

上海童石网络科技有限公司

2018 年半年度报告

公告编号：2018-020

证券简称：童石网络

证券代码：833377

主办券商：英大证券



童石网络

833377

上海童石网络科技有限公司
(Shanghai Tongshi Network
Technology Corporation)

半年度报告

2018

公司半年度大事记

- 1、2018 年 01 月 20 日，“大角虫漫画”举办首届金虫杯人气大赏颁奖典礼；
- 2、2018 年 02 月 03 日，“大角虫漫画”出品动画《迷域行者》在 B 站独家上线；截止 2018 年 05 月 10 日，在 B 站收官时取得 9.7 分的评分及 1000 万+的点击量；
- 3、2018 年 04 月 23 日，“大角虫漫画”核心作品进军韩国，首批漫画作品在韩陆续开启付费阅读；
- 4、2018 年 06 月 15 日，童石网络举办“00 后”影视 IP 主题交流会，宣布入局影视业。

目 录

| | |
|-------------------------------|----|
| 声明与提示..... | 5 |
| 第一节 公司概况 | 6 |
| 第二节 会计数据和财务指标摘要 | 8 |
| 第三节 管理层讨论与分析 | 10 |
| 第四节 重要事项 | 13 |
| 第五节 股本变动及股东情况 | 14 |
| 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 | 16 |
| 第七节 财务报告 | 20 |
| 第八节 财务报表附注 | 31 |

释义

| 释义项目 | | 释义 |
|------------------|---|------------------------------------|
| 公司、本公司、股份公司、童石网络 | 指 | 上海童石网络科技有限公司 |
| 有限公司、童石有限 | 指 | 上海童石网络科技有限公司 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 全国股份转让系统、股转系统 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 证监会、中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 股东大会 | 指 | 上海童石网络科技有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 上海童石网络科技有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 上海童石网络科技有限公司监事会 |
| 三会 | 指 | 股东大会、董事会、监事会 |
| 章程、公司章程 | 指 | 上海童石网络科技有限公司章程 |
| 本报告期、报告期 | 指 | 2018 年 01 月 01 日至 2018 年 06 月 30 日 |
| 元、万元 | 指 | 人民币元、人民币万元 |
| 主办券商、英大证券 | 指 | 英大证券有限责任公司 |
| 会计师 | 指 | 致同会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 律师 | 指 | 北京国枫律师事务所 |

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王红君、主管会计工作负责人姜丽华及会计机构负责人（会计主管人员）程和华保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

| 事项 | 是或否 |
|--|--|
| 是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否存在豁免披露事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【备查文件目录】

| | |
|--------|--|
| 文件存放地点 | 公司董事会办公室 |
| 备查文件 | 1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（主管会计人员）签名并盖章的财务报表 |

第一节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|---|
| 公司中文全称 | 上海童石网络科技有限公司 |
| 英文名称及缩写 | Shanghai TongShi Network Technology Corporation、K-STONE |
| 证券简称 | 童石网络 |
| 证券代码 | 833377 |
| 法定代表人 | 王红君 |
| 办公地址 | 上海市虹口区同心路 723 号 9 幢 1 楼 118 室 |

二、 联系方式

| | |
|---------------|-------------------------------------|
| 董事会秘书或信息披露负责人 | 姜丽华 |
| 是否通过董秘资格考试 | 是 |
| 电话 | 021-56710018 |
| 传真 | 021-56610256 |
| 电子邮箱 | investor@kidstone.cn |
| 公司网址 | http://www.kidstone.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 上海市虹口区花园路 128 号 T 街区 A 座 101、200083 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司半年度报告备置地 | 公司董事会办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|---|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2011-08-31 |
| 挂牌时间 | 2015-08-31 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I65 软件和信息技术服务业、R85 新闻和出版业（根据《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》）；I642 互联网信息服务、R852 出版业（根据《国民经济行业分类（GB/T 4754-2011）》） |
| 主要产品与服务项目 | 动漫出版物的创作、销售，动漫 IP、动漫游戏的制作、运营及运营权授权，手机动漫平台大角虫漫画 APP 的运营。 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 60,930,000 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 王红君 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 王红君 |

四、 注册情况

| 项目 | 内容 | 报告期内是否变更 |
|-----------|-------------------------------|----------|
| 统一社会信用代码 | 913100005820665435 | 否 |
| 金融许可证机构编码 | | |
| 注册地址 | 上海市虹口区同心路 723 号 9 幢 1 楼 118 室 | 否 |
| 注册资本（元） | 60,930,000 元 | 否 |

五、 中介机构

| | |
|----------------|-----------------------|
| 主办券商 | 英大证券 |
| 主办券商办公地址 | 深圳市福田区深南中路华能大厦三十、三十一层 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 否 |
| 会计师事务所 | |
| 签字注册会计师姓名 | |
| 会计师事务所办公地址 | |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---|----------------|---------------|----------|
| 营业收入 | 39,581,039.79 | 62,398,429.90 | -36.57% |
| 毛利率 | 62.24% | 77.50% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -23,362,552.56 | 11,523,897.45 | -337.92% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -23,354,252.33 | 10,805,045.50 | -358.58% |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算） | -1.67% | 3.27% | - |
| 加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算） | -1.71% | 3.06% | - |
| 基本每股收益 | -0.38 | 0.19 | -301.81% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|-----------------|----------------|----------------|--------|
| 资产总计 | 376,734,648.14 | 397,320,690.58 | -5.18% |
| 负债总计 | 38,660,501.15 | 35,881,804.44 | 7.74% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 337,592,119.75 | 360,954,672.31 | -6.47% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 5.54 | 5.92 | -6.41% |
| 资产负债率（母公司） | 9.86% | 8.65% | - |
| 资产负债率（合并） | 10.26% | 9.03% | - |
| 流动比率 | 4.59 | 5.68 | - |
| 利息保障倍数 | | | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|---------------|---------------|----------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,104,804.69 | -20,891,034.82 | 177.09% |
| 应收账款周转率 | 0.0664 | 0.4046 | - |
| 存货周转率 | | | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例 |
|--|----|------|------|
|--|----|------|------|

| | | | |
|---------|----------|---------|---|
| 总资产增长率 | -5.18% | 4.44% | - |
| 营业收入增长率 | -36.57% | 69.18% | - |
| 净利润增长率 | -302.73% | 127.61% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例 |
|------------|------------|------------|------|
| 普通股总股本 | 60,930,000 | 60,930,000 | |
| 计入权益的优先股数量 | | | |
| 计入负债的优先股数量 | | | |

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

1、 IP 运营-IP 动漫出版物的商业模式

童石网络线下业务所处行业为图书出版发行行业。我国图书出版发行行业的产业链可分为内容策划、印刷出版、总发行与批发、零售等四个主要环节，各个环节均具有较为独立的商业体系。童石网络参与了产业链的内容策划、总发行与批发环节，即童石网络获得 IP 授权后，由童石网络负责内容创作、出版社负责出版。

2、 IP 运营-IP 动漫游戏的商业模式

童石网络线上业务所处行业部分为网络游戏行业，涉及手机网络游戏（手游）和网页网络游戏（页游）。网络游戏行业产业链参与者从上游至下游依次包括网络游戏开发商、网络游戏运营商、网络游戏平台商及网络游戏玩家。童石网络参与了产业链的游戏开发商和游戏运营商。

3、 IP 运营-大角虫漫画平台的商业模式

大角虫漫画平台是童石网络自行开发的动漫内容平台产品，童石网络一方面将通过大角虫漫画平台形成故事、IP、游戏、故事的内部流量循环，直接将移动端的故事粉丝转化为游戏付费玩家。另一方面，将与各类外部动漫专业公司、平台合作，采取联合营运模式，实现动漫产品的完整开发产业链。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2018 年是公司继续稳步发展、开拓创新的一年。

报告期内，公司主营业务未发生变化，公司整体发展趋势良好。报告期内，公司管理层坚持贯彻企业的愿景，以公司经营发展战略为指引，并坚持年度经营计划不动摇。

报告期内，公司资产总额为 376,734,648.14 元，比上年末增加了-5.18%，负债总额为 38,660,501.15 元，比上年末增加了 7.74%，归属于挂牌公司股东净资产为 337,592,119.75 元，比上年末增长了-6.47%。

报告期内，公司实现经营收入 39,581,039.79 元，比去年同期增长了-36.57%；实现归属于挂牌公司股东的净利润-23,362,552.56 元，比去年增长了-302.73%；公司本期毛利率 62.24%，去年同期毛利率为 77.50%；公司经营活动产生的现金流量净额 16,104,804.69，比去年同期增长了 177.09%；公司本期投资活动产生的现金流量净额-21,355,162.39，比前年同期增长-23.37%。

报告期内，在公司总体发展战略的引导下，公司管理层围绕 2018 年经营目标，积极推进“大角虫漫画”APP 产品研发、IP 的累积、IP 作品的市场化、商业化，并在 IP 影视商业化上取得了良好的进展。同时，公司加强企业内部管理与制度建设，增强技术研发实力，积极开拓市场，加强 IP 宣传、推广、市场化力度，为公司 IP 作品实现价值奠定了基础。

报告期内，公司主营业务未发生变化，业务持续稳定发展，公司整体发展趋势良好；但因以前年度应收账款的回款不达预期，导致 2018 年上半年公司呈亏损状态；公司管理层已在积极地制定应对方案。

三、 风险与价值

1、应收账款较高的风险

报告期内，公司无单项计提坏账准备的应收款项，所有应收账款均归入账龄组合，根据账龄分析法计提相应坏账准备，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：① 账龄 1 年以内（含 1 年），计提比例为 2.00%；② 账龄 1-2 年，计提比例为 10.00%；③ 账龄 2-3 年，计提比例为 20.00%；④ 账龄 3 年以上，计提比例为 100.00%。截止报告期末，公司应收账款的坏账计提政策一直保持稳定，公司一直严格遵循应收账款的坏账计提政策执行。

报告期内，公司主营 IP 运营，应收账款余额较大主要是因为：① 公司业务开拓（包括但不限于：动漫 IP 影视剧授权、动漫 IP 衍生品授权等），从而产生了部分应收账款；② 公司 IP 图书业务的客户主要为民营经销商，其规模较小，回款较慢，从而也导致期末应收账款余额较高。

报告期末，公司应收账款原值为 198,366,409.52 元，已计提坏账准备金额 61,384,201.17 元，净值为 136,982,208.35 元。报告期初，公司应收账款原值为 193,766,594.94 元，已计提坏账准备金额 32,757,799.05 元，净值为 161,008,795.89 元；报告期末应收账款余额较报告期初应收账款增长了 2.37%。报告期末，公司应收账款账龄在 1 年以内的余额为 66,309,778.25 元，占期末余额的 33.43%；1-2 年的余额为 76,541,342.36 元，占期末余额的 38.59%；2-3 年的余额为 3,889,271.93 元，占期末余额的 1.96%；3 年以上的余额为 51,626,016.98 元，占期末余额的 26.02%。

2018 年，上述应收账款的账龄均将延长，若公司不能及时收回，则可能存在因应收账款账龄延长而导致的应收账款的坏账计提金额大幅增加的情形。同时，若公司的客户所在行业出现重大不利变动，则可能会出现坏账的情形。

应对措施：2018 年，公司已收回去年年末的部分应收账款。公司也将继续优化内部流程，对客户采用严格的应收账款管理制度，以防范应收账款的坏账风险，并建立销售人员对应收账款收回的激励机制，加强公司与客户的交流、沟通，采用多种合法形式加强对应收款的催缴力度。

2、业务延伸拓展带来的业绩不确定性的风险

2015 年前，公司的 IP 运营主要通过以纸质动漫 IP 图书杂志的形式实现；自 2015 年起，公司的 IP 运营进行了延伸、拓展，包括但不限于：以授权纸质动漫图书杂志、授权游戏、授权影视剧等的形式实现。

基于公司对上述 IP 运营方式的延伸、拓展，未来可能会因行业的重大不利变化或其他风险因素而造成公司业绩不确定的风险。

应对措施：1、完善 IP 运营的立项评估流程；2、招揽 IP 运营的专业人员；3、及时关注市场风向、行业政策变化；4、完善 IP 的跟踪机制。

3、知识产权的风险

公司是一家专业的动漫娱乐内容提供商，业务经营中，公司通过业务平台取得大量的动漫内容著作权或取得动漫内容开发授权的方式开发、生产、销售动漫出版物及动漫游戏。截至 2018 年 06 月 30 日，公司已取得作品著作权 983 项、计算机软件著作权 25 项、商标 79 项；公司现取得多项动漫内容授权，与授权方保持较为顺畅的合作关系。但是，由于目前国内动漫行业企业众多、良莠不齐以及动漫形象同质性较高的特点，公司开发、生产、销售的动漫产品可能被竞争对手模仿，进而引发知识产权纠纷，甚至影响公司业务地开展。

应对措施：1、加强知识产权体系建设；2、实施知识产权风险预警；3、建立健全知识产权档案；4、采取合同约定防范措施；5、与专业的维护知识产权团队合作。

4、动漫产品内容引发的风险

公司未来主营业务之一的移动动漫内容平台以大角虫漫画平台为营运载体，大角虫漫画平台是一个开放式的原创漫画内容平台，该平台为漫画作者提供了原创漫画产品的发布平台，同时也为漫画读者提供对漫画作品的交流平台。公司目前安排有专职人员对拟发布的漫画作品进行审核，剔除其中可能存在

的色情、暴力等内容。未来若因公司管控不严，导致大角虫漫画平台中出现宣扬色情、暴力等的动漫内容，将可能因此违反相关法规和社会道德而遭致主管部门的处罚。

应对措施：公司将成立专门的审核编辑部门、完善审核流程，加强对大角虫漫画内容的审核工作；同时，将实施审核责任制。

5、企业所得税税收优惠政策变化的风险

本公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局认定为高新技术企业，认定证书编号：GR201731000147；本公司享受国家高新技术企业优惠政策，自 2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日按 15.00%税率征收企业所得税。如未来国家取消企业所得税税率优惠政策，公司存在企业所得税税率升高导致净利润下降的风险。

6、人才引进的流失的风险

动漫行业对专业人才需求量大，整个行业面临专业人才供不应求的状况，引进专业人才并保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力所在。随着公司规模不断扩大，如果企业文化、考核和激励机制、约束机制不能满足公司发展的需要，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，面临专业人才缺乏和流失的风险。

应对措施：报告期内，公司无核心人员离职；为了进一步加强核心团队的建设，公司正积极建立股权激励机制以维护团队的稳定性。

7、行业监管政策变化的风险

公司业务符合国家产业政策的要求，不属于限制发展的行业；公司不属于外商投资企业；国家相关部委有关政策、发展规划等对行业需求的变化有重要影响，虽然目前一系列的政策性文件对公司的发展有推动作用，但如果行业政策发生不利变化将对公司的发展产生一定影响。

此外，随着动漫行业的快速发展，有关动漫游戏引发的社会问题，如青少年沉迷于动漫游戏而影响学习成绩、动漫作品中含有拜金和暴力等三俗情节可能影响未成年人的身心健康等引起了相关监管部门的高度重视。因此，政府不断加强对动漫游戏行业的监管和立法，尤其是运营商的资质、游戏内容、游戏时间等多方面进行了更多、更严格的要求，给网络游戏行业的经营环境带来一定的不确定性。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，遵守法律法规、社会公德、商业道德，诚实守信，接受政府和社会公众的监督，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责；并对存在实际困难的职工家庭开展多种形式的帮扶，以减轻社会负担。

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，积极承担社会责任，努力践行着企业的社会责任。今后公司将根据自身情况，不断探索扶贫路径，积极承担扶贫和慈善等社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|----------------------------------|--|----|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在对外担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股权激励事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在利润分配或公积金转增股本的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在普通股股票发行事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的债券融资事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在存续至本期的可转换债券相关情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

二、 重要事项详情

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|---------|---------------|------------|--------|----|------------|--------|
| | 数量 | 比例 | | 数量 | 比例 | |
| 无限售条件股份 | 无限售股份总数 | 49,240,806 | 80.82% | 0 | 49,240,806 | 80.82% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 3,896,397 | 6.39% | 0 | 3,896,397 | 6.39% |
| | 董事、监事、高管 | | | 0 | | |
| | 核心员工 | | | 0 | | |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 11,689,194 | 19.18% | 0 | 11,689,194 | 19.18% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 11,689,194 | 19.18% | 0 | 11,689,194 | 19.18% |
| | 董事、监事、高管 | | | 0 | | |
| | 核心员工 | | | 0 | | |
| 总股本 | | 60,930,000 | - | 0 | 60,930,000 | - |
| 普通股股东人数 | | | | | | 54 |

(二) 报告期期末普通股前五名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|--------------------|--------------------|------------|------|------------|--------|-------------|-------------|
| 1 | 王红君 | 15,585,591 | | 15,585,591 | 25.58% | 11,689,194 | 3,896,397 |
| 2 | 无锡华映文化产业投资企业（有限合伙） | 6,485,960 | | 6,485,960 | 10.64% | | 6,485,960 |
| 3 | 深圳市国宏嘉信信息科技有限公司 | 5,560,000 | | 5,560,000 | 9.13% | | 5,560,000 |
| 4 | 北京和光博雅投资中心（有限合伙） | 3,260,000 | | 3,260,000 | 5.35% | | 3,260,000 |
| 5 | 程小彦 | 2,804,759 | | 2,804,759 | 4.60% | | 2,804,759 |
| 合计 | | 33,696,310 | 0 | 33,696,310 | 55.30% | 11,689,194 | 22,007,116 |
| 前五名股东间相互关系说明： 无 | | | | | | | |

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

本公司控股股东、实际控制人为王红君先生，截止本报告期末，其直接持有公司 1558.5591 万股普通股，持股比例为 25.58%。

王红君先生：男，1969 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京师范大学。1992 年 9 月至 1993 年 6 月就职于朝华出版社，1993 年 7 月至 1998 年 6 月为自由作家、自由出版人，1998 年 7 月至 2000 年 12 月就职于北京汉典文化发展有限公司任副总经理，2001 年 1 月至 2010 年 12 月为自由出版人，2011 年 8 月至今担任公司董事长、总经理。

公司控股股东、实际控制人在报告期内无变动情况。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生日期 | 学历 | 任期 | 是否在公司领取薪酬 |
|-----------|--------------------|----|------------|------|-----------|-----------|
| 王红君 | 董事长、总经理 | 男 | 1969-10-16 | 本科 | 2018年6月至今 | 是 |
| 庞冉冉 | 董事、副总经理 | 女 | 1983-11-09 | 大专 | 2018年6月至今 | 是 |
| 姜丽华 | 董事、董事会秘书、财务总监、副总经理 | 女 | 1982-10-01 | 硕士 | 2018年6月至今 | 是 |
| 祝江华 | 董事、副总经理 | 男 | 1981-12-15 | 大学肄业 | 2018年6月至今 | 是 |
| JI WEI | 董事 | 女 | 1974-08-26 | 硕士 | 2018年6月至今 | 否 |
| 马志强 | 董事 | 男 | 1979-09-11 | 硕士 | 2018年6月至今 | 否 |
| 朱婵玲 | 独立董事 | 女 | 1975-03-16 | 硕士 | 2018年6月至今 | 是 |
| 金源 | 独立董事 | 男 | 1975-02-21 | 硕士 | 2018年6月至今 | 是 |
| 徐丹 | 独立董事 | 女 | 1971-10-06 | 硕士 | 2018年6月至今 | 是 |
| 白惠勇 | 监事会主席 (员工监事) | 男 | 1963-06-19 | 高中 | 2018年6月至今 | 是 |
| 傅忠红 | 监事 | 男 | 1968-10-09 | 硕士 | 2018年6月至今 | 否 |
| 庞勃 | 监事 | 女 | 1982-09-02 | 硕士 | 2018年6月至今 | 否 |
| 董事会人数: | | | | | | 9 |
| 监事会人数: | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | 4 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

庞冉冉女士为公司实际控制人王红君先生的配偶。除此之外，董事、监事、高级管理人员相互之间，以及与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例 | 期末持有股票期权数量 |
|-----------|---------|------------|------|------------|-----------|------------|
| 王红君 | 董事长、总经理 | 15,585,591 | 0 | 15,585,591 | 25.58% | 0 |
| 合计 | - | 15,585,591 | 0 | 15,585,591 | 25.58% | 0 |

备注：

1、庞冉冉的姐姐庞姗姗是天津无量基石商务咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人、天津助力基石商务咨询合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，其间接持有公司 138,375 股；

2、姜丽华为天津无量基石商务咨询合伙企业（有限合伙）的有限合伙人、天津助力基石商务咨询合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，其间接持有公司 298,125 股；

3、白惠勇为天津无量基石商务咨询合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，其间接持有公司 5,625 股；

4、祝江华为天津无量基石商务咨询合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，其间接持有公司 30,937 股。

(三) 变动情况

| | | |
|------|-------------|--|
| 信息统计 | 董事长是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 总经理是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

| 姓名 | 期初职务 | 变动类型 | 期末职务 | 变动原因 |
|-----|------|------|------|------|
| 狄瑞鹏 | 独立董事 | 换届 | | 换届 |
| 朱婵玲 | | 换届 | 独立董事 | 换届 |

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 不适用

朱婵玲女士：独立董事，中国国籍，无境外永久居留权，女，汉族，1975 年出生，历任河海大学宣传部科员、河海大学出版社发行科科员、河海大学出版社总编办编辑部编辑、河海大圩出版社副总编、河海大学出版社社长。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 17 | 18 |
| 财务人员 | 6 | 5 |
| 销售人员 | 22 | 13 |
| 技术人员 | 81 | 71 |

| | | |
|------|-----|-----|
| 员工总计 | 126 | 107 |
|------|-----|-----|

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 5 | 3 |
| 本科 | 58 | 48 |
| 专科 | 59 | 53 |
| 专科以下 | 4 | 3 |
| 员工总计 | 126 | 107 |

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动情况

公司 2017 年年末人数为 126 人，2018 年半年度末为 107 人；报告期内，公司员工人数小幅下降，主要是因为公司业务稳定发展，现有在职人员的工作效率的有效提升。

2、人员招聘情况

报告期内，公司主要采用网络招聘、推荐招聘、现场招聘的方式。

3、员工薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规，以及公司的各项薪酬管理制度等，实施全员劳动合同制。相应员工薪酬包括基本工资、绩效工资等，也给员工提供了双向晋升的途径（职位、薪酬）；同时，公司也结合各部门特点制定相应的奖惩措施，激发员工的工作积极性和精益求精的态度。

4、人员培训情况

公司十分重视对员工的培训，公司人力资源部设计了一系列的员工培训计划，多渠道、多形式、多渠道地加强公司员工的培训工作；包括但不限于：新员工入职培训、管理技术培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质、工作效率。

5、公司无需承担费用的离退休职工。

（二） 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

| 姓名 | 岗位 | 期末普通股持股数量 |
|-----|---------|-----------|
| 祝江华 | 副总经理、总编 | |
| 何仲秋 | 技术总监 | |

备注：

1、 祝江华为天津无量基石商务咨询合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，其间接持有公司 30,937 股。

2、 何仲秋为天津无量基石商务咨询合伙企业（有限合伙）的有限合伙人，其间接持有公司 6,750 股。

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

上海童石网络科技有限公司

2018 年半年度报告

公告编号：2018-020

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|------|---|
| 是否审计 | 否 |
|------|---|

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-----|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、1 | 4,126,119.85 | 9,376,477.55 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | 0 | 0 |
| 应收票据及应收账款 | 五、2 | 136,982,208.35 | 161,008,795.89 |
| 预付款项 | 五、3 | 30,118,417.38 | 32,727,604.98 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、4 | 525,661.39 | 525,756.39 |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 0 | |
| 持有待售资产 | | 0 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0 | |
| 其他流动资产 | 五、5 | 30,000.00 | |
| 流动资产合计 | | 171,782,406.97 | 203,638,634.81 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 可供出售金融资产 | 五、6 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | 0 | |
| 长期股权投资 | | 0 | |
| 投资性房地产 | | 0 | |
| 固定资产 | 五、7 | 826,075.84 | 1,020,511.68 |
| 在建工程 | | 0 | |
| 生产性生物资产 | | 0 | |
| 油气资产 | | 0 | |
| 无形资产 | 五、8 | 145,757,422.95 | 128,435,331.59 |

| | | | |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 开发支出 | | 0 | |
| 商誉 | | 0 | |
| 长期待摊费用 | 五、9 | 1,719,436.90 | 4,624,847.86 |
| 递延所得税资产 | 五、10 | 10,137,642.18 | 5,843,681.86 |
| 其他非流动资产 | 五、11 | 44,511,663.30 | 51,757,682.78 |
| 非流动资产合计 | | 204,952,241.17 | 193,682,055.77 |
| 资产总计 | | 376,734,648.14 | 397,320,690.58 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 0 | |
| 向中央银行借款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | 0 | |
| 应付票据及应付账款 | 五、12 | 15,827,528.79 | 10,974,542.58 |
| 预收款项 | 五、13 | 16,424,051.60 | 17,142,448.36 |
| 卖出回购金融资产 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、14 | 2,902,949.02 | 2,975,094.99 |
| 应交税费 | 五、15 | 1,746,875.25 | 3,990,904.21 |
| 其他应付款 | 五、16 | 509,096.49 | 798,814.30 |
| 应付分保账款 | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 持有待售负债 | | 0 | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 0 | |
| 其他流动负债 | | 0 | |
| 流动负债合计 | | 37,410,501.15 | 35,881,804.44 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 0 | |
| 应付债券 | | 0 | |
| 其中：优先股 | | 0 | |
| 永续债 | | 0 | |
| 长期应付款 | | 0 | |
| 长期应付职工薪酬 | | 0 | |
| 预计负债 | | 0 | |
| 递延收益 | 五、17 | 1,250,000.00 | |
| 递延所得税负债 | | 0 | |
| 其他非流动负债 | | 0 | |
| 非流动负债合计 | | 1,250,000.00 | 0 |

2018年半年度报告

公告编号：2018-020

| | | | |
|----------------------|------|----------------|----------------|
| 负债合计 | | 38,660,501.15 | 35,881,804.44 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、18 | 60,930,000.00 | 60,930,000.00 |
| 其他权益工具 | | 0 | |
| 其中：优先股 | | 0 | |
| 永续债 | | 0 | |
| 资本公积 | 五、19 | 259,715,546.16 | 259,715,546.16 |
| 减：库存股 | | 0 | |
| 其他综合收益 | | 0 | |
| 专项储备 | 五、20 | 4,834,288.72 | 4,834,288.72 |
| 盈余公积 | | 0 | |
| 一般风险准备 | | 0 | |
| 未分配利润 | 五、21 | 12,112,284.87 | 35,474,837.43 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 337,592,119.75 | 360,954,672.31 |
| 少数股东权益 | | 482,027.24 | 484,213.83 |
| 所有者权益合计 | | 338,074,146.99 | 361,438,886.14 |
| 负债和所有者权益总计 | | 376,734,648.14 | 397,320,690.58 |

法定代表人：王红君

主管会计工作负责人：姜丽华

会计机构负责人：程和华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 3,967,756.70 | 7,887,821.67 |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | 0 | 0 |
| 应收票据及应收账款 | 十四、1 | 136,982,208.35 | 161,008,795.89 |
| 预付款项 | | 29,118,417.38 | 32,727,604.98 |
| 其他应收款 | 十四、2 | 18,815,858.23 | 18,049,771.23 |
| 存货 | | 0 | |
| 持有待售资产 | | 0 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0 | |
| 其他流动资产 | | 30,000.00 | |
| 流动资产合计 | | 188,914,240.66 | 219,673,993.77 |
| 非流动资产： | | | |
| 可供出售金融资产 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | 0 | |
| 长期股权投资 | 十四、3 | 10,510,000.00 | 10,510,000.00 |

| | | | |
|------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 投资性房地产 | | 0 | |
| 固定资产 | | 826,075.84 | 1,020,511.68 |
| 在建工程 | | 0 | |
| 生产性生物资产 | | 0 | |
| 油气资产 | | 0 | |
| 无形资产 | | 122,484,627.23 | 105,780,345.82 |
| 开发支出 | | 0 | |
| 商誉 | | 0 | |
| 长期待摊费用 | | 1,711,350.96 | 4,612,761.90 |
| 递延所得税资产 | | 10,137,642.18 | 5,843,681.86 |
| 其他非流动资产 | | 44,511,663.30 | 51,757,682.78 |
| 非流动资产合计 | | 192,181,359.51 | 181,524,984.04 |
| 资产总计 | | 381,095,600.17 | 401,198,977.81 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 0 | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | 0 | |
| 应付票据及应付账款 | | 14,765,449.90 | 9,909,824.80 |
| 预收款项 | | 16,424,051.60 | 17,142,448.36 |
| 应付职工薪酬 | | 2,902,949.02 | 2,975,094.99 |
| 应交税费 | | 1,718,688.87 | 3,865,938.16 |
| 其他应付款 | | 508,466.49 | 798,184.30 |
| 持有待售负债 | | 0 | |
| 一年内到期的非流动负债 | | 0 | |
| 其他流动负债 | | 0 | |
| 流动负债合计 | | 36,319,605.88 | 34,691,490.61 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 0 | |
| 应付债券 | | 0 | |
| 其中：优先股 | | 0 | |
| 永续债 | | 0 | |
| 长期应付款 | | 0 | |
| 长期应付职工薪酬 | | 0 | |
| 预计负债 | | 0 | |
| 递延收益 | | 1,250,000.00 | |
| 递延所得税负债 | | 0 | |
| 其他非流动负债 | | 0 | |
| 非流动负债合计 | | 1,250,000.00 | 0.00 |
| 负债合计 | | 37,569,605.88 | 34,691,490.61 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 60,930,000.00 | 60,930,000.00 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其他权益工具 | | 0 | |
| 其中：优先股 | | 0 | |
| 永续债 | | 0 | |
| 资本公积 | | 259,715,546.16 | 259,715,546.16 |
| 减：库存股 | | 0 | |
| 其他综合收益 | | 0 | |
| 专项储备 | | 0 | |
| 盈余公积 | | 4,834,288.72 | 4,834,288.72 |
| 一般风险准备 | | 0 | |
| 未分配利润 | | 18,046,159.41 | 41,027,652.32 |
| 所有者权益合计 | | 343,525,994.29 | 366,507,487.20 |
| 负债和所有者权益合计 | | 381,095,600.17 | 401,198,977.81 |

法定代表人：王红君

主管会计工作负责人：姜丽华

会计机构负责人：程和华

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------|------|---------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 39,581,039.79 | 62,398,429.90 |
| 其中：营业收入 | 五、22 | 39,581,039.79 | 62,398,429.90 |
| 利息收入 | | 0 | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 67,523,036.28 | 49,595,961.93 |
| 其中：营业成本 | 五、23 | 14,944,699.63 | 14,036,680.49 |
| 利息支出 | | 0 | |
| 手续费及佣金支出 | | | |
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、24 | 145,715.71 | 334,540.63 |
| 销售费用 | 五、25 | 13,512,880.22 | 21,972,510.18 |
| 管理费用 | 五、26 | 4,795,764.66 | 4,356,979.77 |
| 研发费用 | 五、27 | 5,489,718.14 | 5,404,639.58 |
| 财务费用 | 五、28 | 7,855.80 | -118,525.68 |
| 资产减值损失 | 五、29 | 28,626,402.12 | 3,609,136.96 |
| 加：其他收益 | 五、30 | 530,000.00 | |
| 投资收益（损失以“－”号填列） | | 0 | |

| | | | |
|------------------------------------|------|----------------|---------------|
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0 | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -9,770.23 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -27,421,766.72 | 12,802,467.97 |
| 加：营业外收入 | 五、31 | 1,470.00 | 850,707.70 |
| 减：营业外支出 | 五、32 | 0 | 4,999.52 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -27,420,296.72 | 13,648,176.15 |
| 减：所得税费用 | 五、33 | -4,055,557.57 | 2,125,862.31 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -23,364,739.15 | 11,522,313.84 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | 0 | |
| (一)按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润 | | -23,364,739.15 | |
| 2.终止经营净利润 | | 0 | |
| (二)按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益 | | -2,186.59 | -1,583.61 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | -23,362,552.56 | 11,523,897.45 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 0 | |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 0 | |
| (一)以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | |
| 1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | 0 | |
| 2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 0 | |
| (二)以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | |
| 1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 0 | |
| 2.可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |
| 4.现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5.外币财务报表折算差额 | | 0 | |
| 6.其他 | | 0 | |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 0 | |
| 七、综合收益总额 | | -23,364,739.15 | 11,522,313.84 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -23,362,552.56 | 11,523,897.45 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | -2,186.59 | -1,583.61 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一)基本每股收益 | | -0.38 | 0.19 |
| (二)稀释每股收益 | | -0.38 | 0.19 |

法定代表人：王红君

主管会计工作负责人：姜丽华

会计机构负责人：程和华

(四) 母公司利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------------------------------------|------|----------------|---------------|
| 一、营业收入 | 十四、4 | 39,581,039.79 | 62,398,429.90 |
| 减：营业成本 | 十四、4 | 13,562,404.29 | 12,931,910.47 |
| 税金及附加 | | 145,715.71 | 213,551.06 |
| 销售费用 | | 13,458,122.22 | 21,891,875.18 |
| 管理费用 | | 4,791,764.64 | 4,352,979.75 |
| 研发费用 | | 5,489,718.14 | 5,404,639.58 |
| 财务费用 | | 496.28 | -128,635.45 |
| 其中：利息费用 | | 0 | |
| 利息收入 | | 9,849.82 | 134,984.41 |
| 资产减值损失 | | 28,626,402.12 | 3,609,136.96 |
| 加：其他收益 | | 530,000.00 | |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | -1,065,166.64 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0 | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 0 | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | -9,770.23 | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -27,038,520.48 | 14,122,972.35 |
| 加：营业外收入 | | 1,470.00 | 54,442.55 |
| 减：营业外支出 | | 0 | 4,999.52 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -27,037,050.48 | 14,172,415.38 |
| 减：所得税费用 | | -4,055,557.57 | 2,125,862.31 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -22,981,492.91 | 12,046,553.07 |
| （一）持续经营净利润 | | -22,981,492.91 | |
| （二）终止经营净利润 | | 0 | |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 0 | |
| （一）以后不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | |
| 1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动 | | 0 | |
| 2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 0 | |
| （二）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | 0 | |
| 1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额 | | 0 | |
| 2. 可供出售金融资产公允价值变动损益 | | | |
| 3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | | |

| | | | |
|------------------|--|----------------|---------------|
| 4. 现金流量套期损益的有效部分 | | | |
| 5. 外币财务报表折算差额 | | 0 | |
| 6. 其他 | | 0 | |
| 六、综合收益总额 | | -22,981,492.91 | 12,046,553.07 |
| 七、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益 | | -0.38 | 0.20 |
| （二）稀释每股收益 | | -0.38 | 0.20 |

法定代表人：王红君

主管会计工作负责人：姜丽华

会计机构负责人：程和华

(五) 合并现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------------------------|------|---------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 36,340,017.87 | 18,005,189.74 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | 0 | |
| 向中央银行借款净增加额 | | 0 | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | 0 | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | 0 | |
| 收到再保险业务现金净额 | | 0 | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | 0 | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | 0 | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 0 | |
| 拆入资金净增加额 | | 0 | |
| 回购业务资金净增加额 | | 0 | |
| 收到的税费返还 | | 0 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、34 | 3,384,451.45 | 3,535,147.55 |
| 经营活动现金流入小计 | | 39,724,469.32 | 21,540,337.29 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 832,039.61 | 5,634,968.18 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | 0 | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | 0 | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | 0 | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 0 | |
| 支付保单红利的现金 | | 0 | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 9,446,953.50 | 7,455,187.87 |
| 支付的各项税费 | | 5,606,221.83 | 8,362,065.16 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、34 | 7,734,449.69 | 20,979,150.90 |
| 经营活动现金流出小计 | | 23,619,664.63 | 42,431,372.11 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 16,104,804.69 | -20,891,034.82 |

| | | | |
|---------------------------|------|----------------|----------------|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 0 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 21,355,162.39 | 27,867,500.50 |
| 投资支付的现金 | | 0 | |
| 质押贷款净增加额 | | 0 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 21,355,162.39 | 27,867,500.50 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -21,355,162.39 | -27,867,500.50 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 0 | |
| 取得借款收到的现金 | | 0 | |
| 发行债券收到的现金 | | 0 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 0 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 0 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 0 | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 0 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 0 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -5,250,357.70 | -48,758,535.32 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 9,376,477.55 | 65,445,355.66 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 五、35 | 4,126,119.85 | 16,686,820.34 |

法定代表人：王红君

主管会计工作负责人：姜丽华

会计机构负责人：程和华

(六) 母公司现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----|---------------|---------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 36,340,017.87 | 18,005,189.74 |

| | | | |
|---------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| 收到的税费返还 | | 0 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 3,054,184.30 | 2,737,104.82 |
| 经营活动现金流入小计 | | 39,394,202.17 | 20,742,294.56 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 48,169.04 | 5,617,030.90 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 4,404,082.94 | 7,455,187.87 |
| 支付的各项税费 | | 5,281,956.26 | 7,166,388.19 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 27,164,535.35 | 29,457,358.55 |
| 经营活动现金流出小计 | | 36,898,743.59 | 49,695,965.51 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 2,495,458.58 | -28,953,670.95 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0 | |
| 取得投资收益收到的现金 | | 0 | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0 | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0 | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 0 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 0 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 6,415,523.55 | 20,595,823.38 |
| 投资支付的现金 | | 0 | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0 | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 0 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 6,415,523.55 | 20,595,823.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -6,415,523.55 | -20,595,823.38 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0 | |
| 取得借款收到的现金 | | 0 | |
| 发行债券收到的现金 | | 0 | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | |
| 筹资活动现金流入小计 | | 0 | |
| 偿还债务支付的现金 | | 0 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 0 | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 0 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 0 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 0 | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -3,920,064.97 | -49,549,494.33 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 7,887,821.67 | 64,452,576.30 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 3,967,756.70 | 14,903,081.97 |

法定代表人：王红君

主管会计工作负责人：姜丽华

会计机构负责人：程和华

上海童石网络科技股份有限公司

2018 年半年度报告

公告编号：2018-020

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---------------------------------------|--|-------|
| 1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 3. 是否存在前期差错更正 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | (二).1 |
| 6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 9. 重大的长期资产是否转让或者出售 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 11. 是否存在重大的研究和开发支出 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 12. 是否存在重大的资产减值损失 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 13. 是否存在预计负债 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |

(二) 附注事项详情

1、 合并报表的合并范围

本期合并报表的范围增加了彼奥铃文化传媒（上海）有限公司，公司于 2018 年 01 月 17 日与自然人郑嵘共同认缴出资 100.00 万元成立彼奥铃文化传媒（上海）有限公司；其中本公司认缴出资 80.00 万，占 80.00%。彼奥铃文化传媒（上海）有限公司为本公司的控股子公司。截至 2018 年 06 月 30 日，本公司尚未实际出资，彼奥铃文化传媒（上海）有限公司尚未开始正式运营。

上海龙与城网络科技有限公司于 2018 年 1 月 25 日工商注销，之后不再纳入合并报表范围。

二、 报表项目注释

财务报表附注

一、 公司基本情况

1、 公司概况

上海童石网络科技有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为上海童石网络科技有限公司（以下简称“童石有限公司”），2015 年 4 月 8 日在该公司基础上改组为股份有限公司，系由王红君、高超、章赛红共同发起设立的有限责任公司，并经上海市工商行政管理局虹口分局核准成立，于 2011 年 8 月 31 日取得注册号为 310109000566947 的《企业法人营业执照》，注册资本人民币 200.00 万元，实收资本人民币 200.00 万元，占注册资本 100%，

上海童石网络科技有限公司

2018 年半年度报告

公告编号：2018-020

上述出资业经上海智诚富邦会计师事务所（特殊普通合伙）于 2011 年 8 月 31 日验证，并出具沪智富会师验字（2011）第 FB8-488 号验资报告。各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 投资金额（万元） | 出资额比例（%） |
|-----------|---------------|---------------|
| 王红君 | 142.00 | 71.00 |
| 章赛红 | 30.00 | 15.00 |
| 高超 | 28.00 | 14.00 |
| 合计 | 200.00 | 100.00 |

2011 年 9 月 20 日，根据童石有限公司股东会决议，童石有限公司新增注册资本人民币 22.20 万元，由新股东上海晨光创业投资中心（有限合伙）以货币形式缴纳。上述资本业经上海信捷会计师事务所于 2011 年 9 月 21 日验证，并出具信捷会师字（2011）第 N1572 号验资报告。增资后，各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 投资金额（万元） | 出资额比例（%） |
|------------------|---------------|---------------|
| 王红君 | 142.00 | 63.91 |
| 章赛红 | 30.00 | 13.50 |
| 高超 | 28.00 | 12.60 |
| 上海晨光创业投资中心（有限合伙） | 22.20 | 9.99 |
| 合计 | 222.20 | 100.00 |

2011 年 12 月 20 日，根据童石有限公司股东会决议，童石有限公司新增注册资本人民币 277.80 万元，其中：由新股东无锡华映文化产业投资企业（有限合伙）以货币形式缴纳人民币 55.55 万元，由资本公积转增资本人民币 222.25 万元。上述资本业经上海宏华会计师事务所于 2011 年 12 月 28 日验证，并出具宏华验资（2011）1111 号验资报告。增资后，各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 投资金额（万元） | 出资额比例（%） |
|--------------------|---------------|---------------|
| 王红君 | 255.65 | 51.13 |
| 无锡华映文化产业投资企业（有限合伙） | 100.00 | 20.00 |
| 章赛红 | 54.00 | 10.80 |
| 高超 | 50.40 | 10.08 |
| 上海晨光创业投资中心（有限合伙） | 39.95 | 7.99 |
| 合计 | 500.00 | 100.00 |

2012 年 3 月 9 日，根据童石有限公司股东会决议，童石有限公司新增注册资本人民币 2,100 万元，出资方式为以资本公积转增资本，上述资本业经上海陵诚会计师事务所于 2012 年 3 月 9 日验证，并出具陵诚（2012）208 号验资报告，增资后各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 投资金额（万元） | 出资额比例（%） |
|------|----------|----------|
| 王红君 | 1,329.38 | 51.13 |

上海童石网络科技有限公司

| | | |
|--------------------|-----------------|---------------|
| 2018 年半年度报告 | 公告编号：2018-020 | |
| 无锡华映文化产业投资企业（有限合伙） | 520.00 | 20.00 |
| 章赛红 | 280.80 | 10.80 |
| 高超 | 262.08 | 10.08 |
| 上海晨光创业投资中心（有限合伙） | 207.74 | 7.99 |
| 合计 | 2,600.00 | 100.00 |

2012 年 6 月 20 日，根据童石有限公司股东会决议和股权转让协议，章赛红将其所持有童石有限公司 3.00%、5.00%、2.00% 的股权分别转让给无锡华映文化产业投资企业（有限合伙）、王红君、严力。股权转让后，各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 投资金额（万元） | 出资额比例（%） |
|--------------------|-----------------|---------------|
| 王红君 | 1,459.38 | 56.13 |
| 无锡华映文化产业投资企业（有限合伙） | 598.00 | 23.00 |
| 高超 | 262.08 | 10.08 |
| 上海晨光创业投资中心（有限合伙） | 207.74 | 7.99 |
| 严力 | 52.00 | 2.00 |
| 章赛红 | 20.80 | 0.80 |
| 合计 | 2,600.00 | 100.00 |

2012 年 9 月 27 日，根据童石有限公司股东会决议和股权转让协议，高超将其所持童石有限公司 5.38% 股权转让给上海达晨恒胜创业投资中心（有限合伙）；章赛红将其所持童石有限公司 0.80% 股权转让给北京和光致远投资管理中心（有限合伙）；王红君将其所持童石有限公司 1.93%、1.07% 股权转让给北京和光致远投资管理中心（有限合伙）、苏州利保文华投资中心（有限合伙）。股权转让后，各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 投资金额（万元） | 出资额比例（%） |
|--------------------|-----------------|---------------|
| 王红君 | 1,381.38 | 53.13 |
| 无锡华映文化产业投资企业（有限合伙） | 598.00 | 23.00 |
| 上海晨光创业投资中心（有限合伙） | 207.74 | 7.99 |
| 上海达晨恒胜创业投资中心（有限合伙） | 139.88 | 5.38 |
| 高超 | 122.20 | 4.70 |
| 北京和光致远投资管理中心（有限合伙） | 70.98 | 2.73 |
| 严力 | 52.00 | 2.00 |
| 苏州利保文华投资中心（有限合伙） | 27.82 | 1.07 |
| 合计 | 2,600.00 | 100.00 |

2012 年 10 月 23 日，根据童石有限公司股东会决议，童石有限公司新增注册资本人民币 195.6989 万元，由北京敏闻投资有限责任公司以货币形式缴纳，上述资本业经上海陵诚会计师事务所于 2012 年 10 月 23 日验证，并出具信陵诚（2012）187 号验资报告。增资后，各股

| 股东名称 | 投资金额（万元） | 出资额比例（%） |
|--------------------|-------------------|---------------|
| 王红君 | 1,381.3800 | 49.41 |
| 无锡华映文化产业投资企业（有限合伙） | 598.0000 | 21.39 |
| 上海晨光创业投资中心（有限合伙） | 207.7400 | 7.43 |
| 北京敏闻投资有限责任公司 | 195.6989 | 7.00 |
| 上海达晨恒胜创业投资中心（有限合伙） | 139.8800 | 5.00 |
| 高超 | 122.2000 | 4.37 |
| 北京和光致远投资管理中心（有限合伙） | 70.9800 | 2.54 |
| 严力 | 52.0000 | 1.86 |
| 苏州利保文华投资中心（有限合伙） | 27.8200 | 1.00 |
| 合计 | 2,795.6989 | 100.00 |

2013年1月25日，根据童石有限公司股东会决议，童石有限公司新增注册资本人民币276.4977万元，由北京和光致远投资管理中心（有限合伙）和北京博雅投资中心（有限合伙）分别以货币形式增资人民币26.1137万元、人民币250.3840万元，上述资本业经上海陵诚会计师事务所于2013年1月25日验证，并出具信陵诚（2013）219号验资报告。增资后，各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 投资金额（万元） | 出资额比例（%） |
|--------------------|-------------------|---------------|
| 王红君 | 1,381.3800 | 44.96 |
| 无锡华映文化产业投资企业（有限合伙） | 598.0000 | 19.46 |
| 北京和光博雅投资中心（有限合伙） | 250.3840 | 8.15 |
| 上海晨光创业投资中心（有限合伙） | 207.7400 | 6.76 |
| 北京敏闻投资有限责任公司 | 195.6989 | 6.37 |
| 上海达晨恒胜创业投资中心（有限合伙） | 139.8800 | 4.55 |
| 高超 | 122.2000 | 3.98 |
| 北京和光致远投资管理中心（有限合伙） | 97.0937 | 3.17 |
| 严力 | 52.0000 | 1.69 |
| 苏州利保文华投资中心（有限合伙） | 27.8200 | 0.91 |
| 合计 | 3,072.1966 | 100.00 |

2015年3月20日，根据童石有限公司股东会决议和股权转让协议，王红君将其所持有的童石有限公司6.00%股权转让给寿邹，高超将其所持有的童石有限公司0.50%股权转让给傅焯，上海晨光创业投资中心（有限合伙）将其所持有的童石有限公司6.67%股权转让给赵倩卿，苏州利保文化投资中心（有限合伙）将其所持有的童石有限公司0.91%的股权转让给姚克金，严力、北京敏闻投资有限责任公司分别将其所持有的童石有限公司1.69%及4.00%股权转让

给青岛城市传媒股份有限公司。股权转让后，各股东出资情况如下：

| 股东名称 | 投资金额（万元） | 出资额比例（%） |
|--------------------|-------------------|---------------|
| 王红君 | 1,197.0500 | 38.96 |
| 无锡华映文化产业投资企业（有限合伙） | 598.0000 | 19.46 |
| 北京和光博雅投资中心（有限合伙） | 250.3840 | 8.15 |
| 赵倩卿 | 207.7400 | 6.76 |
| 寿邹 | 184.3300 | 6.00 |
| 青岛城市传媒股份有限公司 | 174.8889 | 5.69 |
| 上海达晨恒胜创业投资中心（有限合伙） | 139.8800 | 4.55 |
| 高超 | 106.8390 | 3.48 |
| 北京和光致远投资管理中心（有限合伙） | 97.0937 | 3.17 |
| 北京敏闻投资有限责任公司 | 72.8110 | 2.37 |
| 姚克金 | 27.8200 | 0.91 |
| 傅烨 | 15.3600 | 0.50 |
| 合计 | 3,072.1966 | 100.00 |

2015年4月2日，童石有限公司股东会通过决议，一致同意以童石有限公司全体股东作为发起人，以2015年3月31日为基准日进行审计、评估，将有限公司整体变更为股份有限公司。公司名称变更为“上海童石网络科技有限公司”。

2015年4月8日，致同会计师事务所出具“致同审字（2015）第310FB0219号”《审计报告》，截至2015年3月31日，有限公司净资产为71,875,359.38元。

2015年4月8日，上海东洲资产评估有限公司出具了“沪东洲资评报字（2015）第0258183号”《评估报告》，童石有限公司以2015年3月31日为基准日的净资产评估值为76,493,400.09元，高于公司的拟折合注册资本，符合《公司法》等法律法规的规定。

2015年4月8日，童石有限公司全体发起人签署了《上海童石网络科技有限公司（筹）发起人协议书》，根据经审计的2015年3月31日净资产71,875,359.38元折股，变更设立的股份公司的注册资本为4,000万元，总股本为4,000万股，每股面值为1元人民币。其余人民币31,875,359.38元计入资本公积金；该部分净资产折股由致同会计师事务所出具“致同验字（2015）第310FB0011号”《验资报告》验证。

2015年4月23日，公司召开创立大会，选举产生了股份公司第一届董事会成员和第一届监事会非职工代表监事成员。同日，公司召开了第一届董事会和第一届监事会，分别选举产生了董事长和监事主席。

2015年5月4日，上海市工商行政管理局对上述变更进行了核准，并换发了股份公司营业执照，注册号为“310109000566947”。至此，公司的股权结构如下：

| 股东名称 | 投资金额（万元） | 出资额比例（%） |
|------|----------|----------|
|------|----------|----------|

| 股东名称 | 投资金额（万元） | 出资额比例（%） |
|--------------------|-------------------|---------------|
| 王红君 | 1,558.5591 | 38.96 |
| 无锡华映文化产业投资企业（有限合伙） | 778.5960 | 19.46 |
| 北京和光博雅投资中心（有限合伙） | 326.0000 | 8.15 |
| 赵倩卿 | 270.4775 | 6.76 |
| 寿邹 | 239.9977 | 6.00 |
| 青岛城市传媒股份有限公司 | 227.7053 | 5.69 |
| 上海达晨恒胜创业投资中心（有限合伙） | 182.1238 | 4.55 |
| 高超 | 139.1044 | 3.48 |
| 北京和光致远投资管理中心（有限合伙） | 126.4160 | 3.17 |
| 北京敏闻投资有限责任公司 | 94.7999 | 2.37 |
| 姚克金 | 36.2216 | 0.91 |
| 傅烨 | 19.9987 | 0.50 |
| 合计 | 4,000.0000 | 100.00 |

2015年9月17日，经公司2015年第二次临时股东大会决议通过，以每股价格人民币6元向上海东方证券创新投资有限公司发行不超过1000万股（含1000万股）公司股票，由上海东方证券创新投资有限公司于2015年10月10日之前缴足，变更后的股本为人民币50,000,000.00元。截至2015年10月10日止，公司已收到上海东方证券创新投资有限公司以现金缴纳的出资额人民币陆仟万元，其中10,000,000.00元计入股本，其余50,000,000.00元计入资本公积。上述增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2015年10月10日出具致同验字（2015）第310ZC0480号验资报告。2015年11月19日，上海市工商行政管理局虹口分局核准了上述变更。变更后的股权结构如下：

| 股东名称 | 投资金额（万元） | 出资额比例（%） |
|--------------------|------------|----------|
| 王红君 | 1,558.5591 | 31.18 |
| 上海东方证券创新投资有限公司 | 1,000.0000 | 20.00 |
| 无锡华映文化产业投资企业（有限合伙） | 778.5960 | 15.57 |
| 北京和光博雅投资中心（有限合伙） | 326.0000 | 6.52 |
| 赵倩卿 | 270.4775 | 5.41 |
| 寿邹 | 239.9977 | 4.80 |
| 青岛城市传媒股份有限公司 | 227.7053 | 4.55 |
| 上海达晨恒胜创业投资中心（有限合伙） | 182.1238 | 3.64 |
| 高超 | 139.1044 | 2.78 |
| 北京和光致远投资管理中心（有限合伙） | 126.4160 | 2.53 |
| 北京敏闻投资有限责任公司 | 94.7999 | 1.90 |

| 股东名称 | 投资金额（万元） | 出资额比例（%） |
|-----------|-------------------|---------------|
| 姚克金 | 36.2216 | 0.72 |
| 傅烨 | 19.9987 | 0.40 |
| 合计 | 5,000.0000 | 100.00 |

2015 年 11 月 26 日，经公司 2015 年第三次临时股东大会决议通过，以每股价格人民币 10.8 元向深圳市岚悦网络科技有限公司发行不超过 556 万股（含 556 万股）公司股票，由深圳市岚悦网络科技有限公司于 2015 年 12 月 2 日之前缴足，变更后的股本为人民币 55,560,000.00 元。截至 2015 年 12 月 2 日止，公司已收到深圳市岚悦网络科技有限公司以现金缴纳的出资额人民币陆仟零肆万捌仟元，其中 5,560,000.00 元计入股本，其余计入资本公积。上述增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2015 年 12 月 2 日出具致同验字（2015）第 310ZC0603 号验资报告。2016 年 1 月 5 日，上海市工商行政管理局虹口分局核准了上述变更。变更后的股权结构如下：

| 股东名称 | 投资金额（万元） | 出资额比例（%） |
|--------------------|-------------------|---------------|
| 王红君 | 1,558.5591 | 28.05 |
| 无锡华映文化产业投资企业（有限合伙） | 778.5960 | 14.01 |
| 北京和光博雅投资中心（有限合伙） | 326.0000 | 5.87 |
| 赵倩卿 | 270.4775 | 4.87 |
| 寿邹 | 239.9977 | 4.32 |
| 青岛城市传媒股份有限公司 | 227.7053 | 4.10 |
| 上海达晨恒胜创业投资中心（有限合伙） | 182.1238 | 3.28 |
| 高超 | 139.1044 | 2.50 |
| 北京和光致远投资管理中心（有限合伙） | 126.4160 | 2.28 |
| 北京敏闻投资有限责任公司 | 94.7999 | 1.71 |
| 姚克金 | 36.2216 | 0.65 |
| 傅烨 | 19.9987 | 0.36 |
| 无限售条件的股份 | 1,556.0000 | 28.00 |
| 合计 | 5,556.0000 | 100.00 |

2016 年 2 月 16 日，经公司 2016 年第一次临时股东大会决议通过，以每股价格人民币 25.18 元向国泰君安浙商金惠新三板启航 1 号集合资产管理计划、国泰君安浙商金惠新三板启航 2 号集合资产管理计划、国泰君安浙商金惠新三板启航 3 号集合资产管理计划、国泰君安浙商金惠新三板启航 6 号集合资产管理计划、浙商金惠新三板启航 7 号集合资产管理计划、浙商金惠东证做市增强 1 号集合资产管理计划、国泰君安银领资产并购 1 期基金、上海鸿凯投资有限公司、光大保德信新三板 1 号资产管理计划、杭州汇昂投资管理有限公司、安丰创业投资有限公司、上海汇骏丰资产管理有限公司共发行不超过 537 万股（含 537 万股）公司股票，由上述公司于 2016 年 2 月 25 日之前缴足，变更后的股本为人民币 60,930,000.00 元。截至 2016 年 2 月 25 日止，公司已收到上述单位以现金缴纳的出资额人民币壹亿叁仟伍

上海童石网络科技有限公司

2018年半年度报告

公告编号：2018-020

佰贰拾壹万陆仟陆佰元，其中 5,370,000.00 元计入股本，其余计入资本公积。上述增资已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2016 年 2 月 25 日出具致同验字（2016）第 310ZC 0125 号验资报告。2016 年 4 月 20 日，上海市工商行政管理局虹口分局核准了上述变更。变更后的股权结构如下：

| 股东名称 | 投资金额（万元） | 出资额比例（%） |
|--------------------|-------------------|---------------|
| 王红君 | 1,558.5591 | 25.58 |
| 无锡华映文化产业投资企业（有限合伙） | 778.5960 | 12.78 |
| 北京和光博雅投资中心（有限合伙） | 326.0000 | 5.35 |
| 赵倩卿 | 270.4775 | 4.44 |
| 寿邹 | 239.9977 | 3.94 |
| 青岛城市传媒股份有限公司 | 227.7053 | 3.74 |
| 上海达晨恒胜创业投资中心（有限合伙） | 182.1238 | 2.99 |
| 高超 | 139.1044 | 2.28 |
| 北京和光致远投资管理中心（有限合伙） | 126.4160 | 2.07 |
| 北京敏闻投资有限责任公司 | 94.7999 | 1.56 |
| 姚克金 | 36.2216 | 0.59 |
| 傅烨 | 19.9987 | 0.33 |
| 无限售条件的股份 | 2,093.0000 | 34.35 |
| 合计 | 6,093.0000 | 100.00 |

截至 2018 年 6 月 30 日，公司有限售的条件股份及无限售条件的股份如下：

| 股份性质 | 数量（股） | 占比（%） |
|-----------|----------------------|---------------|
| 无限售条件的股份 | 49,240,806.00 | 80.82 |
| 有限售条件的股份 | 11,689,194.00 | 19.18 |
| 合计 | 60,930,000.00 | 100.00 |

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构。目前设总经办、应用中心、游戏中心、互娱中心、市场运营中心、国际 IP 中心、版权销售中心、综合管理中心等部门，拥有子公司天津童石网络科技有限公司、天津童石动漫科技有限公司、上海增上影业有限公司、彼奥铃文化传媒（上海）有限公司、天津角虫娱乐有限公司。

本公司及子公司经营范围：网络信息专业领域内的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，电脑图文设计制作，企业管理咨询，动漫设计，设计、制作各类广告，利用自有媒体发布广告，会展会务服务，销售玩具；图书、报纸、期刊、电子出版物批发、零售。（涉及行政许可经营的，凭许可证经营）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第二届董事会第二次会议于 2018 年 08 月 29 日批准。

2、合并财务报表范围

上海童石网络科技有限公司

2018年半年度报告

公告编号：2018-020

(1) 本公司的子公司及合并报表的合并范围：

| 子公司名称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本(万元) |
|-----------------|-------|--------|-----|------|------|--------------|
| 天津童石网络科技有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 天津 | 王红君 | 服务 | 人民币 1,000.00 |
| 天津童石动漫科技有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 天津 | 王红君 | 服务 | 人民币 100.00 |
| 上海增上影业有限公司 | 全资子公司 | 有限责任公司 | 上海 | 王红君 | 服务 | 人民币 100.00 |
| 天津角虫娱乐有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 天津 | 刘平平 | 服务 | 人民币 100.00 |
| 彼奥铃文化传媒（上海）有限公司 | 控股子公司 | 有限责任公司 | 上海 | 姜丽华 | 服务 | 人民币 100 |

续 1:

| 子公司名称 | 统一社会信用代码 | 经营范围 | 持股比例% | 表决权比例% | 是否合并报表 |
|-----------------|--------------------|---------------------------|--------|--------|--------|
| 天津童石网络科技有限公司 | 911201165961493580 | 互联网游戏设计、开发；出版物的批发兼零售 | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 天津童石动漫科技有限公司 | 91120116300785399A | 动漫技术研发；互联网游戏设计、开发 | | 100.00 | 是 |
| 上海增上影业有限公司 | 91310109MA1G532J7M | 经营演出及经纪业务；技术咨询等 | | 100.00 | 是 |
| 天津角虫娱乐有限公司 | 91120116MA05KFUA4D | 文艺创作；影视策划；企业策划等 | 51.00 | 51.00 | 是 |
| 彼奥铃文化传媒（上海）有限公司 | 91310109MA1G5FE94X | 广告设计、制作、发布、会展服务、动漫制作、电子商务 | | 80.00 | 是 |

续 2:

| 子公司名称 | 期末实际出资额(万元) | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 少数股东权益(万元) | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|-----------------|--------------|---------------------|------------|----------------------|
| 天津童石网络科技有限公司 | 人民币 1,000.00 | | | |
| 天津童石动漫科技有限公司 | | | | |
| 上海增上影业有限公司 | | | | |
| 天津角虫娱乐有限公司 | 人民币 51.00 | | 人民币 48.42 | |
| 彼奥铃文化传媒（上海）有限公司 | | | | |

截至报告期末，天津童石动漫科技有限公司、上海增上影业有限公司及彼奥铃文化传媒（上海）有限公司均未实际出资，其中天津童石动漫科技有限公司及彼奥铃文化传媒（上海）有限公司未发生任何经营活动。

(2) 本公司的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|----------------------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 上海牛漫文化传媒有限公司 | 上海 | 上海 | 网络信息技术的技术开发、转让、咨询、服务 | | | 权益法 |

注：上海牛漫文化传媒有限公司系由本公司与青岛出版社有限公司于2015年8月18日共同注册成立，注册资本为人民币500.00万元，其中本公司公司认缴注册资本人民币245.00万元，占注册资本的49%，截至2018年06月30日，本公司尚未支付投资款。上海牛漫文化传媒有限公司成立后尚未发生任何经营，故公司本期确认投资收益为0元。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定无形资产摊销以及收入确认政策，具体会计政策参见附注三、15和附注三、21。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年6月30日的合并及公司财务状况以及2018上半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；原持有投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动应当转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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) 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表编制方法

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(3) 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

(1) 共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

(2) 合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损

益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括

应收账款和其他应收款等（附注三、12）。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

（3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- ⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- ⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- ⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）。

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本。

- ⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 100 万元（含 100 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

| | |
|-------------|-----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法 | 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 |

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

| 组合类型 | 确定组合的依据 | 按组合计提坏账准备的计提方法 |
|-----------|---------|----------------|
| 账龄组合 | 账龄状态 | 账龄分析法 |
| 关联方应收款项 | 资产类型 | 不计提 |
| 备用金、押金、保证 | 资产类型 | 不计提 |

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

| 账 龄 | 应收账款计提比例% | 其他应收款计提比例% |
|-----------|-----------|------------|
| 1年以内（含1年） | 2.00 | 2.00 |
| 1-2年 | 10.00 | 10.00 |
| 2-3年 | 20.00 | 20.00 |
| 3年以上 | 100.00 | 100.00 |

B、对其他组合，采用其他方法计提坏账准备的说明如下：

| 组合名称 | 计提方法说明 |
|-------------|---------------------|
| 关联方应收款项 | 根据资产性质和历史损失率不计提坏账准备 |
| 备用金、押金、保证金等 | 根据资产性质和历史损失率不计提坏账准备 |

13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份

额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，

考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，本公司计提资产减值的方法见附注三、17。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

| 类别 | 使用年限（年） | 残值率% | 年折旧率% |
|------|---------|------|-------|
| 电子设备 | 5 年 | 5.00 | 19.00 |
| 办公家具 | 5 年 | 5.00 | 19.00 |
| 运输设备 | 5 年 | 5.00 | 19.00 |
| 网络设备 | 5 年 | 5.00 | 19.00 |
| 仓储设备 | 5 年 | 5.00 | 19.00 |

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、17。

(4) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(5) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、无形资产

本公司无形资产包括 IP（Intellectual Property，知识产权）、软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；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，不作摊销。

本公司 IP 按直线法摊销，摊销期限按照预计使用年限或者合同规定期限中较短者；如合同约定使用年限的，一般按合同约定的使用年限摊销，合同期限通常为 3-5 年。如合同未约定使用年限的，公司在新签漫画作品时，由编辑部负责人根据作家业内知名度、作品类型及计划培育程度将新增的作品分为 S 级、A+级及 A 级。S 级作品按 10 年进行摊销，A+级作品按 5 年进行摊销，A 级作品按照 3 年进行摊销。2017 年以前签约的作品仍按 10 年进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

| 类别 | 使用寿命 | 摊销方法 | 备注 |
|----|--------|------|----|
| IP | 3-10 年 | 直线法 | 无 |
| 软件 | 5-8 年 | 直线法 | 无 |

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、17。

16、研究开发支出

本公司将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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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

17、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、无形资产、长期待摊费用等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司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资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用

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

19、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

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

(2) 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

(3) 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。本公司仅涉及设定提存计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

(4) 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

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

21、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

(2) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

- ①联合运营游戏：公司将自有游戏授权网络游戏平台运营，玩家通过运营商提供的平台进入游戏。游戏玩家通过平台在线购买虚拟装备、特殊功能等道具，运营商根据游戏运营中取得的出售道具收入，按照合同约定比例与公司分成，在双方核对计费账单确认无误后，公司确认收入的实现。
- ②公司转让 IP 的衍生权，如：图书的出版权，游戏运营权、游戏改编权、影视改编权等。授权形式分为卖断或非卖断授权。卖断情况下，公司按照合同条款将相关数据资料等交付给对方时，公司不再享有该 IP 某些衍生权相关的权益，且无后续费用发生，对方验收确认后，公司一次性确认收入的实现。非卖断授权则是在公司将相关数据资料等交付给对方并经对方确认后，根据授权期限摊销相应收入。部分 IP 衍生权转让后公司享受后期投资权、收益分成等相应权益，公司根据相应合同约定进行后续会计确认。
- ③大角虫广告服务收入：公司在自有的大角虫平台上根据与客户的约定进行广告推广。其中展示类广告按照服务期限分摊确认收入，结算类广告根据与客户双方确认的结算单确认收入。
- ④大角虫付费阅读收入：付费阅读收入包括作品付费阅读及打赏收入。（公司在每月收到各个付费平台（如 APP STORE、安卓平台等）的结算流水收入并与大角虫后台相关明细比对无误后确认销售收入）

22、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

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

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

24、经营租赁与融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

(1) 本公司作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按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。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

(2) 本公司作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

25、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

(2) 重要会计估计变更

本公司本报告期无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 法定税率% |
|---------|--------|-------|
| 增值税 | 应税收入 | 6 |
| 城市维护建设税 | 应纳流转税额 | 7 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 15、25 |

| 纳税主体名称 | 所得税税率% |
|-----------------|--------|
| 上海童石网络科技有限公司 | 15.00 |
| 天津童石网络科技有限公司 | 25.00 |
| 上海增上影业有限公司 | 25.00 |
| 天津角虫娱乐有限公司 | 25.00 |
| 天津童石动漫科技有限公司 | 25.00 |
| 彼奥铃文化传媒（上海）有限公司 | 25.00 |

2、税收优惠及批文

企业于2017年10月23日通过高新技术企业资质重新认证，取得编号为GR201731000147的高新技术企业证书，有效期三年。自2017年1月1日至2019年12月31日按15.00%税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|------|-----|---------------------|------|-----|---------------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 银行存款： | | | 4,126,119.85 | | | 9,376,477.55 |
| 合 计 | | | 4,126,119.85 | | | 9,376,477.55 |

期末，本公司不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收账款及应收票据

（1）应收账款按种类披露

| 种 类 | 金 额 | | 比例% | | 期末数 | | 净额 |
|----------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|--|----|
| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | | | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 198,366,409.52 | 100.00 | 61,384,201.17 | 30.94 | 136,982,208.35 | | |
| 组合小计 | 198,366,409.52 | 100.00 | 61,384,201.17 | 30.94 | 136,982,208.35 | | |

2018年半年度报告

公告编号：2018-020

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

| | | | | | |
|-----|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| 合 计 | 198,366,409.52 | 100.00 | 61,384,201.17 | 30.94 | 136,982,208.35 |
|-----|----------------|--------|---------------|-------|----------------|

应收账款按种类披露（续）

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|------------------------|----------------|--------|---------------|-------|----------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 193,766,594.94 | 100.00 | 32,757,799.05 | 16.91 | 161,008,795.89 |
| 组合小计 | 193,766,594.94 | 100.00 | 32,757,799.05 | 16.91 | 161,008,795.89 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 193,766,594.94 | 100.00 | 32,757,799.05 | 16.91 | 161,008,795.89 |

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 66,309,778.25 | 33.43 | 1,326,195.57 | 2.00 | 64,983,582.68 |
| 1至2年 | 76,541,342.36 | 38.59 | 7,654,134.23 | 10.00 | 68,887,208.13 |
| 2至3年 | 3,889,271.93 | 1.96 | 777,854.39 | 20.00 | 3,111,417.54 |
| 3年以上 | 51,626,016.98 | 26.02 | 51,626,016.98 | 100.00 | |
| 合 计 | 198,366,409.52 | 100.00 | 61,384,201.17 | 30.94 | 136,982,208.35 |

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

| 账 龄 | 金 额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|------|----------------|--------|---------------|--------|----------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 93,971,273.73 | 48.50 | 1,879,425.47 | 2.00 | 92,091,848.26 |
| 1至2年 | 45,800,373.58 | 23.64 | 4,580,037.36 | 10.00 | 41,220,336.22 |
| 2至3年 | 34,620,764.26 | 17.86 | 6,924,152.85 | 20.00 | 27,696,611.41 |
| 3年以上 | 19,374,183.37 | 10.00 | 19,374,183.37 | 100.00 | |
| 合 计 | 193,766,594.94 | 100.00 | 32,757,799.05 | 16.91 | 161,008,795.89 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,626,402.12 元；本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，报告期内又全额收回或转回情况。报告期内，公司本期坏账损失金额较大，详见五、27。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款 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 |
|--------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| 上海品戈广告有限公司 | 55,023,210.71 | 27.74 | 1,998,321.07 |
| 上海牟尼文化传媒有限 公司 | 31,951,698.10 | 16.11 | 1,803,169.81 |
| 天津吉祥狮子文化传媒 有限公司 | 15,650,000.00 | 7.89 | 1,565,000.00 |
| 重庆京景文化传媒有限 公司 | 11,155,649.05 | 5.62 | 1,115,564.91 |
| 北京好好影业有限公 司 | 9,500,000.00 | 4.79 | 950,000.00 |
| 合 计 | 123,280,557.86 | 62.15 | 7,432,055.79 |

(4) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

| 账 龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------|
| | 金 额 | 比例% | 金 额 | 比例% |
| 1 年以内 | 11,638,791.48 | 38.64 | 9,552,866.64 | 29.19 |
| 1 至 2 年 | 12,545,697.25 | 41.66 | 16,504,779.20 | 50.43 |
| 2 至 3 年 | 5,496,597.10 | 18.25 | 6,669,959.14 | 20.38 |
| 3 年以上 | 437,331.55 | 1.45 | | |
| 合 计 | 30,118,417.38 | 100.00 | 32,727,604.98 | 100.00 |

说明：超过 1 年的预付款项主要为预付广告宣传费、稿费及游戏运营分成款。广告宣传费未结算的原因系公司一次性支付大额广告费以取得较低的单价；稿费原因系漫画作品绘制过程时间较长，预付的稿费尚未需要结转。游戏运营分成款未结算的原因系游戏开发周期较长，游戏尚未上线所致。

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 预付款项 期末余额 | 占预付款项期末余额 合计数的比例% |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 上海新创华文化发展有限公司 | 4,907,789.33 | 16.30 |
| 上海示政企业管理咨询有限公司 | 4,088,689.80 | 13.58 |
| 上海巨效广告传媒有限公司 | 3,105,295.19 | 10.31 |
| 天津志盛创享网络科技有限公司 | 3,030,000.00 | 10.06 |
| HAKUHODO DY MEDIA PARTNERS INC | 1,953,888.97 | 6.49 |
| 合 计 | 18,807,597.98 | 56.74 |

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|-------------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|-------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 6,200,080.00 | 92.18 | 6,200,080.00 | 100.00 | |
| 备用金、押金、保证金等 | 525,661.39 | 7.82 | | | 525,661.39 |
| 组合小计 | 6,725,741.39 | 100.00 | 6,200,080.00 | 92.18 | 525,661.39 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合 计 | 6,725,741.39 | 100.00 | 6,200,080.00 | 92.18 | 525,661.39 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|-----------------------|--------------|--------|--------------|--------|--------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 6,200,080.00 | 92.18 | 6,200,080.00 | 100.00 | 6,200,080.00 |
| 备用金、押金、保证金等 | 525,756.39 | 7.82 | | | 525,756.39 |
| 组合小计 | 6,725,836.39 | 100.00 | 6,200,080.00 | 92.18 | 525,756.39 |

| 种类 | 金额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|-------------------------|---------------------|---------------|---------------------|--------------|-------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 6,725,836.39 | 100.00 | 6,200,080.00 | 92.18 | 525,756.39 |

① 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|----|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 3年以上 | 6,200,080.00 | 100.00 | 6,200,080.00 | 100.00 | |
| 合计 | 6,200,080.00 | 100.00 | 6,200,080.00 | 100.00 | |

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款（续）：

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|----|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 3年以上 | 6,200,080.00 | 100.00 | 6,200,080.00 | 100.00 | |
| 合计 | 6,200,080.00 | 100.00 | 6,200,080.00 | 100.00 | |

① 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% |
|-------------|-------------------|------|-------|
| 备用金、押金、保证金等 | 525,661.39 | | |
| 合计 | 525,661.39 | | |

(2) 本期计提坏账准备金额 0.00 元，无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，报告期内又全额收回或转回的情况。报告期内无通过重组等其他方式收回其他应收款情况。

(3) 其他应收款按款项性质披露

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 代垫款 | 6,200,080.00 | 6,200,080.00 |
| 押金 | 525,661.39 | 525,756.39 |
| 合计 | 6,525,661.39 | 6,525,756.39 |

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款 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 |
|------------------|------|---------------------|------|-----------------------------|---------------------|
| 北京博瑞祥文商贸有限公司 | 代垫款 | 6,200,080.00 | 3年以上 | 92.18 | 6,200,080.00 |
| 上海虹口德必创意产业发展有限公司 | 押金 | 371,203.40 | 1年以内 | 5.52 | |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司 | 押金 | 92,567.99 | 2年以上 | 1.38 | |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 押金 | 50,000.00 | 3年以上 | 0.74 | |
| 上海每达图书广告有限公司 | 押金 | 10,000.00 | 1-2年 | 0.15 | |
| 合计 | | 6,723,851.39 | | 99.97 | 6,200,080.00 |

(5) 报告期内无应收政府补助情况。

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(7) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

5、其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|-----------|-----|
| 异地所得税 | 30,000.00 | |
| 小 计 | 30,000.00 | |

6、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

| 项 目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|------------|---------------------|------|---------------------|---------------------|------|---------------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 可供出售权益工具 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 其中：按成本计量 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |
| 合 计 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | | 2,000,000.00 |

(2) 采用成本计量的可供出售权益工具

| 被投资单位 | 期初 | 账面余额 | | 期末 | 期初 | 减值准备 | | 在被投资单位持股比例(%) | 本期现金红利 |
|------------|---------------------|------|------|---------------------|----|------|------|---------------|--------|
| | | 本期增加 | 本期减少 | | | 本期增加 | 本期减少 | | |
| 上海方士影视有限公司 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | | | 9.52 | |
| 合计 | 2,000,000.00 | | | 2,000,000.00 | | | | | |

7、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 电子设备 | 办公家具 | 运输设备 | 网络设备 | 仓储设备 | 合计 |
|----------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-----------------|---------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1.期初余额 | 1,116,856.12 | 249,456.49 | 1,108,892.82 | 37,129.06 | 43,243.58 | 2,555,578.07 |
| 2.本期增加金额 | | 2,376.07 | | | | 2,376.07 |
| 3.本期减少金额 | 14,855.32 | | | | 41,743.58 | 56,598.80 |
| 4.期末余额 | 1,102,000.80 | 251,832.56 | 1,108,892.82 | 37,129.06 | 1,500.00 | 2,501,355.34 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1.期初余额 | 794,160.85 | 189,880.37 | 482,568.00 | 34,850.29 | 33,606.88 | 1,535,066.39 |
| 2.本期增加金额 | 67,573.15 | 13,060.43 | 105,123 | 422.31 | 1,986.72 | 188,165.61 |
| 3.本期减少金额 | 13,784.00 | | | | 34,168.60 | 47,952.60 |
| 4.期末余额 | 847,950.00 | 202,940.80 | 587,691.00 | 35,272.60 | 1,425.00 | 1,675,279.40 |
| 三、账面价值 | | | | | | |
| 1.期末账面价值 | 254,050.80 | 48,891.76 | 521,201.82 | 1,856.46 | 75.00 | 826,075.94 |
| 2.期初账面价值 | 322,695.27 | 59,576.12 | 626,324.82 | 2,278.77 | 9,636.70 | 1,020,511.68 |

(1) 固定资产 2018 年上半年度折旧额 188,165.61 元。

(2) 期末，无暂时闲置的固定资产。

(3) 期末，无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 期末，无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末，无未办妥产权证书的固定资产。

8、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 软件 | IP | 合计 |
|----------|------------|----------------|----------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 269,230.77 | 163,611,034.38 | 163,880,265.15 |
| 2.本期增加金额 | | 28,145,966.06 | 28,145,966.06 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 269,230.77 | 191,757,000.44 | 192,026,231.21 |
| 二、累计摊销 | | | |
| 1.期初余额 | 269,230.77 | 35,175,702.79 | 35,444,933.56 |
| 2.本期增加金额 | | 10,823,874.70 | 10,823,874.70 |
| 3.本期减少金额 | | | |
| 4.期末余额 | 269,230.77 | 45,999,577.49 | 46,268,808.26 |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.期末账面价值 | | 145,757,422.95 | 145,757,422.95 |
| 2.期初账面价值 | | 128,435,331.59 | 128,435,331.59 |

(1) 期末，无通过内部研发形成的无形资产。

(2) 无形资产 2018 年上半年度摊销额为 10,823,874.70 元。

9、长期待摊费用

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末数 |
|-----------|---------------------|------------------|---------------------|------|---------------------|
| | | | 本期摊销 | 其他减少 | |
| 平台服务费 | 2,248,427.64 | | 1,584,381.52 | | 664,046.12 |
| 宣传推广费 | 450,860.56 | | 450,860.56 | | - |
| 技术服务费及制作费 | 1,635,220.03 | | 817,610.04 | | 817,609.99 |
| 装修费 | 248,086.99 | 61,165.05 | 89,890.44 | | 219,361.60 |
| 其他 | 42,252.64 | | 23,833.45 | | 18,419.19 |
| 合计 | 4,624,847.86 | 61,165.05 | 2,966,576.01 | | 1,719,436.90 |

10、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目 | 期末数 | | 期初数 | |
|----|----------|---------|----------|---------|
| | 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 |

递延所得税资产：

2018 年半年度报告

公告编号：2018-020

| | | | | |
|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------|
| 应收款项坏账准备 | 67,584,281.17 | 10,137,642.18 | 38,957,879.05 | 5,843,681.86 |
| 其他非流动资产减值准备 | | | | |
| 小 计 | 67,584,281.17 | 10,137,642.18 | 38,957,879.05 | 5,843,681.86 |

11、其他非流动资产

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 预付游戏开发费 | 31,775,094.04 | 34,575,094.04 |
| 预付影视制作费 | 7,274,305.24 | 12,682,588.74 |
| 剧本委托创作费 | 5,462,264.02 | 4,500,000.00 |
| 合 计 | 44,511,663.30 | 51,757,682.78 |

12、应付账款

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 货款 | - | - |
| 授权金 | - | - |
| 管理费 | 16,830.2 | 31,095.36 |
| 稿费及分成 | 15,810,698.59 | 10,943,447.22 |
| 合 计 | 15,827,528.79 | 10,974,542.58 |

期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

13、预收款项

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 货款 | 1,020,536.56 | 1,020,536.56 |
| 授权金 | 13,425,768.00 | 11,969,234.82 |
| 游戏分成款 | 1,977,747.04 | 4,152,676.98 |
| 合 计 | 16,424,051.60 | 17,142,448.36 |

期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

14、应付职工薪酬

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 短期薪酬 | 2,774,873.88 | 8,672,100.49 | 8,750,292.60 | 2,696,681.77 |
| 离职后福利-设定提存计划 | 200,221.11 | 1,228,683.39 | 1,222,637.25 | 206,267.25 |
| 辞退福利 | - | - | - | - |

2018年半年度报告

公告编号：2018-020

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|----|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 合计 | 2,975,094.99 | 9,900,783.88 | 9,972,929.85 | 2,902,949.02 |

(1) 短期薪酬

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 2,596,692.99 | 7,593,363.09 | 7,672,239.16 | 2,517,816.92 |
| 职工福利费 | | | | - |
| 社会保险费 | 109,644.89 | 672,850.40 | 669,539.44 | 112,955.85 |
| 其中：1. 医疗保险费 | 95,343.38 | 585,087.29 | 582,208.19 | 98,222.48 |
| 2. 工伤保险费 | 4,767.17 | 29,254.37 | 29,110.42 | 4,911.12 |
| 3. 生育保险费 | 9,534.34 | 58,508.74 | 58,220.83 | 9,822.25 |
| 住房公积金 | 68,536.00 | 405,887.00 | 408,514.00 | 65,909.00 |
| 合计 | 2,774,873.88 | 8,672,100.49 | 8,750,292.60 | 2,696,681.77 |

(2) 设定提存计划

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 离职后福利 | | | | |
| 其中：1. 基本养老保险费 | 190,686.77 | 1,170,174.65 | 1,164,416.42 | 196,445.00 |
| 2. 失业保险费 | 9,534.34 | 58,508.74 | 58,220.83 | 9,822.25 |
| 合计 | 200,221.11 | 1,228,683.39 | 1,222,637.25 | 206,267.25 |

15、应交税费

| 税项 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 企业所得税 | 238,402.75 | 2,642,980.84 |
| 增值税 | 1,113,746.24 | 946,906.53 |
| 个人所得税 | 261,076.37 | 231,394.71 |
| 附加税费 | 133,649.89 | 169,622.13 |
| 残疾人保障金 | | |
| 合计 | 1,746,875.25 | 3,990,904.21 |

16、其他应付款

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 其他 | 509,096.49 | 798,814.30 |
| 代收代付款 | | |
| 合 计 | 509,096.49 | 798,814.30 |

17、递延收益

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 | 形成原因 |
|------------|-----|---------------------|------|---------------------|------|
| 政府补助 | | 1,250,000.00 | | 1,250,000.00 | |
| 合 计 | | 1,250,000.00 | | 1,250,000.00 | |

其中：递延收益-政府补助情况

| 补助项目 | 期初余额 | 本期新增 补助金额 | 本期计入其 他收益金额 | 其他 变动 | 期末 余额 | 与资产相关/ 与收益相关 |
|---------------------------------|------|---------------------|----------------|----------|---------------------|-----------------|
| 虹口区科技小 巨人企业 | | 250,000.00 | | | 250,000.00 | 与收益相关 |
| 上海市促进文 化创意产业发 展财政扶持资 金 | | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | 与收益相关 |
| 合 计 | | 1,250,000.00 | | | 1,250,000.00 | |

说明：上述政府补贴尚未验收竣工。

18、股本（单位：万股）

| 项 目 | 期初数 | 本期增减（+、-） | | | | | 期末数 |
|-------------|-----------------|-----------|----|-----------|----|----|-----------------|
| | | 发行 新股 | 送股 | 公积金 转股 | 其他 | 小计 | |
| 股份总数 | 6,093.00 | | | | | | 6,093.00 |

19、资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|-----------------------|------|------|-----------------------|
| 股本溢价 | 259,715,546.16 | | | 259,715,546.16 |
| 合 计 | 259,715,546.16 | | | 259,715,546.16 |

20、盈余公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|-----|------|------|-----|
|-----|-----|------|------|-----|

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 法定盈余公积 | 4,834,288.72 | 4,834,288.72 |
| 合 计 | 4,834,288.72 | 4,834,288.72 |

21、未分配利润

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 提取或分配比例 |
|--------------------------|----------------|---------------|------------|
| 期初未分配利润 | 35,474,837.43 | 22,912,473.38 | |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -23,362,552.56 | 11,523,897.45 | -- |
| 减：提取法定盈余公积 | | | 母公司净利润的10% |
| 期末未分配利润 | 12,112,284.87 | 34,436,370.83 | |
| 其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额 | | | |

22、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 39,581,039.79 | 14,944,699.63 | 62,398,429.90 | 14,036,680.49 |

(1) 主营业务（分业务）

| 业务名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| IP 运营收入 | 39,581,039.79 | 14,944,699.63 | 62,398,429.90 | 14,036,680.49 |

(2) 主营业务（分地区）

| 地区名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 国内 | 39,581,039.79 | 14,944,699.63 | 62,398,429.90 | 14,036,680.49 |

说明：① 公司本期营业收入较上年同期减少了 36.57%；主要是因为公司的部分业务尚处于前期筹备阶段，尚未达到确认收入的阶段。② 公司的主营业务成本主要是 IP 所形成的无形资产的摊销成本，无形资产是按照年限进行摊销；报告期内，公司无形资产的原值在增加，从而导致主营业务成本也在增长。

23、税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 城市维护建设税 | 85,000.82 | 189,719.68 |
| 教育费附加 | 60,714.89 | 135,514.06 |
| 河道管理费 | | 9,306.89 |
| 合 计 | 145,715.71 | 334,540.63 |

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

24、销售费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 宣传推广费 | 7,461,344.36 | 13,439,741.90 |
| 信息服务费 | 2,586,413.46 | 6,100,803.76 |
| 工资及福利 | 2,218,736.00 | 1,177,375.77 |
| 租赁及物业费 | 848,079.40 | 710,041.94 |
| 运杂费 | 14,498.20 | 8,868.20 |
| 差旅费 | 181,365.69 | 158,767.38 |
| 设计制作费 | 91,633.87 | 80,635.00 |
| 其他 | 110,809.24 | 296,276.23 |
| 合 计 | 13,512,880.22 | 21,972,510.18 |

说明：报告期内，公司销售费用与上年同期相比降低了 38.52%；主要是因为：报告期内，公司的部分业务尚处于前期筹备阶段，公司对该部分业务尚未实施大规模的宣传推广等投入。

25、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 工资及福利 | 2,309,053.50 | 1,922,173.98 |
| 咨询服务费 | 291,089.06 | 177,755.40 |
| 折旧及摊销 | 141,415.38 | 207,545.24 |
| 租赁及物业费 | 427,760.94 | 335,006.11 |
| 会务费 | 913,743.41 | 265,770.69 |
| 办公费 | 85,468.11 | 367,171.04 |
| 装修费 | 85,890.40 | 71,299.38 |
| 信息服务费 | - | 175,176.67 |

| | | |
|------------|---------------------|---------------------|
| 其他 | 541,343.86 | 835,081.26 |
| 合 计 | 4,795,764.66 | 4,356,979.77 |

26、研发支出

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 研发人员工资 | 5,452,048.19 | 5,363,760.09 |
| 折旧费用 | 37,669.95 | 40,879.49 |
| 合 计 | 5,489,718.14 | 5,404,639.58 |

27、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------|--------------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 10,596.41 | 136,760.08 |
| 手续费及其他 | 18,452.21 | 18,234.40 |
| 合 计 | 7855.8 | -118,525.68 |

28、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|----------------------|---------------------|
| (1) 坏账损失 | 28,626,402.12 | 3,609,136.96 |
| 合 计 | 28,626,402.12 | 3,609,136.96 |

说明：报告期内，本公司资产减值金额较大；主要是因为：2015 年前，本公司的 IP 运营主要通过以纸质动漫 IP 图书杂志的形式实现，因纸质动漫 IP 图书杂志的客户主要为民营经销商，其规模较小，回款较慢；截止报告期末，因纸质动漫 IP 图书杂志形式的 IP 运营业务所产生的大部分应收账款期限已经超过 3 年，本公司对超过 3 年以上的应收账款的坏账计提比例为 100%，从而导致报告期内，资产减值损失与上年同期相比增加了 693.16%。

29、其他收益

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产 相关/ 与收益 相关 |
|---------------|-------------------|-------|-------------------------|
| 虹口区文化创意产业房租补贴 | 530,000.00 | | 与收益相 关 |
| 合 计 | 530,000.00 | | |

30、资产处置收益

| 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 | 9,770.23 | | 9,770.23 |
| 其中：固定资产处置损失 | 9,770.23 | | 9,770.23 |
| 合计 | 9,770.23 | | 9,770.23 |

31、营业外收入

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|----------|------------|---------------|
| 政府补助 | | 796,265.15 | |
| 其他 | 1,470.00 | 54,442.55 | 1470.00 |
| 合计 | 1,470.00 | 850,707.70 | 1,470.00 |

其中，政府补助明细如下：

| 补助项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 与资产相关/ 与收益相关 | 说明 |
|--------|----------|------------|-----------------|----|
| 企业扶持资金 | | 796,265.15 | 与收益相关 | |
| 合计 | 1,470.00 | 796,265.15 | | |

32、营业外支出

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-------------|-------|----------|---------------|
| 非流动资产处置损失合计 | | 4,999.52 | |
| 其中：固定资产处置损失 | | 4,999.52 | |
| 合计 | | 4,999.52 | |

33、所得税费用

(1) 所得税费用明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|----------------------|---------------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 238,402.75 | 2,667,232.85 |
| 递延所得税费用 | -4,293,960.32 | -541,370.54 |
| 合 计 | -4,055,557.57 | 2,125,862.31 |

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|----------------|---------------|
| 利润总额 | -27,420,296.72 | 13,648,176.15 |
| 按法定（或适用）税率计算的所得税费用 | -4,113,044.51 | 2,047,226.42 |
| 对以前期间当期所得税的调整 | | |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | -38,324.62 | -78,635.88 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失 | | |
| 未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响 | 95,811.56 | 157,271.77 |
| 研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列） | | |
| 其他 | | |
| 所得税费用 | -4,055,557.57 | 2,125,862.31 |

34、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|---------------------|
| 利息收入 | 10,604.97 | 136,760.08 |
| 政府补助 | 1,781,470.00 | 795,265.15 |
| 其他 | 1,592,376.48 | 2,603,122.32 |
| 合 计 | 3,384,451.45 | 3,535,147.55 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|---------------------|----------------------|
| 其他往来款项 | | 73,984.70 |
| 期间费用的现金支出 | 7,734,449.69 | 20,905,166.20 |
| 合 计 | 7,734,449.69 | 20,979,150.90 |

35、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -23,364,739.15 | 11,522,313.84 |
| 加：资产减值准备 | 28,626,402.12 | 3,609,136.96 |
| 固定资产折旧 | 140,213.01 | 229,739.59 |
| 无形资产摊销 | 10,823,874.70 | 7,117,776.07 |
| 长期待摊费用摊销 | 2,962,575.99 | 3,911,436.46 |
| 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） | 9,770.23 | 4,999.52 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | | |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | -4293960.32 | -541,370.54 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -1,990,531.98 | 36,640,713.86 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | 1,528,696.71 | -10,345,003.41 |
| 其他 | 1,662,503.38 | 240,650.55 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 16,104,804.69 | -20,891,034.82 |
| 2、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 4,126,119.85 | 16,686,820.34 |
| 减：现金的期初余额 | 9,376,477.55 | 65,445,355.66 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -5,250,357.70 | -48,758,535.32 |

(2) 现金及现金等价物的构成

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|--------------|--------------|
| 一、现金 | 4,126,119.85 | 9,376,477.55 |
| 其中：可随时用于支付的银行存款 | 4,126,119.85 | 9,376,477.55 |
| 二、期末现金及现金等价物余额 | 4,126,119.85 | 9,376,477.55 |

期末，本公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

六、合并范围的变动

本公司本期合并范围增加了控股 80%的子公司，其全称为：彼奥铃文化传媒（上海）有限公司，统一社会信用代码：91310109MA1G5FE94X。

本公司本期合并范围减少了全资子公司上海龙与城网络科技有限公司，该全资子公司已于 2018 年 01 月 25 日完成了工商注销。

七、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

| 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 | |
| 天津童石网络科技有限公司 | 天津 | 天津 | 互联网游戏设计、开发；出版物的批发兼零售 | 100.00 | 100.00 | 设立 |
| 天津童石动漫科技有限公司 | 天津 | 天津 | 动漫技术研发；互联网游戏设计、开发 | | | 设立 |
| 天津角虫娱乐有限公司 | 天津 | 天津 | 文艺创作；影视策划；企业策划等经营演出及经纪业务；技术咨询等 | 51.00 | 51.00 | 设立 |
| 上海增上影业有限公司 | 上海 | 上海 | 广告设计、制作、发布、会展服务、动漫制作、电子商务、 | | | 设立 |

截至报告期末，天津童石动漫科技有限公司、上海增上影业有限公司及彼奥铃文化传媒（上海）有限公司均未实际出资，其中天津童石动漫科技有限公司与彼奥铃文化传媒（上海）有限公司未发生任何经营活动。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

| 合营企业或联营企业名称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) | | 对合营企业或联营企业投资的会计处理方法 |
|--------------|-------|-----|----------------------|---------|----|---------------------|
| | | | | 直接 | 间接 | |
| 联营企业 | | | | | | |
| 上海牛漫文化传媒有限公司 | 上海 | 上海 | 网络信息技术的技术开发、转让、咨询、服务 | | | 权益法 |

上海牛漫文化传媒有限公司系由本公司与青岛出版社有限公司于2015年8月18日共同注册成立，注册资本为人民币500.00万元，其中本公司认缴注册资本人民币245.00万元，占注册资本的49%，截至2018年6月30日，本公司尚未支付投资款。上海牛漫文化传媒有限公司成立后尚未发生任何经营，故公司本期确认投资收益为0元。

八、金融工具及风险管理

本公司各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险和商品价格风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 62.15%（2017年：61.25%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 99.97%（2017年：99.97%）。

（2）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2018 年 6 月 30 日，本公司的资产负债率为 10.32%（2017 年 12 月 31 日：9.03%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

2018 年半年度报告

公告编号：2018-020

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他非流动资产、短期借款、应付账款、其他应付款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差较小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的实际控制人：

| 实际控制人 | 持股比例% | 表决权比例% | 与本公司关系 |
|-------|-------|--------|--------|
| 王红君 | 25.58 | 25.58 | 控股股东 |

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注一、2、（1）。

3、本公司的合营企业和联营企业情况

子公司情况详见附注一、2、（2）。

4、本公司的其他关联方情况

| 关联方名称 | 与本公司关系 |
|--------------------|---------------|
| 无锡华映文化产业投资企业（有限合伙） | 持有公司 5%以上股份股东 |
| 深圳市国宏嘉信信息科技有限公司 | 持有公司 5%以上股份股东 |
| 北京和光博雅投资中心（有限合伙） | 持有公司 5%以上股份股东 |
| 庞冉冉 | 实际控制人的配偶、董事 |
| 金 源 | 独立董事 |
| JI WEI | 董事 |
| 马志强 | 董事 |
| 朱婵玲 | 独立董事 |
| 姜丽华 | 董事 |
| 徐 丹 | 独立董事 |
| 祝江华 | 董事 |
| 傅忠红 | 监事 |
| 白惠勇 | 监事 |
| 庞 勃 | 监事 |

5、关联交易情况

（1）关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 5 人，上期关键管理人员 4 人，支付薪酬情况见下表：

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|------------|------------|
| 关键管理人员薪酬 | 740,872.40 | 675,089.00 |

十一、承诺及或有事项

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

| 不可撤销经营租赁的最低租赁付款额 | 期末数 | 期初数 |
|------------------|---------------------|---------------------|
| 资产负债表日后第 1 年 | 2,390,491.58 | 2,311,967.54 |
| 资产负债表日后第 2 年 | 198,940.26 | 2,023,122.01 |
| 合 计 | 2,589,431.84 | 4,335,089.55 |

十二、资产负债表日后事项

截至 2018 年 06 月 30 日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 198,366,409.52 | 100.00 | 61,384,201.17 | 30.94 | 136,982,208.35 |
| 组合小计 | 198,366,409.52 | 100.00 | 61,384,201.17 | 30.94 | 136,982,208.35 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合 计 | 198,366,409.52 | 100.00 | 61,384,201.17 | 30.94 | 136,982,208.35 |

应收账款按种类披露（续）

| 种 类 | 期初数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 193,766,594.94 | 100.00 | 32,757,799.05 | 16.91 | 161,008,795.89 |
| 组合小计 | 193,766,594.94 | 100.00 | 32,757,799.05 | 16.91 | 161,008,795.89 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | | |
| 合计 | 193,766,594.94 | 100.00 | 32,757,799.05 | 16.91 | 161,008,795.89 |

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 66,309,778.25 | 33.43 | 1,326,195.57 | 2.00 | 64,983,582.68 |
| 1至2年 | 76,541,342.36 | 38.59 | 7,654,134.23 | 10.00 | 68,887,208.13 |
| 2至3年 | 3,889,271.93 | 1.96 | 777,854.39 | 20.00 | 3,111,417.54 |
| 3年以上 | 51,626,016.98 | 26.02 | 51,626,016.98 | 100.00 | |
| 合计 | 198,366,409.52 | 100.00 | 61,384,201.17 | 30.94 | 136,982,208.35 |

按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（续）：

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|-----------|-----------------------|---------------|----------------------|--------------|-----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 1年以内 | 93,971,273.73 | 48.50 | 1,879,425.47 | 2.00 | 92,091,848.26 |
| 1至2年 | 45,800,373.58 | 23.64 | 4,580,037.36 | 10.00 | 41,220,336.22 |
| 2至3年 | 34,620,764.26 | 17.86 | 6,924,152.85 | 20.00 | 27,696,611.41 |
| 3年以上 | 19,374,183.37 | 10.00 | 19,374,183.37 | 100.00 | |
| 合计 | 193,766,594.94 | 100.00 | 32,757,799.05 | 16.91 | 161,008,795.89 |

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 28,626,402.12 元；本期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，报告期内又全额收回或转回情况。

(3) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例% | 坏账准备期末余额 |
|------|----------|------------------|----------|
|------|----------|------------------|----------|

| 单位名称 | 应收账款 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 |
|--------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
| 上海品戈广告有限公司 | 55,023,210.71 | 27.74 | 1,998,321.07 |
| 上海牟尼文化传媒有限 公司 | 31,951,698.10 | 16.11 | 1,803,169.81 |
| 天津吉祥狮子文化传媒 有限公司 | 15,650,000.00 | 7.89 | 1,565,000.00 |
| 重庆京景文化传媒有限 公司 | 11,155,649.05 | 5.62 | 1,115,564.91 |
| 北京好好影业有限公司 | 9,500,000.00 | 4.79 | 950,000.00 |
| 合 计 | 123,280,557.86 | 62.15 | 7,432,055.79 |

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

| 种 类 | 金 额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|---------------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其 他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 6,200,080.00 | 24.78 | 6,200,080.00 | 100.00 | |
| 备用金、押金、保证 金等 | 517,343.40 | 2.07 | | | 517,343.40 |
| 关联方应收款项 | 18,298,514.83 | 73.15 | | | 18,298,514.83 |
| 组合小计 | 25,015,938.23 | 100.00 | 6,200,080.00 | 24.78 | 18,815,858.23 |
| 单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的其他应收 款 | | | | | |
| 合 计 | 25,015,938.23 | 100.00 | 6,200,080.00 | 25.57 | 18,815,858.23 |

其他应收款按种类披露（续）

| 种 类 | 期初数 |
|-----|-----|
|-----|-----|

| | 金额 | 比例% | 坏账准备 | 计提比例% | 净额 |
|-------------------------|----------------------|---------------|---------------------|--------------|----------------------|
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 其中：账龄组合 | 6,200,080.00 | 25.57 | 6,200,080.00 | 100.00 | |
| 备用金、押金、保证金等 | 525,006.39 | 2.16 | | | 525,006.39 |
| 关联方应收款项 | 17,524,764.84 | 72.27 | | | 17,524,764.84 |
| 组合小计 | 24,249,851.23 | 100.00 | 6,200,080.00 | 25.57 | 18,049,771.23 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | | |
| 合计 | 24,249,851.23 | 100.00 | 6,200,080.00 | 25.57 | 18,049,771.23 |

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期末数 | | 净额 |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|----|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 3年以上 | 6,200,080.00 | 100.00 | 6,200,080.00 | 100.00 | |
| 合计 | 6,200,080.00 | 100.00 | 6,200,080.00 | 100.00 | |

续：

| 账龄 | 金额 | 比例% | 期初数 | | 净额 |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|----|
| | | | 坏账准备 | 计提比例% | |
| 3年以上 | 6,200,080.00 | 100.00 | 6,200,080.00 | 100.00 | |
| 合计 | 6,200,080.00 | 100.00 | 6,200,080.00 | 100.00 | |

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

| 组合名称 | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% |
|-------------|----------------------|------|-------|
| 关联方应收款项 | 18,298,514.83 | | |
| 备用金、押金、保证金等 | 517,343.40 | | |
| 合计 | 18,815,858.23 | | |

(2) 本期计提坏账准备金额 0 元，无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，报告期内又全额收回或转回的情况。报告期内无通过重组等其他方式收回其他应收款情况。

(3) 其他应收款按款项性质披露

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 关联方款项 | 18,298,514.83 | 17,524,764.84 |
| 代垫款 | 6,200,080.00 | 6,200,080.00 |
| 押金 | 517,343.40 | 525,006.39 |
| 合计 | 25,015,938.23 | 24,249,851.23 |

(4) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

| 单位名称 | 款项性质 | 其他应收款期末余额 | 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 |
|-----------------|-------|----------------------|------|---------------------|---------------------|
| 天津童石网络科技有限公司 | 关联方款项 | 18,290,946.84 | 1-2年 | 73.12 | |
| 北京博瑞祥文商贸有限公司 | 代垫款 | 6,200,080.00 | 3年以上 | 24.78 | 6,200,080.00 |
| 上海虹口德必创意产业发展有限 | 押金 | 371,203.40 | 3年以上 | 1.48 | |
| 支付宝(中国)网络技术有限公司 | 押金 | 92,567.99 | 1年以内 | 0.37 | |
| 北京京东世纪贸易有限公司 | 押金 | 50,000.00 | 2年以上 | 0.20 | |
| 合计 | | 25,004,798.23 | | 99.95 | 6,200,080.00 |

(5) 报告期内无应收政府补助情况。

(6) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况。

(7) 报告期内无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

3、长期股权投资

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-----------|----------------------|------|----------------------|----------------------|------|----------------------|
| | 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 | 10,510,000.00 | | 10,510,000.00 | 10,510,000.00 | | 10,510,000.00 |
| 合计 | 10,510,000.00 | | 10,510,000.00 | 10,510,000.00 | | 10,510,000.00 |

(1) 对子公司投资

| 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 |
|-------|------|------|------|------|----------|----------|
|-------|------|------|------|------|----------|----------|

| | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|
| 天津童石 网络科技 有限公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |
| 天津角虫 娱乐有限 公司 | 510,000.00 | 510,000.00 |
| 合 计 | 10,510,000.00 | 10,510,000.00 |

- ① 天津童石动漫科技有限公司系由本公司于2014年06月19日认缴成立，其注册资本为人民币100.00万元，公司认缴注册资本人民币100.00万元，占注册资本的100%；截至2018年06月30日，本公司尚未实际出资。
- ② 上海增上影业有限公司系由本公司于2016年03月16日认缴成立，其注册资本为人民币100.00万元，公司认缴注册资本人民币100.00万元，占注册资本的100%；截至2018年06月30日，本公司尚未实际出资。
- ③ 上海牛漫文化传媒有限公司系由本公司与青岛出版社有限公司于2015年08月18日共同注册成立，注册资本为人民币500.00万元，其中本公司认缴注册资本人民币245.00万元，占注册资本的49%，截至2018年06月30日，本公司尚未支付投资款。上海牛漫文化传媒有限公司成立后尚未发生任何经营，故公司本期确认投资收益为0元。
- ④ 公司于2018年01月17日与自然人郑嵘共同认缴出资100.00万元成立彼奥铃文化传媒(上海)有限公司，其中本公司认缴出资80.00万，占80.00%。彼奥铃文化传媒(上海)有限公司为本公司的控股子公司。截至2018年06月30日，本公司尚未实际出资，彼奥铃文化传媒(上海)有限公司尚未开始正式运营。

4、营业收入和营业成本

| 项 目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 39,581,039.79 | 13,562,404.29 | 62,398,429.90 | 12,931,910.47 |

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 本期发生额 | 说明 |
|--|------------|----|
| 非流动性资产处置损益 | -9,770.23 | |
| 计入当期损益的政府补助(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) | 531,470.00 | |

| 项 目 | 本期发生额 | 说明 |
|------------------------------|------------|----|
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | | |
| 非经常性损益总额 | 521,699.77 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | | |
| 非经常性损益净额 | 521,699.77 | |
| 减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数 (税后) | - | |
| 归属于公司普通股股东的非经常性损益 | 521,699.77 | |

2、净资产收益率和每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产 收益率% | 每股收益 | |
|-----------------------------|-----------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -1.67 | -0.38 | -0.38 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润 | -1.71 | -0.39 | -0.39 |

上海童石网络科技有限公司

2018年08月30日