

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

海豚传媒股份有限公司

审计报告

REPORT



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表	第 4 页
(二) 母公司资产负债表	第 5 页
(三) 合并利润表	第 6 页
(四) 母公司利润表	第 7 页
(五) 合并现金流量表	第 8 页
(六) 母公司现金流量表	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—53 页

审计报告

天健鄂审〔2019〕214号

海豚传媒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海豚传媒股份有限公司（以下简称海豚传媒公司）财务报表，包括2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司资产负债表，2018年度、2019年1-6月期间的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海豚传媒公司2018年12月31日、2019年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2018年度、2019年1-6月期间的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

海豚传媒公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制

财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海豚传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

海豚传媒公司治理层（以下简称治理层）负责监督海豚传媒公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对海豚传媒公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计

准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海豚传媒公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

勤卿
印武

中国注册会计师：

鹿李
印仲

二〇一九年七月三十一日

合并资产负债表

2019年6月30日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：海豚传媒股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	17,954,438.35	30,765,803.54	短期借款	14	60,000,000.00	60,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2			衍生金融负债			
应收账款	3	11,950,628.16	16,056,941.44	应付票据	15	39,629,710.32	53,521,571.30
预付款项	4	14,617,949.38	12,148,282.64	应付账款	16	168,778,457.32	123,887,807.58
应收保费				预收款项	17	26,898,602.00	26,520,153.95
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	5	93,694,292.20	79,076,415.19	应付职工薪酬	18	422,621.59	9,513,724.65
买入返售金融资产				应交税费	19	2,460,049.01	6,673,208.17
存货	6	292,162,816.84	263,500,587.67	其他应付款	20	1,395,429.10	3,707,956.83
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	7	1,945,493.66	1,998,001.43	代理买卖证券款			
流动资产合计		432,325,618.59	403,546,031.91	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		299,584,869.34	283,824,422.48
				非流动负债：			
				长期借款			
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益			
				递延所得税负债	13	3,316.49	4,662.56
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		3,316.49	4,662.56
				负债合计		299,588,185.83	283,829,085.04
非流动资产：				所有者权益(或股东权益)：			
发放委托贷款及垫款				实收资本(或股本)	21	66,000,000.00	66,000,000.00
可供出售金融资产				其他权益工具			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	8	15,909,118.44	34,974,039.07	资本公积	22	203,481.38	1,539,646.22
投资性房地产	9	18,824,370.21	19,193,664.39	减：库存股			
固定资产	10	7,352,219.97	6,682,355.02	其他综合收益			
在建工程				专项储备			
生产性生物资产				盈余公积	23	24,472,755.02	24,472,755.02
油气资产				一般风险准备			
无形资产	11	6,891,220.00	7,315,000.00	未分配利润	24	93,870,277.53	98,057,043.18
开发支出				归属于母公司所有者权益合计		184,546,513.93	190,089,444.42
商誉				少数股东权益		4,966,957.65	5,346,228.98
长期待摊费用	12	6,603,333.80	6,387,302.47	所有者权益合计		189,513,471.58	195,435,673.40
递延所得税资产	13	1,195,776.40	1,166,365.58				
其他非流动资产							
非流动资产合计		56,776,038.82	75,718,726.53				
资产总计		489,101,657.41	479,264,758.44	负债和所有者权益总计		489,101,657.41	479,264,758.44

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 4 页 共 53 页



会计机构负责人：

(Handwritten signature)

资产负债表

2019年6月30日

编制单位：海脉传媒股份有限公司

会企01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		7,858,389.01	5,647,133.41	短期借款		60,000,000.00	60,000,000.00
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负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		32,990,042.00	35,156,592.24
应收账款		11,226,199.18	15,865,001.34	应付账款		147,593,416.19	102,188,439.61
预付款项		14,291,294.28	11,892,616.86	预收款项		5,241,541.40	4,129,049.30
其他应收款		90,858,227.56	75,790,858.10	应付职工薪酬		422,621.59	9,513,724.65
存货		254,907,023.70	223,847,074.48	应交税费		2,340,945.78	6,195,188.37
持有待售资产				其他应付款		457,575.13	2,315,132.42
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		1,759,459.04	1,829,152.82	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		380,900,592.77	334,871,837.01	其他流动负债			
				流动负债合计		249,046,142.09	219,498,126.59
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	1	37,264,218.44	55,379,139.07	长期应付款			
投资性房地产		18,824,370.21	19,193,664.39	长期应付职工薪酬			
固定资产		3,693,852.91	2,928,978.87	预计负债			
在建工程				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		6,891,220.00	7,315,000.00	非流动负债合计			
开发支出				负债合计		249,046,142.09	219,498,126.59
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用		1,284,455.16	1,155,709.52	实收资本(或股本)		66,000,000.00	66,000,000.00
递延所得税资产		1,195,776.40	1,166,365.58	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		69,153,893.12	87,138,857.43	永续债			
资产总计		450,054,485.89	422,010,694.44	资本公积			1,449,894.71
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		24,472,755.02	24,472,755.02
				未分配利润		110,535,588.78	110,589,918.12
				所有者权益合计		201,008,343.80	202,512,567.85
				负债和所有者权益总计		450,054,485.89	422,010,694.44

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 5 页 共 53 页

会计机构负责人：

合并利润表

2019年1-6月

会合02表

编制单位：海豚传媒股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年数
一、营业总收入	1	205,130,734.98	482,117,381.03
其中：营业收入	1	205,130,734.98	482,117,381.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1	210,770,003.94	452,072,460.93
其中：营业成本	1	138,002,428.30	291,263,580.81
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	219,019.14	546,348.07
销售费用		50,783,309.21	113,084,209.71
管理费用		8,569,152.53	11,713,687.73
研发费用		11,831,990.34	32,517,100.76
财务费用	3	1,364,104.42	2,947,533.85
其中：利息费用		1,448,624.46	2,978,632.24
利息收入		204,134.95	355,252.78
加：其他收益	5	1,372,037.74	6,817,028.76
投资收益（损失以“-”号填列）	6	865,610.18	8,255,157.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4	-265,811.88	-2,023,474.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7	4,216.13	707.34
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,663,216.79	43,094,339.35
加：营业外收入	8	43,462.11	289,508.20
减：营业外支出	9	104,948.28	354,360.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,724,702.96	43,029,486.60
减：所得税费用	10	207,604.15	5,857,999.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,932,307.11	37,171,487.53
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,932,307.11	37,171,487.53
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,186,765.65	36,025,612.25
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		254,458.54	1,145,875.28
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-3,932,307.11	37,171,487.53
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,186,765.65	36,025,612.25
归属于少数股东的综合收益总额		254,458.54	1,145,875.28
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 6 页 共 53 页

会计机构负责人：

Handwritten signature

利 润 表

2019年1-6月

会企02表

编制单位：海豚传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业收入	1	176,498,170.31	443,020,556.97
减：营业成本	1	122,482,221.79	279,836,660.09
税金及附加		210,674.92	501,466.93
销售费用		37,547,786.73	87,406,977.30
管理费用		6,452,596.74	7,510,818.03
研发费用		11,831,990.34	32,517,100.76
财务费用		1,435,376.83	3,033,607.60
其中：利息费用		1,448,624.46	2,978,632.24
利息收入		63,510.04	97,744.83
加：其他收益		1,356,037.74	5,665,766.81
投资收益（损失以“-”号填列）	2	2,275,610.18	9,105,157.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-196,071.99	-2,038,135.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,901.11	44,946,715.30
加：营业外收入		32,385.05	254,021.52
减：营业外支出		48,306.70	305,185.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-42,822.76	44,895,551.41
减：所得税费用		11,506.58	4,749,836.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,329.34	40,145,714.63
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-54,329.34	40,145,714.63
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 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			
6. 其他			
六、综合收益总额		-54,329.34	40,145,714.63
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

第 7 页 共 53 页



合并现金流量表

2019年1-6月

编制单位：海豚传媒股份有限公司

会合03表
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年数
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		203,015,521.20	459,992,530.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,024,282.68	42,094,693.87
经营活动现金流入小计		224,039,803.88	502,087,223.96
购买商品、接受劳务支付的现金		131,617,663.98	294,579,601.07
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		44,420,376.19	75,279,472.59
支付的各项税费		4,679,219.77	10,233,158.80
支付其他与经营活动有关的现金		56,518,422.97	133,525,837.57
经营活动现金流出小计		237,235,682.91	513,618,070.03
经营活动产生的现金流量净额	1	-13,195,879.03	-11,530,846.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,480,636.10	
取得投资收益收到的现金			2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,654.08	2,187.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		18,489,290.18	2,002,187.34
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,976,091.80	6,496,943.22
投资支付的现金		50,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,026,091.80	6,496,943.22
投资活动产生的现金流量净额		14,463,198.38	-4,494,755.88
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		100,000.00	30,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000.00	30,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,100,000.00	50,030,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,049,765.57	3,279,102.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		590,000.00	297,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		22,049,765.57	43,279,102.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,949,765.57	6,750,897.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7,614.50	-23,263.85
五、现金及现金等价物净增加额		-674,831.72	-9,297,968.73
加：期初现金及现金等价物余额		13,848,713.77	23,146,682.50
六、期末现金及现金等价物余额		13,173,882.05	13,848,713.77

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



何龙

何龙

现金流量表

2019年1-6月

会企03表

编制单位：海豚传媒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本 期 数	上 年 数
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		175,118,456.41	410,006,923.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,451,932.83	4,455,491.08
经营活动现金流入小计		176,570,389.24	414,462,414.67
购买商品、接受劳务支付的现金		105,298,943.32	265,692,689.24
支付给职工以及为职工支付的现金		35,795,780.99	58,403,374.42
支付的各项税费		4,109,630.02	8,914,657.29
支付其他与经营活动有关的现金		44,563,109.35	94,101,683.95
经营活动现金流出小计		189,767,463.68	427,112,404.90
经营活动产生的现金流量净额		-13,197,074.44	-12,649,990.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		18,480,636.10	
取得投资收益收到的现金		1,410,000.00	3,530,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			17,823.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		19,890,636.10	3,547,823.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,080,154.99	1,994,845.55
投资支付的现金		950,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		3,030,154.99	1,994,845.55
投资活动产生的现金流量净额		16,860,481.11	1,552,978.16
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,459,765.57	2,955,102.93
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		21,459,765.57	42,955,102.93
筹资活动产生的现金流量净额		-1,459,765.57	7,044,897.07
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		7,614.50	-23,263.85
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		5,647,133.41	9,722,512.26
六、期末现金及现金等价物余额			
		7,858,389.01	5,647,133.41

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

第 9 页 共 53 页

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2019年1-6月

合并单位：海康威视股份有限公司
 单位：人民币元
 上年同期

项目	本期数										上年同期									
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益 储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益 储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	66,000,000.00		1,539,646.22			24,472,755.02		98,677,633.18	5,346,228.49	193,155,673.40	66,000,000.00		1,539,646.22			30,498,397.23		66,005,188.72	4,200,352.70	138,264,185.87
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年在初余额	66,000,000.00		1,539,646.22			24,472,755.02		98,677,633.18	5,346,228.49	193,155,673.40	66,000,000.00		1,539,646.22			30,498,397.23		66,005,188.72	4,200,352.70	138,264,185.87
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-1,356,164.84					-1,186,765.05	-378,271.43	-5,822,201.82										
(一)综合收益总额			-1,356,164.84					-1,186,765.05	254,488.54	-3,332,307.11										
(二)所有者投入和减少资本																				
1.所有者投入的普通股																				
2.其他权益工具持有者投入资本																				
3.股份支付计入所有者权益的金额																				
4.其他																				
(三)利润分配																				
1.提取盈余公积																				
2.提取一般风险准备																				
3.对所有者(或股东)的分配																				
4.其他																				
(四)所有者权益内部结转																				
1.资本公积转增资本(或股本)																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																				
3.盈余公积弥补亏损																				
4.设定受益计划变动额结转留存收益																				
5.其他																				
(五)专项储备																				
1.本期形成																				
2.本期使用																				
(六)其他																				
四、本期期末余额	66,000,000.00		203,083.38			24,472,755.02		98,677,633.18	4,968,957.05	189,513,671.56	66,000,000.00		1,539,646.22			30,498,397.23		66,005,188.72	5,346,228.49	196,035,675.40

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：



所有者权益变动表

2019年1-6月

单位：人民币元

项	本期数				上期数															
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	减：库存股	其他权益 工具	资本公积	减：库存股	其他权益 工具												
	优先股	永续 债	其他	优先股	永续 债	其他	优先股	永续 债												
一、上年年末余额	66,000,000.00		1,449,894.71			1,449,894.71			202,512,367.85	110,369,918.12	24,472,755.02				1,449,894.71			66,000,000.00	202,512,367.85	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年期初余额	66,000,000.00		1,449,894.71			1,449,894.71					1,449,894.71				1,449,894.71			66,000,000.00	202,512,367.85	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			-1,449,894.71			-1,449,894.71					-1,449,894.71				-1,449,894.71				-1,449,894.71	
（一）综合收益总额																				
（二）所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入的普通股																				
2. 其他权益工具持有者投入资本																				
3. 股份支付计入所有者权益的金额																				
4. 其他																				
（三）利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 对所有者（或股东）的分配																				
3. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本期期末余额	66,000,000.00																			
法定代表人：																				
主管会计工作的负责人：																				
会计机构负责人：																				



何龙

何龙

第 11 页 共 53 页

海豚传媒股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日至2019年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

海豚传媒股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名为湖北海豚传媒有限责任公司,经湖北省工商行政管理局核准,于2005年12月31日注册成立,系湖北长江出版传媒集团有限公司控股的有限责任公司。本公司统一社会信用代码为91420000780946912J,注册资本为6,600万元,法定代表人为李旭东,注册地址为武汉市雄楚大街268号。

经营范围:公开发行的国内版书刊(新华书店包销类除外,有效期至2021年4月8日),卡通及动画产品设计、制作;影视剧、动画片、影视广告、影视专题片的策划、制作、发行等广播电视节目制作经营业务;作者权益代理;版权代理;纸张、儿童服饰、玩具、家具、文具制作与销售;自营和代理各类商品和技术的进出口(国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外);教育咨询服务;幼儿教具、玩具、文具、服饰及电子产品的研发、生产制作、销售及信息技术服务;会议、书刊展览服务。(涉及许可经营项目,应取得相关部门许可后方可经营)。

本公司将上海海豚文化发展有限公司、湖北海豚儿童书店有限公司、山东小海豚文化传媒股份有限公司、成都小海豚文化传媒有限公司、安徽小海豚文化传播有限公司和北京小海豚启航文化传播有限公司6家子公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表会计期间分别为 2018 年度与 2019 年 1-6 月期间。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

-
1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
 2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资

产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 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；
- ③ 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进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，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并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，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，不予转回。

(十一) 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征确定组合的依据	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合

备用金及押金组合	指与本公司发生业务往来收到的备用金、押金等
关联方组合	指与本公司发生业务的关联方应收款项
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备。
备用金及押金组合	单独进行减值测试，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。
关联方组合	单独进行减值测试，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。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

(十二) 存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司销售的产成品(库存商品)主要是纸质图书、音像制品、电子出版物和投影片(含缩微制品)等。

2. 存货取得时按实际成本计价，发出时采用加权平均法确定其实际成本。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应

的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额公司于每期期末对出版和发行的产成品(库存商品)进行全面盘点的基础上,按照规定的比例并结合个别认定法提取存货跌价准备,计提标准如下:

(1) 纸质图书

出版系统实行分年核价,按规定的比例分三年计提存货跌价准备,出版物跌价准备计提的方法:

当年出版的不提;

前一年出版的按年末库存图书码洋价提取 10%;

前二年出版的按年末库存图书码洋价提取 20%;

前三年及三年以上出版的按年末库存图书码洋价提取 30%。

(2) 纸质期刊(包括年鉴和挂历、年画)

出版系统:当年出版的按年末库存实际成本的 100%提取;

(3) 音像制品、电子出版物和投影片(含缩微制品)

1) 按年末库存实际成本的 30%提取。

2) 如遇上述出版物升级,升级后的原有出版物仍有市场的,按该出版物库存实际成本的 90%计提;升级后的原有出版物已无市场的,按实际成本的 100%计提。

以上各类产成品(库存商品)跌价准备的累计提取额均不得超过存货的实际成本。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品、周转材料采用五五摊销法摊销,包装物在领用时一次摊销入成本费用。

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并

财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	5.00	2.38-3.17
机器设备	年限平均法	8-15	3.00	6.47-12.13
运输工具	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40
办公设备及其他	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括软件,按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产,在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销,无法可靠确定预期实现方式的,采用直线法摊销。具体年限如下:

项 目	摊销年限(年)
软件使用权	5-10

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准:

研究阶段:为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段:在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(十九) 部分长期资产减值

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

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

（二十） 长期待摊费用

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

（二十一） 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

公司主要销售出版物等产品，本公司对于出版物的销售收入具体确认方法如下：

1) 采取直接收款方式销售出版物，在收到销售额或取得索取销售额的凭据，并且将提单交给购买方或购买方收到出版物时确认销售出版物收入。

2) 采取托收承付和委托银行收款方式销售出版物，为发出出版物并办妥托收手续的当天确认销售出版物收入。

3) 采取委托代销方式销售出版物时，为收到代销单位代销清单或退货单，经双方核对一致后确认收入。

4) 附有销售退回条件的销售出版物，在售出出版物的退货期满进行结算时确认收入。

（2）提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十三）政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

（二十四）递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十五）经营租赁

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

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

(二十六) 重要会计政策变更

1. 重要会计政策变更

本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

(1) 合并财务报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	16,056,941.44	应收票据	
		应收账款	16,056,941.44
应付票据及应付账款	177,409,378.88	应付票据	53,521,571.30
		应付账款	123,887,807.58

(2) 母公司财务报表

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	15,865,001.34	应收票据	
		应收账款	15,865,001.34
应付票据及应付账款	137,345,031.85	应付票据	35,156,592.24
		应付账款	102,188,439.61

2. 重要会计估计变更

本报告期内无重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17.00%、16.00%、13.00%、6.00%、10%、5.00%

税 种	计税依据	税 率
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除一定比例后余值的 1.20%计缴；从租计征的，按租金收入的 12.00%计缴	1.20%、12.00%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00%
教育费附加	应缴流转税税额	3.00%
地方教育附加	应缴流转税税额	1.50%
企业所得税	应纳税所得额	15.00%、25.00%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15.00%
除上述以外的其他纳税主体	25.00%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《财政部、国家税务总局关于延续宣传文化增值税优惠政策的通知》(财税〔2018〕53号)第二条规定，免征图书批发、零售环节增值税。政策执行期限为2018年1月1日至2020年12月31日。

2. 企业所得税

公司于2017年11月28日取得高新技术企业证书，证书编号为GR201742000884，有效期三年，在有效期内享受15.00%的所得税优惠税率。

五、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
通过设立或投资等方式取得			
湖北海豚儿童书店有限公司	发行	6,000,000.00	公开发行的国内出版物(新华书店包销类除外);幼儿教育咨询服务;陶瓷,玻璃制品,儿童服饰,玩具,文具,纸张的批发兼零售;饮品调制及零售。(国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定的期限内方可经营)
上海海豚文化发展有限公司	发行	2,000,000.00	图书报刊的批发、零售,文化用品,图书装帧、设计,纸张,商务信息咨询。(涉及许可经营的凭许可证经营)
山东小海豚文化传媒股份有限公司	发行	5,010,000.00	批发、零售:图书、期刊、报纸(凭许可证经营);零售:音像制品(凭许可证经营);批发、零售:儿童服饰、家具、玩具、文具、陶瓷制品、玻璃制品、办公用品、纸张、教学设备、

子公司全称	业务性质	注册资本	经营范围
			货架、工艺品、现代字画(不含文物);教育咨询(不含出国留学咨询及中介服务、办学、家教、培训);电子产品的销售及技术服务;会议及展览展示服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
成都小海豚文化传媒集团有限公司	发行	5,000,000.00	组织文化交流活动;教育咨询;文艺创作与表演;会议及展览服务,销售:图书,报刊,家庭用品,电子产品,玻璃制品,服装,玩具,文化、体育用品及器材,食品,饮料;饮料及冷饮服务;咖啡馆服务;信息技术咨询服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
安徽小海豚文化传播有限公司	发行	5,000,000.00	图书、儿童服饰、玩具、文具、幼儿教具、电子产品、体育用品及器材批发兼零售;教育咨询服务;信息技术服务;会议、书刊展览服务;食品、饮料销售;冷饮服务、咖啡馆服务;作者权益代理、作品版权事务代理、图书业务培训与出版产业相关的其他经营活动。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)
北京小海豚启航文化传播有限公司	发行	5,000,000.00	组织文化艺术交流活动(不含演出);销售服饰、玩具、文具;教育咨询(不含出国留学咨询及中介服务);幼儿教具及电子产品的技术开发;会议服务;承办展览展示活动;出版物批发;出版物零售。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;出版物批发、出版物零售以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动)

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)
通过设立或投资等方式取得				
湖北海豚儿童书店有限公司	6,000,000.00		100.00	100.00
上海海豚文化发展有限公司	2,000,000.00		100.00	100.00
山东小海豚文化传媒股份有限公司	2,555,100.00		51.00	51.00
成都小海豚文化传媒集团有限公司	4,500,000.00		90.00	90.00
安徽小海豚文化传播有限公司	4,500,000.00		90.00	90.00
北京小海豚启航文化传播有限公司	1,800,000.00		90.00	90.00

(二) 重要的非全资子公司、合营企业和联营企业的主要财务信息

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	2019年1-6月营业收入总额	2019年1-6月净利润
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	44,021,698.44	4,248,902.35	39,772,796.09	22,605,097.07	6,981,812.15

六、合并财务报表项目注释

本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2019 年 1 月 1 日—2019 年 6 月 30 日，上年指 2018 年。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行存款	13,173,355.35	13,829,078.27
其他货币资金	4,781,083.00	16,936,725.27
合 计	17,954,438.35	30,765,803.54

(2) 受限的货币资金明细如下

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	4,551,490.30	16,688,023.77
银行保函保证金	229,066.00	229,066.00
合 计	4,780,556.30	16,917,089.77

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数	期末数
银行承兑汇票		
合 计		

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	6,204,367.13	
小 计	6,204,367.13	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,247,747.04	100.00	1,297,118.88	9.79	11,950,628.16
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	13,247,747.04	100.00	1,297,118.88	9.79	11,950,628.16

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,462,614.31	100.00	1,405,672.87	8.05	16,056,941.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	17,462,614.31	100.00	1,405,672.87	8.05	16,056,941.44

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,514,999.33	525,459.54	5.00
1-2年	1,980,974.85	198,097.48	10.00
2-3年	15,384.23	4,615.27	30.00
3-4年	8,109.18	4,054.59	50.00
4-5年			
5年以上	564,892.00	564,892.00	100.00
小 计	13,084,359.59	1,297,118.88	9.91

(续上表)

账 龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,856,193.90	842,809.70	5.00
1-2年	15,384.23	1,538.42	10.00
2-3年	8,109.18	2,432.75	30.00
3-4年			
4-5年	30,000.00	24,000.00	80.00
5年以上	534,892.00	534,892.00	100.00
小计	17,444,579.31	1,405,672.87	8.06

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	163,387.45		
小计	163,387.45		

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	18,035.00		
小计	18,035.00		

(2) 应收关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
湖北长江文化广场有限公司	578.00	
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	18,035.00	18,035.00
湖北省新华书店(集团)有限公司	144,774.45	
小计	163,387.45	18,035.00

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	6,845,375.64	46.83		6,845,375.64	11,655,918.58	95.95		11,655,918.58

1-2年	7,282,545.68	49.82		7,282,545.68	483,200.00	3.98		483,200.00
2-3年	483,200.00	3.31		483,200.00				
3年以上	6,828.06	0.04		6,828.06	9,164.06	0.07		9,164.06
合计	14,617,949.38	100.00		14,617,949.38	12,148,282.64	100.00		12,148,282.64

(2) 预付关联方款项

期末无预付关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
其他应收款	93,694,292.20	79,076,415.19
合计	93,694,292.20	79,076,415.19

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	93,798,201.60	100.00	103,909.40	0.11	93,694,292.20
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	93,798,201.60	100.00	103,909.40	0.11	93,694,292.20

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					

按信用风险特征组合计提坏账准备	79,180,324.59	100.00	103,909.40	0.13	79,076,415.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	79,180,324.59	100.00	103,909.40	0.13	79,076,415.19

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	103,909.40	103,909.40	100.00
小计	103,909.40	103,909.40	100.00

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	103,909.40	103,909.40	100.00
小计	103,909.40	103,909.40	100.00

③ 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	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及押金组合	15,086,199.98		
关联方组合	78,608,092.22		
小计	93,694,292.20		

(续上表)

账龄	期初数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
备用金及押金组合	15,005,786.97		
关联方组合	64,070,628.22		
小计	79,076,415.19		

2) 应收关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
长江出版传媒股份有限公司	78,154,668.20	64,060,628.22
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	442,924.02	
湖北省新华书店(集团)有限公司仙桃市分公司	10,500.00	10,000.00
小计	78,608,092.22	64,070,628.22

6. 存货

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,516,944.77		1,516,944.77
在产品	27,983,669.77		27,983,669.77
库存商品	92,644,048.55	2,620,657.89	90,023,390.66
委托代销商品	176,321,533.29	4,212,442.99	172,109,090.30
其他周转材料	529,721.34		529,721.34
合 计	298,995,917.72	6,833,100.88	292,162,816.84

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,692,605.62		2,692,605.62
在产品	27,022,685.54		27,022,685.54
库存商品	87,603,837.92	2,535,508.44	85,068,329.48
委托代销商品	152,578,973.83	3,923,226.57	148,655,747.26
其他周转材料	61,219.77		61,219.77
合 计	269,959,322.68	6,458,735.01	263,500,587.67

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴税费及待抵扣增值税进项	1,945,493.66	1,998,001.43
合 计	1,945,493.66	1,998,001.43

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业			
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司			
二、合营企业			

心喜阅信息咨询（深圳）有限公司	15,909,118.44		15,909,118.44
合 计	15,909,118.44		15,909,118.44

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业			
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	21,857,645.49		21,857,645.49
二、合营企业			
心喜阅信息咨询（深圳）有限公司	13,116,393.58		13,116,393.58
合 计	34,974,039.07		34,974,039.07

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、联营企业					
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	21,857,645.49		22,891,466.98	1,033,821.49	
二、合营企业					
心喜阅信息咨询（深圳）有限公司	13,116,393.58			2,792,724.86	
小 计	34,974,039.07		22,891,466.98	3,826,546.35	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利 或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业						
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司						
二、合营企业						
心喜阅信息咨询（深圳）有限公司					15,909,118.44	
小 计					15,909,118.44	

9. 投资性房地产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	23,323,843.22			23,323,843.22
小 计	23,323,843.22			23,323,843.22

累计折旧和累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	4,130,178.83	369,294.18		4,499,473.01
小 计	4,130,178.83	369,294.18		4,499,473.01

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
小 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	19,193,664.39	18,824,370.21
合 计	19,193,664.39	18,824,370.21

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	7,352,219.97	6,682,355.02
合 计	7,352,219.97	6,682,355.02

(2) 固定资产

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	3,086,455.38			3,086,455.38
机器设备	9,578,659.29	519,248.50		10,097,907.79
运输工具	4,651,616.12	526,390.52	218,015.00	4,959,991.64
办公设备及其他	6,222,703.37	790,494.42	37,675.50	6,975,522.29
小 计	23,539,434.16	1,836,133.44	255,690.50	25,119,877.10

累计折旧

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

房屋及建筑物	250,342.56	85,520.54		335,863.10
机器设备	7,617,991.07	581,279.49		8,199,270.56
运输工具	4,150,373.43	143,074.98	218,015.00	4,075,433.41
办公设备及其他	4,838,372.08	351,955.53	33,237.55	5,157,090.06
小 计	16,857,079.14	1,161,830.54	251,252.55	17,767,657.13

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
机器设备				
运输工具				
办公设备及其他				
小 计				

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	2,836,112.82	2,750,592.28
机器设备	1,960,668.22	1,898,637.23
运输工具	501,242.69	884,558.23
办公设备及其他	1,384,331.29	1,818,432.23
合 计	6,682,355.02	7,352,219.97

11. 无形资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件使用权	7,980,000.00	415,800.00		8,395,800.00
小 计	7,980,000.00	415,800.00		8,395,800.00

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
软件使用权	665,000.00	839,580.00		1,504,580.00
小 计	665,000.00	839,580.00		1,504,580.00

减值准备

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

软件使用权				
小 计				
账面价值				
项 目	期初数		期末数	
软件使用权	7,315,000.00		6,891,220.00	
合 计	7,315,000.00		6,891,220.00	

12. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
办公软件	130,729.13	390,924.53	53,093.05	468,560.61
装修费	5,973,823.34	1,812,302.36	1,924,352.51	5,861,773.19
万达车位	282,750.00		9,750.00	273,000.00
合 计	6,387,302.47	2,203,226.89	1,987,195.56	6,603,333.80

13. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		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
资产减值准备	7,971,842.63	1,195,776.40	7,775,770.64	1,166,365.58
合 计	7,971,842.63	1,195,776.40	7,775,770.64	1,166,365.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产加速折旧	13,265.96	3,316.49	18,650.24	4,662.56
合 计	13,265.96	3,316.49	18,650.24	4,662.56

14. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
抵押借款	20,000,000.00	20,000,000.00

项 目	期末数	期初数
合 计	60,000,000.00	60,000,000.00

(2) 其他说明

2018年本公司与交通银行股份有限公司洪山支行签订20,000,000.00元综合授信协议，夏顺华、方媛媛与交通银行股份有限公司洪山支行签订20,000,000.00元保证合同，为本公司提供连带责任保证担保。

2018年本公司与汉口银行股份有限公司科技金融服务中心洪山签订20,000,000.00元综合授信协议，夏顺华与汉口银行股份有限公司科技金融服务中心洪山签订20,000,000.00元最高额保证合同，提供连带责任保证担保。

2019年本公司与交通银行股份有限公司洪山支行签订20,000,000.00元综合授信协议，以公司武昌区积玉桥万达广场（二期）12栋28层1-20室、金色港湾五期8栋为综合授信提供20,000,000.00元抵押担保。该抵押将于2020年2月到期。

15. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	39,629,710.32	53,521,571.30
合 计	39,629,710.32	53,521,571.30

(2) 应付关联方票据

关联方名称	期末数	期初数
长江少年儿童出版社(集团)有限公司	200,000.00	437,571.53
小 计	200,000.00	437,571.53

16. 应付账款

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
应付纸张和印刷费	63,517,150.78	43,359,100.31
应付书款	21,845,680.96	22,685,157.99
应付稿酬	1,550,474.85	1,949,929.69
其他货款	81,865,150.73	55,893,619.59
合 计	168,778,457.32	123,887,807.58

(2) 应付关联方账款

关联方名称	期末数	期初数
湖北教育出版社有限公司	12,007.80	12,007.80
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	55,541,519.59	28,779,213.14
湖北九通电子音像出版社有限公司	12,023.64	12,023.64
湖北天一国际文化有限公司	145,100.11	198,675.30
长江少年儿童出版社(集团)有限公司	434,842.16	480,030.89
小 计	56,145,493.30	29,481,950.77

17. 预收款项

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收书款	26,898,602.00	26,520,153.95
合 计	26,898,602.00	26,520,153.95

2) 预收关联方款项

期末无预收关联方款项。

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,513,724.65	32,581,269.38	41,672,372.44	422,621.59
离职后福利—设定 提存计划		2,709,874.83	2,709,874.83	
合计	9,513,724.65	35,291,144.21	44,382,247.27	422,621.59

(2) 短期薪酬明细情况

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	8,721,627.33	28,844,913.82	37,565,401.62	1,139.53
职工福利费		984,822.32	984,822.32	
社会保险费		1,329,342.14	1,329,342.14	
其中：医疗保险费		1,191,429.24	1,191,429.24	
工伤保险费		29,795.24	29,795.24	
生育保险费		108,117.66	108,117.66	
住房公积金		842,178.00	842,178.00	

工会经费和职工教育经费	792,097.32	580,013.10	950,628.36	421,482.06
小计	9,513,724.65	32,581,269.38	41,672,372.44	422,621.59

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,613,723.53	2,613,723.53	
失业保险费		96,151.30	96,151.30	
小计		2,709,874.83	2,709,874.83	

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	20,339.43	8,561.28
企业所得税	2,335,731.29	6,537,600.26
代扣代缴个人所得税	99,024.57	121,313.89
城市维护建设税	1,423.77	202.33
土地使用税	2,614.62	3,106.84
教育费附加	610.23	86.71
地方教育附加	305.10	43.36
印花税		1,274.78
其他税费		1,018.72
合计	2,460,049.01	6,673,208.17

20. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付利息	84,827.78	95,968.89
其他应付款	1,310,601.32	3,611,987.94
合计	1,395,429.10	3,707,956.83

(2) 应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	84,827.78	95,968.89
合计	84,827.78	95,968.89

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	714,159.40	911,571.90
关联方往来款	230,516.62	2,080,165.32
应付暂收款	184,625.75	548,660.55
应付其他款	181,299.55	71,590.17
合 计	1,310,601.32	3,611,987.94

2) 应付关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
湖北长江出版传媒集团有限公司		1,809,144.96
湖北长江东光物业管理有限公司	172,960.80	172,960.80
湖北省新华书店(集团)有限公司	57,555.82	98,059.56
小 计	230,516.62	2,080,165.32

21. 实收资本

投资者名称	期初余额	所占比例 (%)	本期增加额	本期减少额	期末余额	所占比例 (%)
长江少年儿童出版社(集团)有限公司	33,660,000.00	51.00			33,660,000.00	51.00
夏顺华	16,500,000.00	25.00			16,500,000.00	25.00
方媛媛	15,840,000.00	24.00			15,840,000.00	24.00
合 计	66,000,000.00	100.00			66,000,000.00	100.00

22. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他	1,559,646.22	93,729.87	1,449,894.71	203,481.38
合 计	1,559,646.22	93,729.87	1,449,894.71	203,481.38

23. 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	24,472,755.02			24,472,755.02
合 计	24,472,755.02			24,472,755.02

24. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前上期末未分配利润	98,057,043.18	66,005,188.72
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)		
调整后期初未分配利润	98,057,043.18	66,005,188.72
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-4,186,765.65	36,025,612.25
减:提取法定盈余公积		3,973,757.79
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	93,870,277.53	98,057,043.18

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,317,157.97	137,633,134.12	481,379,423.11	290,524,992.45
其他业务	813,577.01	369,294.18	737,957.92	738,588.36
合 计	205,130,734.98	138,002,428.30	482,117,381.03	291,263,580.81

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	3,385.26	18,777.61
教育费附加	1,450.86	6,702.95
地方教育附加	763.84	4,249.65
房产税	97,629.28	206,656.24
土地使用税	4,737.06	-9,963.42
印花税	109,086.56	308,491.25
其他税费	1,966.28	11,433.79
合 计	219,019.14	546,348.07

3. 财务费用

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

利息支出	1,448,624.46	2,978,632.24
减：利息收入	204,134.95	355,252.78
汇兑损失	-7,614.50	23,263.85
手续费支出	127,229.41	300,890.54
合 计	1,364,104.42	2,947,533.85

4. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	108,553.99	-533,456.60
存货跌价损失	-374,365.87	-1,490,018.04
合 计	-265,811.88	-2,023,474.64

5. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,372,037.74	6,776,994.34	1,372,037.74
个税返还		40,034.42	
合 计	1,372,037.74	6,817,028.76	1,372,037.74

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释政府补助说明。

(2) 与收益相关的政府补助明细

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关
湖北省文化厅 2017-2018 年度扶持动漫产业发展专项资金-米乐米可之神奇海豚岛一、二季		943,396.23	与收益相关
文化发展专项资金		1,500,000.00	与收益相关
现代服务业专项资金		600,000.00	与收益相关
湖北省数字出版专项资金		200,000.00	与收益相关
武汉市洪山区科经局洪山区 2018 年度高新技术企业认定补贴		100,000.00	与收益相关
武汉市洪山区科经局 2018 年度市级研发投入配套补贴		220,000.00	与收益相关
武汉市洪山区人民政府洪山街办事处两新组织补助		5,000.00	与收益相关

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/ 与收益相关
湖北省财政厅 2018 年省级宣传文化发展专项资金		500,000.00	与收益相关
文化产业发展专项扶持资金		506,900.00	与收益相关
2018 年度湖北省社会公益出版专项资金“团圆中国节俗童话绘本”		60,000.00	与收益相关
武汉洪山经济开发区管理委员会 2016 年度洪山区创意产业突出贡献奖扶持资金		150,000.00	与收益相关
湖北省文化厅 2017-2018 年度扶持动漫产业发展专项资金-米乐米可之神奇海豚岛一、二季		471,698.11	与收益相关
武汉市科技局（武汉市知识产权局）2018 年企业研发投入补贴资金		220,000.00	与收益相关
武汉市洪山区文化体育局 2017 年洪山区文化体育产业发展专项资金		130,000.00	与收益相关
2018 年省级文艺精品创作扶持专项资金-《米乐米可之神奇海豚岛》第一、二季	590,000.00		与收益相关
2019 年度科技企业梯次培育专项资金之“瞪羚”企业补贴	200,000.00		与收益相关
中共中央宣传部办公厅关于 2018 年“原动力”中国原创动漫出版扶持计划扶持项目-《大猫和小猫漫画日记》	66,037.74		与收益相关
武汉市科学技术局关于幼儿英语教学动画《米乐米可之美语时光》政府补贴	300,000.00		与收益相关
武汉市洪山区科技和经济信息化局关于洪山区 2019 年提升企业自主创新能力奖励（补贴）资金	200,000.00		与收益相关
文化产业发展专项扶持资金		500,000.00	与收益相关
武汉市文化局实体书店扶持资金款		150,000.00	与收益相关
社会消费品零售总额提升扩容项目	16,000.00		与收益相关
2017 年度文化产业发展专项资金		500,000.00	与收益相关
长江少年儿童出版集团专项资金拨款-2017 年度湖北省社会公益出版专项资金配套奖励-《挫折万岁》		20,000.00	与收益相关
小 计	1,372,037.74	6,776,994.34	

6. 投资收益

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	3,826,546.35	8,255,157.79
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,960,936.17	

合 计	865,610.18	8,255,157.79
-----	------------	--------------

7. 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置	4,216.13	707.34	4,216.13
合 计	4,216.13	707.34	4,216.13

8. 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	17,200.00	250,000.00	17,200.00
其他	26,262.11	39,508.20	26,262.11
合 计	43,462.11	289,508.20	43,462.11

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期数	上年数	与资产相关/与收益相关
武汉市洪山区科技和经济信息化局洪山区软件与信息技术服务业专项奖励		250,000.00	与收益相关
长江少年儿童出版社（集团）有限公司关于2018年度先进团队表彰	17,200.00		与收益相关
合 计	17,200.00	250,000.00	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
固定报废损失		17,189.60	
对外捐赠	30,000.00	3,000.00	30,000.00
盘亏毁损损失	17,818.81	19,812.06	17,818.81
罚款支出	22,287.83	294,941.70	22,287.83
其他	34,841.64	19,417.59	34,841.64
合 计	104,948.28	354,360.95	104,948.28

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	238,361.04	5,814,056.83
递延所得税费用	-30,756.89	43,942.24
合 计	207,604.15	5,857,999.07

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-3,932,307.11	37,171,487.53
加: 资产减值准备	265,811.88	2,023,474.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,531,124.72	3,020,572.43
无形资产摊销	839,580.00	665,000.00
长期待摊费用摊销	1,987,195.48	2,684,766.54
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)	-4,216.13	-707.34
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		17,189.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,441,009.96	3,001,896.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-865,610.18	-8,255,157.79
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-29,410.82	39,279.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,346.07	4,662.56
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,036,595.04	-14,538,366.38
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-683,635.24	-37,460,977.82
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,292,519.52	96,034.19
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,195,879.03	-11,530,846.07
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,173,882.05	13,848,713.77
减: 现金的期初余额	13,848,713.77	23,146,682.50

补充资料	本期数	上年数
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-674,831.72	-9,297,968.73

2. 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,173,882.05	13,848,713.77
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	13,173,355.35	13,829,078.27
可随时用于支付的其他货币资金	526.70	19,635.50
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,173,882.05	13,848,713.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 政府补助

1. 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2018年省级文艺精品创作扶持专项资金-《米乐米可之神奇海豚岛》第一、二季	590,000.00	其他收益	
2019年度科技企业梯次培育专项资金之“瞪羚”企业补贴	200,000.00	其他收益	
中共中央宣传部办公厅关于2018年“原动力”中国原创动漫出版扶持计划扶持项目-《大猫和小猫漫画日记》	66,037.74	其他收益	
武汉市科学技术局关于幼儿英语教学动画《米乐米可之美语时光》政府补贴	300,000.00	其他收益	
武汉市洪山区科技和经济信息化局关于洪山区2019年提升企业自主创新能力奖励（补贴）资金	200,000.00	其他收益	
社会消费品零售总额提升扩容项目	16,000.00	其他收益	
长江少年儿童出版社（集团）有限公司关于表彰2018年度先进团队-供应链中心	17,200.00	营业外收入	
小 计	1,389,237.74		

2. 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,389,237.74 元。

七、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
长江少年儿童出版社(集团)有限公司	湖北武汉	出版传媒	17,499.00	51.00	51.00

(2) 本公司最终控制方是湖北省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室。

(3) 其他说明

长江出版传媒股份有限公司(以下简称“长江传媒”)是长江少年儿童出版社(集团)有限公司的控股股东,持有100.00%的股权,而湖北长江出版传媒集团有限公司是长江传媒的控股股东,持有56.44%的股权,湖北省国有文化资产监督管理与产业发展领导小组办公室是湖北长江出版传媒集团有限公司的最终控制方,持100.00%的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
湖北省新华书店(集团)有限公司	同受长江传媒控制
湖北长江出版传媒集团有限公司	长江传媒之母公司
湖北长江东光物业管理有限公司	同受长江传媒之母公司控制
湖北长江文化广场有限公司	同受长江传媒控制
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	联营公司
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	合营公司
湖北天一国际文化有限公司	同受长江传媒控制
夏顺华	股东
方媛媛	股东

(二) 关联交易情况

1. 销售货物

关联方	关联交易内容	本期数	上年数
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	图书		1,575.00

湖北长江文化广场有限公司	图书	91,236.35	29,042.49
--------------	----	-----------	-----------

2. 采购货物

关联方	关联交易内容	本期数	上年数
心喜阅信息咨询(深圳)有限公司	印前制作费	38,744,707.07	38,048,245.00
湖北长江东光物业管理有限公司	物业及水电费	647,735.49	1,694,387.15
长江少年儿童出版社(集团)有限公司	图书	432,396.68	427,197.37
湖北天一国际文化有限公司	图书	56,807.85	72,976.90

3. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

4. 租赁

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期数	上年数
湖北长江出版传媒集团有限公司	房屋建筑物	950,088.72	1,809,144.96
湖北省新华书店(集团)有限公司	房屋建筑物	100,936.08	125,631.40

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	本期数	上年数
武汉爱立方儿童教育传媒股份有限公司	房屋建筑物	421,832.40	25,743.62

5. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
夏顺华、方媛媛	20,000,000.00	2018-8-4	2019-8-3	否
夏顺华	20,000,000.00	2018-10-15	2019-10-14	否

注：2018年本公司与交通银行股份有限公司洪山支行签订20,000,000.00元综合授信协议，夏顺华、方媛媛与交通银行股份有限公司洪山支行签订20,000,000.00元保证合同，为本公司提供连带责任保证担保。

2018年本公司与汉口银行股份有限公司科技金融服务中心洪山签订20,000,000.00元综合授信协议，夏顺华与汉口银行股份有限公司科技金融服务中心洪山签订20,000,000.00元最高额保证合同，提供连带责任保证担保。

八、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

(三) 资产负债表日后事项中的非调整事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

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
对子公司投资	21,355,100.00		21,355,100.00	20,405,100.00		20,405,100.00
对合营联营企业 投资	15,909,118.44		15,909,118.44	34,974,039.07		34,974,039.07
合 计	37,264,218.44		37,264,218.44	55,379,139.07		55,379,139.07

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末数
山东小海豚文化传媒股份有限公司	51.00	51.00	2,555,100.00
上海海豚文化发展有限公司	100.00	100.00	2,000,000.00
湖北海豚儿童书店有限公司	100.00	100.00	6,000,000.00
安徽小海豚文化传播有限公司	90.00	90.00	4,500,000.00
成都小海豚文化传媒有限公司	90.00	90.00	4,500,000.00
北京小海豚启航文化传播有限公司	90.00	90.00	1,800,000.00
小 计			21,355,100.00

(3) 对合营联营企业投资

被投资单位名 称	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
心喜阅信息咨 (深圳)有限 公司	40.00	40.00	8,000,000.00	7,909,118.44		15,909,118.44
小 计			8,000,000.00	7,909,118.44		15,909,118.44

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,684,593.30	122,112,927.61	442,282,599.05	279,098,071.73
其他业务	813,577.01	369,294.18	737,957.92	738,588.36
合计	176,498,170.31	122,482,221.79	443,020,556.97	279,836,660.09

2. 投资收益

项目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	1,410,000.00	850,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	3,826,546.35	8,255,157.79
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,960,936.17	
合计	2,275,610.18	9,105,157.79



二〇一九年七月三十一日