州市第七批以工代训补贴	29,200.00		与收益相关
2020 年补发第一至九批以工代训补贴	43,800.00		与收益相关
以工代训	68,000.00		与收益相关
2018 制造强市奖补资金（智能制造软件企业培育奖励		200,000.00	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	与收益相关
2018 年度知识产权优秀企业奖励		25,500.00	与收益相关
郑州市 2018 年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
2018 企业上云奖励		100,000.00	与收益相关
2018 年度文化产业发展专项奖励资金（房租补贴）		84,960.00	与收益相关
2018 年度文化产业发展专项奖励资金（展会补助）		11,175.00	与收益相关
2018 年度文化产业发展专项奖励资金		676,000.00	与收益相关
2018 年第三批专利资助		15,500.00	与收益相关
2019 年度省级高成长服务业专项引导资金扶持		1,000,000.00	与收益相关
2019 年中央文化产业发展专项资金		900,000.00	与收益相关
2018 年第二批知识产权奖励		3,000.00	与收益相关
2019 年郑州市文化产业发展专项资金原创动画播出奖励		1,060,000.00	与收益相关
2019 年郑州市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
郑州高新区以工代训补贴情况公示（第 13 批）	16,500.00		与收益相关
软件著作权奖励		2,000.00	与收益相关
知识产权奖励		100,000.00	与收益相关
合　计	2,617,960.00	6,680,835.00	

（三十四）信用减值损失

项　　目	本期发生额	上年同期发生额
应收账款坏账损失	-3,182,454.98	-4,472,294.34
其他应收款坏账损失	-191,778.33	-216,533.10
合　计	-3,374,233.31	-4,688,827.44

（三十五）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	148,419.28	195,760.71	148,419.28
税费减免	17,126.21		17,126.21
合计	165,545.49	195,760.71	148,419.28

（三十六）营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
补偿金、罚款及滞纳金支出		645.63	
其他		1,098,987.11	
合计		1,099,632.74	

（三十七）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,237,002.57	760,488.95
递延所得税费用	-493,755.51	-583,667.10
合计	743,247.06	176,821.85

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	6,206,401.41
按法定/适用税率计算的所得税费用	930,960.21
子公司适用不同税率的影响	175,410.58
调整以前期间所得税的影响	-82.71
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,181.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	170,082.70
研发支出加计扣除的所得税影响	-555,305.40
所得税费用	743,247.06

（三十八）现金流量表项目

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,617,960.00	6,787,730.46
利息收入等	6,004.70	71,637.00
往来及其他	7,388,123.00	1,238,587.24
合计	10,012,087.70	8,097,954.70

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用性支出	6,741,463.22	18,267,481.47
手续费支出	26,098.87	35,745.89
支付经营性往来款	3,438,933.15	1,634,126.30
合计	10,206,495.24	19,937,353.66

3、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
担保保证金	500,000.00	
合计	500,000.00	

4、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
金融服务费及担保保证金	30,000.00	613,207.55
合计	30,000.00	613,207.55

（三十九）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	5,463,154.35	4,518,035.74
加：资产减值准备		
信用减值准备	3,374,233.31	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	1,861,185.72	2,402,298.68
无形资产摊销	474,292.59	197,107.00
长期待摊费用摊销	1,089,467.94	1,295,175.33
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）		

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“－”号填列）	721,050.23	431,634.80
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）	-493,755.51	-583,667.10
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）	-17,791,768.92	-10,561,202.89
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	5,602,063.15	-22,494,702.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,508,825.50	11,906,208.92
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,808,748.36	-8,273,378.49
2．不涉及现金收支的重大活动：		
销售商品、提供劳务收到的银行承兑汇票背书转让的金额		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,226,823.01	7,963,629.46
减：现金的上年年末余额	7,963,629.46	6,930,520.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	5,263,193.55	1,033,108.84

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	13,226,823.01	7,963,629.46
其中：库存现金	192,716.09	187,827.09
可随时用于支付的银行存款	13,034,106.92	7,774,802.37
可随时用于支付的其他货币资金		1,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,226,823.01	7,963,629.46
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十）外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	563.83	6.5249	3,678.93
港币	217.19	0.8416	182.79
应收账款			
其中：美元	4,632,298.17	6.5249	30,225,282.33
加元	260,000.00	5.1161	1,330,186.00
其他应收款			
其中：美元	4,120.32	6.5249	26,884.68
预付账款			
其中：美元	3,346,330.00	6.5249	21,834,468.62
合同负债			
其中：美元	873,831.58	6.5249	5,701,663.68
预收账款			
其中：美元	10,000.00	6.5249	65,249.00

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

七、合并范围的变更

公司本年度合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	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	100.00		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	100.00		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	100.00		设立

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
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	100.00		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	55.00		设立
HONGKONGYUEKECULTUREMEDIACO.,LIMITED	香港	香港荃湾海盛路11号onemidtown28楼2802室	影视动漫设计	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河南罗力乐园有限公司	45.00	-974,430.08		487,499.73

3、重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 重要非全资子公司的财务状况

子公司名称	期末余额					
	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
河南罗力乐园有限公司	427,706.96	3,644,221.37	4,071,928.33	383,269.76		383,269.76

（续）

子公司名称	上年年末余额					
	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
河南罗力乐园有限公司	541,994.55	6,084,686.07	6,626,680.62	772,621.87		772,621.87

(2) 重要非全资子公司的经营成果及现金流量

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南罗力乐园有限公司	1,245,284.23	-2,165,400.18	-2,165,400.18	-105,538.40

（续）

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河南罗力乐园有限公司	2,114,795.34	-1,665,261.87	-1,665,261.87	3,378,706.07

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 87.86%(上年末为 93.36%)，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 30.05%。截止期末，应收帐款境外客户应收款占总应收款的比例为 70.62%。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

（一）本企业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（%）	对本企业的表决权比例（%）

名称	与本公司关系	对本企业的持股比例（%）	对本企业的表决权比例（%）
宋思源	股东、实际控制人、董事、董事长	16.5530	16.5530
宋定中	股东、共同实际控制人	15.6279	15.6279

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注八、（一）。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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	公司总经理
胡磊	公司财务总监

（四）关联交易情况

1、关联担保情况

(1) 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
宋思源	1,200,000.00	2020 年 10 月 12 日	2022 年 10 月 12 日	否
宋思源	1,003,000.00	2020 年 3 月 26 日	2022 年 3 月 12 日	否
宋思源	780,000.00	2020 年 7 月 17 日	2022 年 7 月 12 日	否
宋思源、宋定中	1,000,000.00	2020 年 8 月 18 日	2023 年 8 月 18 日	否
宋思源、宋定中	3,000,000.00	2020 年 3 月 24 日	2021 年 3 月 24 日	否
宋思源、宋定中	3,000,000.00	2019 年 12 月 11 日	2021 年 12 月 8 日	否
宋思源、宋定中、王桂莲	5,000,000.00	2020 年 12 月 24 日	2021 年 12 月 17 日	否

(2) 关联担保情况说明

详见本附注“六、（十四）短期借款”和“六、（二十一）长期借款”

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司本期不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

本公司本期不存在应披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、按账龄披露

账　龄	期末余额	期初余额
1 年以内	9,482,721.83	27,515,760.52
1 至 2 年	11,555,681.81	7,312,331.27
2 至 3 年	7,042,571.21	15,507,716.44
3 至 4 年	11,445,597.26	1,731,945.67
4 至 5 年	1,619,903.71	
5 年以上		
小　计	41,146,475.82	52,067,753.90
减：坏账准备	10,761,197.23	7,625,308.93
合　计	30,385,278.59	44,442,444.97

2、按坏账计提方法分类列示

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	41,146,475.82	100.00	10,761,197.23	26.15	30,385,278.59
组合 2：关联方组合					
组合小计	41,146,475.82		10,761,197.23		30,385,278.59
单项金额不重大但单独计提坏账					

类　别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
准备的应收账款					
合　计	41,146,475.82	——	10,761,197.23	——	30,385,278.59

（续）

类　别	上年年末余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合 1：账龄组合	52,067,753.90	100.00	7,625,308.93	14.64	44,442,444.97
组合 2：关联方组合					
组合小计	52,067,753.90		7,625,308.93		44,442,444.97
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合　计	52,067,753.90	——	7,625,308.93	——	44,442,444.97

（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	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	9,482,721.83	474,136.09	5.00
1 至 2 年	11,555,681.81	1,155,568.18	10.00
2 至 3 年	7,042,571.21	2,112,771.36	30.00
3 至 4 年	11,445,597.26	5,722,798.63	50.00
4 至 5 年	1,619,903.71	1,295,922.97	80.00
5 年以上			
合　计	41,146,475.82	10,761,197.23	

3、坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	7,625,308.93	3,135,888.30			10,761,197.23
合　计	7,625,308.93	3,135,888.30			10,761,197.23

4、公司本期无实际核销的应收账款情况

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
MONDOTVS.P.A.	12,864,496.04	31.27	1,085,254.31
BROAD MEDIA INC.	10,735,305.55	26.09	4,368,377.39
HONGKONGHZMEDIACO.,LIMITED	6,625,480.75	16.10	3,798,711.49
深圳市欢乐动漫股份有限公司	3,293,000.00	8.00	1,018,500.00
成都南方电子仪表有限公司	2,720,000.00	6.61	136,000.00
合　计	36,238,282.34	88.07	10,406,843.19

（二）其他应收款

项　目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	10,727,603.60	12,647,181.52
合　计	10,727,603.60	12,647,181.52

1、其他应收款

（1）按账龄披露

账　龄	期末余额	上年年末余额
1年以内	346,725.38	7,556,744.48
1至2年	5,424,475.12	5,309,889.37
2至3年	5,309,889.37	
3至4年		15,000.00
4至5年	15,000.00	15,000.00
5年以上	15,000.00	
小　计	11,111,089.87	12,896,633.85
减：坏账准备	383,486.27	249,452.33
合　计	10,727,603.60	12,647,181.52

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
押金、保证金	131,647.00	650,000.00
备用金借支	5,233.00	41,727.00
社保、住房公积金等代扣代缴款	32,845.38	37,319.54
应收**关联方**款项	7,491,364.49	8,267,587.31
应收其他款项	3,450,000.00	3,900,000.00

小　计	11,111,089.87	12,896,633.85
减：坏账准备	383,486.27	249,452.33
合　计	10,727,603.60	12,647,181.52

（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）	
2020 年 1 月 1 日余额	249,452.33			249,452.33
2020 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	134,033.94			134,033.94
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 12 月 31 日余额	383,486.27	0.00	0.00	383,486.27

（4）坏账准备的情况

类　别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	249,452.33	134,033.94			383,486.27
合　计	249,452.33	134,033.94			383,486.27

（5）公司本期无实际核销的其他应收款情况

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
HONGKONGYUEKECULTUREMEOIACO.,LIMITED	应收关联方款项	7,234,364.49	1 年以内，1-2 年	65.11	
郑州千百视舞台设备租赁有限公司	应收其他款项	3,450,000.00	1-2 年	31.05	345,000.00
河南罗力乐园有限公司	应收关联方款项	257,000.00	1 年以内	2.31	
郑州高新投资建设集团有限公司	押金、保证金	90,000.00	1-2 年	0.81	9,000.00
河南省 863 软件孵化器有限公司	押金、保证金	30,000.00	4-5 年，5 年以上	0.27	27,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
合　计	——	11,061,364.49	——	99.55	381,000.00

（三）长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	40,044,013.34		40,044,013.34	38,696,692.88		38,696,692.88
对联营、合营企业投资						
合计	40,044,013.34		40,044,013.34	38,696,692.88		38,696,692.88

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南泽光信息技术有限公司	1,000,000.00	778,320.46		1,778,320.46		
河南埃迪文化科技有限公司	2,000,000.00	569,000.00		2,569,000.00		
HONGKONGYUEKECULTUREMEOIACO.,LIMITED	25,188,134.12			25,188,134.12		
北京约克贝信息技术有限公司	2,510,741.00			2,510,741.00		
上海约克动漫有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
河南罗力乐园有限公司	5,997,817.76			5,997,817.76		
合 计	38,696,692.88	1,347,320.46		40,044,013.34		

（四）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	59,829,176.63	28,268,922.56	81,197,978.27	51,373,838.79
其他业务			198,314.32	
合计	59,829,176.63	28,268,922.56	81,396,292.59	51,373,838.79

十五、补充资料

（一）当期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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,617,960.00	
除上述各项之外的其他收益、其他营业外收入和支出	499,121.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	3,117,081.87	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“一”表示）	461,366.69	
少数股东权益影响额（税后）	7,707.10	
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	2,648,008.08	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.29	0.06	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.94	0.04	

河南约克动漫影视股份有限公司

二〇二一年四月二十二日

附：

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室