

公司代码：600576

公司简称：祥源文化



**浙江祥源文化股份有限公司**  
**2022 年半年度报告**

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人赖志林、主管会计工作负责人高朝晖及会计机构负责人（会计主管人员）郭伟肖声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2022年半年度不进行现金分红，也不进行资本公积转赠股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告所涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节“管理层讨论与分析”中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险等内容。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	18
第五节	环境与社会责任.....	20
第六节	重要事项.....	21
第七节	股份变动及股东情况.....	24
第八节	优先股相关情况.....	27
第九节	债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28

备查文件目录	一、经法定代表人签字和公司盖章的本次半年报全文和摘要。
	二、载有公司法定代表人、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。
	三、报告期内在公司指定信息披露媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《浙江祥源文化股份有限公司章程》
祥源文化、公司、本公司	指	浙江祥源文化股份有限公司
祥源实业、控股股东	指	浙江祥源实业有限公司
祥源控股	指	祥源控股集团有限责任公司
天厚地德	指	北京天厚地德投资管理中心（有限合伙）
翔通动漫	指	厦门翔通动漫有限公司
翔通信息	指	厦门翔通信息科技有限公司
其卡通	指	北京其卡通弘文化传播有限公司
其飞翔	指	浙江其飞翔文化传播有限公司
祥润云	指	浙江祥润云信息科技有限公司
澜源科技	指	浙江澜源科技创新有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
报告期	指	2022 年 1-6 月
上年同期	指	2021 年 1-6 月

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	浙江祥源文化股份有限公司	
公司的中文简称	祥源文化	
公司的外文名称	Zhejiang Sunriver Culture Co., Ltd.	
公司的外文名称缩写	Sunriver Culture	
公司的法定代表人	赖志林	

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王衡	陈秋萍
联系地址	杭州市密渡桥路1号白马大厦12楼	杭州市密渡桥路1号白马大厦12楼
电话	0571-85866518	0571-85866518
传真	0571-85866566	0571-85866566
电子信箱	irm@600576.com	irm@600576.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省杭州市密渡桥路1号白马大厦12楼
--------	---------------------

公司注册地址的历史变更情况	2007年6月公司注册地由“江苏省无锡市新区长江路34号地块科技创业园四区一楼101号”变更为“浙江省杭州市密渡桥路1号白马大厦12楼”
公司办公地址	浙江省杭州市密渡桥路1号白马大厦12楼
公司办公地址的邮政编码	310005
公司网址	www.600576.com
电子信箱	sunriver@600576.com
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	上海证券交易所网站www.sse.com.cn、中国证券报www.cs.com.cn、上海证券报www.cnstock.com、证券时报www.stcn.com、证券日报www.zqrb.cn
公司半年度报告备置地点	公司资本证券中心
报告期内变更情况查询索引	不适用

#### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	祥源文化	600576	万家文化

#### 六、其他有关资料

适用 不适用

#### 七、公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	114,509,117.41	103,817,422.61	10.30
归属于上市公司股东的净利润	5,846,362.41	9,828,349.00	-40.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,702,020.19	8,510,717.87	-68.25
经营活动产生的现金流量净额	-118,773,624.72	3,707,287.61	-3,303.79
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年同期末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,078,508,369.57	1,072,662,007.16	0.55
总资产	1,204,963,151.40	1,205,119,346.90	-0.01

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0094	0.0159	-40.88

稀释每股收益（元/股）	0.0094	0.0159	-40.88
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0044	0.0137	-67.88
加权平均净资产收益率（%）	0.54	0.95	减少0.41个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.25	0.83	减少0.58个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	517,878.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,808,800.00	股票二级市场价格变动影响
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	239,784.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	982,914.04	
减：所得税影响额	172,407.43	
少数股东权益影响额（税后）	232,627.88	
合计	3,144,342.22	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

#### 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为文化、体育和娱乐业-文化艺术业。

#### （一）主营业务

报告期内，公司主营业务未发生重大变化。公司以动漫及其衍生、动画影视业务为核心，以文旅创新融合为战略发展方向，持续推动在动漫及其衍生、动画影视、版权运营、衍生品开发、互联网推广、文旅动漫等产业链的深耕和发展。

##### 1、动漫及其衍生业务

公司在动漫及其衍生业务方向持续推动移动互联网新媒体动漫的创意、策划、制作、发行以及动漫版权授权、衍生品的开发和运营、动漫基地支撑等核心业务。公司依托自身的动漫 IP 内容优势与覆盖全年龄段用户的动漫 IP 矩阵，打造了包含内容生产、内容传播及衍生变现的完整动漫产业链闭环，并利用多年电信增值业务运营经验，建立起“内容+渠道”的成熟业务模式，逐渐凝聚起行业领先的品牌影响力。

##### （1）新媒体动漫

作为新媒体动漫领域领先企业和三大运营商的长期合作伙伴，公司在报告期内继续和运营商开展合作，通过取得运营商的认证和许可，为中国移动动漫基地、中国移动互联网基地、中国移动阅读基地等持续提供优质原创内容及渠道发行。依托于此，公司同时开展短信衍生业务、流量积分业务和语音业务等。

##### （2）动漫版权授权及衍生品开发

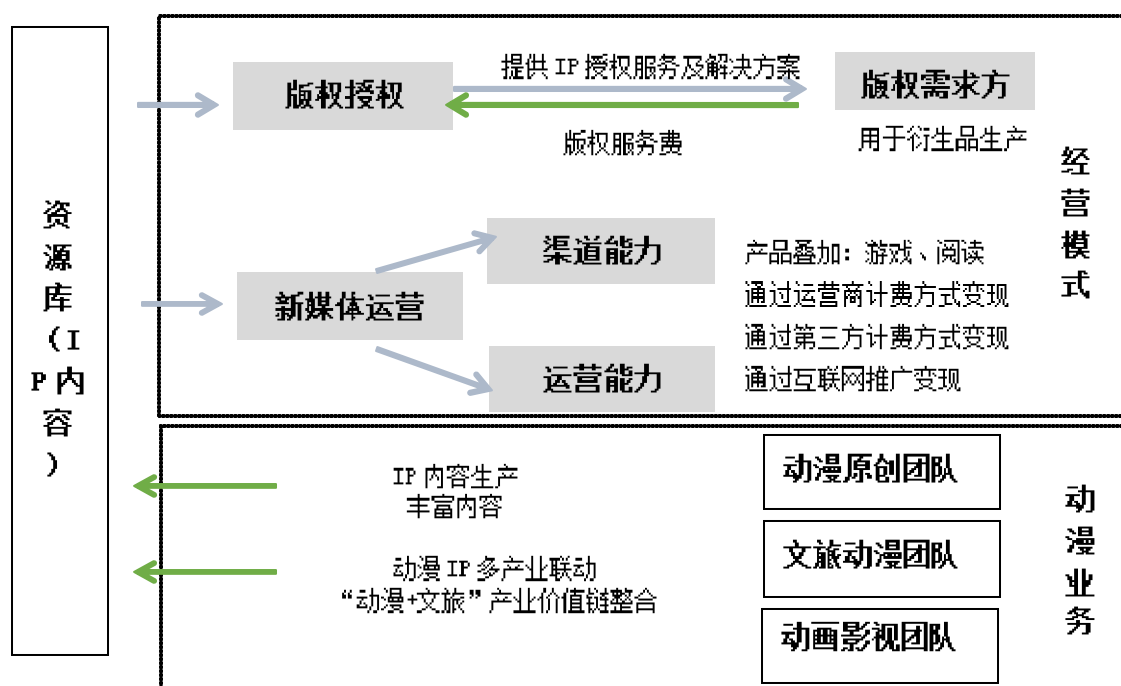
报告期内，公司继续依托自有 IP 优势，通过自主版权授权运营和外部优质版权引进相结合的方式，为实体企业提供衍生品的全套品牌版权授权、研发、设计、推广的整套解决方案支撑。通过形象授权、商品授权等多种授权模式，结合动漫设计服务、衍生品销售等方式，开拓动漫产业综合运营之路，业务范围涵盖出版、教育、玩具、家纺家居、日用百货等多个领域，并在城市动漫雕塑地标、国内大型体育运动赛事衍生品开发等方面做了新的商业化探索。此外，公司积极开拓数字文创产品的设计与发行，通过现代科技的运用，实现 IP 的广泛传播及商业综合运营。

报告期内，公司继续开展电商业务。通过数百个涵盖文创类、助农类、日用品类的产品在学习强国 APP、中国移动积分商城等渠道销售，进一步提升了公司的衍生品开发和商业多元变现途径。

##### （3）动漫基地支撑业务

公司作为国内领先的新媒体动漫运营平台，通过全网资质的内容服务提供商，为运营商提供动漫原创版权并发行，同时为中国移动提供动漫运营支撑。公司作为运营支撑方，主要为其提供动漫产品运营、资源协调、客服支撑、运营支撑、精细化营销等支撑综合性解决方案。其中日常运营配合包括协助开展运营维护支撑、业务开发设计、业务测试、业务监控、业务优化、产品开发协助、版权及内容审核、格式转换、终端适配等日常运营工作。资源协调指协助运营商协调手机动漫业务的相关媒体、牌照资源。客服支撑包括提供二线客服和支撑，处理业务咨询、投诉，开展分析，配合进行客户需求搜集和分析等。营销支撑包括配合协调营销资源、配合组织业务推广渠道、配合开展客户调研工作，为手机动漫业务的发展提供营销支撑。

动漫及其衍生业务主要通过版权资源库和自身 IP 资源进行版权授权和新媒体推广方式来实现收益，收入方式包括：一是与三大电信运营商合作实现收入；二是通过出售线上或线下版权方式以及创意动漫产品实现收入；三是基于积累的渠道和运营的优势，通过第三方计费和互联网推广方式实现收入。



## 2、动画影视业务

公司专注于动画电影、动画剧集、动画短视频等精品原创内容的创意、制作和投资。公司拥有业内一流的原创动画影视创作与制作团队，具备孵化并出品原创动漫精品作品的的能力，拥有与国际接轨的 CG 动画制作技术，以及先进的工业制片流程和管理创新体系，定位于打造高质量的动漫 IP 研发设计、动画电影、动画剧集、动画短片研发设计和制作的运营平台。



公司动画影视业务板块主要收入方式包括：1、通过原创动画电影票房分账获取收入；2、通过动画电影和剧集制作获取收入；3、通过动画影视内容运营，如周边衍生品、版权授权、文创内容、互动体验等的策划和设计等获得收入。

### 3、互联网推广业务

报告期内，公司继续利用自身渠道优势，聚集优质流量资源，形成自有的渠道和流量池；同时依托优秀的流量资源整合能力、丰富的互联网营销经验、较强的营销方案策划能力和风控能力，以技术、内容和数据为驱动，提供丰富的用户画像标签和精准定向，为客户提供市场研究、消费者洞察、创意设计、媒介传播策略、内容营销和传播等服务，通过高效、快捷、受众精准的一站式服务，实现客户的广告营销目标，同时帮助媒体以更加高效的形式实现流量变现最大化。包括以 CPM 计费模式为主的品牌营销服务和以 CPA 计费模式为主的效果营销模式，以及集流量营销、积分营销、短视频营销等多层次的数字营销服务矩阵。

### 4、文旅动漫业务

公司自提出“动漫+文旅”战略发展规划以来，利用旗下动漫 IP 资源及动画影视的原创制作能力，与旅游目的地开展合作，进行多样化融合创新尝试。一是为其提供动漫 IP 体验化和场景化的整体解决方案，包括从品牌版权授权到 IP 场景化的创意设计、研发、实施及运营推广；二是进行文旅产品的研发和孵化，利用数字图像、影视特技、虚拟现实技术（VR）等进行主题文化创意设计、娱乐产品及活动设计，为旅游景区、主题公园、数字展馆等提供创意策划、内容制作、展项集成、互动体验的全方位服务。

## （二）行业情况

2022 年上半年，国家相继出台多项政策推动文化产业转型升级，经历多年疫情影响的文化产业正逐步恢复发展。

动漫产业是文化产业的重要分支，也是具有巨大生机和活力的新型文化产业。当前我国动漫产业呈现快速发展的态势，从动漫企业数量来看，2022 年已新增注册 49.3 万家动漫相关企业，同比增速高达 155%，增长势头迅猛；从动漫内容的制作来看，我国动漫内容的类型和题材不断丰富，生产实力逐渐增强。整体来看，当前我国经济和市场已经具备支持国内动漫产业高速发展的基础，动漫产业市场发展潜力巨大。

对公司动漫及其衍生业务主要变现渠道的通信行业而言，根据中华人民共和国工业和信息化部发布的《2022 年 1-5 月份通信业经济运行情况》显示，1-5 月份，电信业务收入累计完成 6650 亿元，同比增长 8.5%。其中，IPTV、互联网数据中心、大数据、云计算、物联网等新兴业务收入快速增长，对业务拉动作用增强；固定互联网宽带业务收入平稳增长；移动数据流量业务收入低速增长，仍是主要收入来源；语音业务收入持续下滑。

动画影视方面，2022 年上半年，猫眼专业版数据显示，内地总票房 171.73 亿元，约为 2021 年同期的 62.3%。在疫情影响仍未完全消除的情况下，整体上座率受到一定程度影响，2022 年上半年电影场均人次为 7.6 人，相比 2021 年同期，场均观影人次下滑 28.3%。预计 2022 年下半年电影行业仍将以恢复为主，随着全球疫情形势逐渐好转，上座率也将会进一步提高至疫情前水平，观影人次也将进一步增加。

互联网推广方面，2022 年上半年，市场监管总局印发《“十四五”广告产业发展规划》（以下简称《规划》），系统谋划“十四五”时期推动广告产业高质量发展相关工作。规划明确了“十四五”时期广告产业发展坚持正确导向、坚持服务大局、坚持新发展理念、坚持规范发展、坚持更好满足美好生活需要等基本原则，提出了广告产业向专业化和价值链高端延伸、产业发展环境进一步优化、发展质量效益明显提升、产业创新能力和服务能力不断提高、广告法制体系进一步完善、广告作品质量进一步提升、广告市场秩序持续向好等发展目标。同时，随着智能手机的普及和 5G 技术的商用落地，互联网广告的优势进一步凸显，互联网广告市场将进入新一轮高速持续增长期。

随着“十四五”规划的深入推进，公司坚定实施“文化+”战略，以文化赋能发展，以文塑旅、以旅彰文，打造了一批文旅融合的示范性项目。公司将继续秉承“创意与科技助力美好生活”的企业使命，围绕互联网生态链基础，以动漫及其衍生、动画影视为核心，以文旅融合为战略发展方向，在“内容+渠道”优势的基础上，秉承中国原创、文化自信的理念，深挖中国传统文化精华，加码产业科技要素投入，全面推动公司在动漫原创、动画影视、版权运营、衍生品开发、文旅动漫等动漫 IP 全产业链的发展和布局，培育民族动漫创意和品牌，打造原创精品动漫的创作、制作和运营平台，以 IP 化方式和科技化手段与旅游实体经济和消费场景深度融合，探索构建以“文化 IP+旅游+科技”为核心的祥源特色文旅产业模式，致力于成为中国文旅产业创新融合发展的领军型企业。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

### （一）精品内容战略持续释能，内容与商品双轮驱动公司商业变现

近两年，公司深挖中国传统文化精华，围绕精品动画内容战略，加大在高概念原创内容和科技研发方面的资源投入，重点打造动画影视高端制片体系和精细化、体系化动画工业生产线，讲好中国故事，用中国的动画与世界沟通，持续提升公司在内容领域的领先优势，推动公司形成“儿童亲子向”和“成人向”两类动画生产线，打造覆盖“全年龄段”用户的精品原创动画电影体系，打造基于精品内容持续创新的核心竞争力。近两年，公司动漫及其衍生和动画影视业务板

块稳步发展，创制并出品了《西游记之再世妖王》、《疯了！桂宝之三星夺宝》两部国漫动画电影并取得不错口碑。

公司重视对内容商业变现的前置评估，将商业的成功和内容的成功置于同等重要的地位，积极联合市场优质资源方，提升商务运营能力和成果，以核心 IP 绿豆蛙、酷巴熊为代表的多个原创动漫版权资源将助力公司商业变现转化。目前，公司已构建了以动漫 IP 为核心，涵盖新媒体动漫及其衍生、动画影视创制、版权授权、衍生品开发、文旅文创等各产业相互协同、深入发展的商业生态链。

### （二）文旅产业协同赋能创新融合，推动消费体验升级和新的业务增长极

公司控股股东祥源控股坚持生态优先、绿色发展，以“旅游目的地建造者”为企业使命，不断探索中国文旅产业发展的创新模式，连续四年蝉联“中国旅游集团 20 强”。祥源控股丰富的旅游目的地资源成为公司文旅融合战略实现的强力支撑，全方位助力上市公司对文旅赛道的创新业务拓展。

公司积极探索将 IP 资源与旅游等新的商业场景进行创新嫁接、深度融合，推进优质内容资产的孵化、生产和商业价值挖掘，推进与旅游产业深度融合的优质内容创新，推进 AR/VR/MR 新技术在文旅场景和数字内容上的应用。继凤凰古城沉浸式艺术游船“湘见·沱江”项目的成功打造，报告期内公司又打造了阜阳颍州西湖数字长卷，成为深入推动“文化 IP+旅游+科技”融合发展战略的又一创新之作。未来，公司将继续深度挖掘中国传统文化，并以 IP 化方式和科技化手段与稀缺旅游资源融合，赋能旅游资源价值，进一步丰富、提升游客在旅游地的消费体验，走出一条独特的文旅创新融合发展之路。

### （三）文化赋能组织建设，打造高绩效组织人才梯队和持续发展动能

随着文化旅游等行业快速发展，追求精细化管理目标下的优秀精干的管理团队和高素质、创意化的员工队伍正成为公司持续高质量发展的重要支撑因素。公司秉承简单、阳光的经营理念，切近业务一线、贴近客户、贴近公司实际，持续通过企业战略、使命、愿景、核心价值观等总结与实践，构建起具有公司特色的企业文化体系，通过文化凝聚、绩效激励、创意孵化、人才供给、信息共享和各事业部业务单元间的协作，在内部管理上实现了内部高效互联互通，保障企业长期稳定发展。

报告期内，公司经营管理团队精干高效，并基于战略发展不断推动组织升级和优秀高层次人才引进。公司注重培养具有开拓创新精神的年轻专业人才，持续优化组织架构和管理体系，赋能经营，实现扁平化管理，强调经营业绩导向和团队成就意识，聚焦业务效率提升，进一步精简组织和流程，推动公司各职能条线支撑业务发展和管控的力度，持续提升团队组织活力和战斗力，

并通过科学的人才选育留用机制、合理有效的绩效考核管理方案，进行人才管理和考评，打造支撑公司未来长期发展的核心人才梯队，构建公司核心竞争力和持续发展动力。

### 三、经营情况的讨论与分析

2022 年上半年，国内外经济复苏整体放缓，疫情不断反复，文化传媒行业亦受到影响。面对当前环境，公司秉承核心战略不动摇，秉持稳健经营、持续改善的经营理念，坚定执行年度经营计划，强化内部运营管理、加大市场拓展以及渠道建设，持续提高经营管理效率及质量。报告期内，公司各项业务有序开展，整体经营情况稳中有进。公司实现营业总收入 11450.91 万元，归属于上市公司股东的净利润 584.64 万元，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 270.2 万元。具体业务开展情况如下：

#### 1、精品内容战略不断精进，提升 IP 变现能力，持续打造基于内容的核心竞争力

报告期内，为持续提升公司 IP 的市场竞争力，公司进行了核心 IP 形象升级，并积极推动 IP 多元化商业运营。以公司 IP 形象“酷巴熊”为原型的数字文创“酷巴熊微笑因子”系列产品发行并获得了市场消费者的广泛认可，多款 IP 授权及衍生品在中国移动积分商城上线销售；自 2019 年公司子公司北京讯宇创世科技有限公司入围第 19 届杭州亚运会家居生活类特许生产厂以来，公司贴合亚运会主题，创新定制开发相关衍生产品，由公司设计生产的亚运龙井茶息口罩系列、吉祥物抱枕、超级凉感毛巾等多款家居生活类产品在亚运会特许渠道热销，获得了纳爱斯等多家知名客户认可并采购；绿豆蛙、酷巴熊品牌授权的服装、童鞋也推向市场。公司正通过多种方式提升核心 IP 变现能力。



报告期内，面对疫情影响及国内外精品动画电影市场的激烈竞争，公司动画影视团队根据业务发展战略和年度经营目标，聚焦“爆款内容、文创衍生、商业运营”等核心模块，在打造长期可持续运营 IP 和头部动画网剧项目方面进行积极尝试，不断加强团队组织体系建设，推动研发流程优化，升级制片体系，促进公司动画电影高端工业化生产线建设和制片运营的体系化、精细化；同时，根据市场和行业情况策略性调整年度内动画电影创制计划，有序推进公司在制动画影视作品的商务运营工作。2022 年 7 月，由其卡通和上影联和（北京）影业有限公司出品，公司、其飞翔、苏州魔豆创业投资管理有限公司联合出品，由王云飞导演执导的《疯了！桂宝之三星夺宝》在全国院线上映，该片作为首部三星堆题材动画电影，通过伴随桂宝视觉体验一段穿越时空幻想、三星堆探秘的欢乐冒险之旅，并将欢乐爆笑的剧情与华夏璀璨文明完美融合。

## 2、继续深入推动“文化 IP+旅游+科技”融合发展战略，提升沉浸式文旅融合项目品质

公司利用自身文化创新创意能力及数字化技术能力，与旅游目的地开展多样化项目创新融合尝试，通过内容与科技赋能游客旅游体验升级。公司在凤凰古城旅游目的地成功打造了《湘见·沱江》沉浸式艺术游船夜游体验项目、在阜阳颍州西湖打造了数字长卷、在花世界打造了飞机涂装设计等项目。其中，颍州西湖项目是公司在文旅创新融合发展中的又一次成功尝试。该项目将宋代颍州西湖风貌及民俗人文风貌与现代科技、艺术高度结合，以颍州西湖美景意境为蓝本，将颍州西湖二十余个美景的意境与“欧苏”的诗词融贯其中，利用 CG 数字技术、激光互动投影技术、AR 等多种高科技手段，呈现出一幅长 26 米、高 2 米的巨幅数字光影长卷，通过强化沉浸感受来提升游客体验。此外，包括北京明十三陵项目、五台山风铃宫沉浸式街区项目等多个文旅资源融合项目正在有序推动中。



### 3、积极推进资产重组和战略转型，推动公司高质量发展

为提升上市公司可持续发展，系统提升上市公司质量，2021 年 5 月公司推动重大资产重组，拟以发行股份方式购买祥源控股旗下多项稀缺文旅资源，业务范围包括向游客提供涵盖景区电梯观光游览服务、索道观光游览服务、游船观光游览服务及智慧文旅配套数字化服务等旅游目的地系列综合服务。本次交易将有利于上市公司文旅产业闭环生态链的打造，有助于上市公司以 IP 化方式和科技化手段与旅游实体经济和消费场景深度融合，促进文化和旅游的相互赋能，实现“线上文化产品+线下旅游场景”协同发展，探索构建以“文化 IP+旅游+科技”为核心的祥源特色文旅产业模式，进而在未来成为中国文旅产业创新融合发展的领军型企业。

目前，公司与各中介机构已完成对相关财务数据的加期审计及评估等工作，并于 2022 年 8 月 23 日第八届董事会第八次会议审议及第八届监事会第八次会议审议通过了《关于向中国证监会申请恢复审查公司发行股份购买资产核准项目的议案》已向中国证监会申请恢复审核本次交易。

#### **报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

报告期内，公司积极推进重大资产重组事项，2022 年 4 月 14 日公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：220672），中国证监会依法对公司提交的《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为所有材料齐全，决定对该行政许可申请予以受理；2022 年 5 月 7 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（220672 号，以下简称“《反馈意见》”）；2022 年 6 月 13 日，公司向中国证监会申请自《反馈意见》意见回复届满之日起延期不超过 30 个工作日（即 2022 年 7 月 28 日）提交反馈意见回复等相关材料并及时履行信息披露义务。为确保中国证监会审查期间审计评估数据的有效性，公司正在进行加期审计、评估及更新工作。公司于 2022 年 7 月 19 日按照相关规定向中国证监会申请中止审查发行股份购买资产核准项目；2022 年 7 月 22 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》（220672 号），中国证监会根据《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》第二十二节的有关规定，决定同意公司中止审查申请。公司申请本次交易中中止审查系中国证监会正常的行政许可程序暂停，不会对公司生产经营产生不利影响。公司将尽快落实相关事项，全力协调各中介机构进行加期评估和审计等工作，根据工作进展及时向中国证监会申请恢复行政许可审查程序。2022 年 8 月 23 日，鉴于相关加期审计、评估及补充尽职调查工作已完成，根据相关规定，公司向证监会申请恢复审查公司发行股份购买资产核准项目。具体内容详见公司分别于 2022 年 4 月 15 日、5 月 9

日、6月14日、7月20日、7月23日、8月24日上交所网站（www.sse.com.cn）披露的相关公告。

本次交易前，上市公司主营业务为动漫及其衍生和动画影视业务。本次交易将向上市公司注入祥源控股下属多项稀缺文旅资源，业务范围包括景区电梯观光游览服务、索道观光游览服务、游船观光游览服务及智慧文旅配套数字化服务等旅游目的地系列综合服务。本次交易完成后，上市公司的总资产、营业收入及归属于母公司股东的净利润等将进一步增长，行业地位将进一步提升，财务状况将得到改善，持续盈利能力将得到增强。

根据相关规定，公司已向证监会申请恢复审查公司发行股份购买资产核准项目。本次交易方案尚需经中国证监会等相关政府主管部门的批准或核准后方可实施，能否通过审核以及最终通过审核的时间均存在一定不确定性，敬请广大投资者理性投资，关注公司后续公告并注意投资风险。

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	114,509,117.41	103,817,422.61	10.30
营业成本	67,036,833.45	42,535,410.28	57.60
销售费用	4,795,374.57	14,811,833.28	-67.62
管理费用	21,645,554.24	19,019,298.01	13.81
财务费用	-3,932,035.69	-2,508,531.39	不适用
研发费用	2,029,411.75	2,257,792.77	-10.12
经营活动产生的现金流量净额	-118,773,624.72	3,707,287.61	-3,303.79
投资活动产生的现金流量净额	4,018,015.55	-13,984,098.00	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-775,239.99	-354,805.16	不适用

营业收入变动原因说明：主要为业务拓展销售增加所致；

营业成本变动原因说明：主要为销售增长影响营业成本增加所致；

销售费用变动原因说明：主要为推广费用下降所致；

管理费用变动原因说明：主要为2022年增加重组费用及亚运会商品运营相关费用所致；

财务费用变动原因说明：主要为银行利息收入增加所致；

研发费用变动原因说明：主要为研发投入减少所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为支付其他与经营活动有关的现金所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为2021年支付无形资产价款所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为2021年收到少数股东投资款所致；

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上年期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	244,004,060.76	20.25	359,535,909.92	29.83	-32.13	支付相关款项所致
交易性金融资产	4,538,800.00	0.38	2,758,000.00	0.23	64.57	股票二级市场变动所致
应收票据	2,267,200.08	0.19	1,217,690.90	0.10	86.19	收到银行承兑汇票所致
预付款项	148,540,014.93	12.33	103,144,006.87	8.56	44.01	支付供应商款项所致
其他应收款	6,126,893.08	0.51	14,471,722.12	1.20	-57.66	收回款项所致
其他流动资产	108,148,629.48	8.98	52,362,973.38	4.35	106.54	支付意向金所致
预收款项	2,376,445.26	0.20	1,764,638.99	0.15	34.67	收到预收款项所致
合同负债	14,637,690.37	1.21	26,095,608.57	2.17	-43.91	确认收入所致
一年内到期的非流 动负债	2,640,817.96	0.22	1,463,344.75	0.12	80.46	房屋贷款重分类为一年内到期的非 流动负债
长期应付款			1,822,873.11	0.15	-100.00	房屋贷款重分类为一年内到期的非 流动负债

其他说明

无



**2. 境外资产情况**适用 不适用**3. 截至报告期末主要资产受限情况**适用 不适用**4. 其他说明**适用 不适用**(四) 投资状况分析****1. 对外股权投资总体分析**适用 不适用

本公司对外投资公司详见九。

**(1) 重大的股权投资**适用 不适用**(2) 重大的非股权投资**适用 不适用**(3) 以公允价值计量的金融资产**适用 不适用

单位：元

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额	本年卖出金额	期末持有数量(股)	期末账面价值	浮动盈亏	报告期损益	占期末证券总投资比例%
1	股票	000810	创维数字	4,859,960	-	280,000	4,538,800	-321,160	1,808,800	100
合计				4,859,960	-	280,000	4,538,800	-321,160	1,808,800	100

**(五) 重大资产和股权出售**适用 不适用**(六) 主要控股参股公司分析**适用 不适用**(七) 公司控制的结构化主体情况**适用 不适用

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1. 宏观经济波动的风险

2022 年上半年中国经济发展呈现稳中加固、稳中向好态势，但是受全球经济和贸易增速放缓，经济结构和市场供求关系不平衡等因素影响，复苏前景尚不明朗，导致宏观经济增长依旧存在较大压力，且随着疫情反复，是否能够完全常态化依然具有强烈的不确定性。面对复杂多变的国内外经济环境，公司将密切关注宏观经济的波动，及时跟进并把握国家政策的调整，做好业务规划，加强内部管理，提高整体抗风险能力。

#### 2. 行业监管和产业政策风险

文化产业具有意识形态的特殊属性，受到国家有关法律、法规及政策的严格监督、管理。面对政策变化，公司将紧跟政策步伐，及时调整，促进新老业务的顺利开展，审慎应对政策变动带来的不确定性；同时强化立项评估以及投资项目的投后管理和风险防控，进一步健全内控体系，增强公司对风险的可控性。

#### 3. 市场竞争的风险

随着文娱行业进入深度发展和市场调整阶段，市场参与主体进一步加快业务结构化转型，行业间相互渗透进一步加强，竞争边界日益模糊，深度竞争持续加剧，互联网巨头企业持续加深文娱行业布局，新兴企业继续挤压原有市场空间，未来市场马太效应会越来越明显，现阶段的竞争也会更加激烈。泛娱乐产业已由单体竞争转向了生态性竞争，产业生态日趋成熟。公司需要立足于市场需求根本，秉承专业化、产业化、品牌化发展的思路，创新经营模式，有效挖掘产业链横向、纵向价值，增强自身核心竞争力，降低经营风险。

#### 4. 产品开发与创新风险

文化产品一般都具有产品更新换代快、生命周期有限、用户偏好转换快等特点。尤其是随着 5G、AI 等新兴技术的飞速发展，文化与科技的融合不断加深，新兴技术的应用日渐普及，全球文化传媒企业均面临技术与服务多样、复杂以及快速变化的挑战。面对挑战，公司既要保持传统业务的产业优势，又要适应未来行业的发展趋势。公司要及时关注市场变化，了解市场需求的转变，准确把握产业发展动态和趋势、新技术的发展趋势，持续深入开展新技术与新业务的研究与试验，推动业务可持续健康发展。

#### 5. 经营及业务拓展风险

当前文化传媒行业原有的生产、传播、互动和盈利模式正在被解构，用户对象、媒体格局、产业生态正在发生深刻变化。近年公司部分主要业务受行业政策、竞争加剧、市场环境等影响，盈利能力低于预期。面对行业新的竞争格局及发展态势，公司积极梳理存量业务、业务转型升级、开拓新业态体系，但相关业务转型及新兴业态的发展并非一蹴而就，敬请投资者注意投资风险。

#### 6. 人才资源的风险

保持较为稳定的优秀核心团队是公司保持竞争力的关键，也是公司长久持续发展的保障。公司不断完善管理体系建设，注重人才引进和人才培养，积极探索实施多层次的激励体系，建立符合市场规律的人才激励机制，创造良好的工作环境及符合行业特点的企业文化，增强员工凝聚力，保证核心团队的稳定性，增强企业的核心竞争力。

#### 7. 重组审批和整合风险

截至目前，公司按照相关规定向中国证监会申请中止审查申请，证监会同意中止审查申请，本次中止审查系中国证监会正常的行政许可程序暂停，不会对公司生产经营产生不利影响。公司将尽快落实相关事项，全力协调各中介机构进行加期评估和审计等工作，根据工作进展及时向中国证监会申请恢复行政许可审查程序。本次交易尚需取得中国证监会核准，能否获得核准及最终获得核准的时间尚存在不确定性，因此，本次交易存在审批风险，且投资并购完成后存在可能无法有效整合标的资产、无法发挥良好协同效应的风险。

### (二) 其他披露事项

适用 不适用

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议	召开日期	决议刊登的指定网站的查	决议刊登的	会议决议
----	------	-------------	-------	------

届次		询索引	披露日期	
2021 年年度股东大会	2022-5-20	上交所网站 (www.sse.com.cn)	2022-05-21	议案全部审议通过，不存在否决议案情况。详见临 2022-017 号公告。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

2022 年 5 月 20 日，公司召开 2021 年年度股东大会，审议通过了：1、《公司 2021 年董事会工作报告》；2、《公司 2021 年监事会工作报告》；3、《公司 2021 年年度报告》全文及摘要；4、《公司 2021 年年度财务决算报告》；5、《公司 2021 年年度利润分配预案》；6、《关于 2021 年度审计机构费用及聘公司 2022 年度财务审计和内部审计机构的议案》；7、《关于公司 2021 年度日常关联交易情况及 2022 年度日常关联交易预计的议案》；8、《关于授权使用闲置自有资金购买理财产品的议案》。

上述股东大会的议案全部审议通过，不存在否决议案的情况。上述股东大会的召集、召开程序、召集人资格、出席会议人员的资格，会议表决程序及表决结果等事宜，均符合《公司法》

《上市公司股东大会规则》等法律、行政法规和规范性文件的规定，符合《公司章程》等有关规定，合法有效。

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

#### 三、利润分配或资本公积金转增预案

##### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司所处行业，不属于重点排污企业。在经营过程中，公司秉承“健康地活着”的企业理念，一直注重企业社会价值的实现，重视并倡导绿色环保，积极落实节能降耗活动，以尽可能少的资源消耗和环境占用创造最大的经济效益和社会效益，切实履行企业环境保护责任。报告期内，公司不存在因违反环境保护法律法规受到处罚的情形。

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	祥源控股	1、保持上市公司独立性；2、避免同业竞争；3、规范关联交易。	2017年8月	否	是	不适用	不适用
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	祥源实业	在完成资产置换后，祥源实业不从事与上市公司相同或相似的业务；祥源实业保证采取合法以及有效措施，确保其实际控制的其他公司、企业及经济组织不从事与上市公司相同或相似的业务。	2006年6月，该等承诺在祥源实业作为上市公司控股股东或其他实际控制人期间持续有效并不可撤销和变更。	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	祥源实业	资产置换完成后，祥源实业及其控股企业与上市公司之间尽可能避免发生关联交易；预计发生的不可避免的关联交易属于正常经营活动必需的，双方按照正常的商业行为准则平等协商签订有关协议，以公平、公允的价格及交易条件进行。	2006年6月，该等承诺在祥源实业作为上市公司控股股东或其他实际控制人期间持续有效并不可撤销和变更。	否	是	不适用	不适用

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况**

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在不良诚信状况。

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

2022 年 5 月 20 日，公司召开 2021 年年度股东大会审议通过《关于公司 2021 年度日常关联交易情况及 2022 年度日常关联交易预计的议案》。报告期内，公司与阜阳文化旅游发展股份有限公司等关联方之间，累计发生设计服务等收入类关联交易 158.46 万元，发生旅游服务采购等支出类关联交易 0.23 万元，合计关联交易金额为 158.69 万元。详见本报告第十二节关联方及关联交易之 5 关联交易情况”。上半年日常关联交易发生额未超出公司 2022 年度日常关联交易预计金额。

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

公司拟发行股份购买祥源旅游开发有限公司持有的北京百龙绿色科技企业有限公司 100% 股权、凤凰祥盛旅游发展有限公司 100% 股权、张家界黄龙洞旅游发展有限责任公司 100% 股权、齐云山旅游股份有限公司 80% 股份及杭州小岛网络科技有限公司 100% 股权，同时拟采用询价方式向不超过 35 名特定投资者非公开发行 A 股股份募集配套资金。2022 年 4 月 14 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：220672），中国证监会依法对公司提交的《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为所有材料齐全，决定对该行政许可申请予以受理；2022 年 5 月 7 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（220672 号）；2022 年 6 月 13 日，公司向中国证监会申请自《反馈意见》意见回复届满之日起延期不超过 30 个工作日（即 2022 年 7 月 28 日）提交反馈意见回复等相关材料并及时履行信息披露义务；2022 年 7 月 19 日，公司向中国证监会申请中止审查公司发行股份购买资产核准项目；2022 年 7 月 22 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》（220672 号），中国证监会根据《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》第二十二节的有关规定，决定同意公司中止审查申请。2022 年 8 月 23 日，鉴于相关加期审计、评估及补充尽职调查工作已完成，根据相关规定，公司已向证监会申请恢复审查公司发行股份购买资产核准项目。

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### 4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

#### (三) 共同对外投资的重大关联交易

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用



## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	36,078
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结情 况		股东 性质
					股份 状态	数量	
浙江祥源实业 有限公司	0	206,788,258	33.39	0	质押	151,760,000	境内 非国 有法 人
太平洋证券股 份有限公司	-2,800,000	37,249,229	6.01	0	无	0	境内 非国 有法 人
陈发树	15,227,518	26,505,320	4.28	0	无	0	境内 自然 人
徐海青	0	23,386,800	3.78	0	无	0	境内 自然 人
张杰	-323,100	13,478,600	2.18	0	无	0	境内 自然 人
北京天厚地德 投资管理中心 (有限合伙)	0	10,589,701	1.71	0	无	0	境内 非国 有法 人
上海恒基浦业 资产管理有限 公司-恒基浦 业节节高5号 私募证券投资 基金	-2,000	9,608,920	1.55	0	无	0	未知
马妮	14,200	4,080,351	0.66	0	无	0	境内 自然 人
潘东丽		3,110,500	0.50	0	无	0	境内 自然 人

赵伟		2,400,000	0.39	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
浙江祥源实业有限公司	206,788,258	人民币普通股	206,788,258				
太平洋证券股份有限公司	37,249,229	人民币普通股	37,249,229				
陈发树	26,505,320	人民币普通股	26,505,320				
徐海青	23,386,800	人民币普通股	23,386,800				
张杰	13,478,600	人民币普通股	13,478,600				
北京天厚地德投资管理中心(有限合伙)	10,589,701	人民币普通股	10,589,701				
上海恒基浦业资产管理有限公司-恒基浦业节节高5号私募证券投资基金	9,608,920	人民币普通股	9,608,920				
马妮	4,080,351	人民币普通股	4,080,351				
潘东丽	3,110,500	人民币普通股	3,110,500				
赵伟	2,400,000	人民币普通股	2,400,000				
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东浙江祥源实业有限公司与上述其他股东之间不存在关联关系，天厚地德为原翔通动漫股东。公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

### 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

### 第九节 债券相关情况

#### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

#### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：浙江祥源文化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		244,004,060.76	359,535,909.92
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		4,538,800.00	2,758,000.00
衍生金融资产			
应收票据		2,267,200.08	1,217,690.90
应收账款		321,807,076.67	302,982,641.55
应收款项融资			
预付款项		148,540,014.93	103,144,006.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		6,126,893.08	14,471,722.12
其中：应收利息			
应收股利		637,392.99	3,637,392.99
买入返售金融资产			
存货		28,842,595.71	22,711,966.91
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		108,148,629.48	52,362,973.38
流动资产合计		864,275,270.71	859,184,911.65
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款		123,553,333.33	121,400,000.00
长期股权投资		50,784,923.05	50,815,143.43
其他权益工具投资		0.11	0.11
其他非流动金融资产		17,101,522.50	17,101,522.50
投资性房地产			
固定资产		47,946,211.01	49,768,641.80
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		6,290,922.31	7,108,376.45
无形资产		19,731,714.13	24,285,880.95
开发支出			
商誉		48,326,538.10	48,326,538.10
长期待摊费用		449,633.03	625,248.79
递延所得税资产		26,503,083.12	26,503,083.12
其他非流动资产			
非流动资产合计		340,687,880.69	345,934,435.25
资产总计		1,204,963,151.40	1,205,119,346.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,000,000.00	1,000,000.00
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		52,669,755.38	43,653,842.34
预收款项		2,376,445.26	1,764,638.99
合同负债		14,637,690.37	26,095,608.57
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		3,513,938.55	4,065,353.35
应交税费		10,505,899.93	8,129,575.48
其他应付款		35,196,036.09	34,829,005.10
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		2,640,817.96	1,463,344.75
其他流动负债		26,188,830.14	27,131,665.93
流动负债合计		148,729,413.68	148,133,034.51
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		5,187,503.85	5,917,789.73
长期应付款			1,822,873.11
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		166,750.18	218,970.62
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,354,254.03	7,959,633.46

负债合计		154,083,667.71	156,092,667.97
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		619,402,409.00	619,402,409.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,096,765,978.32	1,096,765,978.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,910,432.29	45,910,432.29
一般风险准备			
未分配利润		-683,570,450.04	-689,416,812.45
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,078,508,369.57	1,072,662,007.16
少数股东权益		-27,628,885.88	-23,635,328.23
所有者权益（或股东权益）合计		1,050,879,483.69	1,049,026,678.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,204,963,151.40	1,205,119,346.90

公司负责人：赖志林 主管会计工作负责人：高朝晖 会计机构负责人：郭伟肖

### 母公司资产负债表

2022 年 6 月 30 日

编制单位：浙江祥源文化股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		132,645,693.85	342,759,375.12
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		27,498,458.36	50,851,343.81
应收款项融资			
预付款项		323,035.99	5,935,035.99
其他应收款		289,324,220.38	140,934,371.35
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
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		61,321,010.04	1,186,763.33
流动资产合计		511,112,418.62	541,666,889.60
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资		383,822,470.78	381,861,856.87
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		5,850,684.41	6,408,313.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		83,177.58	114,369.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		389,756,332.77	388,384,539.51
资产总计		900,868,751.39	930,051,429.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,387,528.60	8,387,528.60
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		533,527.72	680,039.64
应交税费		22,690.53	25,660.64
其他应付款		268,306,126.47	299,042,636.58
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		411,470.54	884,998.45
流动负债合计		277,661,343.86	309,020,863.91
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			

负债合计		277,661,343.86	309,020,863.91
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		619,402,409.00	619,402,409.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,098,973,667.95	1,098,973,667.95
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,910,432.29	45,910,432.29
未分配利润		-1,141,079,101.71	-1,143,255,944.04
所有者权益（或股东权益）合计		623,207,407.53	621,030,565.20
负债和所有者权益（或股东权益）总计		900,868,751.39	930,051,429.11

公司负责人：赖志林 主管会计工作负责人：高朝晖 会计机构负责人：郭伟肖

### 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		114,509,117.41	103,817,422.61
其中：营业收入		114,509,117.41	103,817,422.61
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		92,414,806.94	76,821,378.30
其中：营业成本		67,036,833.45	42,535,410.28
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		839,668.62	705,575.35
销售费用		4,795,374.57	14,811,833.28
管理费用		21,645,554.24	19,019,298.01
研发费用		2,029,411.75	2,257,792.77
财务费用		-3,932,035.69	-2,508,531.39
其中：利息费用		211,496.17	71,257.49
利息收入		3,789,865.22	2,740,763.30
加：其他收益		1,500,792.74	1,743,731.50
投资收益（损失以“－”号填列）		-2,220.38	58,789.88



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）		1,780,800.00	145,600.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-17,350,470.28	-17,171,908.66
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）		8,023,212.55	11,772,257.03
加：营业外收入		316,243.59	19,349.03
减：营业外支出		76,458.80	97,179.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,262,997.34	11,694,426.67
减：所得税费用		6,410,192.58	2,808,292.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,852,804.76	8,886,134.32
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,852,804.76	8,886,134.32
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.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		5,846,362.41	9,828,349.00
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-3,993,557.65	-942,214.68
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			

2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,852,804.76	8,886,134.32
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		5,846,362.41	9,828,349.00
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-3,993,557.65	-942,214.68
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0094	0.0159
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0094	0.0159

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：赖志林 主管会计工作负责人：高朝晖 会计机构负责人：郭伟肖

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		1,252,387.93	2,342,360.30
减：营业成本			
税金及附加		241,140.47	210,871.83
销售费用			
管理费用		5,758,867.91	7,049,649.18
研发费用			
财务费用		-5,113,189.88	-4,367,194.12
其中：利息费用			
利息收入		5,126,247.20	4,373,899.12
加：其他收益		359,930.20	438,227.26
投资收益（损失以“-”号填列）		-39,386.09	11,482.23
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）			
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）		1,490,728.79	-6,530,338.05
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）		2,176,842.33	-6,631,595.15
加：营业外收入			7,493.10
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		2,176,842.33	-6,624,102.05
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		2,176,842.33	-6,624,102.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		2,176,842.33	-6,624,102.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		2,176,842.33	-6,624,102.05
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：赖志林 主管会计工作负责人：高朝晖 会计机构负责人：郭伟肖

## 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		297,372,451.62	524,042,991.77
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		8,080.55	80,744.85
收到其他与经营活动有关的现金		75,945,944.51	56,253,227.72
经营活动现金流入小计		373,326,476.68	580,376,964.34
购买商品、接受劳务支付的现金		333,431,194.84	506,591,354.60
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		14,216,826.36	15,532,438.83
支付的各项税费		8,202,730.63	4,624,113.31
支付其他与经营活动有关的现金		136,249,349.57	49,921,769.99
经营活动现金流出小计		492,100,101.40	576,669,676.73
经营活动产生的现金流量净额		-118,773,624.72	3,707,287.61
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		4,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		28,000.00	28,000.00
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		4,028,000.00	28,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,984.45	14,012,098.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,984.45	14,012,098.00
投资活动产生的现金流量净额		4,018,015.55	-13,984,098.00

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			400,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,000,000.00	950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		1,000,000.00	1,350,000.00
偿还债务支付的现金		1,715,129.28	1,628,606.65
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,110.71	76,198.51
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			
筹资活动现金流出小计		1,775,239.99	1,704,805.16
筹资活动产生的现金流量净额		-775,239.99	-354,805.16
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-21,748.21
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-115,530,849.16	-10,653,363.76
加：期初现金及现金等价物余额		358,932,909.92	289,914,652.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		243,402,060.76	279,261,289.03

公司负责人：赖志林 主管会计工作负责人：高朝晖 会计机构负责人：郭伟肖

### 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		53,829,258.48	45,636,514.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		458,165,134.35	425,938,093.93
经营活动现金流入小计		511,994,392.83	471,574,608.82
购买商品、接受劳务支付的现金		26,713,109.98	93,764,211.04
支付给职工及为职工支付的现金		2,025,225.87	2,933,296.38
支付的各项税费		479,879.07	291,056.97
支付其他与经营活动有关的现金		690,889,859.18	387,815,926.98
经营活动现金流出小计		720,108,074.10	484,804,491.37
经营活动产生的现金流量净额		-208,113,681.27	-13,229,882.55
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			12,098.00
投资支付的现金			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		2,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,000,000.00	12,098.00
投资活动产生的现金流量净额		-2,000,000.00	-12,098.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-210,113,681.27	-13,241,980.55
加：期初现金及现金等价物余额		342,759,375.12	260,468,582.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		132,645,693.85	247,226,601.91

公司负责人：赖志林 主管会计工作负责人：高朝晖 会计机构负责人：郭伟肖

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	619,402,409.00				1,096,765,978.32				45,910,432.29		689,416,812.45		1,072,662,007.16	23,635,328.23	1,049,026,678.93
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	619,402,409.00				1,096,765,978.32				45,910,432.29		689,416,812.45		1,072,662,007.16	23,635,328.23	1,049,026,678.93

三、 本期 增减 变动 金额 (减 少以 “一 ”号 填 列)														5, 846, 362. 41		5, 846, 362. 41		3, 993, 557. 6 5	1, 852, 804. 76
(一) 综 合收 益总 额														5, 846, 362. 41		5, 846, 362. 41		3, 993, 557. 6 5	1, 852, 804. 76
(二) 所 有者 投入 和减 少资 本																			
1. 所 有者 投入 的普 通股																			
2. 其 他权 益工 具持 有者 投入 资本																			









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	619,402,409.00				1,067,628,025.46			45,910,432.29		-707,536,164.88		1,025,404,701.87	-21,229,106.83	1,004,175,595.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										9,828,349.00		9,828,349.00	-2,176,714.68	7,651,634.32
（一）综合收益总额										9,828,349.00		9,828,349.00	-942,214.68	8,886,134.32
（二）所有者投入和减少资本													-1,234,500.00	-1,234,500.00
1. 所有者投入的普通股													-1,234,500.00	-1,234,500.00

2. 其他权益工具持有者投入资本																			
3. 股份支付计入所有者权益的金额																			
4. 其他																			
(三) 利润分配																			
1. 提取盈余公积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
(四) 所有者权益内部结转																			
1. 资本公积																			

转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				

四、本 期期末 余额	619,402,409. 00			1,067,628,025. 46			45,910,432. 29		697,707,815. 88		1,035,233,050. 87	23,405,821. 51	1,011,827,229. 36
------------------	--------------------	--	--	----------------------	--	--	-------------------	--	--------------------	--	----------------------	-------------------	----------------------

公司负责人：赖志林 主管会计工作负责人：高朝晖 会计机构负责人：郭伟肖

### 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	619,402, 409.00				1,098,9 73,667. 95				45,910, 432.29	1,143,2 55,944. 04	621,030 ,565.20
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	619,402, 409.00				1,098,9 73,667. 95				45,910, 432.29	1,143,2 55,944. 04	621,030 ,565.20
三、本期增减变动金额（减 少以“-”号填列）										2,176,8 42.33	2,176,8 42.33
（一）综合收益总额										2,176,8 42.33	2,176,8 42.33
（二）所有者投入和减少资 本											
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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、本期期末余额	619,402,409.00				1,098,973,667.95				45,910,432.29	-1,141,079,101.71	623,207,407.53

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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	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	619,402,409.00				1,069,835,715.09				45,910,432.29	-1,135,366,666.96	599,781,889.42
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	619,402,409.00				1,069,835,715.09				45,910,432.29	-1,135,366,666.96	599,781,889.42
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-6,624,102.05	-6,624,102.05
（一）综合收益总额										-6,624,102.05	-6,624,102.05
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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、本期期末余额	619,402,409.00				1,069,835,715.09				45,910,432.29	-1,141,990,769.01	593,157,787.37

公司负责人：赖志林 主管会计工作负责人：高朝晖 会计机构负责人：郭伟肖

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

浙江祥源文化股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系无锡庆丰股份有限公司,2006年8月16日,公司与万好万家集团有限公司(以下简称“万好万家集团”)签署了《资产置换协议》,公司以全部资产(交易性金融资产除外)和负债,与万好万家集团合法拥有的浙江万家房地产开发有限公司(以下简称“万家房产”)99%的股权、浙江万好万家连锁酒店有限公司(原浙江新宇之星宾馆有限公司)100%的股权以及杭州白马大厦写字楼第12层进行资产置换。上述资产置换已于2006年12月25日完成。

公司以2006年6月30日股份总额194,093,090股为基数,以资本公积金向全体流通股股东实施定向转增,每10股流通股股份定向转增4股股份,相当于非流通股股东向流通股股东每10股送2.4594股股份。上述方案已于2006年12月14日经江苏省人民政府国有资产监督管理委员会以苏国资复[2006]178号文正式批准,于2006年12月21日经召开的公司股权分置改革相关股东会议审议通过,并于2007年1月23日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司实施股权登记。公司注册资本变更为218,093,090元。

根据公司2015年9月14日2015年第三次临时股东大会通过,以公司总股本为基数,向全体股东每10股转增12股。公司注册资本变更为479,804,798.00元。

根据公司2015年第二次临时股东大会通过,公司以现金及发行股份购买资产,新增股份155,163,829股。公司注册资本(股本)变更为634,968,627.00元。

根据公司2017年第三次临时股东大会通过,公司向激励对象定向发行公司A股普通股,新增股份20,333,000股。公司注册资本(股本)变更为655,301,627.00元。

2017年8月2日,万好万家集团股东孔德永先生和刘玉湘女士与祥源控股集团有限责任公司(以下简称“祥源控股”)签署了《股份转让协议》,孔德永先生和刘玉湘女士将其持有的公司控股股东万家集团100%的股权转让给祥源控股。鉴于公司实际控制人发生变更,2017年9月12日公司召开第四次临时股东大会,通过了《关于变更公司名称、证券简称和修改公司章程的议案》,同意将公司名称由“浙江万好万家文化股份有限公司”变更为“浙江祥源文化股份有限公司”,中文证券简称由“万家文化”变更为“祥源文化”,证券代码保持不变。2017年9月19日,公司完成工商变更登记,公司名称变更为“浙江祥源文化股份有限公司”。

2018年4月23日,公司召开2017年年度股东大会审议通过了《关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》,公司注册资本由655,301,627元变更为648,299,953元。2018年5月16日,公司办理完成注册资本变更等相关事项。

2019年2月22日,公司召开2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司注册资本并修订〈公司章程〉的议案》,公司注册资本由648,299,953元变更为619,402,409元。2019年5月15日,公司办理完成注册资本变更等相关事项。

本公司属互联网文化行业。公司原主要从事房地产、矿业等实业投资，2015 年实施重大资产重组，公司经营范围变更为：文化咨询，动漫设计，影视策划，金融信息咨询服务(不含证券、期货)，体育信息咨询，教育信息咨询，软件开发，投资管理，实业投资，资产管理，企业管理服务。

本公司的母公司为浙江祥源实业有限公司，最终控制方为俞发祥。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

子公司名称
杭州丰豫股权投资有限公司(以下简称杭州丰豫股权)
上海丰豫投资管理有限公司(以下简称上海丰豫投资)
浙江丰豫汽车服务有限公司(以下简称丰豫汽车)
厦门翔通动漫有限公司(以下简称翔通动漫)
浙江众联在线网络科技有限公司(以下简称众联在线)
深圳市浩天投资有限公司(以下简称浩天投资)
深圳市创世互动科技有限公司(以下简称创世互动)
北京通联天地科技有限公司(以下简称通联天地)
北京讯宇创世科技有限公司(以下简称讯宇创世)
厦门翔通信息科技有限公司(以下简称翔通信息)
厦门橙号软件科技有限公司(以下简称橙号软件)
北京博恒创想科技有限公司(以下简称博恒创想)
北京乐达悦世科技有限公司(以下简称乐达悦世)
北京游动天地科技有限公司(以下简称游动天地)
厦门易我玩信息科技有限公司(以下简称易我玩)
厦门表情王国动漫有限公司(以下简称表情王国)
霍尔果斯讯宇创世信息科技有限公司(以下简称霍尔果斯讯宇)
霍尔果斯翔通信息科技有限公司(以下简称霍尔果斯翔通)
浙江融易联融资租赁有限公司(以下简称融易联)
浙江祥阅科技有限公司(以下简称祥阅科技)
厦门微光映画动漫有限公司(以下简称微光映画)
创世互动控股有限公司(以下简称创世互动控股)
浙江澜源科技创新有限公司(以下简称澜源科技)
香港融易联国际投资有限公司(以下简称香港融易联)

## 子公司名称

浙江祥润云信息科技有限公司（以下简称祥润云）

北京其卡通弘文化传播有限公司（以下简称其卡通）

浙江其飞祥文化传播有限公司（以下简称其飞祥）

厦门时和年丰文化传媒有限公司（以下简称时和年丰）

宁波祥源奥世文化传媒有限公司（以下简称宁波祥源奥世）

宁波祥源创梦动漫有限公司（以下简称宁波祥源创梦）

宁波祥源创趣商业运营管理有限公司（以下简称宁波祥源创趣）

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

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

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的

合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

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

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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即期汇率的近似汇率折算，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

#### 1) 债务工具

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

##### <1>以摊余成本计量：

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

##### <2>以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

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

##### <3>以公允价值计量且其变动计入当期损益：

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

#### 2) 权益工具

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

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

### ②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

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

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

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

#### 信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)一般逾期超过 30 天，最长不超过 90 天。

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；

违约损失率是指公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来 12 个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，公司应被偿付的金额。

#### 前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。



当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### 应收账款组合

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

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

#### 其他应收款组合

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

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

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### ③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- (3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

### ④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收到到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (2) 金融负债

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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出,不得撤销。

公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债,包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量,并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的,列示为流动负债;期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的,列示为一年内到期的非流动负债;其余列示为非流动负债。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具,以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

### (4) 后续计量

初始确认后,公司对不同类别的金融资产,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后,公司对不同类别的金融负债,分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定,但下列情况除外:

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,公司自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,公司在后续期间,按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的,若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系(如债务人的信用评级被上调),公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10——金融工具

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，预期信用损失确定方法及会计处理如下：

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。对于不含重大融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除上述采用简化计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项及应收票据、其他应收款的预期信用损失。期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征划分应收款项组合，包含账龄组合和性质组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称 计提方法

账龄组合 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

性质组合 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为 0%

公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据、应收退税款及代垫款项、押金保证金备用金等无显著回收风险的款项划为性质组合，该组合预期信用损失率为 0%。

当公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，公司直接减记该金融资产的账面余额

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10——金融工具

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、10——金融工具

## 15. 存货

适用 不适用

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

(2) 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计

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

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

① 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

② 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，指已向客户转让商品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。向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，该收款权利应作为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

正常履行合同形成的合同资产，如果合同付款逾期未超过 30 日的，判断合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间不存在差异，不确认合同资产减值准备；如果合同付款逾期超过（含）30 日的，按照该合同资产整个存续期的预期信用损失确认合同资产减值准备，具体确定方法和会计处理方法参见“附注五、10——金融工具”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

## 18. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

长期应收款预期信用损失的确认方法及会计处理方法详见附注五、10——金融工具

## 21. 长期股权投资

√适用 □不适用

### (1) 共同控制、重要影响的判断

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

### (2) 投资成本的确定

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

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

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### ① 个别财务报表

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

#### ② 合并财务报表

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

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5%	4.75%
运输工具	年限平均法	5年	5%	19.00%
电子设备	年限平均法	3年-5年	5%	31.67%-19.00%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

## 25. 借款费用

适用 不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

### (2) 借款费用资本化期间

① 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### (3) 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

### (1) 使用权资产确认条件

使用权资产是指公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。使用权资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2) 使用权资产的初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

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

### (3) 使用权资产的后续计量

- ① 采用成本模式对使用权资产进行后续计量。
- ② 对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。各类使用权资产的具体折旧方法如下。

### (4) 各类使用权资产折旧方法

各类固定资产采用直线法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧方法	使用年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	10-70	0-10	1-10

- (5) 按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

- (6) 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明使用权资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

#### (1) 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

#### (2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

#### (3) 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组中商誉的账面价值，再根据资产组中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；



- 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。

### 30. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

① 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

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

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### 34. 租赁负债

√适用 □不适用

于租赁期开始日，除短期租赁和低价值资产租赁外，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，根据附注五、28 计入资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

### 35. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 36. 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

② 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司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；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司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；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

√适用 □不适用

与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：

- ① 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- ② 合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- ③ 合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- ④ 合同具有商业实质，即履行该合同将改变本集团未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- ⑤ 因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。然后确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，并且在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

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

对于在某一时段内履行的履约义务，在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，应考虑下列迹象：

- <1> 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- <2> 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- <3> 企业已将该商品实物转移到客户，即客户已实物占有该商品；
- <4> 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- <5> 客户已接受该商品；
- <6> 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

**(2) 收入确认的具体方法**

① 移动增值业务：公司在收到电信运营商或支付服务商提供的计费账单并经公司相关部门核对结算金额后确认为收入。

② 版权使用费：按照合同或协议约定，在授权起始日，公司已收取授权费或取得收取授权费的权利，且不再提供后续服务，与该授权版权资产相关的风险和报酬已经转给被授权方，在授权起始日确认收入；按照合同或协议约定，在授权起始日，如需提供后续服务且授权存在约定的期限的，在公司已收取授权费或取得收取授权费的权利的同时，在合同或协议规定的有效期内分期确认收入。

③ 游戏自主运营：自主运营指公司独立运营，销售虚拟货币，推广游戏产品。公司自主运营游戏在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认营业收入。

游戏授权运营：公司与授权运营商签订合作运营游戏协议，由公司为其提供游戏版本和约定的后续服务，对一次性收取的版权金于协议约定的收益期间内按直线法摊销确认营业收入；对授权运营商将其在运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据无误后确认营业收入。

游戏平台运营：公司通过互联网平台为游戏提供商提供游戏载入平台，从而为游戏玩家提供游戏服务取得平台运营收入。游戏玩家以购买平台币充值或直接购买游戏币的方式在公司游戏平台进行消费。独家代理模式下，公司负责游戏的所有运营，游戏提供商负责技术服务，游戏玩家充值到游戏平台时，公司作为预收款确认递延收入，待游戏玩家实际使用平台币或游戏币等虚拟货币购买游戏道具时，确认营业收入；非独家代理模式下，公司负责游戏的推广，游戏提供商负责具体运营服务，游戏玩家充值到游戏时，确认营业收入。

④ 互联网广告平台运营收入：公司通过互联网平台为第三方客户或者网盟运营公司推送广告，按照推送效果以及双方确认的结算单扣除成本后以净额确认收入。

⑤ 充值业务服务收入：公司通过互联网平台为第三方客户销售虚拟充值商品，采购相关产品时支付货款，确认预付款项，销售后客户开具账单后扣除成本以净额确认收入。

⑥ 电影票房分账收入：公司应完成摄制并经电影行政主管部门审查通过取得《电影公映许可证》后，电影于院线、影院上映后按公司与放映方确认的实际票房统计及相关的分账办法所计算金额确认收入同时结转成本。

⑦ 影视制作收入：公司按照委托方要求制作影视剧，影视剧作完成后一般委托方拥有该产品的著作权，待委托方验收完成后，公司收取制作收入并结转成本。

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即为履行合同发生的成本，不属于《企业会计准则第 14 号—收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- ① 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由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。

合同取得成本，即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，是指不取得合同就不会发生的成本（例如：销售佣金等）。该资产摊销期限不超过一年的，可以在发生时计入当期损益。

企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（例如：无论是否取得合同均会发生的差旅费、投标费、为准备投标资料发生的相关费用等），应当在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

在确定与合同成本有关的资产的减值时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于下列第①项减去第②项的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失：

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

以前期间减值的因素之后发生变化，使得企业上述第①项减去第②项后的差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

##### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

##### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益；与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

- ① 企业合并；
- ② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

**(2). 融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

**(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

租赁是指让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。在一项合同开始日，评估合同是否为租赁或包含租赁。

**① 公司作为承租人**

租赁资产的类别主要为房屋租赁。

**1) 初始计量**

在租赁期开始日，将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债（短期租赁和低价值资产租赁除外）。在计算租赁付款额的现值时，采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

**2) 后续计量**

参照《企业会计准则第4号—固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本附注五、28“使用权资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或计入相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

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

**4) 短期租赁和低价值资产租赁**

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁，采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

**② 公司作为出租人**

在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

**1) 经营租赁**

采用（直线法）将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

**2) 融资租赁**

于租赁期开始日，确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进

行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

#### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

##### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

##### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
创世互动控股	8.25%
易我玩、微光映画、表情王国、橙号、祥润云、祥源奥世、时和年丰	20%

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

其卡通电影发行收入免征增值税；

其卡通属于高新技术企业，享受 15%企业所得税率优惠；

易我玩、微光映画、表情王国、橙号、祥润云、祥源奥世、时和年丰属于小型微利企业，对于小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元、超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，分别减按 12.5%、25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

#### 3. 其他

适用 不适用



## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,490.76	7,786.76
银行存款	243,714,544.20	358,682,482.99
其他货币资金	284,025.80	845,640.17
合计	244,004,060.76	359,535,909.92
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明：

期末存在 60 万元履约保函业务保证金受到限制及 2000 元 ETC 押金。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	4,538,800.00	2,758,000.00
其中：		
权益工具投资	4,538,800.00	2,758,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
其中：		
合计	4,538,800.00	2,758,000.00

其他说明：

√适用 □不适用

期末以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变现未受到重大限制。

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,267,200.08	1,217,690.90
商业承兑票据		
合计	2,267,200.08	1,217,690.90

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	287,707,193.47
1 至 2 年	87,445,430.51
2 至 3 年	11,719,512.28
3 年以上	80,914,780.13
合计	467,786,916.39

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	25,446,312.27	5.44	25,446,312.27	100.00		26,859,225.00	6.22	26,859,225.00	100.00	
其中：										
按单项计提坏账准备	25,446,312.27	5.44	25,446,312.27	100.00		26,859,225.00	6.22	26,859,225.00	100.00	
按组合计提坏账准备	442,340,604.12	94.56	120,533,527.45	27.25	321,807,076.67	404,888,551.20	93.78	101,905,909.65	25.17	302,982,641.55
其中：										
按组合计提坏账准备	442,340,604.12	94.56	120,533,527.45	27.25	321,807,076.67	404,888,551.20	93.78	101,905,909.65	25.17	302,982,641.55
合计	467,786,916.39	/	145,979,839.72	/	321,807,076.67	431,747,776.20	/	128,765,134.65	/	302,982,641.55

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
SUPERSTARDEVELOPMENTLIMITED	8,846,668.96	8,846,668.96	100.00	款项收回风险较大
上海地阳实业有限公司	4,612,662.05	4,612,662.05	100.00	款项收回风险较大
厦门昆岳供应链管理有限公司	2,700,000.00	2,700,000.00	100.00	款项收回风险较大
陕西六点网络科技有限公司	2,619,325.70	2,619,325.70	100.00	款项收回风险较大
其他单项计提汇总	6,667,655.56	6,667,655.56	100.00	款项收回风险较大
合计	25,446,312.27	25,446,312.27	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按信用风险特征组合计提坏账准备

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	287,707,193.47	28,684,407.06	9.97
1-2 年	87,445,430.51	26,749,557.04	30.59
2-3 年	11,719,512.98	9,631,095.49	82.18
3 年以上	55,468,467.86	55,468,467.86	100
合计	442,340,604.82	120,533,527.45	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	128,765,134.65	17,214,705.07				145,979,839.72
合计	128,765,134.65	17,214,705.07				145,979,839.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
北京国际广告传媒集团有限公司	135,920,101.73	29.06	15,925,366.14
翼集分（上海）数字科技有限公司	61,942,725.53	13.24	18,948,279.74
芜湖艾德数字科技有限公司	21,052,640.00	4.50	2,098,948.21
新华互联电子商务有限责任公司	17,015,596.00	3.64	1,696,454.92
麦克尔信息技术（深圳）有限公司	15,851,174.00	3.39	1,580,362.05
合计	251,782,237.26	53.83	40,249,411.06

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	144,951,946.08	97.58	100,146,105.49	97.09
1 至 2 年	2,714,519.12	1.83	2,730,553.12	2.65
2 至 3 年	32,971.86	0.02	260,303.88	0.25
3 年以上	840,577.87	0.57	7,044.38	0.01
合计	148,540,014.93	100.00	103,144,006.87	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：

单位名称	期末金额	未结算原因
成都力拓空间信息科技有限公司	1,995,036.90	合同未履行完毕
亚普路卡（北京）科技有限公司	244,065.02	合同未履行完毕

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
喜多宝（青岛）科技有限公司	30,000,000.00	20.20
天津乾升信息技术有限公司	18,237,249.77	12.28
深圳市东信时代信息技术有限公司	13,793,721.84	9.29
广东玄润数字信息科技股份有限公司	13,000,000.00	8.75
菏泽宇洋文化传媒有限公司	9,664,732.34	6.51
合计	84,695,703.95	57.03

其他说明

√适用 □不适用

以上预付对象为互联网推广业务供应商，公司需要根据业务终端客户需求预先支付渠道款。

## 8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	637,392.99	3,637,392.99
其他应收款	5,489,500.09	10,834,329.13
合计	6,126,893.08	14,471,722.12

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
上海摩奇网络科技有限公司	637,392.99	3,637,392.99
北京冰峰谷科技有限公司	1,190,000.00	1,190,000.00
减：坏账准备	-1,190,000.00	-1,190,000.00
合计	637,392.99	3,637,392.99

## (2). 重要的账龄超过1年的应收股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京冰峰谷科技有限公司	1,190,000.00	3年以上	资金紧张	是
合计	1,190,000.00	/	/	/

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额			1,190,000.00	1,190,000.00
2022年1月1日余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额			1,190,000.00	1,190,000.00

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	1,958,322.46
1至2年	1,210,430.00
2至3年	123,452.45
3年以上	72,491,977.26
合计	75,784,182.17

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、押金、保证金	1,262,483.36	3,558,900.89
往来及代垫社保公积金款	74,521,698.81	77,527,427.99
合计	75,784,182.17	81,086,328.88

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额		11,919,224.18	58,332,775.57	70,251,999.75
2022年1月1日余额在本期				
—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		3,477,150.75		3,477,150.75
本期转回		1,074.30	3,433,394.12	3,434,468.42
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额		15,395,300.63	54,899,381.45	70,294,682.08

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用



本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

**(4). 坏账准备的情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	70,251,999.75	3,477,150.75	3,434,468.42			70,294,682.08
合计	70,251,999.75	3,477,150.75	3,434,468.42			70,294,682.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
北京万好万家电子竞技传媒有限公司	往来款	32,291,635.40	3年以上	42.61	32,291,635.40
上海酷申信息科技有限公司	股权转让款	4,990,000.00	3年以上	6.58	4,990,000.00
北京宇通互动文化传播有限公司	往来款	3,220,000.00	3年以上	4.25	3,220,000.00
深圳市万游引力科技有限公司	往来款	2,932,894.67	3年以上	3.87	2,932,894.67
大连天盛和科技有限公司	往来款	2,343,371.00	3年以上	3.09	1,721,685.50
合计	/	45,777,901.07	/	60.40	45,156,215.57

**(7). 涉及政府补助的应收款项**

适用 不适用

**(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款**

适用 不适用

**(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**9、 存货****(1). 存货分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
库存商品	6,590,701.02	1,286,364.74	5,304,336.28	6,609,448.96	1,286,364.74	5,323,084.22
在制节目	23,538,259.43		23,538,259.43	17,388,882.69		17,388,882.69
合计	30,128,960.45	1,286,364.74	28,842,595.71	23,998,331.65	1,286,364.74	22,711,966.91

**(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,286,364.74					1,286,364.74
合计	1,286,364.74					1,286,364.74

**(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**适用 不适用**(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**10、 合同资产****(1). 合同资产情况**适用 不适用**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**适用 不适用

**(3). 本期合同资产计提减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**11、 持有待售资产**

□适用 √不适用

**12、 一年内到期的非流动资产**

□适用 √不适用

**13、 其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
留抵进项税	82,608.04	38,294.82
客户融资租赁款	17,240,000.00	22,500,000.00
待认证进项税额	30,826,021.44	29,824,678.56
意向金	60,000,000.00	
合计	108,148,629.48	52,362,973.38

其他说明：

无**14、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	123,553,333.33		123,553,333.33	121,400,000.00		121,400,000.00	
其中： 未实现融资收益	17,767,750.19		17,767,750.19	21,321,083.52		21,321,083.52	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
合计	123,553,333.33		123,553,333.33	121,400,000.00		121,400,000.00	

## (2) 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
绍兴祥润云文化有限公司	852,229.90			9,165.71						861,395.61	
安徽祥源旅游管理有限公司	49,962,913.53			-39,386.09						49,923,527.44	
小计	50,815,143.43			-30,220.38						50,784,923.05	
合计	50,815,143.43			-30,220.38						50,784,923.05	

其他说明  
无

**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
深圳市万游引力科技有限公司	0.11	0.11
百利达太阳能股份有限公司	6,329,499.50	6,329,499.50
减：减值准备	-6,329,499.50	-6,329,499.50
合计	0.11	0.11

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**19、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北京雷力海洋生物新产业股份有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
福建中科亚创动漫科技股份有限公司	2,101,522.50	2,101,522.50
合计	17,101,522.50	17,101,522.50

其他说明：

无

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	47,946,211.01	49,768,641.80
固定资产清理		
合计	47,946,211.01	49,768,641.80

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	71,152,007.93		1,828,117.56	3,357,575.58	76,337,701.07
2. 本期增加金额				21,628.10	21,628.10
(1) 购置				21,628.10	21,628.10
(2) 在建工程 转入					
(3) 企业合并 增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额	71,152,007.93		1,828,117.56	3,379,203.68	76,359,329.17
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	22,017,106.08		1,640,354.73	2,911,598.46	26,569,059.27
2. 本期增加金额	1,689,717.84		62,156.65	92,184.40	1,844,058.89
(1) 计提	1,689,717.84		62,156.65	92,184.40	1,844,058.89
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4. 期末余额	23,706,823.92		1,702,511.38	3,003,782.86	28,413,118.16
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
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					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	47,445,184.01		125,606.18	375,420.82	47,946,211.01
2. 期初账面价值	49,134,901.85		187,762.83	445,977.12	49,768,641.80

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况**

□适用 √不适用

**(4). 通过经营租赁租出的固定资产**

□适用 √不适用

**(5). 未办妥产权证书的固定资产情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产清理**

□适用 √不适用

**22、在建工程****项目列示**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**在建工程****(1). 在建工程情况**

□适用 √不适用

**(2). 重要在建工程项目本期变动情况**

□适用 √不适用

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**工程物资**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、使用权资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,747,025.01	8,747,025.01
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	8,747,025.01	8,747,025.01
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,638,648.56	1,638,648.56
2. 本期增加金额	817,454.14	817,454.14
(1) 计提	817,454.14	817,454.14
3. 本期减少金额		



(1) 处置		
4. 期末余额	2,456,102.70	2,456,102.70
三、减值准备		
1. 期初余额		
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	6,290,922.31	6,290,922.31
2. 期初账面价值	7,108,376.45	7,108,376.45

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件	版权著作权	商标	域名	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	6,070,797.43	112,587,909.50	2,948,978.02	2,290,589.40	5,697,106.17	129,595,380.52
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	6,070,797.43	112,587,909.50	2,948,978.02	2,290,589.40	5,697,106.17	129,595,380.52
二、累计摊销						
1. 期初余额	5,933,075.30	60,244,344.72	2,679,844.88	1,788,811.16	5,319,747.65	75,965,823.71
2. 本期增加金额	61,946.88	4,268,851.24	139,223.70	84,145.00		4,554,166.82
(1) 计提	61,946.88	4,268,851.24	139,223.70	84,145.00		4,554,166.82
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	5,995,022.18	64,513,195.96	2,819,068.58	1,872,956.16	5,319,747.65	80,519,990.53
三、减值准备						
1. 期初余额		28,966,317.34			377,358.52	29,343,675.86
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		28,966,317.34			377,358.52	29,343,675.86
四、账面价值						
1. 期末账面价值	75,775.25	19,108,396.20	129,909.44	417,633.24		19,731,714.13
2. 期初账面价值	137,722.13	23,377,247.44	269,133.14	501,778.24		24,285,880.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 27、开发支出

适用 不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
翔通动漫	1,024,170,995.21			1,024,170,995.21
众联在线	645,992.98			645,992.98
其卡通	11,159,502.87			11,159,502.87
合计	1,035,976,491.06			1,035,976,491.06

### (2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
翔通动漫	975,844,457.11			975,844,457.11
众联在线	645,992.98			645,992.98
其卡通	11,159,502.87			11,159,502.87
合计	987,649,952.96			987,649,952.96

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

① 翔通动漫：翔通动漫于评估基准日的评估范围，是公司并购翔通动漫形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日以及以前年度商誉测试时所确定的资产组一致。该资产组预计未来现金流量的现值（可收回金额）利用了北京中天华资产评估有限责任公司 2022 年 4 月 15 日中天华资评报字 [2022] 第 10452 号《浙江祥源文化股份有限公司拟商誉减值测试所涉及的收购厦门翔通动漫有限公司形成的包含商誉资产组的可收回金额资产评估报告》的评估结果。

② 众联在线：众联在线于评估基准日的评估范围，是公司并购众联在线形成商誉相关的资产组，该资产组与购买日以及以前年度商誉测试时所确定的资产组一致。

③ 其卡通：其卡通于评估基准日的评估范围，是公司并购其卡通形成商誉相关的资产组，该资产

组与购买日时所确定的资产组一致。

**(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法**

√适用 □不适用

① 重要假设及依据

1) 基本假设

<1> 假设估值基准日后，估值对象经营环境所处的政治、经济、社会等宏观环境不发生影响其经营的重大变动；

<2> 除估值基准日政府已经颁布和已经颁布尚未实施的影响估值对象经营的法律、法规外，假设预测期内与估值对象经营相关的法律、法规不发生重大变化；

<3> 假设估值基准日后估值对象经营所涉及的汇率、利率、税赋等因素的变化不对其经营状况产生重大影响（考虑利率在估值基准日至报告日的变化）；

<4> 假设估值基准日后不发生影响估值对象经营的不可抗拒、不可预见事件；

<5> 假设估值对象在未来预测期持续经营、估值范围内资产持续使用；

<6> 假设预测期内估值对象所采用的会计政策与估值基准日在重大方面保持一致，具有连续性和可比性；

<7> 假设预测期估值对象经营符合国家各项法律、法规，不违法；

<8> 假设未来预测期估值对象经营相关当事人是负责的，且管理层有能力担当其责任，在预测期主要管理人员和技术人员基于估值基准日状况，不发生影响其经营变动的重大变更，管理团队稳定发展，管理制度不发生影响其经营的重大变动；

<9> 假设委托人、商誉所在资产组相关当事人提供的资料真实、完整、可靠，不存在应提供而未提供、估值专业人员已履行必要估值程序仍无法获知的其他可能影响估值结论的瑕疵事项、或有事项等；

<10> 假设估值对象未来收益期不发生对其经营业绩产生重大影响的诉讼、抵押、担保等事项。

<11> 无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对企业造成重大不利影响。

2) 特殊假设

<1> 估值对象涉及的业务营运模式、合作分成比例等与目前方向保持一致，且在未来可预见的时间内能够按照管理层提供给评估专业人员的发展规划进行，生产经营政策不会发生重大调整。

<2> 假设估值基准日后估值对象涉及的研发能力、创新设计能力和技术先进性保持目前的水平，现有的核心研发人员及管理团队在预测期内能保持稳定。

<3> 估值对象涉及经营业务已取得经营所需的各种资质，本次估值以认证期满后仍可继续获得相关资质为前提。

<4> 根据《企业会计准则第 8 号—资产减值》，预计资产的未来现金流量应当以资产的当前状况为基础，不考虑未来可能由于管理层、经营策略和追加投资等情况导致的经营能力扩大等情况。

<5> 假设资产组内的无形资产权利的实施是完全按照有关法律、法规的规定执行的，不会违反国家法律及社会公共利益，也不会侵犯他人任何受国家法律依法保护的权力。

<6> 假设资产组预测期经营现金流入、现金流出为均匀发生，不会出现年度某一时点集中确认收入的情形。

## ② 关键参数

单位	关键参数				
	预测期	预测期增长率	稳定期增长率	利润率	折现率(加权平均资本成本 WACCBI)
翔通动漫	2022-2026 年 (后续为稳定期)	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.05%

注 1：根据翔通动漫已签订的合同、协议、发展规划、历年经营状况、未来的战略规划、市场营销计划及对预测期经营业绩的预算等资料对翔通动漫预测期内的各类收入进行了预测，综合商誉涉及的资产组综合产能及翔通动漫对未来市场的整体分析，预测 2022 年至 2026 年之间，销售收入增长率分别为 3.52%、-1.73%、-0.71%、0.00%、0.00%、0.00%。

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

通过翔通动漫管理层对未来可预测期间的市场行情、翔通动漫的经营情况以及未来上下游客户情况、与对手的竞争情况等综合分析，同时根据北京中天华资产评估有限责任公司 2022 年 4 月 15 日中天华资评报字[2022]第 10452 号《浙江祥源文化股份有限公司拟商誉减值测试所涉及的收购厦门翔通动漫有限公司形成的包含商誉资产组的可收回金额资产评估报告》的评估结果，截至 2021 年 12 月 31 日，翔通动漫与商誉相关的资产组与商誉之和为 43,438.64 万元，商誉相关资产组可回收金额为 43,728.47 万元。

经测试，本期对因收购翔通动漫形成的商誉不计提减值准备，不影响本期利润。

其他说明：

适用 不适用

## 29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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	624,698.81		175,065.78		449,633.03
版权费	549.98		549.98		
合计	625,248.79		175,615.76		449,633.03

其他说明：

无

**30、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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	122,845,607.52	25,209,971.27	122,845,607.52	25,209,971.27
可抵扣亏损	7,126,923.05	1,293,111.85	7,126,923.05	1,293,111.85
合计	129,972,530.57	26,503,083.12	129,972,530.57	26,503,083.12

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,334,001.42	166,750.18	1,759,804.24	218,970.62
合计	1,334,001.42	166,750.18	1,759,804.24	218,970.62

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	125,896,285.93	140,877,788.74
资产减值准备	1,112,521,549.32	1,101,971,019.94
合计	1,238,417,835.25	1,242,848,808.68

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2022年		12,246,465.11	
2023年	25,680,252.83	28,415,290.53	
2024年	35,496,457.55	35,496,457.55	
2025年	31,861,515.14	31,861,515.14	
2026年	32,858,060.41	32,858,060.41	
2027年	15,581,967.89		
合计	141,478,253.82	140,877,788.74	/

其他说明：

适用 不适用

### 31、其他非流动资产

适用 不适用

### 32、短期借款

#### (1)、短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	1,000,000.00	1,000,000.00

短期借款分类的说明：

无

#### (2)、已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 33、交易性金融负债

适用 不适用

### 34、衍生金融负债

适用 不适用

### 35、应付票据

适用 不适用

### 36、应付账款

#### (1)、应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	28,599,475.26	24,501,820.92
1-2 年	14,666,998.20	8,434,637.44
2-3 年	1,131,510.87	4,349,372.78
3 年以上	8,271,771.05	6,368,011.20
合计	52,669,755.38	43,653,842.34

#### (2)、账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	673,225.70	103,901.91
1-2 年	46,723.15	36,193.09
2-3 年	388,902.98	391,945.73
3 年以上	1,267,593.43	1,232,598.26
合计	2,376,445.26	1,764,638.99

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
影视制作合同	3,300,000.00	2,274,491.52
动漫及衍生业务合同	6,812,319.99	18,393,426.40
互联网推广业务合同	4,525,370.38	4,861,652.91
其他		566,037.74
合计	14,637,690.37	26,095,608.57

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,004,356.53	13,279,107.40	13,901,146.42	3,382,317.51
二、离职后福利-设定提存计划	60,996.82	684,261.49	613,637.27	131,621.04
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,065,353.35	13,963,368.89	14,514,783.69	3,513,938.55



## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,347,548.09	12,238,813.51	12,900,674.09	2,685,687.51
二、职工福利费	34,998.65	204,814.55	218,214.55	21,598.65
三、社会保险费	51,063.08	408,197.85	410,577.74	48,683.19
其中：医疗保险费	41,261.93	391,134.35	388,105.67	44,290.61
工伤保险费	9,333.65	7,135.17	12,543.74	3,925.08
生育保险费	467.5	9,928.33	9,928.33	467.50
四、住房公积金	27,484.34	369,860.00	358,220.00	39,124.34
五、工会经费和职工教育经费	543,262.37	57,421.49	13,460.04	587,223.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,004,356.53	13,279,107.40	13,901,146.42	3,382,317.51

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	59,628.63	663,380.92	594,887.30	128,122.25
2、失业保险费	1,368.19	20,880.57	18,749.97	3,498.79
3、企业年金缴费				
合计	60,996.82	684,261.49	613,637.27	131,621.04

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,008,701.60	3,332,293.65
企业所得税	6,410,192.58	4,570,986.41
个人所得税	30,284.61	40,286.83
城市维护建设税	3.78	54,449.72
教育费附加	1,226.85	24,560.84
地方教育费附加	807.85	16,363.83
印花税	54,682.66	50,119.15
其他		40,515.05
合计	10,505,899.93	8,129,575.48

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	35,196,036.09	34,829,005.10
合计	35,196,036.09	34,829,005.10

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	19,394,841.00	19,394,841.00
应付暂收款	8,042,721.39	7,436,929.48
应付采购款	7,758,473.70	7,997,234.62
合计	35,196,036.09	34,829,005.10

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款	1,107,743.83	
1年内到期的租赁负债	1,533,074.13	1,463,344.75
合计	2,640,817.96	1,463,344.75

其他说明：

无

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
网络借贷信息平台客户可用资金	554,628.99	554,628.99
待转销项税	25,634,201.15	26,577,036.94
合计	26,188,830.14	27,131,665.93

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(2). 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**47、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	5,187,503.85	5,917,789.73

合计	5,187,503.85	5,917,789.73
----	--------------	--------------

其他说明：

无

#### 48、长期应付款

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		1,822,873.11
专项应付款		
合计		1,822,873.11

其他说明：

房屋贷款 2023.3.14 日到期，划分为 1 年内到期的非流动负债。

#### 长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
办公用房贷款		1,822,873.11
合计		1,822,873.11

其他说明：

房屋贷款 2023.3.14 日到期，划分为 1 年内到期的非流动负债。

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 52、其他非流动负债

适用 不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	619,402,409.00						619,402,409.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	987,046,856.28			987,046,856.28
其他资本公积	109,719,122.04			109,719,122.04
合计	1,096,765,978.32			1,096,765,978.32

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,910,432.29			45,910,432.29
合计	45,910,432.29			45,910,432.29

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-689,416,812.45	-707,536,164.88
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	-689,416,812.45	-707,536,164.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,846,362.41	18,119,352.43
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-683,570,450.04	-689,416,812.45

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 61、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	114,277,977.49	66,997,473.35	103,524,611.98	42,504,278.11
其他业务	231,139.92	39,360.10	292,810.63	31,132.17
合计	114,509,117.41	67,036,833.45	103,817,422.61	42,535,410.28

### (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

### (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	204,470.06	81,169.94
教育费附加	165,365.47	58,101.36
房产税	273,930.18	210,891.05
印花税	188,733.41	352,526.00
其他	7,169.50	2,887.00
合计	839,668.62	705,575.35

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告及业务宣传费	1,766,334.04	11,109,520.53
职工薪酬	617,851.64	834,847.90
折旧和摊销	2,111,836.58	2,570,432.19
差旅费	19,244.17	67,504.05
业务招待费	9,487.00	20,690.10
其他	89,548.30	69,400.43
办公费	181,072.84	139,438.08
合计	4,795,374.57	14,811,833.28

其他说明：

无

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧及摊销	4,462,004.89	5,198,749.08
职工薪酬	4,872,323.94	5,687,936.09
咨询服务费	8,249,117.79	4,618,843.27
办公费	218,223.55	236,985.03
物业租赁及管理费	1,311,397.33	1,892,926.94
差旅费	335,569.57	402,775.91
业务招待费	292,495.90	321,972.43
其他	1,904,421.27	659,109.26
合计	21,645,554.24	19,019,298.01

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,029,411.75	1,977,515.20
折旧费		5,429.50
软件费		274,577.30
其他		270.77
合计	2,029,411.75	2,257,792.77

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	211,496.17	71,257.49
减：利息收入	-3,789,865.22	-2,740,763.30
汇兑损益	-407,806.02	98,504.54
手续费支出	54,139.38	62,469.88
合计	-3,932,035.69	-2,508,531.39

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	517,878.70	185,256.74
增值税加计扣除	968,024.22	1,558,474.76
个税返还	14,889.82	
合计	1,500,792.74	1,743,731.50

其他说明：

无

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-30,220.38	30,789.88
处置长期股权投资产生的投资收益		



交易性金融资产在持有期间的投资收益	28,000.00	28,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-2,220.38	58,789.88

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,780,800.00	145,600.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,780,800.00	145,600.00

其他说明：

无

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-17,214,705.07	-15,094,265.25
其他应收款坏账损失	-135,765.21	-2,077,643.41
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-17,350,470.28	-17,171,908.66

其他说明：

无

**72、资产减值损失**适用 不适用**73、资产处置收益**适用 不适用**74、营业外收入**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	316,243.59	19,349.03	
合计	316,243.59	19,349.03	

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**75、营业外支出**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计		2,612.34	
其中：固定资产处置损失		2,612.34	
无形资产处置损失			
债务重组损失			

非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	76,458.80	94,567.05	
合计	76,458.80	97,179.39	

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,410,192.58	2,808,292.35
递延所得税费用		
合计	6,410,192.58	2,808,292.35

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	8,262,997.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,065,749.34
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-52,220.44
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	4,396,663.68
所得税费用	6,410,192.58

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、其他综合收益

□适用 √不适用

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,789,865.22	2,764,441.94
收到的其他往来	71,638,200.59	53,379,614.51

政府补助	517,878.70	109,171.27
合计	75,945,944.51	56,253,227.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
费用类支出	12,920,791.84	8,933,972.69
往来支出	123,328,557.73	40,987,797.30
合计	136,249,349.57	49,921,769.99

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,852,804.76	8,886,134.32
加：资产减值准备		
信用减值损失	17,350,470.28	17,171,908.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,844,058.89	1,942,744.99
使用权资产摊销		
无形资产摊销	4,554,166.82	4,965,088.96
长期待摊费用摊销	175,615.76	867,047.59
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）	-1,780,800.00	-145,600.00
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,932,035.69	-2,508,531.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,220.38	-58,789.88
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-52,220.44	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,130,628.80	-5,007,770.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-163,508,368.23	3,613,218.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	30,855,532.31	-26,018,164.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-118,773,624.72	3,707,287.61
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	243,402,060.76	279,261,289.03
减：现金的期初余额	358,932,909.92	289,914,652.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-115,530,849.16	-10,653,363.76

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	243,402,060.76	358,932,909.92
其中：库存现金	5,490.76	7,786.76
可随时用于支付的银行存款	243,112,544.20	358,679,482.99
可随时用于支付的其他货币资金	284,025.80	245,640.17
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	243,402,060.76	358,932,909.92
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	602,000.00	603,000.00

其他说明：

适用 不适用

### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	602,000.00	履约保函业务保证金，ETC保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	602,000.00	/

其他说明：

无

### 82、外币货币性项目

#### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

#### (2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

创世互动控股有限公司主要经营地为香港，因创世互动控股为公司全资子公司，境外经营对其所从事的活动没有自主性，其运营全部由境内公司人员运作，故选用人民币为记账本位币。

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
厦门市工业和信息化局支厦府规[2022]2号：支持规上软件企业增产增效资金	276,000.00	其他收益	276,000.00
厦门火炬高技术产业开发区管理委员会软件业三期扶持政策资金 2022 年入统奖励	200,000.00	其他收益	200,000.00

其他补助汇总	41,878.70	其他收益	41,878.70
合计	517,878.70		517,878.70

**2. 政府补助退回情况**

适用 不适用

其他说明

无

**85、其他**

适用 不适用

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、反向购买**

适用 不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
上海丰豫投资	上海	上海	投资管理	100	/	设立
杭州丰豫股权	杭州	杭州	投资管理	100	/	设立
丰豫汽车	杭州	杭州	投资管理	100	/	设立
众联在线	杭州	杭州	服务业	76.37	/	非同一控制下企业合并
翔通动漫	厦门	厦门	服务业	100	/	非同一控制下企业合并
通联天地	北京	北京	服务业	/	100	非同一控制下企业合并
博恒创想	北京	北京	服务业	/	40	设立
乐达悦世	北京	北京	服务业	/	40	设立
游动天地	北京	北京	服务业	/	100	设立
易我玩	厦门	厦门	服务业	/	100	设立
浩天投资	深圳	深圳	服务业	/	100	非同一控制下企业合并
橙号软件	厦门	厦门	服务业	/	100	非同一控制下企业合并
创世互动	深圳	深圳	服务业	/	100	非同一控制下企业合并
讯宇创世	北京	北京	服务业	/	100	非同一控制下企业合并
翔通信息	厦门	厦门	服务业	/	100	非同一控制下企业合并
霍尔果斯翔通	霍尔果斯	霍尔果斯	服务业		100	设立
霍尔果斯讯宇	霍尔果斯	霍尔果斯	服务业		100	设立
融易联	杭州	杭州	服务业		100	设立
祥阅科技	杭州	杭州	服务业	100		设立
澜源科技	杭州	杭州	服务业	100		设立
祥润云	杭州	杭州	服务业		45	设立
互动控股	香港	香港	服务业	100		设立
香港融易联	香港	香港	服务业	100		非同一控制下企业合并
表情王国	厦门	厦门	服务业		100	设立
微光映画	厦门	厦门	服务业		100	设立
其卡通	北京	北京	服务业		41.2	非同一控制下企业合并
其飞翔	北京	杭州	服务业		41.2	非同一控制下企业合并
宁波祥源奥世	宁波	宁波	服务业	100.00		设立
宁波祥源创梦	宁波	宁波	服务业	100.00		设立
宁波祥源创趣	宁波	宁波	服务业	100.00		设立
时和年丰	厦门	厦门	服务业		60.00	设立



在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

本公司间接持有祥润云信息 45% 股权，在董事会占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围；本公司通过通联天地间接持有博恒创想 40% 股权，在董事会中占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围；本公司通过通联天地间接持有乐达悦世 40% 股权，在董事会中占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围。本公司直接持有其卡通 41.20% 股权，在董事会占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围；本公司通过其卡通间接持有其飞祥 41.20% 股权，在董事会中占有多数，对其具有实质控制权，故将其纳入合并财务报表范围；

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	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
众联在线	23.63%	92,295.50		15,475,398.22
博恒创想	60.00%	-18,204.80		-8,239,212.97
祥润云信息	55.00%	-727,330.64		-3,620,943.10
乐达悦世	60.00%	-30,242.41		-5,105,676.01
其卡通	58.80%	-2,281,018.73		-10,620,052.58
其飞祥	58.80%	-1,023,158.97		-16,372,184.46
时和年丰	40.00%	-5,897.60		853,785.02

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
众联在线	85,508,627.33	26,824.96	85,535,452.29	1,260,436.89		1,260,436.89	89,508,364.91	26,986.36	89,535,351.27	5,650,922.01		5,650,922.01
博恒创想	85,612.70	3,455.46	89,068.16	14,121,089.78		14,121,089.78	115,954.03	3,455.46	119,409.49	14,121,089.78		14,121,089.78
乐达悦世	1,064,172.80	196.07	1,064,368.87	9,423,829.32		9,423,829.32	1,119,976.81	196.07	1,120,172.88	9,429,229.32		9,429,229.32
祥润云信息	14,130,326.83	861,395.61	14,991,722.44	17,251,320.08		17,251,320.08	12,240,150.30	852,229.90	13,092,380.20	14,029,558.50		14,029,558.50
其卡通	27,978,330.35	6,662,882.08	34,641,212.43	46,651,913.70	5,187,503.85	51,839,417.55	23,426,848.90	7,419,060.66	30,845,909.56	38,296,901.48	5,867,929.65	44,164,831.13
其飞祥	3,563,284.80	5,826,666.57	9,389,951.37	37,833,735.86		37,833,735.86	4,963,351.06	7,666,666.59	12,630,017.65	39,333,735.86		39,333,735.86

时和年丰	5,679,325.75		5,679,325.75	3,544,863.22		3,544,863.22	2,291,340.15		2,291,340.15	142,133.61		142,133.61
------	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------	--------------	--	--------------	------------	--	------------

子公司名称	本期发生额				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	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
众联在线		390,586.14	390,586.14	596,702.72		-108,265.93	-108,265.93	1,271,520.17
博恒创想		-30,341.33	-30,341.33	-30,341.33		-30,495.66	-30,495.66	-30,495.66
乐达悦世		-50,404.01	-50,404.01	-55,804.01		-66,804.33	-66,804.33	-16,266.12
祥润云信息	28,470,102.02	-1,322,419.34	-1,322,419.34	1,518,089.57	19,334,184.58	156,834.50	156,834.50	-3,382,531.81
其卡通	2,013,207.64	-3,879,283.55	-3,879,283.55	-3,410,108.47	12,923,069.72	1,104,653.35	1,104,653.35	-9,170,692.20
其飞祥	990.10	-1,740,066.28	-1,740,066.28	233.74		-2,842,887.98	-2,842,887.98	-154.63
时和年丰	7,641,510.78	-14,744.01	-14,744.01	998,124.43	5,800,196.93	208,128.31	208,128.31	180,544.38

其他说明：  
无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
绍兴祥润云文化有限公司	绍兴	绍兴	服务		20%	权益法核算
安徽祥源旅游管理有限公司	合肥	合肥	服务	33.3%		权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响, 或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	绍兴祥润云文化有限公司	安徽祥源旅游管理有限公司	绍兴祥润云文化有限公司	安徽祥源旅游管理有限公司
流动资产	390,546.14	50,176,983.98	263,149.51	50,149,895.93
非流动资产				

资产合计	390,546.14	50,176,983.98	263,149.51	50,149,895.93
流动负债	83,568.07	272,000.00	2,000.00	126,635.40
非流动负债				
负债合计	83,568.07	272,000.00	2,000.00	126,635.40
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	861,395.61	49,923,527.44	852,229.90	49,962,913.53
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	330,259.06		235,849.06	294,339.62
净利润	45,828.56	-118,276.55	96,538.25	34,481.16
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4. 重要的共同经营

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用**十一、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	4,538,800.00	17,101,522.61		21,640,322.61
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	4,538,800.00	17,101,522.61		21,640,322.61
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	4,538,800.00	17,101,522.61		21,640,322.61
（3）衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	4,538,800.00	17,101,522.61		21,640,322.61
（六）交易性金融负债				

1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

**2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据**

适用 不适用

上海证券交易所和深圳证券交易所公布的 2022 年 06 月 30 日的收盘价。

**3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

权益工具投资采用非活跃市场中相同或类似资产的报价作为输入值。

**4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息**

适用 不适用

**5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析**

适用 不适用

**6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
浙江祥源实业有限公司	浙江杭州	实业投资	10,000	33.39	33.39

本企业的母公司情况的说明

无

本企业最终控制方是俞发祥

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

2020年1月3日祥源控股集团有限责任公司与本公司共同成立安徽祥源旅游管理有限公司，本公司认缴4,995万元，持股比例为33.3%；2019年9月18日，嘉兴杰灏投资管理有限公司、瞬心文化发展有限公司与本公司共同成立绍兴祥润云文化有限公司，本公司认缴100万元，持股比例为20%。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京万好万家电子竞技传媒有限公司	公司之联营企业
祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司	同一实控人
祥源控股集团有限责任公司	同一实控人
祥源茶业股份有限公司	同一实控人
祥源花世界旅游景区开发有限公司	同一实控人
宁波祥源旅游开发有限公司	同一实控人
凤凰祥盛旅游发展有限公司	同一实控人
杭州小岛网络科技有限公司	同一实控人



合肥易茶客电子商务有限公司	同一实控人
绍兴舜祥信息技术有限公司	受本公司董、监、高控制
五河祥源投资开发有限公司	同一实控人
黄山市祥源云谷酒店管理有限公司	同一实控人
上海桑尔酒店管理有限公司虹桥桑尔希尔顿酒店	同一实控人
齐云山投资集团有限公司	同一实控人
祥源控股集团有限责任公司上海分公司	同一实控人
阜阳文化旅游发展股份有限公司	同一实控人
安徽祥源花海旅游开发有限公司	同一实控人
祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司	同一实控人
合肥祥瀚房地产开发有限公司	同一实控人

其他说明

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
祥源茶业股份有限公司	商品		17,248.00
上海桑尔酒店管理有限公司虹桥桑尔希尔顿酒店	服务	2,349.48	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
阜阳文化旅游发展股份有限公司	动漫及其衍生业务	1,571,773.58	
杭州小岛网络科技有限公司	动漫及其衍生业务	19,576.55	
安徽祥源花海旅游开发有限公司	动漫衍生品	893.81	
合肥易茶客电子商务有限公司	动漫及其衍生业务	10,963.77	
祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司	动漫衍生品	9,787.61	
绍兴舜祥信息技术有限公司	动漫衍生品	396.37	
凤凰祥盛旅游发展有限公司	动漫及其衍生业务	-30,566.04	10,188,679.25
宁波祥源旅游开发有限公司	动漫及其衍生业务		448,019.81
五河祥源投资开发有限公司	动漫及其衍生业务		27,841.51
合肥祥瀚房地产开发有限公司	动漫及其衍生业务		8,577.89
祥源控股集团有限责任公司	动漫及其衍生业务		247,856.60
祥源控股集团有限责任公司上海分公司	动漫及其衍生业务	1,823.98	803,437.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	北京万好万家电子竞技传媒有限公司	32,291,635.40	32,291,635.40	32,291,635.40	32,291,635.40

应收账款	凤凰祥盛旅游发展有限公司			540,000.00	53,838.00
应收账款	祥源控股集团有限责任公司上海分公司	1,128.80	112.54	236,313.61	23,560.47
应收账款	齐云山投资集团有限公司			153,982.00	47,103.09
应收账款	祥源花世界生态文化旅游区开发有限公司			13,765.00	1,372.37
应收账款	绍兴舜祥信息技术有限公司			1,179.90	117.64
预收款项	杭州小岛网络科技有限公司	1,466.93		1,466.93	
应收账款	祥源梅溪湖文化旅游发展有限公司	11,060.00	1,102.68		
合同负债	阜阳文化旅游发展股份有限公司	2,110,720.00			

## (2). 应付项目

□适用 √不适用

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、其他

适用 不适用

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

2015年3月9日，通联天地、王萍就宇通互动签订投资协议，约定若宇通互动2015年度经审计后税后净利润为盈利，则通联天地以价款2015年净利润\*当时市场平均收购PE位数\*49%收购王萍持有宇通互动其余49%股权，同时王萍承诺收购后未来三年宇通互动每年净利润增长20%。

经2015年审计后，宇通互动净利润为亏损1,955,671.95元，宇通互动团队未能在约定时限内实现扭亏，通联天地就王萍回购通联天地所持51%股权的具体方案与王萍进行了持续的协商和沟通。

截至目前，通联天地管理层要求王萍履行相关回购义务，并提出不排除通过法律等途径解决相关争议，但王萍对合同规定的980万的价格进行回购等主要条款持有异议，提出使用王萍所享有的宇通净利润的部分进行偿还的方式进行补偿。双方就该回购事项继续进行沟通，截止2018年底此事项还未能达成双方均可接受的一致方案，2019年初公司失去对宇通互动的控制权。

### 2、或有事项

#### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

#### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十六、 其他重要事项

### 1、 前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司以地区分部为基础确定报告分部。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	北京	深圳	厦门	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	145,617,355.10	1,511,268.67	134,433,072.46	64,180,093.66	-231,232,672.48	114,509,117.41
主营业务成本	123,124,838.83	1,507,573.07	114,073,898.48	58,648,969.30	-230,318,446.23	67,036,833.45
资产总额	384,892,158.81	190,213,990.19	720,328,436.35	1,353,028,978.05	-1,443,500,412.00	1,204,963,151.40
负债总额	328,786,661.93	131,548,395.75	195,168,303.07	529,633,005.22	-1,031,052,698.26	154,083,667.71

## (3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

□适用 √不适用

## (4). 其他说明

□适用 √不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

2021 年 11 月 18 日，公司召开第八届董事会第三次会议审议通过了《关于〈浙江祥源文化股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）〉及其摘要的议案》，公司拟通过发行股份的方式分别购买祥源旅游开发有限公司持有的北京百龙绿色科技企业有限公司 100%股权、凤凰祥盛旅游发展有限公司 100%股权、张家界黄龙洞旅游发展有限责任公司 100%股权、齐云山旅游股份有限公司 80%股份及杭州小岛网络科技有限公司 100%股权（以上合称“标的资产”），同时拟采用询价方式向不超过 35 名特定投资者非公开发行 A 股股份募集配套资金，本次议案经 2021 年第四次临时股东大会审议通过。公司根据本次交易标的资产截至 2021 年 11 月 30 日的财务数据更新后的审计报告及备考审阅报告，并于 2022 年 4 月 1 日召开第八届董事会第四次会议审议通过了《浙江祥源文化股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）（修订稿）》及其摘要。2022 年 4 月 14 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理单》（受理序号：220672）。中国证监会依法对公司提交的《上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查，认为所有材料齐全，决定对该行政许可申请予以受理。2022 年 5 月 7 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（220672 号）；2022 年 6 月 13 日，公司向中国证监会申请自《反馈意见》意见回复届满之日起延期不超过 30 个工作日（即 2022 年 7 月 28 日）提交反馈意见回复等相关材料并及时履行信息披露义务；2022 年 7 月 19 日，公司向中国证监会申请中止审查公司发行股份购买资产核准项目；2022 年 7 月 22 日，公司收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请中止审查通知书》（220672 号），中国证监会根据《中国证券监督管理委员会行政许可实施程序规定》第二十二节的有关规定，决定同意公司中止审查申请。2022 年 8 月 23 日，鉴于相关加期审计、评估及补充尽职调查工作已完成，根据相关规定，公司向证监会申请恢复审查公司发行股份购买资产核准项目。

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	29,900,755.63
1 至 2 年	500,000.00
2 至 3 年	442,245.07
3 年以上	
合计	30,843,000.70



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	30,843,000.70	100.00	3,344,542.34	10.84	27,498,458.36	55,686,614.94	100.00	4,835,271.13	8.68	50,851,343.81
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,843,000.70	100.00	3,344,542.34	10.84	27,498,458.36	55,686,614.94	100.00	4,835,271.13	8.68	50,851,343.81
合计	30,843,000.70	/	3,344,542.34	/	27,498,458.36	55,686,614.94	/	4,835,271.13	/	50,851,343.81

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	30,343,000.70	3,344,542.34	11.02
关联方组合	500,000.00		
合计	30,843,000.70	3,344,542.34	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	4,835,271.13	-1,490,728.79				3,344,542.34
合计	4,835,271.13	-1,490,728.79				3,344,542.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
北京国际广告传媒集团有限公司	29,900,755.63	96.95	2,981,105.34
浙江祥润云信息科技有限公司	500,000.00	1.62	
北京爱茂文化传媒有限公司	442,245.07	1.43	363,437.00
合计	30,843,000.70	100.00	3,344,542.34

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	289,324,220.38	140,934,371.35
合计	289,324,220.38	140,934,371.35

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	260,125,233.39

1 至 2 年	28,752,902.40
2 至 3 年	23,382,782.59
3 年以上	82,075,491.03
合计	394,336,409.41

**(2). 按款项性质分类**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2022年1月1日余额		800,151.63	104,212,037.40	105,012,189.03
2022年1月1日余额在本期				
--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				
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额		800,151.63	104,212,037.40	105,012,189.03

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
丰豫股权	往来款	71,920,402.00	3年以上	18.24	71,920,402.00
融易联	往来款	49,907,501.25	1年以内	12.66	
游动天地	往来款	46,695,312.81	1年以内	11.84	
上海丰豫	往来款	41,112,746.45	1年以内	10.43	
其飞祥	往来款	37,320,583.33	3年以内	9.46	
合计	/	246,956,545.84	/	62.63	71,920,402.00

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,377,342,079.37	1,043,443,136.03	333,898,943.34	1,375,342,079.37	1,043,443,136.03	331,898,943.34
对联营、合营企业投资	49,923,527.44		49,923,527.44	49,962,913.53		49,962,913.53
合计	1,427,265,606.81	1,043,443,136.03	383,822,470.78	1,425,304,992.90	1,043,443,136.03	381,861,856.87

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海丰豫投资管理有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
杭州丰豫股权投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		30,000,000.00
浙江丰豫汽车服务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江众联在线网络科技有限公司	42,785,393.21			42,785,393.21		42,785,393.21
厦门翔通动漫有限公司	1,212,646,530.15			1,212,646,530.15		970,657,742.82
股权激励	29,910,155.01			29,910,155.01		
北京其卡通弘文化传播有限公司	1.00			1.00		
浙江澜源科技创新有限公司		2,000,000.00		2,000,000.00		
合计	1,375,342,079.37	2,000,000.00		1,377,342,079.37		1,043,443,136.03

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资	期初	本期增减变动	期末

单位	余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	余额	减值准备期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽祥源旅游管理有限公司	49,962,913.53			-39,386.09						49,923,527.44	
小计	49,962,913.53			-39,386.09						49,923,527.44	
合计	49,962,913.53			-39,386.09						49,923,527.44	

其他说明：

适用 不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	491,070.07		2,342,360.30	
其他业务	761,317.86			
合计	1,252,387.93		2,342,360.30	

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-39,386.09	11,482.23
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-39,386.09	11,482.23

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用



## 十八、 补充资料

### 1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	517,878.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,808,800.00	股票二级市场价格变动影响
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	239,784.79	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	982,914.04	
减：所得税影响额	172,407.43	
少数股东权益影响额（税后）	232,627.88	
合计	3144342.22	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 2、 净资产收益率及每股收益

适用 不适用

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	0.54	0.0094	0.0094
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.25	0.0044	0.0044

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 其他

适用 不适用

董事长：赖志林

董事会批准报送日期：2022年8月24日

### 修订信息

适用 不适用