



博润通

NEEQ : 831252

武汉博润通文化科技股份有限公司

Wuhan Boruntong Culture Technology Co.,Ltd



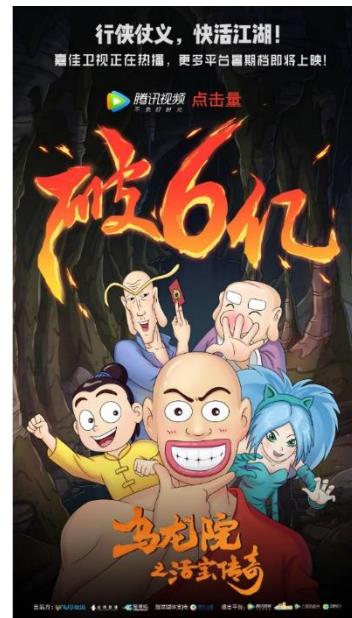
半年度报告

2018

公司半年度大事记



第十四届中国国际动漫节于 2018 年 4 月 26 日-5 月 1 日在中国杭州滨江白马湖成功举行，博润通作为武汉动漫企业代表之一亮相本届动漫节，展会期间博润通自主原创少儿 IP《木奇灵 3 奇灵之心》新片预告发布，与江苏优漫达成深度战略合作，同时博润通与腾讯视频、杭州友诺达成《乌龙院》系列第二季动画合作。



动画片《乌龙院之活宝传奇》由博润通、腾讯视频、杭州友诺联合出品，已于 2017 年 11 月 1 日在腾讯视频独家首播，每周三更新，日播百万，上线三天累计播放量过千万，截止目前网络播放量 6 亿。该片已入选国家新闻出版广电总局 2018 年第一季度优秀国产电视动画片，曾获第十四届中国国际动漫节优秀动漫作品评析动画系列片综合奖。



2018 年 4 月 10 日，中国卡通形象营销大会在广州举办，博润通原创动漫品牌《UP 喵》形象获得好评，被评为“优秀卡通形象设计类奖项”。



2018 年 6 月 12 日，“用创意让‘长江主轴’夜景更靓丽——‘梦幻江城’全球征集动画创意作品”活动落下帷幕，武汉博润通文化科技股份有限公司创作的《梦幻江城灯光秀》荣获一等奖。

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	12
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	19
第八节 财务报表附注	29

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、博润通	指	武汉博润通文化科技股份有限公司
木奇灵公司	指	武汉木奇灵动漫科技有限公司
视觉传媒	指	武汉博润通视觉传媒有限公司
顽童科技	指	武汉顽童科技有限公司
亦言堂	指	武汉亦言堂文化传播发展有限公司
创享家	指	武汉创享家文化科技合伙企业(有限合伙)
股东大会	指	武汉博润通文化科技股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉博润通文化科技股份有限公司董事会
监事会	指	武汉博润通文化科技股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	总经理、美术总监、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事、高级管理人员
公司章程	指	最近一次经公司股东大会批准的现行有效的章程
原创 IP	指	公司原创作品,包括《木奇灵》系列、《up 喵》、《公交男女》
天风证券、主办券商	指	天风证券股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
大成、律师	指	北京大成(武汉)律师事务所及其律师
全国股转系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
报告期内	指	指 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

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。

公司负责人万君堂、主管会计工作负责人侯妮娜及会计机构负责人（会计主管人员）唐芳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	董事会办公室
备查文件	武汉博润通文化科技股份有限公司第二届监事会第六次会议决议
	武汉博润通文化科技股份有限公司第二届董事会第十一次会议决议
	武汉博润通文化科技股份有限公司 2018 年半年度报告

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	武汉博润通文化科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuhan Boruntong Culture Technology Co., Ltd
证券简称	博润通
证券代码	831252
法定代表人	万君堂
办公地址	武汉市东湖新技术开发区关山大道 465 号光谷创意产业基地光谷创意大厦(三号楼)23 层 2303 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	饶琨华
是否通过董秘资格考试	否
电话	027-59260793
传真	-
电子邮箱	brt@boruntong.com
公司网址	http://www.boruntong.com
联系地址及邮政编码	武汉市东湖新技术开发区关山大道 465 号光谷创意产业基地光谷创意大厦(三号楼)23 层 2303 号 430073
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	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	2010 年 3 月 18 日
挂牌时间	2014 年 10 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R 文化、体育和娱乐业-R86 广播、电视、电影和影视录音制作业 -R863 电影和影视节目制作-R8630 电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	原创动漫 IP 出品与运营、动漫衍生玩具研发与销售、动漫商业制作服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	25,010,000
优先股总股本（股）	-
做市商数量	2
控股股东	万君堂
实际控制人及其一致行动人	万君堂

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	914201005519771412	否
注册地址	武汉市东湖新技术开发区关山大道 465 号光谷创意产业基地光谷创意大厦(三号楼)23 层 2303 号	否
注册资本 (元)	25,010,000	否

五、 中介机构

主办券商	天风证券
主办券商办公地址	湖北省武汉市武昌区中南路 99 号保利广场 A 座 37 楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

截至报告期末，公司做市商数量为 2 家。2018 年 7 月 3 日起，公司做市商数量少于 2 家，公司股票暂停转让。2018 年 8 月 14 日起，公司股票转让方式变更为集合竞价转让方式。

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	10, 661, 217. 85	14, 590, 185. 29	-26. 93%
毛利率	24. 14%	60. 32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1, 359, 602. 59	2, 928, 697. 15	-146. 42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2, 842, 250. 39	2, 786, 832. 95	-201. 99%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2. 23%	4. 92%	-
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）	0. 11%	4. 51%	-
基本每股收益	-0. 05	0. 13	-138. 46%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	79, 816, 476. 32	73, 432, 006. 82	8. 69%
负债总计	10, 729, 459. 55	2, 785, 522. 46	286. 14%
归属于挂牌公司股东的净资产	67, 749, 371. 66	69, 108, 974. 25	-1. 97%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2. 71	2. 76	-1. 97%
资产负债率（母公司）	12. 06%	3. 15%	-
资产负债率（合并）	13. 44%	3. 79%	-
流动比率	13. 41	27. 32	-
利息保障倍数	-52. 42	195. 99	-

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	-6, 460, 139. 33	-1, 603, 536. 32	-302. 87%
应收账款周转率	1. 94	2. 98	-
存货周转率	0. 18	0. 19	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8. 69%	57. 92%	-

营业收入增长率	-26.93%	46.88%	-
净利润增长率	-151.25%	10.06%	-

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	25,010,000	25,010,000	0%
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

博润通是专业的少儿动漫运营商，是文化部认定的动漫企业，全国版权示范单位，是以打造快乐动漫文化、提供动漫营销服务、创建动漫品牌、创新运营模式为经营理念的高科技文化创意企业。

公司力主以原创动漫 IP 为核心，紧紧围绕全产业链跨界布局理念，开展以动漫 IP 为载体的多元化发展模式，实现以 IP 为核心的漫画、动画、玩具、舞台剧、VR 技术等领域的跨界整合和一体化协同发展。以原创动漫研发出品、动漫商业制作服务、动漫衍生品研发销售、动漫 IP 授权合作与运营等为主要业务方向。公司通过电视媒体平台、网络视频平台、移动运营商等媒体平台实现原创作品立体化传播，丰富发行授权方式，同步销售同品牌动漫衍生产品，建立动漫衍生产品线上线下销售渠道来获取利润，实现 IP 价值化运营和全产业链增值，同时，在动漫商业制作服务上已经与多家大型企事业单位战略合作，为企业提供漫影视设计与制作、视觉整合营销和互联网产品研发的服务。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

报告期内，公司本着以完成年度经营目标为导向，打造原创动漫 IP 为核心，以原创动漫研发出品、运营发行、动漫衍生品研发与销售、动漫 IP 授权合作和动漫设计应用制作服务为主要业务方向，持续以打造产业链布局为经营理念，期间原创 IP 作品《木奇灵 3》新片预告发布，并与视频网站、电视台分别达成深度合作，《乌龙院之活宝传奇》第 2 季继续达成合作并启动，衍生产品迭代上市，原创 IP 品牌知名度及核心价值不断提升，公司稳步发展的经营能力持续增强。

报告期内，公司总资产为 7981.65 万元，较期初增长 8.69%，主要原因是应收账款的增加，原创 IP 品牌核心价值增长，使得总资产也是随之增加，应收账款会在下半年会陆续收回。

报告期内，实现营业收入 1066.12 万元，较去年同期增长-26.93%，主要原因是衍生产品新一代产品上市时间较晚使得同期销售额有所下降。营业成本 808.79 万元，较上年同期增长 39.71%，主要原因是摊销原创 IP 的成本，使得的营业成本有所增加。毛利率 24.14%，导致较去年同期增长了-59.99%。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-646.01 万元，较上年同期增加-302.87%，主要原因是应收账款的增加，使得经营活动产生的现金流入减少。

三、风险与价值

一、实际控制人不当控制的风险

截至报告期末，公司的实际控制人万君堂持有公司 8,280,807 股，占比 33.11%。万君堂担任公司董事长，能够对公司的生产经营决策施加重大影响，能够通过股东大会、董事会决定公司的经营管理决策及管理人员的选任。万君堂可能利用其控制地位对本公司的管理层人员选任、生产经营决策、股利分配政策和兼并收购活动等造成重大影响，存在损害少数股东利益的可能，其行为也可能会对公司的整体利益造成损害。

应对措施：报告期内，根据《公司法》等法律法规的要求，严格依照公司章程、三会议事规则、《关联交易管理制度》、《投资者关系管理制度》、等制度，规范公司治理。同时，公司严格执行财务管理、风险控制相关的内部管理制度，建立了年度报告重大差错责任追究制度。以上制度的严格执行能有效防范因实际控制人不当控制给公司或股东利益造成损害的风险。

二、知识产权风险

国内知识产权意识淡薄，保护手段不强，知名品牌和知名企业经常受到盗版的侵袭。打击动漫企业创新动力的同时降低了公司的预期收入，导致后续研发资金不足，资金回流不及时等问题，使得优秀作品难以产出，从而形成一个恶性循环链。

应对措施：公司对拥有的著作权及各项商标权已经有较高的知识产权保护意识，未来将更加积极地对各项商标、专利及著作权的权利进行申请，维护自身的合法权益。同时对公司员工建立权利保护意识，使公司员工在与客户进行商业合作时有意识地对公司机密进行保护，从而防止公司利益受到损害。

三、税收优惠政策变化风险

根据《财政部国家税务总局关于扶持动漫产业发展增值税营业税政策的通知》以及《财政部国家税务总局关于在北京等 8 省市开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点的通知》的相关规定，2014 年 2 月 14 日，公司经武汉市东湖新技术开发区国家税务局批准，动漫设计等业务采用简易征收方式缴纳增值税，征收率为 3%。根据文化部、财政部、国家税务总局文产发[2011]57 号文件，公司被认定为动漫企业，并于 2011 年 12 月 29 日取得《动漫企业证书》，并于 2015 年 5 月 26 日复审通过，公司享受“二免三减半”企业所得税优惠政策。如果国家上述税收优惠政策发生变化，将对公司的经营业绩产生一定的不利影响。

四、非经常性损益依赖风险

公司 2017 年和 2018 年上半年收到政府补助分别为 53.94 万元和 174.58 万，若公司未来获得的政府补助发生变动，可能会对公司的财务状况产生一定不利影响。

风险三、风险四应对措施：加大研发投入，提升动漫产品质量，积极争取税收优惠政策及政府奖励；加速推进主营业务的发展，着力通过提升自主开发动漫产品的质量和数量、开拓动漫产品的衍生产业链市场等手段，快速提升主营业务收入和营业利润规模，提高公司主营业务的盈利能力，减少对税收优惠政策及政府奖励的依赖。

五、高端动漫人才短缺风险

我国动漫产业缺乏高端创意人才和经营管理人才，尤其是概念设计、剧本撰写、角色设计、技术研发等方面的人才尤为匮乏。我国动漫高等教育已经形成了一套较为完整的教育体系，但由于种种原因，高校与动漫企业的合作多数仅停留在学生实习、项目培训等浅层合作阶段，并没有充分发挥我国动漫高等教育的专业性和创新性，这在很大程度上限制了动漫产业的整体发展。

应对措施：公司长期以来非常重视人才的引进和培养。公司技术团队人员稳定，流失率较低，近几年为了配合公司发展需求，公司制定“博才行动”计划，不断加大人才引进力度，未来考虑通过持续完善考核及奖励制度留住人才，保证公司产品技术研发的稳定持续。

四、企业社会责任

报告期内，公司依法合规经营，按时足额支付员工工资，缴纳社会保险，切实维护员工利益；注重产品质量，履行合同，切实保障了消费者及供应商的合法权益；公司经营良好，信息披露及时，保障股东的利益不受损害。公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。2018 上半年度公司认真遵守法律、法规、政策的要求，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济发展，未发生有损社会经济发展、环境保护等社会责任的情形。

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (一)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四. 二. (二)
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

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	5,000,000	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	5,000,000	1,360.80
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	5,000,000	250,000
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	25,000,000	4,000,000

(二) 承诺事项的履行情况

一、公司控股股东、实际控制人万君堂承诺：自股份公司成立之日起一年内不转让所持股份公司股份；在股份公司任职期间每年转让的股份不超过所持股份总数的百分之二十五；本人离职股份公司后半年内，不转让所持股份公司股份；股份公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后，本人在挂牌前持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限

制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。该承诺在报告期内得到履行。

公司发起人股东饶琨华、沈世初、罗呈祥、祁喆承诺：“自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。上述锁定期限届满后，公司股票挂牌前十二个月内受让控股股东、实际控制人万君堂直接持有的股票进行转让的，该部分股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。本人在担任公司董事、高级管理人员期间，每年直接或间接转让的公司股份不超过本人所持有公司股份总数的百分之二十五。本人若自公司离职，在离职后半年内，不转让所持有的公司股份。”公司发起人股东范跃云、王曙明、吴嘉寅、周细军承诺：“自公司成立之日起一年内，本人不转让持有的公司股份。上述锁定期限届满后，公司股票挂牌前十二个月内受让控股股东、实际控制人万君堂直接持有的股票进行转让的，该部分股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。”上述承诺人按照承诺事项履约，未出现违反承诺的情形。2015年8月3日及2017年8月10日，公司依法按照股东的解限售数量为公司股东办理了相应数量股票的解限售手续。该承诺在报告期内得到履行。

二、关于避免同业竞争的承诺。公司控股股东、实际控制人万君堂出具了《避免同业竞争承诺函》，并做出如下承诺：截至本承诺函签署日，本人没有在中国境内任何地方或中国境外，直接或间接发展、经营或协助经营或参与与股份公司业务存在竞争的任何活动，亦没有在任何与股份公司业务有直接或间接竞争的公司或企业拥有任何权益（不论直接或间接）。在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，本人将不会直接或间接地以任何方式发展、经营或协助经营、参与、从事与股份公司业务相竞争的任何活动。在本人作为股份公司控股股东、实际控制人的事实改变之前，不会利用股份公司控股股东及实际控制人身份从事损害股份公司及其他股东利益的经营活动。如因未履行避免同业竞争的承诺而给股份公司造成损失，本人将对股份公司遭受的损失作出赔偿。该承诺在报告期内得到履行。

三、关于股票发行业绩承诺。公司控股股东、实际控制人万君堂（以下简称“乙方”）与2名认购对象分别签署了《股票发行认购合同之补充协议书》，该补充协议约定了业绩承诺、回购条款及避免同业竞争承诺。关于业绩承诺及回购条款的承诺在报告期内尚未实际执行。

上述承诺人按照承诺事项履约，报告期内未出现违反承诺的情形。

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	16,060,288	64.22%	0	16,060,288	64.22%
	其中：控股股东、实际控制人	2,040,201	8.16%	0	2,040,201	8.16%
	董事、监事、高管	2,783,232	11.13%	0	2,783,232	11.13%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	8,949,712	35.78%	0	8,949,712	35.78%
	其中：控股股东、实际控制人	6,240,606	24.95%	0	6,240,606	24.95%
	董事、监事、高管	8,949,712	35.78%	0	8,949,712	35.78%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		25,010,000	—	0	25,010,000	—
普通股股东人数		24				

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	万君堂	8,280,807	0	8,280,807	33.11%	6,240,606	2,040,201
2	睿泽天航咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	3,555,000	2,452,000	6,007,000	24.02%	0	6,007,000
3	饶琨华	1,822,145	0	1,822,145	7.29%	1,366,610	455,535
4	新活力资本投资有限公司	1,470,000	0	1,470,000	5.88%	0	1,470,000
5	陈浩	1,162,424	-66,000	1,096,424	4.38%	0	1,096,424
合计		16,290,376	2,386,000	18,676,376	74.68%	7,607,216	11,069,160

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

1、截至报告期末，公司股东万君堂系武汉创享家文化科技合伙企业（有限合伙）的普通合伙人，为合伙企业事务执行人。公司股东饶琨华系武汉创享家文化科技合伙企业（有限合伙）的有限合伙人。

2、截至报告期末，前五名股东之间无其他通过投资、协议或其他安排形成一致行动关系，亦无任何直系或三代内旁系血亲、姻亲关系。

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

公司控股股东、实际控制人为万君堂，基本情况如下：

万君堂，男，1975年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1996至2004年自主创业；2005年至2006年就职于上海柔婷集团公司；2007年至2010年就职于江通动画股份有限公司；2010年3月至2014年4月就职于武汉博润通数码科技有限公司，担任公司执行董事兼总经理。2014年5月至今，担任武汉博润通文化科技股份有限公司董事长。万君堂截至报告期末持有公司股份数量为8,280,807股，持股比例33.11%。

报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变更。

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
万君堂	董事长	男	1975-8-25	本科	2017年4月-2020年4月	是
饶琨华	董事、总经理	男	1979-12-29	本科	2017年4月-2020年4月	是
沈世初	董事、美术总监	男	1984-2-2	专科	2017年4月-2020年4月	是
罗呈祥	董事	男	1983-10-23	专科	2017年4月-2020年4月	是
侯妮娜	董事、财务负责人	女	1979-9-12	本科	2017年4月-2020年4月	是
祁喆	监事会主席	男	1983-10-31	本科	2017年4月-2020年4月	是
张淑平	监事	女	1986-11-15	硕士	2017年4月-2020年4月	是
程晶晶	监事	女	1985-12-29	本科	2017年4月-2020年4月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间无关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人无关联关系。

(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
万君堂	董事长	8,280,807	0	8,280,807	33.11%	0
饶琨华	董事、总经理	1,822,145	0	1,822,145	7.29%	0
沈世初	董事、美术总监	1,058,658	0	1,058,658	4.23%	0
罗呈祥	董事	487,235	0	487,235	1.95%	0
侯妮娜	董事、财务负责人	0	0	0	0%	0
祁喆	监事会主席	84,099	0	84,099	0.34%	0
张淑平	监事	0	0	0	0%	0
程晶晶	监事	0	0	0	0%	0
合计	-	11,732,944	0	11,732,944	46.92%	0

(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
侯妮娜	财务负责人	换届	董事、财务负责人	换届
张淑平	无	新任	监事	换届
张扬	董事	换届	无	换届
徐萍	监事	换届	无	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

侯妮娜，女，1979年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，高级职称、注册税务师、FIPA。2001至2005年就职于湖北教育考试院招生服务中心；2005年至2010年就职于武汉四创自动控制技术有限责任公司；2010年至2013年就职于武汉盛帆电子股份有限公司；2013年至2016年，就职于武汉城投集团美城艺术创意有限公司；2016年5月至今，就职于武汉博润通文化科技股份有限公司。

张淑平，女，1986年11月15日出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，企业高级培训师、企业高级管理咨询师。2010年至2014年就职于北京辰安科技股份有限公司武汉分公司，2014年至2017年就职于武汉火凤凰云计算股份有限公司，2017年至今就职于武汉博润通文化科技股份有限公司。

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	14	10
销售人员	23	24
技术人员	51	54
财务人员	5	5
员工总计	93	93

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	57	45
专科	31	44
专科以下	3	2
员工总计	93	93

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:

员工薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与员工签订《劳

动合同》。公司针对员工的岗位级别和实际工作表现，实施绩效考核，定期考核分析，调整薪资标准。

员工培训计划：公司采取内部培训（包括新员工入职培训、各岗位业务培训等）与外部培训相结合的培训模式，为员工提供多渠道多方面的在职培训机会，提升员工素质、能力和工作效率，保障公司经营的可持续发展。

报告期内，公司不存在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

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：

-

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	11, 289, 067. 24	14, 067, 705. 82
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			
应收票据及应收账款	五. 2	7, 394, 139. 27	3, 618, 142. 83
预付款项	五. 3	2, 265, 327. 41	38, 994. 74
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	294, 372. 92	391, 041. 95
买入返售金融资产			
存货	五. 5	45, 054, 728. 17	42, 475, 696. 89
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五. 6	186, 190. 63	242, 427. 50
流动资产合计		66, 483, 825. 64	60, 834, 009. 73
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五. 7		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五. 8	1, 630, 012. 42	1, 553, 090. 79
投资性房地产			
固定资产	五. 9	934, 187. 05	1, 104, 999. 39
在建工程	五. 10	238, 928. 22	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五. 11	6, 100, 015. 56	6, 426, 180. 12
开发支出			

商誉			
长期待摊费用	五. 12	359, 235. 81	556, 410. 63
递延所得税资产	五. 13	225, 932. 12	174, 297. 37
其他非流动资产	五. 14	3, 844, 339. 50	2, 783, 018. 79
非流动资产合计		13, 332, 650. 68	12, 597, 997. 09
资产总计		79, 816, 476. 32	73, 432, 006. 82
流动负债:			
短期借款	五. 15	4, 000, 000. 00	
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			
应付票据及应付账款	五. 16	339, 589. 68	738, 871. 17
预收款项	五. 17	521, 703. 26	209, 073. 63
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五. 18		255, 998. 40
应交税费	五. 19	97, 844. 42	1, 023, 127. 07
其他应付款		—	
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4, 959, 137. 36	2, 227, 070. 27
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	五. 20	116, 666. 67	166, 666. 67
递延所得税负债	五. 13	653, 655. 52	391, 785. 52
其他非流动负债	五. 21	5, 000, 000. 00	
非流动负债合计		5, 770, 322. 19	558, 452. 19
负债合计		10, 729, 459. 55	2, 785, 522. 46
所有者权益(或股东权益):			

股本	五. 22	25, 010, 000. 00	25, 010, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五. 23	31, 114, 356. 73	31, 114, 356. 73
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五. 24	1, 413, 071. 39	1, 413, 071. 39
一般风险准备			
未分配利润	五. 25	10, 211, 943. 54	11, 571, 546. 13
归属于母公司所有者权益合计		67, 749, 371. 66	69, 108, 974. 25
少数股东权益		1, 337, 645. 11	1, 537, 510. 11
所有者权益合计		69, 087, 016. 77	70, 646, 484. 36
负债和所有者权益总计		79, 816, 476. 32	73, 432, 006. 82

法定代表人：万君堂

主管会计工作负责人：侯妮娜

会计机构负责人：唐芳

(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		10, 107, 520. 83	13, 202, 039. 81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十一. 1	5, 394, 455. 90	3, 358, 726. 39
预付款项		1, 670, 356. 82	20, 500. 00
其他应收款	十一. 2	4, 248, 062. 46	249, 333. 47
存货		41, 230, 881. 56	39, 507, 746. 63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		186, 190. 63	181, 175. 27
流动资产合计		62, 837, 468. 20	56, 519, 521. 57
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一. 3	10, 560, 012. 42	10, 483, 090. 79
投资性房地产			
固定资产		461, 218. 57	543, 647. 74
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2, 909, 231. 04	3, 051, 140. 46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		359, 235. 81	556, 410. 63
递延所得税资产		173, 158. 72	142, 228. 48
其他非流动资产		3, 844, 339. 50	2, 783, 018. 79
非流动资产合计		18, 307, 196. 06	17, 559, 536. 89
资产总计		81, 144, 664. 26	74, 079, 058. 46
流动负债:			
短期借款		4, 000, 000. 00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			540, 889. 39
预收款项		50, 000. 00	50, 000. 00
应付职工薪酬			255, 998. 40
应交税费		-5, 726. 99	933, 926. 16
其他应付款			
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		4, 044, 273. 01	1, 780, 813. 95
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		116, 666. 67	166, 666. 67
递延所得税负债		623, 902. 50	385, 867. 50
其他非流动负债		5, 000, 000. 00	
非流动负债合计		5, 740, 569. 17	552, 534. 17
负债合计		9, 784, 842. 18	2, 333, 348. 12
所有者权益:			
股本		25, 010, 000. 00	25, 010, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		32, 740, 236. 43	32, 740, 236. 43

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		1, 413, 071. 39	1, 413, 071. 39
一般风险准备			
未分配利润		12, 196, 514. 26	12, 582, 402. 52
所有者权益合计		71, 359, 822. 08	71, 745, 710. 34
负债和所有者权益合计		81, 144, 664. 26	74, 079, 058. 46

法定代表人：万君堂

主管会计工作负责人：侯妮娜

会计机构负责人：唐芳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		10, 661, 217. 85	14, 590, 185. 29
其中：营业收入	五. 26	10, 661, 217. 85	14, 590, 185. 29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13, 587, 483. 48	10, 966, 403. 52
其中：营业成本	五. 26	8, 087, 868. 42	5, 789, 031. 55
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	五. 27	10, 222. 84	65, 400. 38
销售费用	五. 28	2, 525, 671. 41	1, 434, 512. 08
管理费用	五. 29	2, 632, 888. 54	3, 500, 943. 59
研发费用			
财务费用	五. 30	25, 258. 01	19, 664. 24
资产减值损失	五. 31	305, 574. 26	156, 851. 68
加：其他收益	五. 33	1, 745, 800. 00	
投资收益（损失以“-”号填列）	五. 32	-173, 078. 37	-216, 497. 83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-173, 078. 37	-216, 497. 83
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1, 353, 544. 00	3, 407, 283. 94

加：营业外收入	五. 34	4,311.66	266,769.97
减：营业外支出	五. 35		100,000.00
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		-1,349,232.34	3,574,053.91
减：所得税费用	五. 36	210,235.25	531,045.19
五、净利润（净亏损以“—”号填列）		-1,559,467.59	3,043,008.72
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		-1,559,467.59	3,043,008.72
2.终止经营净利润			-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-199,865.00	114,311.57
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,359,602.59	2,928,697.15
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后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净负债或净资产的变动			
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			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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			
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		-1,559,467.59	3,043,008.72
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,359,602.59	2,928,697.15
归属于少数股东的综合收益总额		-199,865.00	114,311.57
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		-0.05	0.13
(二)稀释每股收益			

法定代表人：万君堂

主管会计工作负责人：侯妮娜

会计机构负责人：唐芳

(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	十一. 4	7, 419, 246. 79	8, 993, 342. 48
减：营业成本	十一. 4	5, 920, 015. 70	3, 506, 478. 42
税金及附加		839. 34	20, 424. 92
销售费用		1, 303, 279. 53	666, 963. 08
管理费用		1, 560, 505. 65	1, 738, 885. 71
研发费用			
财务费用		24, 247. 48	20, 014. 19
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		206, 201. 59	172, 327. 07
加：其他收益		1, 586, 900. 00	
投资收益（损失以“-”号填列）		-173, 078. 37	-216, 497. 83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-173, 078. 37	-216, 497. 83
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-182, 020. 87	2, 651, 751. 26
加：营业外收入		3, 237. 37	265, 173. 02
减：营业外支出			100, 000. 00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-178, 783. 50	2, 816, 924. 28
减：所得税费用		207, 104. 76	459, 076. 02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-385, 888. 26	2, 357, 848. 26
（一）持续经营净利润		-385, 888. 26	2, 357, 848. 26
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后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净负债或净资产的变动			
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			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
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			
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		-385, 888. 26	2, 357, 848. 26
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：万君堂

主管会计工作负责人：侯妮娜

会计机构负责人：唐芳

(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		6,980,992.29	13,051,867.40
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	五. 37	6,722,050.70	5,984,909.33
经营活动现金流入小计		13,703,042.99	19,036,776.73
购买商品、接受劳务支付的现金		7,671,768.12	9,762,229.41
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		4,596,637.59	3,802,970.29
支付的各项税费		1,154,409.37	1,370,493.37
支付其他与经营活动有关的现金	五. 37	6,740,367.24	5,704,619.98
经营活动现金流出小计		20,163,182.32	20,640,313.05
经营活动产生的现金流量净额		-6,460,139.33	-1,603,536.32
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,336.75	1,500,000.00
投资支付的现金		250,000.00	
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		283,336.75	1,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-283,336.75	-1,500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			19,992,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,998,000.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	24,990,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,162.50	28,589.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			4,998,000.00
筹资活动现金流出小计		35,162.50	5,026,589.15
筹资活动产生的现金流量净额		3,964,837.50	19,963,410.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,778,638.58	16,859,874.53
加：期初现金及现金等价物余额		14,067,705.82	8,400,767.48
六、期末现金及现金等价物余额		11,289,067.24	25,260,642.01

法定代表人：万君堂

主管会计工作负责人：侯妮娜

会计机构负责人：唐芳

(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		5,245,921.01	6,338,063.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,582,689.36	5,785,259.46
经营活动现金流入小计		11,828,610.37	12,123,322.49
购买商品、接受劳务支付的现金		6,077,423.10	7,374,675.63
支付给职工以及为职工支付的现金		2,771,647.43	2,162,701.87
支付的各项税费		1,089,646.37	950,130.69
支付其他与经营活动有关的现金		8,665,913.20	4,259,209.18
经营活动现金流出小计		18,604,630.10	14,746,717.37
经营活动产生的现金流量净额		-6,776,019.73	-2,623,394.88

二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,336.75	1,500,000.00
投资支付的现金		250,000.00	
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		283,336.75	1,500,000.00
投资活动产生的现金流量净额		-283,336.75	-1,500,000.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			19,992,000.00
取得借款收到的现金		4,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,998,000.00
筹资活动现金流入小计		4,000,000.00	24,990,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,162.50	28,589.15
支付其他与筹资活动有关的现金			4,998,000.00
筹资活动现金流出小计		35,162.50	5,026,589.15
筹资活动产生的现金流量净额		3,964,837.50	19,963,410.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,094,518.98	15,840,015.97
加：期初现金及现金等价物余额		13,202,039.81	5,556,582.52
六、期末现金及现金等价物余额		10,107,520.83	21,396,598.49

法定代表人: 万君堂

主管会计工作负责人: 侯妮娜

会计机构负责人: 唐芳

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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

二、 报表项目注释

武汉博润通文化科技股份有限公司 财务报表附注

(截止2018年6月30日)

(一) 公司的基本情况

1、公司的历史沿革

武汉博润通文化科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为“武汉博润通数码科技有限公司”，公司成立于2010年3月18日，设立时注册资本为人民币300万元，股东出资情况业经湖北诚意联合会计师事务所鄂诚验字[2010]A211号验资报告验证

2012年10月22日，公司召开股东会，决议同意公司股东胡萌将持有的公司3.68%的股权转让给罗呈祥，同意公司股东万君堂以货币增资50万元，变更后的注册资本为人民币350万

元，该次出资业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所国浩鄂验字〔2012〕503C25号验资报告验证。2012年10月31日，公司完成了本次变更的工商登记。

2014年4月17日，根据公司股东会决议，由全体股东以持有的武汉博润通数码科技有限公司截止至2014年3月31日的净资产7,560,350.19元折为3,500,000股，每股面值为人民币1元，溢价部分4,060,350.19元作为资本公积。并经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2014]42030001号验资报告验证。

2014年6月20日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本38.8889万元，由天风汇盈壹号（武汉）创业投资中心（有限合伙）实际货币出资500万元，其中：38.8889万元计入股本，超过其认缴的注册资本金额461.1111万元计入资本公积。股东出资情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所瑞华鄂验字[2014]42030006号验资报告验证。

2014年6月23日，根据公司股东会决议和修改后的章程规定，公司增加注册资本461.1111万元，由资本公积461.1111万元转入股本。股东出资情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）湖北分所瑞华鄂验字[2014]42030007号验资报告验证。

2015年6月2日，根据公司股东会决议，公司增加注册资本人民币100.00万元，股东出资情况业经北京永拓会计师事务所（特殊普通合伙）京永验字(2015)第21035号验资报告验证审验。

根据公司2015年第四次临时股东大会决议，审议通过《武汉博润通文化科技股份有限公司资本公积转增股本的议案》。公司以9,500,000股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增9.4股，转增后股本为18,430,000股。

2015年12月根据公司股东会决议和修改后的章程规定，股东以货币资金缴纳的实际出资额人民币20,020,000.00元。其中：新增注册资本3,640,000.00元计入股本，超过其认缴的注册资本金额16,380,000.00元计入资本公积。

根据公司2017年4月27日第三次临时股东大会决议，贵公司发行股票不超过3,680,000股（含3,680,000股），实际认购增加注册资本为人民币2,940,000.00元，以现金认购方式定向发行股票，变更后贵公司注册资本为人民币25,010,000.00元。增资完成后，新增投资合计19,992,000.00元，其中，增加股本2,940,000.00万元，增加资本公积17,052,000.00元。

截至2018年6月30日，变更后的累计注册资本人民币25,010,000.00元，股本人民币25,010,000.00元。

公司营业执照号： 914201005519771412

2、本公司注册地、组织形式和总部地址、法人代表

本公司组织形式：股份有限公司(非上市、自然人投资或控股)

本公司注册地址：武汉市东湖新技术开发区关山大道465号光谷创意产业基地光谷创意大厦（三号楼）23层2303号

本公司总部办公地址：武汉市东湖新技术开发区关山大道中国光谷创意产业基地C座23层

公司法定代表人：万君堂

3、业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品和服务：动漫设计行业；主要产品和服务为原创动漫产品和动漫制作服务。

一般经营项目：动漫设计；计算机软硬件研发及应用、通信技术产品的研发、技术服务；办公设备的批发零售。（上述范围中国家有专项规定需经审批的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）；经营性互联网信息服务；影视剧、动画片、影视广告、影视专题片策划、制作、发行；游戏软件的开发及游戏产品的运营。（依法须经审批的项目，经相关部门审批后方可开展经营活动）

4、本年度合并财务报表范围及其变化情况

(1) 本期合并财务报表范围

子公司名称	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	注册地址
武汉木奇灵动漫科技有限公司	500.00	76.00	湖北省武汉市
武汉博润通视觉传媒有限公司	100.00	100.00	湖北省武汉市

接上表

子公司名称	主营业务	法定代表人
武汉木奇灵动漫科技有限公司	动漫设计；玩具的设计、研发、生产、批发兼销售；预包装食品、乳制品、动漫产品、服装、文具、家居饰品的批发兼零售；货物进出口、技术进出口、代理进出口	万君堂
武汉博润通视觉传媒有限公司	动漫设计；影视剧、动画片、影视广告、影视专题片策划、制作、发行；企业形象策划、影视策划；承办展览展示；设计、制作、代理、发布广告；组织文化艺术交流、文化艺术咨询；演出经纪；企业管理咨询；计算机软硬件、系统集成设备的研发、批发零售及安装；玩具的设计、研发、批发及零售	饶琨华

(2) 本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围未发生变化。

(二)、财务报表的编制基础

1、 编制基准

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

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

2、 持续经营

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

(三)、重要会计政策和会计估计

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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本

(不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润)，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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。

6、合并财务报表的编制方法

（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）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会

计报表。

（3）少数股东权益和损益的列报

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

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

（4）超额亏损的处理

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

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（5）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

（2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

（3）共同经营参与方的会计处理

① 共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是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；二是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；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

五是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。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号——固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号——或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

（4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（2）金融资产的分类、确认和计量

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。金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的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。

② 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。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

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。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和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。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且

其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售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，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，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。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 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，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，金融资产转回减值损失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。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，

表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原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当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期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，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上

几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时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和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的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。

② 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。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能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。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（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。

(8) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、 应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大的具体标准为：金额在50万元以上，或占应收账款余额10%以上。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

组合1	已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。
-----	--

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

组合 1

账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	15.00	15.00

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
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款项:

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试
坏账准备的计提方法	个别认定法计提坏账准备

本公司应收款项同时运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本公司将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项（包括以个别方式评估未发生减值的应收款项）的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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。

12、 存货

(1) 存货的分类

本公司存货分为在产品、库存商品、劳务成本等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

公司所拥有的原创自主动画片在法定有效期内，均作为存货核算。

公司自制的原创自主动画片发生的所有费用按动画作品名在“存货—生产成本—动画作品”中分明细核算，当动画作品完成并达到预定可使用状态时，按公司为该动画作品发生的直接费用结转“存货—库存商品—动画作品”。

公司一次性卖断全部著作权的动画作品，在收到卖断价款时，将其实际成本一次性结

转；多次或局部转让发行权、播映权，且可继续向其他单位转让的动画作品，在符合收入确认条件之日起不超过五年的期间内，采用固定比例法将其实际成本结转至销售成本。结转完毕后每个动画作品账面仅保留名义价值1元。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

除“库存商品—动画作品”外的存货，期末按其成本与可变现净值孰低计价。可变现净值是指在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本和估计的销售费用以及相关税金后的净额。当公司的存货遭受毁损、全部或部份陈旧过时，使其可变现值低于成本时，按成本与可变现净值的差额，单项计提存货跌价准备，预计的存货跌价损失计入当期损益。

对于“库存商品—动画作品”期末先估计其可收回金额，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。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为存货跌价准备，记入当期损益。

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

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13、 长期股权投资

（1）初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而

支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

（2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损

益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（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。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实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

14、 固定资产

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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为办公设备、运输工具、电子设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类 别	使用年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
办公设备	5	0.00	20.00
生产模具	5	0.00	20.00
运输工具	5	0.00	20.00
电子设备	3-5	0.00	33.33-20.00

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值

准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（4）融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

15、 在建工程

1、在建工程的计量

在建工程应按照达到预定可使用状态前实际发生的支出确定其工程成本，包括工程用物资成本、人工成本、应予以资本化的借款费用、交纳的相关税费以及应分摊的其他间接费用等。

2、在建工程结转为固定资产的标准

对于已达到预定可使用状态的在建工程应及时结转固定资产。若尚未办理竣工决算，应当自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等资料，按暂估价值转入固定资产，并计提固定资产折旧。待办理竣工决算手续后再对固定资产原值进行调整，不再调整已提折旧。

固定资产达到预定可使用状态可从以下几个方面进行判断：

（1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或者实质上已经完成。

(2) 所购建的固定资产与设计要求或合同要求相符或者基本相符，即使有极个别与设计或合同要求不相符的地方，也不影响其正常使用。

(3) 继续发生在所购建固定资产上的支出金额很少或几乎不再发生。

(4) 所购建固定资产试运行结果表明能够正常运转或营业。

3、在建工程减值准备的确认标准、计提方法。

(1) 企业应按单项在建工程计提在建工程减值准备，根据工程部门提供工程项目的预算、工程进度、预计完工程度及有关技术管理部门鉴定资料作为计提减值准备的依据。计提时也可参考专业评估机构的专项评估报告。

如果在建工程的可收回金额低于其账面价值，企业应按可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备，并计入资产减值损失。可收回金额按本办法“固定资产”政策中相关规定确定。

(2) 在建工程存在下列情形时，表明在建工程存在减值迹象，企业应当计提在建工程减值准备：该项工程已经停建一年以上并且预计在未来3年内不会重新开工；所建项目无论在性能上、还是在技术上已经落后，并且预料到建成后所生产的产品无市场竞争力，给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；新建项目在建期间由于技术更新拟进行改建或重建致使在建工程发生减值的；其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

(3) 在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 工程项目在建设过程中发生重大设计变更，致使已购进设备或材料无法用于该工程的，应转作企业的存货或固定资产进行管理，并按照存货或固定资产计提减值准备的方法处理，计提的跌价准备或减值准备分别计入“存货跌价准备”或“固定资产减值准备”科目。

16、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

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者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，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。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17、无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

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：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，应当证明其有用性；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。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件使用权	3 年、10 年
其他	10 年

18、 长期待摊费用

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。

19、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。本公司提供给职工配偶、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。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规

章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司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。

（3）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。

（4）其他长期职工福利

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，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

20、 预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

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。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，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。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值

不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

本公司的主营业务收入是指企业在经营范围内取得的各项收入，主要包括动漫制作服务收入、原创动漫产品版权转让收入、动漫影视作品发行播映收入、动漫衍生产品收入。其收入确认原则如下：

(1) 动漫制作服务：制作业务收入是本公司通过企业间相互合作，由发包方先做好前期创意，将动漫制作交给本公司进行专业制作。本公司将制作完成的动漫作品分阶段交付给发包方审核，在发包方审核通过后，本公司即取得了收款的权利，同时确认该阶段收入的实现。

(2) 原创动漫产品版权转让、动漫影视作品发行播映：在与交易相关的经济利益能够流入，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方法确认收入的实现。

(3) 提供劳务：系以工程或劳务服务总收入或总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，工程或劳务服务完成程度能够可靠地确定为标志，确认相关的劳务收入的实现。

(4) 动漫衍生产品：本公司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，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

22、 政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确规定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关

的政府补助。

(1) 政府补助的确认:

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ① 能够满足政府补助所附条件；
- ② 能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量:

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理:

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本集团提供贷款的，以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理:

存在相关递延收益的，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、 所得税会计处理方法

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

24、租赁

（1）经营租赁

作为承租人，本公司对于经营租赁的租金，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；或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为出租人，本公司按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

①作为承租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在

租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

②作为出租人

本公司在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

25、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产

(使用寿命不确定的除外) 等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。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。

本公司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及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。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

26、 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。

本集团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，本集团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）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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。

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。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够的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，本集团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。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

执行《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》、《企业会计准则第16号——政府补助》和《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》。

财政部于2017年度发布了《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自2017年5月28日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于2017年度修订了《企业会计准则第16号——政府补助》，修订后的准则自2017年6月12日起施行，对于2017年1月1日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于2017年1月1日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于2017年度发布了《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于2017年度及以后期间的财务报表。

本公司执行上述三项规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
(1) 在利润表中分别列示“持续经营净利润”和“终止经营净利润”。比较数据相应调整。	列示持续经营净利润本期金额-1,559,467.59 元； 列示终止经营净利润本期金额 0.00 元。列示持续经营净利润上期金额3,043,008.72 元；列示终止经营净利润上年金额 0.00 元。
(2) 与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益，不再计入营业外收入。比较数据不调整。	列示其他收益本期金额1,745,800.00 元，列示其他收益上期金额 0.00元
(3) 在利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”、“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据	列示资产处置收益本年金额0.00 元，列示资产处置收益上年金额 0.00元

会计政策变更的内容和原因	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
相应调整。	

(2) 重要会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

(四)、税项

1. 主要税种及税率

税 种	具体税率情况
增值税	按应税收入的6%、16%、17%计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的1.5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的15%计缴。

注： 2014年2月14日，公司经武汉市东湖新技术开发区国家税务局批准，动漫设计等业务采用简易征收方式缴纳增值税，征收率为3%。根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的规定，企业3%的简易征收优惠于2017年2月到期，改征6%增值税。

自2018年5月起，制造业等行业增值税税率从17%降至16%。

2. 税收优惠及批文

根据文化部、财政部、国家税务总局文产发[2011]57号文件，公司被认定为动漫企业，2011年12月29日取得《动漫企业证书》，并于2015年5月26日复审通过，复审通过后适用期为3年。

武汉博润通文化科技股份有限公司于2016年12月29日取的高新技术企业证书，其编号为GR201642001654，其产品（服务）属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的高技术服务，公司所得税税率为15%；武汉木奇灵动漫科技有限公司于2015年10月28日取的高新技术企业证书，其编号为GR201542000445，其产品（服务）属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的高技术服务，公司所得税税率为15%；武汉博润通视觉传媒有限公司于2017年11月28日取的高新技术企业证书，其编号为GR201742000333，其产品（服务）属于《国家重点支持的高新技术领域》规定的高技术服务，公司所得税税率为15%，其有效期限是3年。

(五)、合并会计报表项目附注

(以下附注未经特别注明, 期末余额指 2018 年 6 月 30 日账面余额, 期初余额指 2017 年 12 月 31 日账面余额, 本期发生数指 2018 年 1-6 月发生额, 上期发生数指 2017 年度 1-6 月发生额, 金额单位为人民币元)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	8,016.00	3,908.60
银行存款	11,273,260.61	14,033,936.85
其他货币资金	7,790.63	29,860.37
合 计	11,289,067.24	14,067,705.82

注: 其他货币资金系存入支付宝、京东、苏宁的资金。

2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							
组合 1	7,755,749.98	98.23	431,610.71	5.57	7,324,139.27		
组合小计	7,755,749.98	98.23	431,610.71	5.57	7,324,139.27		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	140,000.00	1.77	70,000.00	50.00	70,000.00		
合计	7,895,749.98	100.00	501,610.71		7,394,139.27		

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
组合1	3,740,618.76	96.39	192,475.93	5.15	3,548,142.83		
组合小计	3,740,618.76	96.39	192,475.93	5.15	3,548,142.83		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	140,000.00	3.61	70,000.00	50.00	70,000.00		
合计	3,880,618.76	100.00	262,475.93		3,618,142.83		

注：单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款系公司于 2016 对乐视网信息技术（北京）股份有限公司销售形成，本年度鉴于客户出现资不抵债、资金周转困难、濒临破产、债务重组等影响信用正常履行的状况，形成坏账可能性较大，故单独按照 50%比例计提减值。

应收账款较去年同期增加 104.36%，款项会在下半年陆续收回。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	7,140,285.51	357,014.26	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	578,464.47	57,846.45	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	5,000.00	750.00	15.00
3 年至 4 年（含 4 年）	32,000.00	16,000.00	50.00
合计	7,755,749.98	431,610.71	

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3,663,718.76	183,185.93	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	44,900.00	4,490.00	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	32,000.00	4,800.00	15.00
合计	3,740,618.76	192,475.93	

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年半年度计提坏账准备金额 239,134.78 元；

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 6,851,525.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 86.77%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 360,076.28 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账龄结构	期末余额		期初余额	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	2,263,513.41	99.92	37,180.74	95.35
1 年以上	1,814.00	0.08	1,814.00	4.65
合计	2,265,327.41	100.00	38,994.74	100.00

(2) 截止到 2018 年 6 月 30 日无账龄超过一年且金额较大的预付账款。

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,008,583.22 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 88.67%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合 1	405,479.05	100.00	111,106.13	27.40	294,372.92
组合小计	405,479.05	100.00	111,106.13	27.40	294,372.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	405,479.05	100.00	111,106.13	27.40	294,372.92

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备				
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款							
组合1	435,708.60	100.00	44,666.65	10.25	391,041.95		
组合小计	435,708.60	100.00	44,666.65	10.25	391,041.95		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款							
合计	435,708.60		44,666.65		391,041.95		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	100,597.56	5,031.88	5.00
1年至2年（含2年）	109,807.49	10,980.75	10.00
2年至3年（含3年）	10,000.00	1,500.00	15.00
3年至4年（含4年）	182,545.00	91,272.50	50.00
4年至5年（含5年）	1,040.00	832.00	80.00
5年以上	1,489.00	1,489.00	100.00
合计	405,479.05	111,106.13	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	200,963.74	10,048.19	5.00
1年至2年（含2年）	39,778.42	3,977.84	10.00
2年至3年（含3年）	192,477.44	28,871.62	15.00
3年至4年（含4年）	1,040.00	520.00	50.00
4年至5年（含5年）	1,000.00	800.00	80.00
5年以上	449.00	449.00	100.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	435,708.60	44,666.65	

确定该组合依据的说明：按账龄信用风险特征划分组合。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018年上半年度计提坏账准备金额为 66,439.48 元；

(3) 本期不存在实际核销的其他应收账款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	377,630.45	376,068.98
其他	27,848.60	59,639.62
合计	405,479.05	435,708.60

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备	与公司关系
武汉光谷创意产业孵化器有限公司	押金	228,462.00	1-2 年、3-4 年	56.34	91,864.20	非关联方
京东商城	押金	30,000.00	1 年以内	7.40	1,500.00	非关联方
支付宝/如意投	押金	22,109.83	1 年以内	5.45	1,105.49	非关联方
中国石化销售有限公司湖北武汉石油分公司	押金	21,000.00	1 年以内	5.18	1,050.00	非关联方
程晶晶	押金	14,400.00	1 年以内	3.55	720.00	关联方
合计		315,971.83		77.93	96,239.69	

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,394,191.16		2,394,191.16	26,925,770.11		26,925,770.11
在产品	32,683,600.94		32,683,600.94	15,527,553.81		15,527,553.81
劳务成本	9,976,936.07		9,976,936.07	22,372.97		22,372.97
合计	45,054,728.17	-	45,054,728.17	42,475,696.89	-	42,475,696.89

(2) 存货期末不存在跌价准备

(3) 存货期末余额不含有借款费用资本化的金额

(4) 期末无建造合同形成的是否含有已完工未结算资产情况

6、 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	186,190.63	242,427.50
合计	186,190.63	242,427.50

7、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产以计量基础分类:

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
以成本计量的可供出售金融资产	500,000.00	500,000.00	
合计	500,000.00	500,000.00	

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
以成本计量的可供出售金融资产	500,000.00	500,000.00	
合计	500,000.00	500,000.00	

(2) 以成本计量的可供出售金融资产明细

项目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
权益工具	500,000.00	500,000.00	
合计	500,000.00	500,000.00	

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
权益工具	500,000.00	500,000.00	
合计	500,000.00	500,000.00	

(3) 以成本计量的可供出售金融资产的说明

本集团对在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资以成本计量，并在可预见的将来无对有关权益性投资的处置计划。截至报告期末，以成本计量的权益工具情况如下：

被投资单位名称	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
武汉亦言堂文化传播发展有限公司	500,000.00				4.17	4.17
合计	500,000.00				4.17	4.17

续表

被投资单位名称	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
武汉亦言堂文化传播发展有限公司		500,000.00		
合计		500,000.00		

8、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,630,012.42		1,630,012.42	1,553,090.79		1,553,090.79
合计	1,630,012.42		1,630,012.42	1,553,090.79		1,553,090.79

(1) 对联营企业投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
武汉顽童科技有限公司	1,390,458.85		1,390,458.85	1,553,090.79		1,553,090.79
本朱（北京）动漫科技有限公司	239,553.57		239,553.57			
合计	1,630,012.42		1,630,012.42	1,553,090.79		1,553,090.79

本期增减变动表

被投资单位	期初 余额	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	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									
武汉顽童科技有限公司	1,553,090.79			162,631.94					
本朱(北京)动漫科技有限公司	-	250,000.00		10,446.43					
小计				173,078.37					
合计	1,553,090.79	250,000.00		173,078.37					

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	电子设备及模具	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值:				
1. 期初余额	1,543,293.33	424,465.42	538,346.00	2,506,104.75
2. 本期增加金额	9,336.75			9,336.75
(1) 购置	9,336.75			9,336.75
(2) 在建工程转入				-
3. 本期减少金额				-
4. 期末余额	1,552,630.08	424,465.42	538,346.00	2,515,441.50
二、累计折旧				
1. 期初余额	700,782.13	227,663.33	472,659.90	1,401,105.36
2. 本期增加金额	111,418.95	51,480.14	17,250.00	180,149.09
(1) 计提	111,418.95	51,480.14	17,250.00	180,149.09
3. 本期减少金额				-
4. 期末余额	812,201.08	279,143.47	489,909.90	1,581,254.45
三、减值准备				
1. 期初余额				-
2. 本期增加金额				-
3. 本期减少金额				-
4. 期末余额				-
四、账面价值				
1. 期末账面价值	740,429.00	145,321.95	48,436.10	934,187.05
2. 期初账面价值	842,511.20	196,802.09	65,686.10	1,104,999.39

- (2) 本期不存在暂时闲置的固定资产情况
- (3) 本期不存在通过融资租赁租入的固定资产情况
- (4) 本期不存在通过经营租赁租出的固定资产情况
- (5) 本期没有未办妥产权证书的固定资产情况

10、在建工程

(1) 在建工程情况

工程项目	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
模具开发	—	238,928.22	—	—	238,928.22
合计	—	238,928.22	—	—	238,928.22

注：本期在建工程为武汉木奇灵动漫科技有限公司为制造新一代玩具开发的模具。

- (2) 报告期在建工程无用于抵押、担保或所有权受限的情况。

11、无形资产

项目	软件平台使用权	字体	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	6,934,542.72	52,080.00	6,986,622.72
2. 本期增加金额		24,000.00	24,000.00
3. 本期减少金额			—
4. 期末余额	6,934,542.72	76,080.00	7,010,622.72
二、累计摊销			
1. 期初余额	539,609.27	20,833.33	560,442.60
2. 本期增加金额	347,560.56	2,604.00	350,164.56
(1) 计提	347,560.56	2,604.00	350,164.56
3. 本期减少金额			—
4. 期末余额	887,169.83	23,437.33	910,607.16
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,047,372.89	52,642.67	6,100,015.56
2. 期初账面价值	6,394,933.45	31,246.67	6,426,180.12

12、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
装修	556,410.63		197,174.82		359,235.81	
合计	556,410.63		197,174.82	—	359,235.81	

13、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
与资产相关政府补助	116,666.67	17,500.00	166,666.67	25,000.00
坏账准备	504,883.77	75,732.57	289,488.81	43,423.32
可供出售金融资产减值	500,000.00	75,000.00	500,000.00	75,000.00
可抵扣亏损	384,663.64	57,699.55	205,826.99	30,874.05
合计	1,506,214.08	225,932.12	1,161,982.47	174,297.37

(2) 已确认的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	39,453.46	5,918.02	39,453.46	5,918.02
政府补助	4,318,250.00	647,737.50	2,572,450.00	385,867.50
合计	4,357,703.46	653,655.52	2,611,903.46	391,785.52

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损明细

项目	期末数	年初数
坏账准备	107,833.06	17,653.77
可抵扣亏损	2,968,135.11	3,175,353.28
联营企业确认的投资损失	919,987.58	746,909.21
合计	3,995,955.75	3,939,916.26

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2022	146,827.93		
2021	37,083.87	37,083.87	
2020	1,651,588.97	1,651,588.97	
2019	1,132,634.34	1,164,172.53	
2018		322,507.91	
合计	2,968,135.11	3,175,353.28	

14、 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
项目投资款	3,844,339.50	2,783,018.79
合计	3,844,339.50	2,783,018.79

注：2017年6月15日公司与杭州一诺动漫有限公司签订了《乌龙院活宝传奇》项目投资合作协议，根据协议公司将出资600万元参与制作《乌龙院活宝传奇》，投资完成后按照协议规定公司将享有项目33%的权益，投资收益将按照合同规定进行分成，上述余额系截止2018年6月30日期前投资款。

15、 短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	-
合 计	4,000,000.00	-

注：招商银行股份有限公司武汉分行于 2018 年 3 月 2 日向本公司提供 500 万元的授信额度，实际控制人万君堂以持有的公司股权 180 万股进行质押担保，由万君堂提供连带保证责任。其中，公司于 2018 年 4 月 12 日向招商银行股份有限公司借入第一笔流动资金 200 万元，到期日为 2019 年 4 月 11 日，于 2018 年 5 月 25 日借入第二笔流动资金 200 万元，到期日为 2019 年 5 月 24 日。

(2) 本期无已逾期未偿还的短期借款情况

16、 应付账款

(1) 应付账款列示

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	311,750.40	711,071.17
1 年至 2 年（含 2 年）	27,839.28	27,800.00
合 计	339,589.68	738,871.17

(2) 截止到 2018 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、 预收账款

(1) 预收账款列示：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	435,497.68	164,513.63
1 至 2 年	86,205.58	18,768.00
2 年以上		25,792.00
合 计	521,703.26	209,073.63

(2) 截止到 2018 年 6 月 30 日无账龄超过 1 年的重要预收账款。

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	255,998.40	4,127,085.45	4,383,083.85	-
二、离职后福利-设定提存计划	-	213,553.74	213,553.74	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-

合 计	255,998.40	4,340,639.19	4,596,637.59	-
-----	------------	--------------	--------------	---

(2) 短期薪酬列示:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	255,998.40	3,923,286.37	4,179,284.77	-
二、职工福利费	-	-	-	-
三、社会保险费	-	157,023.08	157,023.08	-
1、基本医疗保险费	-	145,426.84	145,426.84	-
2、补充医疗保险	-	-	-	-
3、工伤保险费	-	4,018.74	4,018.74	-
4、生育保险费	-	7,577.50	7,577.50	-
四、住房公积金	-	46,776.00	46,776.00	-
五、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	255,998.40	4,127,085.45	4,383,083.85	-

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险费	-	205,966.96	205,966.96	-
2、失业保险费	-	7,586.78	7,586.78	-
3、年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	213,553.74	213,553.74	-

19、 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	36,234.61	19,546.13
企业所得税	30,687.37	970,524.49
教育费附加	1,192.59	609.61
地方教育费附加	596.27	304.78
城市维护建设税	2,782.68	1,422.41
个人所得税	26,350.90	27,269.73
印花税	-	3,449.92
合 计	97,844.42	1,023,127.07

20、 递延收益

(1) 递延收益分类:

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	166,666.67		50,000.00	116,666.67	

合 计	166,666.67		50,000.00	116,666.67
-----	------------	--	-----------	------------

(2) 涉及政府补助的项目

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
优秀原创项目补贴	166,666.67		50,000.00		116,666.67
合 计	166,666.67		50,000.00		116,666.67

注：本公司于 2013 年 9 月 24 日收到武汉东湖新技术开发区财政局“促进现代服务业发展专项资金”50 万元，用于补助公司原创动漫《再现光明》，该项目于 2014 年 8 月完成，按照 5 年摊销计入营业外收入。

21、 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
项目投资款	5,000,000.00	-
合计	5,000,000.00	-

注：公司与江苏省广播电视台集团有限公司签订了《木奇灵 3》项目投资合作协议，合作期限为 2018 年 5 月 1 日—2019 年 12 月 31 日，该项目总投资 2000 万元，由江苏省广播电视台集团有限公司投资 500 万元，占总项目投资比例的 25%，同时按出资比例享有该项目的版权、授权及玩具销售部分的收益等所有收益。

22、 实收资本（或股本）

项目	期初余额	本次变动增减 (+、 -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股本	25,010,000.00						25,010,000.00
合计	25,010,000.00						25,010,000.00

注：股本变动情况参见本附注（一）公司的基本情况。

23、 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价（股本溢价）	31,114,356.73			31,114,356.73
合 计	31,114,356.73			31,114,356.73

24、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	1,413,071.39			1,413,071.39
合计	1,413,071.39			1,413,071.39

25、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前年初未分配利润	11,571,546.13	5,178,423.78
加：年初未分配利润调整数		
调整后年初未分配利润	11,571,546.13	5,178,423.78
加：本年归属于母公司所有者的净利润	-1,359,602.59	7,035,472.80
减：提取法定盈余公积		642,350.45
提取任意盈余公积		
应付优先股股利		
应付普通股股利转增资本		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,211,943.54	11,571,546.13

26、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	10,661,217.85	8,087,868.42	13,196,161.19	5,335,708.75
其他业务			1,394,024.10	453,322.80
合计	10,661,217.85	8,087,868.42	14,590,185.29	5,789,031.55

(2) 主营业务（分产品及服务）

产品及服务名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
动漫制作相关收入	8,532,736.40	6,544,566.24	9,232,265.81	4,101,905.62
动漫衍生产品	2,128,481.45	1,543,302.18	3,963,895.38	1,233,803.13
合计	10,661,217.85	8,087,868.42	13,196,161.19	5,335,708.75

(3) 前 5 名客户收入情况

期间	前 5 名客户收入合计	占同期营业收入比例 (%)
2018 年 1-6 月	8,265,705.73	77.53

27、税金及附加

项目	本年发生额	上期发生额
地方教育费附加	1,047.71	7,605.56
城市维护建设税	4,889.31	35,574.69
教育费附加	2,095.42	15,211.13

印花税	2,190.40	7,009.00
合 计	10,222.84	65,400.38

28、 销售费用

项目	本年发生额	上期发生额
工资	626,249.73	566,672.45
宣传费	1,617,701.78	694,467.60
其他	79,151.74	42,735.09
办公费	1,859.00	17,146.70
燃油费	28,527.25	8,396.06
福利费	47,089.02	600.00
招待费	18,819.65	21,633.83
差旅费	103,151.48	79,738.43
折旧	3,121.76	3,121.92
合 计	2,525,671.41	1,434,512.08

29、 管理费用

项目	本年发生额	上期发生额
工资费用	709,056.37	1,329,743.77
社保	89,485.31	162,357.09
福利费	109,014.10	18,211.37
办公费	166,752.48	239,784.13
房租	359,985.00	344,374.57
物业水电费	46,741.66	41,866.66
差旅费	160,466.41	43,268.28
招待费	120,149.66	20,713.33
劳务费	23,281.39	384,000.00
税费	19,595.38	
登记咨询顾问费	242,837.53	199,043.46
折旧费	109,707.91	163,540.37
摊销	329,973.60	534,030.82
交通费	89,335.06	4,087.40
会议费		1,166.04
其他	56,506.68	14,756.30
合 计	2,632,888.54	3,500,943.59

30、 财务费用

项目	本年发生额	上期发生额
利息支出	35,162.50	28,589.15
减:利息收入	14,551.99	13,787.31
利息净支出	20,610.51	14,801.84
手续费	4,647.50	4,862.40
合 计	25,258.01	19,664.24

31、资产减值损失

项目	本年发生额	上期发生额
坏账损失	305, 574. 26	156, 851. 68
合计	305, 574. 26	156, 851. 68

32、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-173, 078. 37	-216, 497. 83
合计	-173, 078. 37	-216, 497. 83

33、其他收益

(1) 其他收益分类情况

项目	本年发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	50, 000. 00	
与收益相关的政府补助	1, 695, 800. 00	
合计	1, 745, 800. 00	-

(2) 政府补助明细

项 目	本年发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
优秀原创项目补贴	50, 000. 00		与资产相关
文化产业发展专项资金计划	1, 568, 900. 00		与收益相关
科技创新券	22, 000. 00		与收益相关
高新技术企业认定补贴	50, 000. 00		与收益相关
2017 年孵化器专项-房租补贴	34, 900. 00		与收益相关
外观设计优秀奖	20, 000. 00		与收益相关
合计	1, 745, 800. 00	-	

34、营业外收入

(1) 营业外收入分类情况

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		261, 463. 51	
其他	4, 311. 66	5, 306. 46	4, 311. 66
合计	4, 311. 66	266, 769. 97	-

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
优秀原创项目补贴		50, 000. 00	与资产相关
企业社保补贴资金		5, 837. 51	与收益相关
2014 年市科技型中小企业技术创新基金项目拟拨付尾款		75, 000. 00	与收益相关
2016 年度东湖新技术开发区“互联网+”产业专项补贴		10, 000. 00	与收益相关
科技创业中介费用补贴		98, 950. 00	与收益相关
东湖高新区 2016 年高企认定专项资金		20, 000. 00	与收益相关

开发区 2016 年专利补贴		500.00	与收益相关
软件著作权补贴		1,176.00	与收益相关
合计		261,463.51	

35、营业外支出

项目	本年发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出		100,000.00	
其他支出		-	
合计	-	100,000.00	-

36、所得税费用

项 目	本年发生额	上期发生额
当期所得税费用		457,838.37
递延所得税费用	210,235.25	73,206.82
合计	210,235.25	531,045.19

37、现金流量表相关信息

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的的其他与经营活动有关的现金	6,722,050.70	5,984,909.33
其中： 营业外收入	4,311.66	216,769.97
其他收益	1,695,800.00	
管理费用		
销售费用		
财务费用		
营业外支出		
利息收入	14,551.99	13,787.31
往来款	5,007,387.05	5,754,352.05

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
支付的其他与经营活动有关的现金	6,740,367.24	5,704,619.98
其中： 管理费用	1,693,056.00	1,637,169.00
销售费用	2,359,082.79	894,359.79
财务费用	40,341.65	4,862.40
营业外支出		100,000.00
往来款	2,647,886.80	3,068,228.79

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额
收到的其他与筹资活动有关的现金		4,998,000.00
投资款		4,998,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金		4,998,000.00
退回的投资款		4,998,000.00

38、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-1,559,467.59	7,252,468.83
加：资产减值准备	305,574.26	91,786.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	180,149.09	363,123.22
无形资产摊销	350,164.56	436,832.19
长期待摊费用摊销	197,174.82	780,196.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	35,162.50	40,893.33
投资损失（收益以“-”号填列）	173,078.37	242,334.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-51,634.75	59,356.92
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	261,870.00	391,785.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,579,031.28	-15,386,882.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,529,949.99	-168,434.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,243,229.32	-59,254.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-6,460,139.33	-5,955,793.50
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.现金及现金等价物变动情况：		
现金的期末余额	11,289,067.24	14,067,705.82
减：现金的年初余额	14,067,705.82	8,400,767.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-2,778,638.58	5,666,938.34

(2) 现金和现金等价物：

项目	本年金额	上期金额
一、现金	11,289,067.24	25,260,642.01
其中：库存现金	8,016.00	4,640.90
可随时用于支付的银行存款	11,273,260.61	25,241,739.90
可随时用于支付的其他货币资金	7,790.63	14,261.21
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,289,067.24	25,260,642.01

(六) 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	注册资本 (万元)	持股比例(%)		表决权比例 (%)	取得方 式
					直接	间接		
武汉木奇灵动漫科 技有限公司	湖北省武 汉市	湖北省 武汉市	动漫玩具 设计	500.00	76.00		76.00	设立
武汉博润通视觉传 媒有限公司	湖北省武 汉市	湖北省 武汉市	动漫制作	100.00	100.00		100.00	设立

(2) 重要的非全资子子公司

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少 数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
	比例			
武汉木奇灵动漫科技有限公司	24.00%	-199,865.00		1,337,645.11

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名 称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉木奇 灵动漫科 技有限公 司	6,112,493.52	2,867,802.26	8,980,295.78	3,403,774.49	3,000.00	3,403,774.49

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉木奇灵 动漫科技有 限公司	3,773,908.92	2,783,946.00	6,557,854.92	151,562.78		151,562.78

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金 流量
武汉木奇灵动漫科技有限公司	2,128,481.45	-832,770.85	-832,770.85	72,983.93

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉木奇灵动漫科技有限公司	3,963,895.38	244,486.16	244,486.16	1,238,615.06

2、在合营企业或联营企业中的权益

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	
武汉顽童科技有限公司	湖北武汉	湖北武汉	动画制作	17.26		权益法核算
本朱（北京）动漫科技有限公司	北京	北京	动画设计	20.00		权益法核算

（七）、关联方关系及其交易

1、本公司关联方的认定标准

本公司按照企业会计准则和中国证监会的相关规定，确定关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

2、本公司的实际控制人

股东名称	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
万君堂	33.11%	33.11%

万君堂担任公司的董事长和法定代表人，实际控制公司的发展方向，能够对股东大会、董事会决议以及公司董事、监事、高级管理人员的提名和任免产生实质性影响，是公司的实际控制人。

3、本公司的子公司

本公司的子公司情况详见附注（六）

4、本公司的联营企业

本公司的联营企业情况详见附注（六）

5、其他关联方

本期其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
饶琨华	股东、董事、总经理
沈世初	股东、董事、美术总监

本期其他关联方名称	其他关联方与本企业的关系
罗呈祥	股东、董事
侯妮娜	财务负责人、董事
祁喆	监事
程晶晶	监事
张淑平	监事
武汉顽童科技有限公司	直接投资企业（持股 17.26%）
新活力资本投资有限公司	股东（持股占有 5.88%）
天风证券股份有限公司做市专用证券账户	股东（持股占有 0.61%）
睿泽天航咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）	股东（持股占有 24.02%）
武汉亦言堂文化传播发展有限公司	直接投资企业（持股 4.17%）

6、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
武汉亦言堂文化传播发展有限公司	销售货物	1,173.10	

(2) 本期无关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 本期无关联租赁情况

(4) 本期关联担保情况

见“十、其他重要事项 1、重大借款”。

(5) 本期无关联方资金拆借情况

(6) 本期不存在关联方资产转让

(7) 本期存在关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	武汉亦言堂文化传播发展有限公司	1,360.80	68.04		
	合计	1,360.80	68.04		

(八)、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

(九)、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项

(十)、其他重要事项

1、重大借款

为了满足企业生产经营和业务发展的需要，武汉博润通文化科技股份有限公司拟向招商银行股份有限公司武汉分行（含辖属机构）申请人民币 500 万元整的授信额度，授信额度用于补充公司流动资金，授信期限为一年(具体内容以合同为准)。本次授信由公司实际控制人万君堂、控股子公司武汉木奇灵动漫科技有限公司提供连带责任担保，担保期限为一年（具体内容以合同为准）。

2、股权质押

公司股东万君堂质押 1,800,000 股，占公司总股本 7.20%。在本次质押的股份中，无有限售条件股份，1,800,000 股全为无限售条件股份。质押期限为 2018 年 3 月 2 日起至 2019 年 3 月 1 日止。质押股份用于融资担保，质押权人为招商银行股份有限公司武汉分行(含辖属机构)，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份于 2018 年 3 月 22 日已在中国结算办理质押登记。本次股权质押用于为公司向招商银行股份有限公司武汉分行（含辖属机构）申请人民币 500 元的综合授信提供质押担保，不存在结合其他资产抵押或质押等情况。

(十一)、母公司财务报表主要项目附注

1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
组合1	5,638,979.88	97.58	314,523.98	5.58	5,324,455.90
组合小计	5,638,979.88	97.58	314,523.98	5.58	5,324,455.90
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	140,000.00	2.42	70,000.00	50.00	70,000.00
合计	5,778,979.88	100.00	384,523.98	55.58	5,394,455.90

类别	期初余额					账面价值	
	账面余额		坏账准备		金额		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)			
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款							
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款							
组合1	3,465,654.10	96.26	176,927.71	5.11	3,288,726.39		
组合小计	3,465,654.10	96.26	176,927.71	5.11	3,288,726.39		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	140,000.00	3.74	70,000.00	50	70,000.00		
合计	3,605,654.10		246,927.71		3,358,726.39		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内（含1年）	5,248,480.07	262,424.00	5.00
1年至2年（含2年）	353,499.81	35,349.98	10.00
2年至3年（含3年）	5,000.00	750.00	15.00
3年至4年（含4年）	32,000.00	16,000.00	50.00
合计	5,638,979.88	314,523.98	

账龄	期初余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内(含1年)	3,424,754.10	171,237.71	5.00
1年至2年(含2年)	8,900.00	890.00	10.00
2年至3年(含2年)	32,000.00	4,800.00	15.00
合计	3,465,654.10	176,927.71	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018年半年度计提坏账准备金额 137,596.27 元。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 5,481,925.60 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 94.86%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 354,596.28 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	4,050,000.00	93.08			4,050,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	301,263.28	6.92	103,200.82	34.26	198,062.46
组合小计	301,263.28	6.92	103,200.82	34.26	198,062.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	4,351,263.28	100.00	103,200.82	34.26	4,248,062.46

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)

类别	期初余额				
	账面余额	坏账准备		账面价值	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
组合1	283,928.97	100.00	34,595.50	12.18	249,333.47
组合小计	283,928.97	100.00	34,595.50	12.18	249,333.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	283,928.97		34,595.50		249,333.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
武汉木奇灵动漫科技有限公司	3,050,000.00	-	-	关联方不计提
武汉博润通视觉传媒有限公司	1,000,000.00	-	-	关联方不计提
合计	4,050,000.00			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	50,272.28	2,515.62	5.00
1年至2年（含2年）	55,917.00	5,591.70	10.00
2年至3年（含3年）	10,000.00	1,500.00	15.00
3年至4年（含4年）	182,545.00	91,272.50	50.00
4年至5年（含5年）	1,040.00	832.00	80.00
5年以上	1,489.00	1,489.00	100.00
合计	301,263.28	103,200.82	

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内（含1年）	88,894.97	4,444.75	5.00
1年至2年（含2年）	10,000.00	1,000.00	10.00

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
2 年至 3 年 (含 3 年)	182,545.00	27,381.75	15.00
3 年至 4 年 (含 4 年)	1,040.00	520.00	50.00
4 年至 5 年 (含 5 年)	1,000.00	800.00	80.00
5 年以上	449.00	449.00	100.00
合 计	283,928.97	34,595.50	

确定该组合依据的说明：按账龄信用风险特征划分组合。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

2018 年半年度计提坏账准备金额为 68,605.32 元。

(3) 本期是否存在实际核销的其他应收账款情况

无

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联往来款	4,050,000.00	
押金及保证金	273,414.68	251,462.00
其他	27,848.60	32,466.97
合计	4,351,263.28	283,928.97

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备	与公司关 系
武汉木奇灵动漫科技有限公司	往来款	3,050,000.00	1 年以内	70.09	-	关联方
武汉博润通视觉传媒有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	22.98	-	关联方
武汉光谷创意产业孵化器有限公司	押金	228,462.00	1-2 年、3-4 年	5.25	11,423.10	非关联方
程晶晶	押金	14,400.00	1 年以内	0.33	720.00	关联方
社保	社保	12,179.68	1 年以内	0.28	608.98	非关联方
合计		4,305,041.68		98.94	13,817.01	

(6) 本期期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期期末无金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期期末不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额情况

3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,930,000.00		8,930,000.00	8,930,000.00		8,930,000.00
对联营企业投资	1,630,012.42		1,630,012.42	1,553,090.79		1,553,090.79
合计	10,560,012.42	-	10,560,012.42	10,483,090.79	-	10,483,090.79

(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
武汉木奇灵动漫科技有限公司	7,800,000.00			7,800,000.00		
武汉博润通视觉传媒有限公司	1,130,000.00			1,130,000.00		
合计	8,930,000.00	-	-	8,930,000.00	-	-

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
一、联营企业						
武汉顽童科技有限公司	1,390,458.85		1,390,458.85	1,553,090.79		1,553,090.79
本朱(北京)动漫科技有限公司	239,553.57		239,553.57			
合计	1,630,012.42		1,630,012.42	1,553,090.79		1,553,090.79

本期增减变动

被投资单位	期初余额	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	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他
一、合营企业									
小计									
二、联营									

企业							
武汉顽童 科技有限 公司	1,553,090.79			162,631.94			
本朱（北 京）动漫科 技有限公 司	-	250,000.00		10,446.43			
小计				173,078.37			
合计	1,553,090.79	250,000.00		173,078.37			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	7,419,246.79	5,920,015.70	7,599,318.38	3,053,155.62
其他业务			1,394,024.10	453,322.80
合 计	7,419,246.79	5,920,015.70	8,993,342.48	3,506,478.42

(2) 主营业务（分产品及服务）

产品及服务名称	本年发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
动漫制作相关收入	7,419,246.79	5,920,015.70	8,993,342.48	3,506,478.42
合计	7,419,246.79	5,920,015.70	8,993,342.48	3,506,478.42

(3) 前 5 名客户收入情况

期间	前 5 名客户收入合计	占同期营业收入比例 (%)
2018 年 1-6 月	6,886,290.16	92.82

5、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-173,078.37	-216,497.83
合 计	-173,078.37	-216,497.83

(十二) 补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2018 年 1-6 月发生额	2017 年 1-6 月发生额
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按	1,745,800.00	261,463.51

照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业和合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,311.66	-94,693.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,750,111.66	166,769.97
所得税影响额	262,516.75	24,869.35
少数股东权益影响额	4,947.11	36.42
合计	1,482,647.80	141,864.20

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期	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	2018年半年度	-2.23	-0.05	-0.05
	2017年半年度	4.92	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2018年半年度	-0.11	-0.12	-0.12
	2017年半年度	4.51	0.13	0.13

武汉博润通文化科技股份有限公司

二〇一八年八月二十日