



中南卡通

NEEQ:833156

浙江中南卡通股份有限公司

(Zhejiang Zoland Animation Co.,Ltd.)



半年度报告

1 ——— 2018 ———

目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况	5
第二节 会计数据和财务指标摘要	7
第三节 管理层讨论与分析	9
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	18
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、中南卡通、股份公司	指	浙江中南卡通股份有限公司
动画制作	指	浙江中南卡通动画制作有限公司
乐悠品牌	指	浙江中南乐悠品牌管理有限公司
乐比教育	指	杭州乐比教育咨询有限公司
汉唐影视	指	杭州汉唐影视动漫有限
天眼文化	指	杭州天眼文化传媒有限公司
股东大会	指	浙江中南卡通股份有限公司股东大会
董事会	指	浙江中南卡通股份有限公司董事会
监事会	指	浙江中南卡通股份有限公司监事会
公司章程	指	浙江中南卡通股份有限公司章程
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
公司控股股东	指	吴建荣
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导职责的人员,包括董事、监事、高级管理人员等
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
业务规则	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
报告期	指	20180101-20180630
IP	指	Intellectual Property(知识产权)
主办券商、浙商证券	指	浙商证券股份有限公司
元、万元	指	人民币元、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。

公司负责人吴建荣、主管会计工作负责人蒋虎庆及会计机构负责人（会计主管人员）金娟珠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	浙江中南卡通股份有限公司档案室
备查文件	2018年半年度报告、第三届董事会第十次会议决议、第三届监事会第五次会议决议

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	浙江中南卡通股份有限公司
英文名称及缩写	Zhejiang Zhongnan Animation Co.,Ltd
证券简称	中南卡通
证券代码	833156
法定代表人	吴建荣
办公地址	杭州市滨康路 245 号中南技术中心 2 楼

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	吴建荣
是否通过董秘资格考试	否
电话	0571-89892891
传真	0571-89892501
电子邮箱	houning@znjs.com
公司网址	http://www.znanimation.com
联系地址及邮政编码	杭州市滨康路 245 号中南技术中心 2 楼
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	2004 年 6 月 2 日
挂牌时间	2015 年 8 月 19 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R86 广播、电视、电影和影视录音制作业
主要产品与服务项目	原创动画制作、影视节目发行、音像图书行销、动漫品牌授权
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	102,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	浙江金中南创业投资有限公司
实际控制人及其一致行动人	吴建荣、史凤香、吴佳

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	91330100762021940F	否

金融许可证机构编码		否
注册地址	杭州市滨江区长河街道滨康路 245 号六楼	否
注册资本（元）	102,000,000	否
公司注册资本与总股本一致。		

五、 中介机构

主办券商	浙商证券
主办券商办公地址	杭州市江干区五星路 201 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	庞玉文、黄明
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	40,287,091.34	59,632,828.24	-32.44%
毛利率	49.61%	51.49%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,533,966.39	8,032,679.86	-68.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	723,185.12	7,805,767.75	-90.74%
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）	0.72	2.44%	-
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）	0.21	2.37%	-
基本每股收益	0.02	0.08	-0.06

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	611,855,381.60	553,039,753.63	10.63%
负债总计	258,557,421.44	202,280,498.25	27.82%
归属于挂牌公司股东的净资产	352,986,564.02	350,452,597.63	0.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.46	3.44	0.02
资产负债率（母公司）	39.05%	33.19%	-
资产负债率（合并）	42.26%	36.58%	-
流动比率	222.56%	252.43%	-
利息保障倍数	5.35	18.15	-

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	-55,926,734.10	-38,171,647.55	46.51%
应收账款周转率	55.29%	0.82	-
存货周转率	6.54%	0.16	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	10.63%	9.63%	-

营业收入增长率	-32.44%	39.47%	-
净利润增长率	-68.39%	202.94%	-

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	102,000,000	102,000,000	
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

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

公司致力于原创动画制作、影视节目发行、动漫品牌授权等动漫产业链运营。以自主知识产权为核心，不断提升完善创意、科技、渠道、品牌等创新能力，推进科技文化融合，打造以海内外动画发行网络、动漫品牌授权网络、动漫销售渠道网络为一体的“一核三网”动漫产业链，自主动漫品牌赢利能力、企业核心竞争力和综合实力在同行业处于领先地位。公司商业模式体现在以下几个方面：

1、“创意+”，中南卡通坚持以“创意+”为核心，不断丰富内容体系，实现公司知识产权（IP）生产运营能力再提升。

2、“科技+”，公司坚持以“科技+”为支撑，积极推进科技文化融合，实现公司创新驱动发展能力再提升。

3、“渠道+”，公司坚持以“渠道+”为着力点，健全和完善动漫产业链，实现公司持续赢利能力再提升。

4、“品牌+”，公司坚持以“品牌+”为落脚点，发挥品牌叠加效应，实现公司整体竞争能力再提升。

紧紧围绕“动漫+”发展理念，中南卡通正用动漫之笔描绘着动漫产业的宏图：从“创意+”延伸到影视、新媒体等产业，构建全新的内容体系；从“品牌+”延伸到童装、室内儿童乐园，打造体验型的儿童业态；从“科技+”角度成立的“企业研究院”，为浙江文创产业成为新的万亿产业提供智力支持和科技支撑；最终让“渠道+”成为中南卡通市值提升的“放大镜”。

报告期内，公司商业模式无重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司本期期末总资产为 611,855,381.60 元，本期期初总资产为 553,039,753.63 元，同比增长 10.63%；本期期末归属于挂牌公司东的净资产为 352,986,564.02 元，本期期初归属于挂牌公司东的净资产为 350,452,597.63 元，同比增长 0.72%。资产负债率为 42.26%，公司负债率合理，资本结构稳定。

报告期内，公司营业收入为 40,287,091.34 元，上年同期为 59,632,828.24 元，同比下降 32.44%；报告期内利润总额 3,142,914.38 元，上年同期为 9,151,312.97 元，同比下降 65.66%；净利润 2,538,704.78 元，上年同期为 8,031,453.78 元，同比下降 68.39%；下降的主要由于部分动画片的制作周期延长，播出时间推迟，导致本期内相应的节目发行与授权、新媒体发行收入分化，授权等收入相应迟延实现。

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-55,926,734.10 元，上年同期为-38,171,647.55 元，同比增加 46.51%，原因系公司大型动画片《天眼归来》的投入及影视剧《花脸》的投入；投资活动产生的现金流量净额为-33,418.81 元，上年同期为 32,960,062.04 元，同比下降 100.10%，原因系上期将向股东借款的 3500 万元计入此项；筹资活动产生的现金流量净额为 46,991,007.35 元，上年同期为 -1,947,893.75 元，同比增加 2512.40%，原因系向股东借款 4850 万元。

报告期内，公司经营规模稳步扩大，公司下属童装、影视策划、影视剧制作等业务的长年投入，将为公司收入提升带来一定的空间；同时，公司也将认清目标找准方向，继续在影视策划领域深耕细作，以点带面多方位的提高公司持续经营能力。

报告期内，公司致力于从经营制作、销售渠道、产品授权三个主要方面开展经营工作。

在经营制作上，制作部门照项目责任制，由项目负责人落实主体责任，一方面根据原创项目计划，分别完成了原创电视动画片《乐比悠悠亲子系列》全集，完成《支付宝年度账单》《一封举报信的“旅程”》《展厅视频》等项目制作，《戏曲动漫》《一粒米的故事》《小笨熊》《MG 动画》《浙水千秋》等项目持续制作中；《长河革命历史宣传片》《蝶来酒店宣传片》《卫星轨迹》《大妖怪说》等项目积极洽谈中。《中华治水故事》荣获中国文化艺术政府奖第三届动漫奖最佳动漫作品奖，“乐比”形象荣获十大浙产动漫形象。完成钱江新城《犬年臻福》灯光秀，除夕夜秀上央视新闻联播；完成《安吉公安 VR》《青川县未成年人校外活动中心 4D 影院》《VR 研学》等项目。《山南基金小镇智慧尚法体验馆》《咪咕技术支撑》《小机器人》《德清职业中等专业学校 VR 活动体验中心》等项目持续制作中；《青川县未成年人校外活动中心多媒体系统采购》等项目积极洽谈中。《网络互动媒体计算关键技术及应用》项目荣获省科学技术进步奖二等奖。

总体上，制作部门实现了多项目（1-6 月共 19 个项目）、多进程并联式管理，实现了外部制作与内部创作的串联式推进，为项目制进一步推行打下了基础。

在销售上也有新的突破。媒体事业部按照巩固传统媒体、拓展新兴媒体的发展思路完成 90 多家电视台播出任务，特别是寒假期间《乐比悠悠大洋环游记》、《中华治水》的 70 家电视台联播。新片《天眼归来》4 月 16 日于央视首播，截止目前优酷点播量已超过 1.5 亿次，之后将陆续在全国各大电视台播出（已签约一百多家）。截止 2018 年 6 月国际部共与签订 9 单合同，其中包括 40 个作品（大部分为中南原创作品），这些作品将在 13 个国家和地区播映，合同价值总计 417504 美元，已收账款 57362.89 美元。参加了印度孟买的全球内容市场推介、Filmart 香港国际影视展、法国戛纳 MIPTV、泰国曼谷 Broadband TV Connect，杭州国际动漫节、釜山内容市场及美国拉斯维加斯的授权展会、新加坡 NXTAsia 和 BroadcastAsia 展会。组织企业头脑风暴，并去印度走访客户，巩固与合作伙伴的关系。

在播出的基础上，我们持续强化动漫衍生品的产品开发与渠道建设，充分结合热门 IP，在设计、制作与终端销售上体现出了影响力。报告期内，我们拓展了神采飞扬、新华书店、学校、江和美海洋公园等渠道正常供货，开发完成商超渠道（华润、乐购、物美）、开发杭州乐满堂投资有限公司欢乐王国进场销售。与娃哈哈合作开发新版“锌多多”、“钙多多”酸奶饮品，并在动漫节现场设立十个售卖点，极大地宣传了乐比悠悠的卡通形象，后续将“锌多多”、“钙多多”推入商超、批发等渠道进行销售。积极洽谈乐比悠悠、天眼、魔幻仙踪系列文具礼盒、箱包、塑胶人偶、毛绒、儿童食品（百草味）、智能玩具（德必胜）等新产品开发项目。积极跟进落实与好旺龙、博华、新青春等公司洽谈乐比悠悠、天眼、梦境之战等形象授权项目。与各大旅行社签订合作合同，通过旅行社的铺面宣传，着重于学生游亲子游上。累计接待学生春游团队约 5000 人，无安全事故，网上销售已全面上线。

三、 风险与价值

1、产业政策不确定性风险

各级政府对于动漫产业的扶持保护政策虽具有一定的持续性，但未来国家对于国内动漫产业的扶持力度也有可能呈下降趋势，同时，对于境外动漫作品播放限制的放宽也将会加剧国内动漫市场的竞争格局。

应对措施：公司将积极研究各级政府关于动漫行业相关政策，利用政策优势，与公司发展战略相结合，互为辅助。减少产业政策所带来的不确定性风险。

2、动画产品制作盈利不确定性风险

动画作品的盈利基于多方面原因，包括市场对于此作品的需求，认可度；制作周期漫长短；动漫主题在较长的制作周期中，是否还处于市场主流或者核心价值观等多个方面。因此也加大了动画产品制作盈利的不确定性风险。

公司应对措施：公司将继续坚持自主原创知识产权为核心，以持续优质的原创内容传播，扩大巩固

中南卡通的品牌在市场的的影响力。紧密结合公司发展战略，不断丰富内容体系、积极推进科技文化融合、健全和完善动漫产业链、发挥品牌叠加效应，实现公司持续经营能力与整体竞争能力再提升。

3、人才流失风险

动漫行业对于人才要求相对较高，要求相关人员具备专业性、创意理念以及丰富的创作经验。如今，行业平均薪资也在不断上涨，增加了公司人力成本，不排除公司核心人员的流失对于公司经营业务造成的损失。

公司应对措施：公司根据未来发展战略，调整核心人才部署；公司利用自身资源多角度的为员工创造出一个支持型平台，出台相应激励政策，以吸引专业人才。

四、 企业社会责任

公司与中国关心下一代工作委员会健康体育发展中心、杭州来同科技有限公司等共同发起成立眼两护眼专项基金。公司作为发起单位，将积极参与参基金会的公益活动，还将利用行业特点针对青少年护眼亮眼活动推出相关动画系列短片、VR 护眼产品。

公司出资 100 万元建立了位于浙江省建德市大同镇溪口村的中南希望小学，为学校建起食堂，扩建操场；公司一直与中南希望小学保持着紧密的联系。对家庭有困难的学生，及时伸出援手，在中南卡通工会资助下这个学校没有一人因困难而辍学。

公司还组织留守儿童夏令营活动、给与贫困儿童、自闭症儿童关爱，积极组织各类公益活动。

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	第四节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	第四节 二（二）
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（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	700,000.00	516,055.31
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	4,000,000.00	2,389,352.52
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	4,700,000.00	2,905,407.83

（二）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

交易对手方：孟伟婕，女，中国，住所为杭州市拱墅区广济路 38 号，最近三年担任过未曾担任过公司任何职务。交易标的名称：杭州天眼文化传媒有限公司 100%的股权。交易标的类别：股权类资产，交易标的所在地：杭州市滨江区长河街道滨康路 245 号 1105 室；杭州天眼文化传媒有限公司经营范围为：

制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；服务：动画设计；技术开发：计算机软件。（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）；

此次交易标的产权明晰，不存在抵押、质押及其他任何限制转让的情况，不涉及诉讼、仲裁或查封、冻结等司法措施，不存在妨碍权属转移的其他情况。本次股权转让交易完成后，杭州天眼文化传媒有限公司不再纳入公司合并报表范围。

（一） 交易协议主要内容

成交金额：10,000,000 元

支付方式：货币资金

支付期限：根据协议约定

协议生效条款：经双方签字或盖章，并经浙江中南卡通股份有限公司董事会决议审议通过本次股权转让事宜之日起生效。

（二） 交易定价依据

本次交易的定价依据为杭州天眼文化传媒有限公司截止 2018 年 6 月 30 日净资产为基础，以双方最终商定价格为准。

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	44,921,266	44.04%	0	44,921,266	44.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,783,600	18.42%	0	18,783,600	18.42%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	57,078,734	55.96%	0	57,078,734	55.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	48,527,200	47.58%	0	48,527,200	47.58%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		102,000,000	-	0	102,000,000	-	
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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	浙江金中南创业投资有限公司	71,754,800	8,148,900	79,903,700	78.34%	48,527,200	31,376,500
2	史凤香	5,151,534	0	5,151,534	5.05%	5,151,534	0
3	杭州广才实业投资有限公司	5,100,000	0	5,100,000	5.00%	3,400,000	1,700,000
4	宁波境界投资股份有限公司	5,000,000	-2,163,000	2,837,000	2.78%	0	2,837,000
5	韩仪	2,575,766	0	2,575,766	2.53%	0	2,575,766
合计		89,582,100	5,985,900	95,568,000	93.70%	57,078,734	38,489,266

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

金中南系公司控股股东，吴建荣、史凤香夫妇分别持有其 90%、10%的股份。杭州广才实业投资有限公司为员工持股平台，吴建荣、史凤香之女吴佳持有广才实业 83.33%的股份。除此之外，公司各股东间不存在关联关系。

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

(一) 控股股东情况

名称：浙江金中南创业投资有限公司；

法定代表人：吴建荣；

成立日期：2008 年 11 月 14 日；

组织机构代码：91330000681693104U

注册资本： 5000 万元人民币。

(二) 实际控制人情况

1、吴建荣，男，1957 年 9 月出生，中国籍，无境外永久居留权，大专学历，高级经济师。1977 年 7 月至 1984 年 9 月，任萧山县城北建筑分公司工地负责人；1984 年 9 月至 1990 年 2 月，任萧山市长河第二建筑公司经理；1990 年 2 月至 1994 年 7 月，任浙江省江南建筑装饰工程公司总经理、党支部书记；1994 年 7 月至 2001 年 12 月，任浙江中南建设集团公司党委书记、董事长、总裁；2001 年 12 月至今，任浙江中南建设集团有限公司党委书记、董事长、总裁；2008 年 11 月至今，任浙江金中南投资创业有限公司董事长；2004 年 6 月至 2013 年 4 月，历任卡通影视、本公司董事长；现任本公司董事长，任期至 2019 年 10 月。

2、史凤香，女，1958 年 8 月出生，中国籍，无境外永久居留权，初中学历。1984 年 10 月至今，历任萧山市江南建筑装饰工程公司、浙江中南建设集团有限公司办公室妇女委员。现为本公司股东。

3、吴佳，女，1983 年 10 月出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2007 年 1 月至 2008 年 1 月，任浙江中南建设集团有限公司总裁助理；2008 年 1 月至 2010 年 10 月，任卡通影视副总经理、动画制作总经理；2010 年 11 月至 2012 年 12 月，任本公司常务副总经理；2013 年 1 月至今，任浙江中南建设集团有限公司副总裁。2013 年 4 月至 2016 年 4 月任本公司董事长，现为本公司董事、总经理。

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
吴建荣	董事长、董事	男	1957.09.29	大专	2019年10月	是
沈玉良	董事	男	1979.05.19	本科	2019年10月	否
吴佳	总经理、董事	女	1983.10.06	本科	2019年10月	是
沈杰	副总经理、董事	男	1971.11.20	大专	2019年10月	是
沈岳	独立董事	男	1957.04.01	本科	2019年10月	否
李永明	独立董事	男	1961.02.26	研究生	2019年10月	否
李大鹏	董事	男	1979.11.19	博士研究生	2019年10月	否
蒋虎庆	财务总监	男	1961.10.28	本科	2019年10月	是
宣军莉	副总经理	女	1969.12.29	大专	2019年10月	是
朱水良	监事会主席	男	1965.01.10	本科	2019年10月	否
王国周	监事	男	1983.07.16	大专	2019年10月	是
张瑶	监事	女	1986.10.28	本科	2019年10月	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

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：

公司董事、监事、高级管理人员中，除吴佳、吴建荣之间存在关联关系外，其他人员均不存在关联关系。吴佳与吴建荣之间为父女关系，吴建荣为公司实际控制人。

(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
吴建荣	董事长、董事	0	0	0	0.00%	0
沈玉良	董事	0	0	0	0.00%	0
吴佳	总经理、董事	0	0	0	0.00%	0
沈杰	副总经理、董事	0	0	0	0.00%	0
沈岳	独立董事	0	0	0	0.00%	0
李永明	独立董事	0	0	0	0.00%	0
李大鹏	董事	0	0	0	0.00%	0
蒋虎庆	财务总监	0	0	0	0.00%	0
宣军莉	副总经理	0	0	0	0.00%	0
朱水良	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
王国周	监事	0	0	0	0.00%	0

张瑶	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	0	0	0	0.00%	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

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

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
业务人员	41	47
行政管理人员	10	11
技术人员	166	146
财务人员	6	9
员工总计	223	213

注：可以分为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	0
硕士	5	7
本科	84	78
专科	74	68
专科以下	59	60
员工总计	223	213

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：

报告期末，公司在职员工共计 213 人，部分人员转出公司编制，报告期内公司业务持续扩大，主要通过网络招聘及内部推荐方式招聘各类人员，满足了公司的人员需求，为公司人员储备。公司采用内部培训与外部培训、全员培训与重点培养结合的培训方式，根据不同目的、不同层次、不同类别定期开展各类业务培训。

截止报告期末，无需公司承担费用的离退休人员。

(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：

公司核心技术团队报告期内没有变动，暂时没有按照《非上市公众公司监督管理办法》要求经董事会提名并由股东大会批准的核心员工。

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	六、1	3,649,286.74	12,566,363.45
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	六、2	79,546,852.96	74,705,210.85
预付款项	六、3	220,649,134.98	196,222,102.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	2,131,334.05	1,830,472.25
买入返售金融资产			
存货	六、5	260,599,950.99	221,601,793.83
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	3,686,736.86	1,081,082.63
流动资产合计		570,263,296.58	508,007,025.18
非流动资产：			
发放贷款及垫款			

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	六、7	22,849,660.96	24,617,009.86
投资性房地产			
固定资产	六、8	4,965,776.05	6,116,033.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	476,730.05	606,387.72
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	2,102,093.68	2,579,765.51
递延所得税资产	六、11	11,197,824.28	11,113,531.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,592,085.02	45,032,728.45
资产总计		611,855,381.60	553,039,753.63
流动负债：			
短期借款	六、12	30,000,000.00	30,000,000.00
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	六、13	26,256,735.99	22,976,403.32
预收款项	六、14	14,142,565.33	10,068,271.03
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	2,037,018.96	2,850,169.49
应交税费	六、16	61,417.82	415,293.57
其他应付款	六、17	183,726,851.15	134,937,528.65
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		256,224,589.25	201,247,666.06
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	六、18	2,332,832.19	1,032,832.19
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,332,832.19	1,032,832.19
负债合计		258,557,421.44	202,280,498.25
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、19	102,000,000.00	102,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	130,090,643.64	130,090,643.64
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、21	22,784,798.77	22,784,798.77
一般风险准备			
未分配利润	六、22	98,111,121.61	95,577,155.22
归属于母公司所有者权益合计		352,986,564.02	350,452,597.63
少数股东权益		311,396.14	306,657.75
所有者权益合计		353,297,960.16	350,759,255.38
负债和所有者权益总计		611,855,381.60	553,039,753.63

法定代表人：吴建荣

主管会计工作负责人：蒋虎庆

会计机构负责人：金娟珠

(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		2,322,455.93	9,814,525.02
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	十二、1	76,650,196.49	71,038,765.10
预付款项		224,758,324.89	201,315,845.33
其他应收款	十二、2	34,172,739.20	28,250,167.88
存货		197,047,614.00	169,193,831.02
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产		3,846,003.39	702,690.37
流动资产合计		538,797,333.90	480,315,824.72
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	十二、3	57,757,848.38	59,525,197.28
投资性房地产			
固定资产		4,602,462.67	5,692,945.69
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		434,264.82	550,647.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		9,846,198.73	9,696,260.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		72,640,774.60	75,465,051.41
资产总计		611,438,108.50	555,780,876.13
流动负债：			
短期借款		30,000,000.00	30,000,000.00
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		16,528,083.16	13,343,047.19
预收款项		8,848,960.35	7,377,363.21
应付职工薪酬		874,851.76	1,315,990.49
应交税费		570,923.93	53,612.49
其他应付款		179,633,750.66	131,355,160.60
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		236,456,569.86	183,445,173.98
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		2,332,832.19	1,032,832.19

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,332,832.19	1,032,832.19
负债合计		238,789,402.05	184,478,006.17
所有者权益：			
股本		102,000,000.00	102,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		129,959,811.19	129,959,811.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		22,783,936.18	22,783,936.18
一般风险准备			
未分配利润		117,904,959.08	116,559,122.59
所有者权益合计		372,648,706.45	371,302,869.96
负债和所有者权益合计		611,438,108.50	555,780,876.13

法定代表人：吴建荣

主管会计工作负责人：蒋虎庆

会计机构负责人：金娟珠

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		40,287,091.34	59,632,828.24
其中：营业收入	六、23	40,287,091.34	59,632,828.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		37,516,829.54	50,410,593.58
其中：营业成本	六、23	20,300,840.13	28,927,516.52
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	六、24	59,809.55	230,986.64
销售费用	六、25	7,374,597.95	7,378,208.64
管理费用	六、26	8,573,965.46	8,867,897.09
研发费用			
财务费用	六、27	5,048.80	282,767.43

资产减值损失	六、28	1,202,567.65	4,723,217.26
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、29	-1,767,348.90	-334,645.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,767,348.90	-334,645.40
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）		1,002,912.90	8,887,589.26
加：营业外收入	六、30	2,151,374.97	311,956.83
减：营业外支出	六、31	11,373.49	48,233.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,142,914.38	9,151,312.97
减：所得税费用	六、32	604,209.60	1,119,859.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,538,704.78	8,031,453.78
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		2,538,704.78	8,031,453.78
2.终止经营净利润			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		4,738.39	-1,226.08
2.归属于母公司所有者的净利润		2,533,966.39	8,032,679.86
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		2,538,704.78	8,031,453.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,533,966.39	8,032,679.86
归属于少数股东的综合收益总额		4,738.39	-1,226.08
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.02	0.08

(二) 稀释每股收益		0.02	0.08
------------	--	------	------

法定代表人：吴建荣

主管会计工作负责人：蒋虎庆

会计机构负责人：金娟珠

(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	十二、4	26,717,457.68	47,447,584.89
减：营业成本	十二、4	15,778,449.32	25,145,511.80
税金及附加		9,918.86	169,227.19
销售费用		2,531,611.92	3,684,452.85
管理费用		5,660,773.44	6,289,996.16
研发费用			
财务费用		-1,495.16	275,711.28
其中：利息费用			
利息收入			
资产减值损失		999,585.20	5,199,027.95
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、5	-1,767,348.90	-334,645.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-28,734.80	6,349,012.26
加：营业外收入		1,747,559.56	279,677.29
减：营业外支出			2,629.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,718,824.76	6,626,060.34
减：所得税费用		372,988.27	614,836.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,345,836.49	6,011,224.31
（一）持续经营净利润		1,345,836.49	6,011,224.31
（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		1,345,836.49	6,011,224.31
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：吴建荣

主管会计工作负责人：蒋虎庆

会计机构负责人：金娟珠

(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		42,285,702.55	60,566,216.71
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	六、33.1	20,560,202.21	36,917,295.38
经营活动现金流入小计		62,845,904.76	97,483,512.09
购买商品、接受劳务支付的现金		82,304,913.08	74,928,930.88
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		9,315,855.89	8,537,994.44
支付的各项税费		2,922,261.57	6,921,789.24
支付其他与经营活动有关的现金	六、33.2	24,229,608.32	45,266,445.08
经营活动现金流出小计		118,772,638.86	135,655,159.64
经营活动产生的现金流量净额		-55,926,734.10	-38,171,647.55
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	六、33.3		51,500,000.00
投资活动现金流入小计			51,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,418.81	2,039,937.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、33.4		16,500,000.00
投资活动现金流出小计		33,418.81	18,539,937.96
投资活动产生的现金流量净额		-33,418.81	32,960,062.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		20,000,000.00	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、33.5	53,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		73,500,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,508,992.65	947,893.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、33.6	5,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		26,508,992.65	21,947,893.75
筹资活动产生的现金流量净额		46,991,007.35	-1,947,893.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52,068.85	271,508.12
五、现金及现金等价物净增加额		-8,917,076.71	-6,887,971.14
加：期初现金及现金等价物余额	六、34.2	11,887,383.45	12,423,545.15
六、期末现金及现金等价物余额	六、34.2	2,970,306.74	5,535,574.01

法定代表人：吴建荣

主管会计工作负责人：蒋虎庆

会计机构负责人：金娟珠

(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		23,356,817.31	44,010,509.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		59,364,967.89	35,431,670.08
经营活动现金流入小计		82,721,785.20	79,442,179.87
购买商品、接受劳务支付的现金		65,508,778.18	59,780,101.55
支付给职工以及为职工支付的现金		2,970,972.32	3,798,313.44

支付的各项税费		1,445,649.83	5,957,583.49
支付其他与经营活动有关的现金		67,311,401.95	41,294,453.41
经营活动现金流出小计		137,236,802.28	110,830,451.89
经营活动产生的现金流量净额		-54,515,017.08	-31,388,272.02
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			63,864,040.00
投资活动现金流入小计			63,864,040.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,128.21	2,030,963.62
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			36,107,451.21
投资活动现金流出小计		20,128.21	38,138,414.83
投资活动产生的现金流量净额		-20,128.21	25,725,625.17
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	20,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		53,500,000.00	
筹资活动现金流入小计		73,500,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金		20,000,000.00	21,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,508,992.65	947,893.75
支付其他与筹资活动有关的现金		5,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		26,508,992.65	21,947,893.75
筹资活动产生的现金流量净额		46,991,007.35	-1,947,893.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		52,068.85	271,508.12
五、现金及现金等价物净增加额		-7,492,069.09	-7,339,032.48
加：期初现金及现金等价物余额		9,135,545.02	10,792,795.40
六、期末现金及现金等价物余额		1,643,475.93	3,453,762.92

法定代表人：吴建荣

主管会计工作负责人：蒋虎庆

会计机构负责人：金娟珠

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（如事项存在选择以下表格填列）

二、 报表项目注释

浙江中南卡通股份有限公司

2018 年度财务报表附注

2018 年度 1-6 月

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

浙江中南卡通股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为浙江中南集团卡通影视有限公司（以下简称卡通影视公司），原系由浙江中南建设集团有限公司和自然人史凤香共同出资组建，于 2004 年 6 月 2 日取得杭州市工商行政管理局高新区（滨江）分局注册登记。现公司企业法人营业执照注册号为 91330100762021940F。公司设立时注册资本为人民币

500 万元，其中浙江中南建设集团有限公司出资 400 万元，占注册资本 80%；史凤香出资 100 万元，占注册资本 20%，经浙江宏达会计师事务所出具浙宏会（2004）验字 273 号验资报告验证确认。

根据 2008 年 4 月 22 日股东会决议和股权转让协议，中南建设集团将其持有的中南影视 80% 股权以 400 万元转让给浙江中伟控股有限公司，同日上述股权转让经公司股东会审议通过，上述股权转让办理了工商变更登记手续。

根据 2008 年 12 月 5 日股东会决议和股权转让协议，浙江中伟控股有限公司以 400 万元将其持有的中南影视 80% 股份转让给史凤香，公司增加注册资本 4500 万元，其中由浙江金中南创业投资有限公司（简称“金中南创投”）出资 4500 万元，占新增注册资本 100%。此次出资由浙江宏达会计师事务所出具的浙宏会（2008）验字 159 号验资报告验证确认。

根据 2010 年 6 月 17 日的股东会决议，公司新增注册资本 330 万元，由杭州广才实业投资有限公司认缴出资。此次出资经天健会计师事务所有限公司出具[2010]148 号验资报告确认。

根据 2010 年 6 月 24 日的股东会决议，公司新增注册资本 1270 万元，分别由杭州境界投资股份有限公司、浙江天越创业投资有限公司、浙江启天投资管理有限公司、北京汇金立方投资管理中心（有限合伙）、浙江浙科汇利创业投资有限公司以及杭州钱江浙商创业投资合伙企业（有限合伙）认缴出资。此次出资经天健会计师事务所有限公司出具[2010]174 号验资报告确认。

根据 2010 年 10 月 25 日的股东会决议，公司以审计后的净资产中 10200 万元按股东出资比例折合变更后注册资本，其余净资产划入资本公积。此次增资事项由天健会计师事务所有限公司出具的天健[2010]322 号验资报告确认。

根据 2011 年 11 月 29 日股东大会以及股权转让协议，北京汇金立方投资管理中心（有限合伙）将其持有的 3.18% 的股权转让给金中南创投。2012 年 2 月 6 日，根据股东会决议，浙江科汇利创业投资有限公司将其持有的 0.7576% 的股权转让给来财宝，将其 0.7576% 的股权转让给贾林伟。上述股权转让办理了工商变更手续。

2015 年 8 月 19 日公司股票在全国股转系统挂牌公开转让，股票代码：833156，简称为中南卡通。

经历次股权变更截止 2017 年 12 月 31 日，各股东姓名、出资方式、所持股份数额及持股比例如下：

股东姓名	出资方式	股份数（股）	持股比例（%）
浙江金中南创业投资有限公司	货币	71,754,800.00	70.348
史凤香	货币	5,151,534.00	5.051
杭州广才实业投资有限公司	货币	5,100,000.00	5.000
宁波境界投资股份有限公司	货币	5,000,000.00	4.902

股东姓名	出资方式	股份数（股）	持股比例（%）
浙江天越创业投资有限公司	货币	4,536,400.00	4.447
其他 5%以下股东持股汇总	货币	10,457,266.00	10.252
合计		102,000,000.00	100.000

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为动漫产业，主要营业为国产动画片发行和授权经营业务及销售动漫相关衍生产品。

经营范围：制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；服务：计算机软件的技术开发，经营性演出经纪业务，设计、制作、代理、发布国内广告，图文设计制作，增值电信业务，文化艺术交流活动策划，企业形象策划，市场营销策划，公关活动策划，会务服务，展览展示服务，礼仪服务、摄影服务；批发、零售：食品经营，图书报刊，音像制品，玩具，工艺美术品，办公用品，服装（含人偶服饰），塑料制品，皮革制品，工艺美术品，针纺织品，纺织面料，服装鞋帽，工艺材料，缝纫机及零配件；货物进出口（法律、行政法规禁止经营的项目除外，法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营）；其他无需报经审批的一切合法项目。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

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。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续营能力。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事动漫影片授权制作及发行和动漫周边产品销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分

比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、31“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

2、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。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内

出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进

行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交

易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑

差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②（仅适用于存在采用套期会计方法核算的套期保值的情况）用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（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。

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的控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未

终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

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。

③财务担保合同及贷款承诺

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，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（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）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）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。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

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。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
[组合 1]: 账龄分析法组合	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取
[组合 2]: 低风险组合	合并范围内关联方、应收出口退税和应收政府补贴款不计提坏账准备

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
[组合 1]: 账龄分析法组合	采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的比例提取
[组合 2]: 低风险组合	合并范围内关联方、应收出口退税和应收政府补贴款不计提坏账准备

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

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，下同）	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

（1）存货的分类

括本公司存货主要包括原材料、在产品、发出商品及库存商品等

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。其中原材料是指用于制作动漫图文作品的材料、镭射标签等，在产品是指制作中的动画电影、动画电视剧等成本，发出商品是指尚未达到收入确认标准，但已发货的衍生产品，库存商品包含完工取得发行许可证后的动画电影、动画电视剧和动漫产业的衍生产品。其中动画电影、动画电视剧等采用计划收入比例法分摊成本，动漫产业衍生产品按加权平均法分摊确认成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法/分次摊销法摊销。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，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。以发行权益性证券作为合并对价的，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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，在合并日按照应享有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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资

资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
生产设备	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	31.67-19.00
运输设备	年限平均法	5	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的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。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定

资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

15、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

16、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处

理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修及房屋改良、项目设计费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行

会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

20、收入

（1）商品销售收入

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

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已

结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）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

（6）收入确认具体方法

发行收入：在动画片制作完成并取得《国产电视动画片发行许可证》后，将动画片播映带和其他载体转移给购货方并取得收款权利时确认收入，其中境内收入以动画片母带交接单作为收入确认具体依据，境外动画片以报关单或提货单作为收入确认依据。

授权收入：动漫作品授权按照授权合同约定，确认收入。

影视策划收入：公司影视策划业务系公司为客户提供定制化的影视制作服务、策划服务所收取的收入，在公司按照合同约定交付相关产品获取签收单时确认收入。

综合运营和其他：综合运营和其他主要系公司童装销售收入，童装分为直销和经销，其中直销以各实体店交货时确认收入，经销以公司发货给客户时确认收入。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额

已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

23、重要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

2017年4月28日，财政部以财会[2017]13号发布了《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日起实施。2017年5月10日，财政部以财会[2017]15号发布了《企业会计准则第16号——政府补助(2017年修订)》，自2017年6月12日起实施。

《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》准则规范了持有待售的非流动资产或处置组的分类、计量和列报，以及终止经营的列报。本财务报表已按该准则对实施日（2017 年 5 月 28 日）存在的终止经营对可比年度财务报表列报和附注的披露进行了相应调整。

执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之前，本公司将取得的政府补助计入营业外收入与资产相关的政府补助确认为递延收益，在资产使用寿命内平均摊销计入当期损益。执行《企业会计准则第 16 号——政府补助（2017 年修订）》之后，对 2017 年 1 月 1 日之后发生的与日常活动相关的政府补助，计入其他收益冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支；与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。

按照财政部在 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会(2017)30 号），对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，以及相应涉及的“营业外收入”、“营业外支出”行项目。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	追溯调整法		
1	按照财政部在 2017 年 12 月发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会(2017)30 号），对于利润表新增的“资产处置收益”行项目，以及相应涉及的“营业外收入”、“营业外支出”行项目，调整可比期间的比较数据	2016 年度 营业外收入、资产 处置收益项目	2016 年度营业外收入减少 11,981.91； 2016 年度资产处置收益增加 11,981.91

（2）会计估计变更

报告期内，本公司无重要会计估计变更事项。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）递延所得税资产

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

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%、13%、6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
营业税	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	应纳税所得额按15%、25%、计缴。

纳税主体名称	所得税税率
浙江中南卡通股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠及批文

根据高新技术企业证书编号GR201433000664号高新技术企业证书，本公司为高新技术企业，资格有效期3年，企业所得税优惠期为2014年9月29日至2017年9月29日。公司企业所得税按15%的税率计缴。

根据高新技术企业证书编号GR201733000388号高新技术企业证书，发证时间为2017年11月13日，有效期为三年。

6、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目（含公司财务报表重要项目注释）除非特别指出，年初指2017年12月31日，年末指2018年6月30日，本年指2018年1-6月，上年指2017年1-6月。

6.1 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	1,914,148.16	2,047,663.17
银行存款	971,695.77	9,839,720.28
其他货币资金	763,442.81	678,980.00
合计	3,649,286.74	12,566,363.45
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为保函保证金678,980.00元；84,462.81元为支付宝金额，期末其他货币资金中保函保证金678,980.00元使用受到限制。详见6.36所有权或使用权受限制的资产披露。

6.2 应收账款

6.2.1 分类

类别	年末余额				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应收款项	24,000,000.00	19.41%	24,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	99,638,944.36	80.59%	20,092,091.40	20.16	79,546,852.96
组合1：账龄分析法组合	99,638,944.36	10000%	20,092,091.40	20.16	79,546,852.96
组合2：低风险组合					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	123,638,944.36	100.00	44,092,091.40	35.66	79,546,852.96

(续)

类别	年初余额				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应收款项	24,000,000.00	20.39	24,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	93,719,610.22	79.61	19,014,399.37	20.29	74,705,210.85
组合 1: 账龄分析法组合	93,719,610.22	100.00	19,014,399.37	20.29	74,705,210.85
组合 2: 低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	117,719,610.22	100.00	43,014,399.37	36.54	74,705,210.85

① 组合中，按单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

债务单位名称	年末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	
浙江联策实业集团有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	
合计	24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	

由于浙江联策实业集团有限公司的经营发生重大变化，该项目目前中止，负有担保责任的实际项目公司正在提出项目的推进和处理方案。考虑到项目公司尚未按照约定的时间（2016年6月）提出处理方案，公司从谨慎性原则考率，将该笔款项全额计提坏账。

② 组合中 1，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,246,245.51	3,262,312.27	5.00
1至2年	17,412,626.98	3,482,525.39	20.00
2至3年	7,265,636.27	3,632,818.14	50.00
3年以上	9,714,435.60	9,714,435.60	100.00
合计	99,638,944.36	20,092,091.40	20.16

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	65,925,217.30	3,296,260.87	5.00
1至2年	9,650,490.06	1,930,098.01	20.00
2至3年	8,711,724.74	4,355,862.37	50.00
3年以上	9,432,178.12	9,432,178.12	100.00
合计	93,719,610.22	19,014,399.37	20.29

6.2.2 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
浙江联策实业集团有限公司	非关联方	24,000,000.00	3年以上	19.41	24,000,000.00
杭州几谜文化创意有限公司	非关联方	5,950,814.00	1年以内	4.81	297,540.70
广州天贝动漫科技有限公司	非关联方	5,914,842.61	3年以上	4.78	5,914,842.61
福建省华渔教育科技有限公司	非关联方	5,200,000.00	1年以内	4.20	260,000.00
南京谷聚网络科技有限公司	非关联方	1,400,000.00	1年以内	1.13	70,000.00
		2,150,000.00	1-2年	1.74	430,000.00
		1,500,000.00	2-3年	1.21	750,000.00
合计		46,115,656.61		37.28	31,722,383.31

6.3 预付款项

6.3.1 账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	106,033,190.35	48.06	87,739,817.29	44.71
1至2年	66,030,182.38	29.92	60,847,052.91	31.01
2至3年	45,712,450.54	20.72	45,712,965.84	23.30
3年以上	2,873,311.71	1.30	1,922,266.13	0.98
合计	220,649,134.98	100.00	196,222,102.17	100.00

6.3.2 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	年限	未结算原因
浙江刘波影视传	非关联方	7,200,000.00	3.26	1-2年	预付制作费，未到结算

单位名称	与本公司关系	金额	占预付账款总额的比例(%)	年限	未结算原因
媒有限公司		44,700,000.00	20.26	2-3年	期，未进行结算
杭州梦境影视工作室	非关联方	51,330,000.00	23.26	1-2年	预付制作费，未到结算期，未进行结算
宿迁华山影视工作室	非关联方	56,663,098.00	25.68	1年以内	预付制作费，未到结算期，未进行结算
弋阳县之江影视设计工作室	非关联方	39,112,000.00	17.73	1年以内	预付采购款，未到结算期，未进行结算
宿迁市初心艺术工作室	非关联方	2,920,000.00	1.32	1年以内	预付采购款，未到结算期，未进行结算
合计		201,925,098.00	91.51		

6.4 其他应收款

6.4.1 分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项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	2,816,509.48	100.00	685,175.43	24.33	2,131,334.05
组合 1：账龄分析法组合	2,816,509.48	100.00	685,175.43	24.33	2,131,334.05
组合 2：低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	2,816,509.48	100.00	685,175.43	24.33	2,131,334.05

(续)

类别	年初余额				
	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					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,390,772.06	100.00	560,299.81	23.44	1,830,472.25
组合 1：账龄分析法组合	2,390,772.06	100.00	560,299.81	23.44	1,830,472.25
组合 2：低风险组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					-
合计	2,390,772.06	100.00	560,299.81	23.44	1,830,472.25

① 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,294,588.01	64,729.41	5.00
1 至 2 年	967,811.51	193,562.31	20.00
2 至 3 年	254,452.50	127,226.25	50.00
3 年以上	299,657.46	299,657.46	100.00
合计	2,816,509.48	685,175.43	24.33

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	1,531,523.89	76,576.19	5.00
1 至 2 年	300,387.05	60,077.41	20.00
2 至 3 年	270,429.83	135,214.92	50.00
3 年以上	288,431.29	288,431.29	100.00
合计	2,390,772.06	560,299.81	23.44

6.4.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金保证金	925,587.96	932,380.46
往来款	1,890,921.52	1,458,391.60
应收出口退税款		
合计	2,816,509.48	2,390,772.06

6.4.3 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备 年末余额
江苏一点养老服务有限公司	往来款	600,000.00	1-2 年	21.30	120,000.00
杭州新湖滨商业发展公司	往来款	341,634.22	1 年以内	12.13	17,081.71
	保证金	30,000.00	3 年以上	1.07	30,000.00
上海星传广告策划有限公司	往来款	59,492.50	2-3 年	2.11	29,746.25
		83,670.50	3 年以上	2.97	83,670.50
浙江水利水电学院	保证金	142,500.00	2-3 年	5.06	71,250.00
SAM	借款	138,314.40	1-2 年	4.91	27,662.88

合计	—	1,395,611.62	49.55	379,411.34
----	---	--------------	-------	------------

6.5 存货

6.5.1 分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,388,898.87		1,388,898.87
在产品	195,532,818.10	20,637,548.50	174,895,269.60
库存商品	83,713,983.39		83,713,983.39
发出商品	601,799.13		601,799.13
合计	281,237,499.49	20,637,548.50	260,599,950.99

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,269,461.43		1,269,461.43
在产品	200,217,742.05	21,092,662.07	179,125,079.98
库存商品	40,714,394.79		40,714,394.79
发出商品	492,857.63		492,857.63
合计	242,694,455.90	21,092,662.07	221,601,793.83

6.5.2 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	21,092,662.07					21,092,662.07
库存商品						
合计	21,092,662.07					21,092,662.07

6.5.3 存货年末余额中含有借款费用资本化金额为 4,341,642.39 元

6.6 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税费	3,686,736.86	1,081,082.63
合计	3,686,736.86	1,081,082.63

6.7 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
ZOLAND TV INC	19,055,512.58					
小计	19,055,512.58					
二、联营企业						
杭州好朋友传媒有限公司	4,361,118.38			-1,225,079.64		
杭州汉唐影视动漫有限公司						
浙江弘致投资管理有限公司	1,200,378.90			-542,269.26		
小计	5,561,497.28			-1,767,348.90		
合计	24,617,009.86			-1,767,348.90		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
ZOLAND TV INC				19,055,512.58	
小计				19,055,512.58	
二、联营企业					
杭州好朋友传媒有限公司				3,136,038.74	
杭州汉唐影视动漫有限公司					
浙江弘致投资管理有限公司				658,109.64	
小计				37949148.38	
合计				22,849,660.96	

注：对 ZOLAND TV INC 未按权益法调整，系因为该公司尚在试运营阶段，本公司不承担试运营阶段部分的支出，根据合同约定，该部分支出由另一投资方承担，其承担的支出作为投资款出资，不管最终该部分承担的金額为多少，均已 500 万美元折算。

6.8 固定资产

项目	生产设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	14,837.71	6,125,731.23	2,758,127.44	18,633,645.34	27,532,341.72
2、本年增加金额				33,418.81	33,418.81

项目	生产设备	电子设备	运输工具	办公设备	合计
(1) 购置				33,418.81	33,418.81
3、本年减少金额		2,991.45			2,991.45
(1) 处置或报废		2,991.45			2,991.45
4、年末余额	14,837.71	6,122,739.78	2,758,127.44	18,667,064.15	27,562,769.08
二、累计折旧					
1、年初余额	14,095.83	5,743,762.76	2,375,669.10	13,282,780.39	21,416,308.08
2、本年增加金额		32,628.16	169,864.88	981,033.79	1,183,526.83
(1) 计提		32,628.16	169,864.88	981,033.79	1,183,526.83
3、本年减少金额		2,841.88			2,841.88
(1) 处置或报废		2,841.88			2,841.88
4、年末余额	14,095.83	5,773,549.04	2,545,533.98	14,263,814.18	22,596,993.03
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
3、本年减少金额					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	741.88	349,190.74	212,593.46	4,403,249.97	4,965,776.05
2、年初账面价值	741.88	381,968.47	382,458.34	5,350,864.95	6,116,033.64

注：报告期内，无以固定资产作为抵押的情况

6.9 无形资产

项目	软件使用权	商标著作权	合计
一、账面原值			
1、年初余额	4,720,164.64	948,346.43	5,668,511.07
2、本年增加金额			
(1) 购置			
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	4,720,164.64	948,346.43	5,668,511.07
二、累计摊销	-	-	-
1、年初余额	4,133,639.81	928,483.54	5,062,123.35
2、本年增加金额	122,533.03	7,124.64	129,657.67
(1) 计提	122,533.03	7,124.64	129,657.67
3、本年减少金额			
(1) 处置			
4、年末余额	4,256,172.84	935,608.18	5,191,781.02

项目	软件使用权	商标著作权	合计
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本年增加金额			
3、本年减少金额			
4、年末余额			
四、账面价值			
1、年末账面价值	463,991.80	12,738.25	476,730.05
2、年初账面价值	586,524.83	19,862.89	606,387.72

注：报告期内，无以无形资产作为抵押的情况

6.10 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
装修及房屋改良	1,598,061.86	358,505.95	977,164.34		979,403.47
项目设计费	981,703.65	743,976.98	602,990.42		1,122,690.21
合计	2,579,765.51	1,102,482.93	1,580,154.76		2,102,093.68

6.11 递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	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
坏账准备	44,777,266.83	6,797,222.30	43,574,699.18	6,600,108.53
内部交易未实现利润	744,592.53	111,688.88	1,939,756.85	290,963.53
递延收益	2,332,832.19	349,924.83	1,032,832.19	154,924.83
存货跌价准备	20,637,548.50	3,095,632.28	21,092,662.07	3,209,410.67
可抵扣亏损	3,373,423.96	843,355.99	3,432,496.62	858,124.16
合计	71,865,664.01	11,197,824.28	71,072,446.91	11,113,531.72

6.12 短期借款

项目	年末余额	年初余额
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

注：为浙江中南建设集团有限公司为本公司提供担保，已在 8.4.3 本公司作为被担保方中披露被担保信息。

6.13 应付账款

6.13.1 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
货款	26,256,735.99	22,976,403.32
合计	26,256,735.99	22,976,403.32

6.13.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
浙江中南文创信息科技有限公司	6,785,259.64	3 年以上	为房租费, 未结算
深圳雄风兄弟塑业有限公司	891,440.00	3 年以上	为货款未收到, 未结算
杭州嘉鑫影视工作室	235,000.00	2-3 年	未到结算期, 未结算
江苏汉唐国际贸易集团	187,546.07	1-2 年	未到结算期, 未结算
杭州熙贝雅服饰有限公司	194,379.44	2-3 年	未到结算期, 未结算
浙江欧开秀科技有限公司	180,000.80	3 年以上	未到结算期, 未结算
十二维度(北京)科技有限公司	84,000.00	3 年以上	未到结算期, 未结算
合计	8,557,625.95		

6.14 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收货款	14,142,565.33	10,068,271.03
合计	14,142,565.33	10,068,271.03

报告期内, 无账龄超过一年的预收账款。

6.15 应付职工薪酬

6.15.1 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	2,850,169.49	8,081,921.88	8,895,072.41	2,037,018.96
二、离职后福利-设定提存计划		477,932.99	477,932.99	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,850,169.49	8,559,854.87	9,373,005.40	2,037,018.96

6.15.2 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,850,169.49	7,392,476.00	8,205,626.53	2,037,018.96
2、职工福利费				
3、社会保险费		398,635.09	398,635.09	
其中：医疗保险费		352,441.31	352,441.31	
工伤保险费		7,928.83	7,928.83	
生育保险费		38,264.95	38,264.95	

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
4、住房公积金		244,461.00	244,461.00	
5、工会经费和职工教育经费		46,349.79	46,349.79	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	2,850,169.49	8,081,921.88	8,895,072.41	2,037,018.96

6.15.3 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险		461,762.43	461,762.43	
2、失业保险费		16,170.56	16,170.56	
合计		477,932.99	477,932.99	

6.16 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税		252,860.21
代扣代缴个人所得税	57,149.51	67,713.32
企业所得税		49,335.90
城市维护建设税	482.17	19,624.41
印花税	3,441.73	11,742.30
教育费附加	206.65	8,410.45
地方教育附加	137.76	5,606.98
合计	61,417.82	415,293.57

6.17 其他应付款

6.17.1 款项性质

项目	年末余额	年初余额
押金保证金	5,041,110.78	4,839,559.28
借款	175,666,811.00	127,136,891.00
应付暂收款	3,018,929.37	2,961,078.37
合计	183,726,851.15	134,937,528.65

6.17.2 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	账龄	未偿还或结转的原因
浙江中南卡通城投资管理有限 公司	683,579.00	1 年以内	未到结算期，未进行偿还
	234,382.09	2-3 年	
	663,728.57	3 年以上	
代扣社保费	215,098.38	1 年以内	为多扣社保，需退回
	239,387.62	1-2 年	
	156,044.83	2-3 年	

陈俊保	200,000.00	3年以上	预收乐比堡项目款项，未继续执行，需退回
合计	1,750,021.76		

6.19 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	1,032,832.19	1,300,000.00		2,332,832.19	与资产相关
合计	1,032,832.19	1,300,000.00		2,332,832.19	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
国家支持计划	275,428.55				275,428.55	与资产相关
影视剧开发扶持资金	757,403.64				757,403.64	与资产相关
省级科技发展专项资金		1,300,000.00			1,300,000.00	与资产相关
合计	1,032,832.19	1,300,000.00			2,332,832.19	

6.20 股本

项目	年初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	102,000,000.00						102,000,000.00

注：本年控股股东、实际控制人股数未发生变动

6.21 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	130,090,643.64			130,090,643.64
合计	130,090,643.64			130,090,643.64

6.22 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	22,784,798.77			22,784,798.77
合计	22,784,798.77			22,784,798.77

注：根据公司法、章程的规定，母公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。

6.23 未分配利润

项目	本年	上年
----	----	----

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	95,577,155.22	70,194,036.47
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	95,577,155.22	70,194,036.47
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,533,966.39	28,004,805.96
减：提取法定盈余公积		2,621,687.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	98,111,121.61	95,577,155.22

6.24 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	39,990,000.07	20,033,480.29	59,238,164.42	28,701,306.62
其他业务	297,091.27	267,359.84	394,663.82	226,209.90
合计	40,287,091.34	20,300,840.13	59,632,828.24	28,927,516.52

6.24.1 主营业务收入（分行业）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
动漫产业	39,990,000.07	20,033,480.29	59,238,164.42	28,701,306.62
合计	39,990,000.07	20,033,480.29	59,238,164.42	28,701,306.62

6.24.2 主营业务收入（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
发行授权收入	11,453,383.72	8,923,064.51	22,077,923.60	11,750,437.78
影视策划收入	14,040,566.07	5,000,891.02	23,631,967.03	8,430,521.35
综合运用和其他	14,496,050.28	6,109,524.76	13,528,273.79	8,520,347.49
合计	39,990,000.07	20,033,480.29	59,238,164.42	28,701,306.62

6.24.3 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比列(%)
央视动画有限公司	5,867,741.36	14.56
杭州几谜文化创意有限公司	4,679,245.30	11.61
杭州莫格文化创意有限公司	3,632,075.48	9.02

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比列(%)
杭州万恒广告有限公司	2,264,150.95	5.62
杭州爱米粒文化创意有限公司	1,981,132.08	4.92
合计	18,424,345.17	45.73

6.25 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	28,347.81	130,199.43
教育费附加	12,149.07	55,799.76
地方教育附加	8,099.40	37,199.85
印花税	11,213.27	7,787.60
合计	59,809.55	230,986.64

注 1：各项税金及附加的计缴标准详见附注“5、税项”。

注 2：根据财政部《增值税会计处理规定》(财会[2016]22 号)的通知，从 2016 年 5 月 1 日起将管理费用科目下核算的房产税、土地使用税及印花税，统一在税金及附加科目中进行核算。

6.26 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告及业务宣传费	1,828,826.81	1,756,339.33
工资薪酬	3,035,083.18	2,607,750.99
装修道具摊销及修理	731,356.48	760,871.92
展位费	372,081.38	159,121.94
折旧费	43,412.95	220,111.64
水电费	51,014.75	52,607.79
办公差旅费	342,532.89	521,341.33
运输费	61,702.29	155,944.03
房租及物业费	746,974.09	649,242.97
其他	161,613.13	494,876.70
合计	7,374,597.95	7,378,208.64

6.27 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资薪酬	2,550,461.59	2,600,981.25
研发费用	2,139,419.26	2,104,781.95
折旧及摊销	979,506.07	1,066,658.05

项目	本年发生额	上年发生额
中介机构费	347,133.05	713,066.72
租赁费	261,390.00	306,748.97
办公费	538,009.01	612,923.04
业务招待费	275,371.87	224,938.09
税金	50,626.02	7,726.00
差旅费	334,846.88	227,381.53
会务费	205,924.25	315,577.15
交通费	166,616.24	113,459.88
邮寄费	158,992.15	185,888.07
其他	565,669.07	387,766.39
合计	8,573,965.46	8,867,897.09

6.28 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减：利息收入	21,596.33	7,363.69
汇兑损失	4,704.34	271,508.12
减：汇兑收益		
手续费	21,940.79	18,623.00
合计	5,048.80	282,767.43

6.29 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,202,567.65	4,723,217.26
合计	1,202,567.65	4,723,217.26

6.30 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,767,348.90	-334,645.40
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	-1,767,348.90	-334,645.40

6.31 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	1,653,986.17	277,400.00	1,653,986.17

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	497,388.80	34,556.83	497,388.80
合计	2,151,374.97	311,956.83	2,151,374.97

注：本期其他 497,388.80 为供应商罚款收入。

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/ 与收益相关
2015 年度品牌奖励资金		50,000.00	与收益相关
2016 年度中央外经贸发展专项资金		170,000.00	与收益相关
2016 年度瞪羚企业资助资金		57,400.00	与收益相关
2017 年动漫游戏产业“一带一路”国际合作项目扶持资金	200,000.00		与收益相关
中央外经贸发展专项资金	1,441,299.38		与收益相关
其他	12,686.79		与收益相关
合计	1,653,986.17	277,400.00	

6.32 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		44,978.41	
其中：固定资产处置损失		44,978.41	
地方水利建设基金		3,231.71	
罚金、滞纳金	10,587.00		10,587.00
其他	786.49	23.00	786.49
合计	11,373.49	48,233.12	11,373.49

6.33 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	688,502.16	985,317.26
递延所得税费用	-84,292.56	134,541.93
合计	604,209.60	1,119,859.19

6.34 现金流量表项目

6.34.1 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	18,387,230.91	36,597,974.86

项目	本年发生额	上年发生额
营业外收入	2,151,374.97	311,956.83
利息收入	21,596.33	7,363.69
其他		45,428.24
合计	20,560,202.21	36,917,295.38

6.34.2 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来款	14,867,567.91	34,868,902.14
付现销售费用	4,296,101.82	4,550,346.01
付现管理费用	5,043,997.80	5,828,573.93
财务费用	21,940.79	18,623.00
其他		319,248.25
合计	24,229,608.32	45,266,445.08

6.34.3 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		51,500,000.00
合计		51,500,000.00

6.34.4 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借		16,500,000.00
合计		16,500,000.00

6.34.5 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	53,500,000.00	
合计	53,500,000.00	

6.34.6 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

6.35 现金流量表补充资料

6.35.1 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
------	------	------

补充资料	本年金额	上年金额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	2,538,704.78	8,031,453.78
加: 资产减值准备	1,202,567.65	4,723,217.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,183,526.83	1,288,364.86
无形资产摊销	129,657.67	97,551.16
长期待摊费用摊销	1,580,154.76	1,472,898.97
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)		
投资损失(收益以“—”号填列)	1,767,348.90	334,645.40
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-84,292.56	134,427.38
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-37,489,164.51	2,841,902.33
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-30,047,208.55	-45,710,380.49
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,291,970.93	-11,385,728.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-55,926,734.10	-38,171,647.55
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		
减: 现金的期初余额		
加: 现金等价物的期末余额	2,970,306.74	5,535,574.01
减: 现金等价物的期初余额	11,887,383.45	12,423,545.15
现金及现金等价物净增加额	-8,917,076.71	-6,887,971.14

6.35.2 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,970,306.74	11,887,383.45
其中: 库存现金	1,914,148.16	2,047,663.17
可随时用于支付的银行存款	971,695.77	9,839,720.28
可随时用于支付的其他货币资金	763,442.81	
二、现金等价物		

项目	年末余额	年初余额
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	2,970,306.74	11,887,383.45

6.36 所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	678,980.00	678,980.00 为保函保证金
合计	678,980.00	

6.37 外币货币性项目

6.37.1 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	3,976.11	6.6166	26,308.33
其中：美元	3,976.11	6.6166	26,308.33

7、在其他主体中的权益

7.1 在子公司中的权益

7.1.1 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
杭州中南卡通动画制作有限公司	杭州	杭州	影视作品制作	100.00		100.00	设立
浙江中南乐悠品牌管理有限公司	杭州	杭州	品牌设计、管理	100.00		100.00	设立
杭州天眼文化传媒有限公司	杭州	杭州	影视作品制作		100.00	100.00	设立
杭州乐比教育咨询有限公司	杭州	杭州	成年人劳务培训	94.637		94.637	设立
浙江中南影视传媒有限公司	杭州市淳安县	杭州市淳安县	影视作品制作		70.00	70.00	设立

7.1.2 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东分派的股利	年末少数股东权益余额
杭州乐比教育咨询有限公司	5.363	6,392.54		318,868.25
浙江中南影视传媒有限公司	30.00	-1,654.15		-7,472.11

注:根据浙江中南影视传媒有限公司杭州中南卡通动画制作有限公司与上海宏琥投资管理中心投资协议约定,其履行的义务和权利严格按照浙江中南影视传媒有限公司章程中认缴的注册资本出资比例执行,其中浙江中南影视传媒有限公司认缴比例为70%,上海宏琥投资管理中心认缴比例为30%,截止2018年6月30日,浙江中南影视传媒有限公司的未分配利润为-19,393.19元。

7.1.3 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州乐比教育咨询有限公司	6,138,769.93	1,679,704.33	7,818,474.26	1,872,767.60		1,872,767.60
浙江中南影视传媒有限公司	70,029,523.34	3,569.63	70,033,092.97	56,058,000.00		56,058,000.00

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
杭州乐比教育咨询有限公司	6,709,232.67	2,141,245.43	8,850,478.10	3,023,968.59		3,023,968.59
浙江中南影视传媒有限公司	70,035,037.18	3,569.63	70,038,606.81	56,058,000.00		56,058,000.00

子公司名称	本年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州乐比教育咨询有限公司	1,297,640.84	119,197.15	119,197.15	
浙江中南影视传媒有限公司		-5,513.84	-5,513.84	

(续)

子公司名称	上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州乐比教育咨询有限公司	1,544,892.98	34,690.03	34,690.03	1,021,497.99
浙江中南影视传媒有限公司		-10,288.34	-10,288.34	-9,019.21

7.2 在合营安排或联营企业中的权益

7.2.1 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
ZOLAND TV INC	佛罗里达	佛罗里达	广告传媒	50.00		
杭州好朋友传媒有限公司	杭州	杭州	广告传媒	23.00		权益法
杭州汉唐影视动漫有限公司	杭州	杭州	影视制作	26.00		权益法
浙江弘致投资管理有限公司	杭州	杭州	商务服务业	33.00		权益法

7.2.2 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期金额			期初余额/上期金额		
	好朋友传媒公司	汉唐影视公司	浙江弘致投资管理有限公司	好朋友传媒公司	汉唐影视公司	浙江弘致投资管理有限公司
流动资产	16,706,193.15	8,789,208.97	980,140.21	21,632,482.43	8,203,362.91	3,035,485.14
其中：现金和现金等价物	2,310,367.46	58,045.59	251,086.85	6,171,095.16	43,911.46	255,185.87
非流动资产	883,552.38	1,065,708.46	1,160,302.53	920,693.81	1,047,010.40	912,208.69
资产合计	17,589,745.53	9,854,917.43	2,140,442.74	22,553,176.24	9,250,373.31	3,947,693.83
流动负债	3,954,794.48	10,715,424.39	146,171.12	3,591,791.99	9,377,406.54	310,182.02
非流动负债						
负债合计	3,954,794.48	10,715,424.39	146,171.12	3,591,791.99	9,377,406.54	310,182.02
所有者权益	13,634,951.05	-860,506.96	1,994,271.62	18,961,384.25	-127,033.23	3,637,511.81
按持股比例计算的净资产份额	3,136,038.74		658,109.64	4,361,118.38		1,200,378.90
调整事项						
商誉						
内部交易未实现利润						
其他						
对合营企业权益投资的账面价值	3,136,038.74		658,109.64	4,361,118.38		1,200,378.90
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	7,450,950.53			22,621,254.13	311,320.75	
财务费用	-11,243.87	137.54	741.58	-42,317.88	193.01	-1,711.43
所得税费用						

项目	期末余额/本期金额			期初余额/上期金额		
	好朋友传媒公司	汉唐影视公司	浙江弘致投资管理有限公司	好朋友传媒公司	汉唐影视公司	浙江弘致投资管理有限公司
净利润	-5,326,433.20	-733,473.73	-1,643,240.19	1,305,944.33	55,620.36	-1,362,488.19
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	-5,326,433.20	-733,473.73	-1,643,240.19	1,305,944.33	55,620.36	-1,362,488.19
本期收到的来自合营企业的股利						

8、关联方及关联交易

8.1 本公司的实际控制人情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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 (%)
浙江金中南创业投资有限公司	杭州	实业投资，管理咨询服务	5000 万	71.36	71.36

注：由于吴建荣持有浙江金中南创业投资有限公司 90% 股权，故本公司最终控制方是吴建荣。

8.2 本公司的子公司情况

子公司	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表
杭州中南卡通动画制作有限公司	全资子公司	一人有限责任公司（私营法人独资）	杭州市滨江区长河街道滨康路 245 号 512 室	沈玉良
浙江中南乐悠品牌管理有限公司	全资子公司	一人有限责任公司（内资法人独资）	杭州市滨江区滨康路 245 号 1408 室	吴佳
杭州乐比教育咨询有限公司	重要的子公司	一人有限责任公司（私营法人独资）	杭州市滨江区长河街道滨康路 245 号 1411 室	吴佳

子公司全称	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
杭州中南卡通	卡通动画片制	300 万	100.00	100.00	67397298X

通动画制作有限公司	作				
浙江中南乐悠品牌管理有限公司	童装经营	1000 万	100.00	100.00	88864072
杭州乐比教育咨询有限公司	教育咨询业务	1000 万	94.96	94.96	096535025

8.3 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
浙江中南建设集团有限公司	同受最终控制方控制
浙江中南幕墙股份有限公司	同受最终控制方控制
浙江中南商业经营管理有限公司	同受最终控制方控制
杭州乐比屋文化创意有限公司	同受最终控制方控制
杭州乐游城购物中心有限公司	同受最终控制方控制
杭州中南购物中心有限公司	同受最终控制方控制
杭州中南嘉伟置业有限公司	同受最终控制方控制
浙江中南建设集团钢结构有限公司	同受最终控制方控制
杭州万荣物业管理有限公司	同受最终控制方控制
杭州乐比教育咨询有限公司	同受最终控制方控制
杭州萧山建材商贸城有限公司	同受最终控制方控制
杭州中南建筑装饰材料市场有限公司	同受最终控制方控制
浙江中南石化能源有限公司	同受最终控制方控制
辽宁中南置地有限公司	同受最终控制方控制
浙江中南园林绿化有限公司	同受最终控制方控制
浙江中南建设集团进出口有限公司	同受最终控制方控制
杭州建宏劳务分包有限公司	同受最终控制方控制
浙江兆荣物资有限公司	同受最终控制方控制
浙江中南商业经营管理管理有限公司	同受最终控制方控制
浙江中南置业集团有限公司	同受最终控制方控制
浙江中南嘉伟置业有限公司	同受最终控制方控制
杭州中南体育科技有限公司	同受最终控制方控制
杭州临安中南置业有限公司	同受最终控制方控制
浙江中南网络科技发展有限公司	同受最终控制方控制
杭州文化广播电视集团	公司联营企业杭州汉唐影视动漫有限公司股东
东阳市威尼达动漫投资有限公司	公司原子公司
浙江中南智能科技有限公司	同受最终控制方控制

杭州华影影视有限公司	杭州天眼文化传媒有限公司全资子公司
杭州乐悠动画制作有限公司	杭州中南卡通动画制作有限公司全资子公司
霍尔果斯乐比影视传媒有限公司	杭州中南卡通动画制作有限公司全资子公司
北京中南天眼动漫有限公司	杭州中南卡通动画制作有限公司子公司
宿迁中南卡通文化创意有限公司	杭州中南卡通动画制作有限公司全资子公司

8.4 关联方交易情况

8.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江中南建设集团有限公司	采购水电费	382,274.90	192,797.65
浙江中南商业经营管理有限公司	采购商品		334,386.57
杭州乐比屋文化创意有限公司	采购商品		233,771.95
杭州乐游城购物中心有限公司	采购商品		46,082.70
杭州汉唐影视动漫有限公司	制作费	133,780.41	
杭州乐比屋文化创意有限公司	货款		
浙江中南建设集团有限公司设计分公司	装修设计费		
合计		516,055.31	807,038.87

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
浙江中南建设集团有限公司	销售商品、策划	591,583.01	6,581.28
浙江中南建设集团进出口有限公司	销售商品	2,923.50	
杭州乐游城购物中心有限公司	销售商品	1,498,236.01	1,633,950.41
杭州中南建筑装饰材料市场有限公司	销售商品		
浙江中南建设集团钢结构有限公司	销售商品	46,610.00	
浙江中南石化能源有限公司	销售商品		1,527.85
浙江中南文旅集团有限公司	策划	250,000.00	
合计		2,389,352.52	1,642,059.54

8.4.2 关联租赁情况

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

浙江中南幕墙股份有限公司	房屋租赁	49,553.69	306,748.97
--------------	------	-----------	------------

8.4.3 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
浙江中南建设集团有限公司	30,000,000.00	2018.5.2	2020.5.1	否
合计	30,000,000.00			

8.4.4 关联方资金拆借

关联方	期初	本期累计拆入	本期累计偿还	期末	备注
浙江金中南创业投资有限公司	127,136,891.00	53,500,000.00	5,000,000.00	175,636,891.00	
合计	127,136,891.00	53,500,000.00	5,000,000.00	175,636,891.00	

8.4.5 关联方应收应付款项

① 应收项目

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	杭州乐游城购物中心有限公司	49,334.37	2,466.72	139,750.00	
	浙江中南建设集团有限公司	46,591.20	2,329.57	96.00	
	杭州万荣物业管理有限公司	24,635.74	6,889.15	24,635.74	
小计		120,561.31	11,685.44	164,481.74	
预付款项	杭州汉唐影视动漫有限公司	860,453.78			
小计		860,453.78			

③ 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
		账面余额	账面余额
应付账款	浙江中南幕墙科技股份有限公司	41,370.00	
	浙江中南网络科技发展有限公司		38,496.00
	浙江中南建设集团有限公司	347,892.20	180.00
小计		389,262.20	38,676.00
其他应付款	杭州乐游城购物中心有限公司	35,663.48	

	浙江金中南创业投资有限公司	175,636,891.00	127,136,891.00
小计		175,672,554.48	127,136,891.00

9、承诺及或有事项

9.1 重大承诺事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的承诺事项。

9.2 或有事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的或有事项。

10、资产负债表日后事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

11、其他重要事项

截止财务报告批准报出日，本公司无需要披露的其他重要事项。

12、公司财务报表重要项目注释

12.1 应收账款

12.1.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	24,000,000.00	19.93	24,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	96,400,486.83	80.07	19,750,290.34	20.49	76,650,196.49
组合 1：账龄分析法组合	96,400,486.83	100.00	19,750,290.34	20.49	76,650,196.49
组合 2：低风险组合					
合计	120,400,486.83	100.00	43,750,290.34	36.34	76,650,196.49

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	24,000,000.00	21.09	24,000,000.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	89,803,302.92	78.91	18,764,537.82	20.90	71,038,765.10

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合 1: 账龄分析法组合	89,803,302.92	78.91	18,764,537.82	20.90	71,038,765.10
组合 2: 低风险组合					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
合计	113,803,302.92	100.00	42,764,537.82	36.79	71,038,765.10

① 组合 1 中，单项金额重大并单项计提坏账准备

债务单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
浙江联策实业集团有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	
合计	24,000,000.00	24,000,000.00	100.00	—

由于浙江联策实业集团有限公司的经营发生重大变化，该项目目前中止，负有担保责任的实际项目公司正在提出项目的推进和处理方案。考虑到项目公司尚未按照约定的时间（2016年6月）提出处理方案，公司从审慎性原则考率，将该笔款项全额计提坏账。

② 组合2中，按账龄分析法组合

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	62,987,281.74	3,149,364.09	5.00
1至2年	16,492,980.31	3,298,596.06	20.00
2至3年	7,235,789.18	3,617,894.59	50.00
3年以上	9,684,435.60	9,684,435.60	100.00
合计	96,400,486.83	19,750,290.34	20.49

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	62,309,217.83	3,115,460.89	5.00
1至2年	9,380,182.24	1,876,036.45	20.00
2至3年	8,681,724.74	4,340,862.37	50.00
3年以上	9,432,178.11	9,432,178.11	100.00
合计	89,803,302.92	18,764,537.82	20.90

12.1.2 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	年末余额	账龄	占应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
浙江联策实业集团有限公司	非关联方	24,000,000.00	3年以上	19.93	24,000,000.00
杭州几谜文化创意有限公司	非关联方	5,950,814.00	1年以内	4.94	297,540.70
广州天贝动漫科技有限公司	非关联方	5,914,842.61	3年以上	4.91	5,914,842.61
福建省华渔教育科技有限公司	非关联方	5,200,000.00	1年以内	4.32	260,000.00
南京谷聚网络科技有限公司	非关联方	1,400,000.00	1年以内	1.16	70,000.00
	非关联方	2,150,000.00	1-2年	1.79	430,000.00
	非关联方	1,500,000.00	2-3年	1.25	750,000.00
合计		46,115,656.61		38.30	31,722,383.31

12.2 其他应收款

12.2.1 分类

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	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	34,393,393.05	100.00	220,653.85	0.64	34,172,739.20
组合1：账龄分析法组合	653,176.71	1.90	220,653.85	33.78	432,522.86
组合2：低风险组合	33,740,216.34	98.10			33,740,216.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	34,393,393.05	100.00	220,653.85	0.64	34,172,739.20

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	27,533,949.77	96.76			27,533,949.77
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	923,039.28	3.24	206,821.17	22.41	716,218.11

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
组合 1：账龄分析法组合	923,039.28	3.24	206,821.17	22.41	716,218.11
组合 2：低风险组合 单项金额不重大但单独 计提坏账准备的其他应 收款					
合计	28,456,989.05	100.00	206,821.17	0.73	28,250,167.88

① 组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	189,196.64	9,459.83	5.00
1-2 年	226,920.07	45,384.02	20.00
2-3 年	142,500.00	71,250.00	50.00
3 年以上	94,560.00	94,560.00	100.00
合计	653,176.71	220,653.85	33.78

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	592,493.56	29,624.68	5.00
1 至 2 年	165,894.56	33,178.91	20.00
2-3 年	41,267.16	20,633.58	50.00
3 年以上	123,384.00	123,384.00	100.00
合计	923,039.28	206,821.17	22.41

②组合 2 中，按低风险组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收账款	坏账金额	不计提坏账理由
杭州天眼文化传媒有限公司	25,619,000.00		合并范围内关联方
浙江中南乐悠品牌管理有限公司	8,121,216.34		合并范围内关联方
合计	33,740,216.34		

12.2.2 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	774,393.05	1,711,816.97
拆借款	33,619,000.00	26,745,172.08

应收出口退税款		
合计	34,393,393.05	28,456,989.05

12.2.3 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	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
杭州天眼文化传媒有限公司	拆借款	25,619,000.00	1-2 年	74.49	
浙江中南乐悠品牌管理有限公司	拆借款	8,121,216.34	1-2 年	23.61	
浙江水利水电学院	保证金	142,500.00	2-3 年以内	0.41	71,250.00
SAM	借款	138,314.40	1-2 年	0.40	27,662.88
浙江图书馆	保证金	98,300.00	1 年以内	0.29	4,915.00
合计		34,119,330.74		99.20	103,827.88

12.3 长期股权投资

12.3.1 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	22,463,700.00		22,463,700.00	22,463,700.00		22,463,700.00
对联营、合营企业投资	35,294,148.38		35,294,148.38	37,061,497.28		37,061,497.28
合计	57,757,848.38		57,757,848.38	59,525,197.28		59,525,197.28

12.3.2 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
杭州中南卡通动画制作有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00		
浙江中南乐悠品牌管理有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
杭州乐比教育咨询有限公司	9,463,700.00			9,463,700.00		
小计	22,463,700.00			22,463,700.00		

12.3.3 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
合营企业						

ZOLAND TV INC	31,500,000.00				
小 计	31,500,000.00				
联营企业					
杭州好朋友传媒 有限公司	4,361,118.38			-1,225,079.64	
杭州汉唐影视动 漫有限公司					
浙江弘致投资管理 有限公司	1,200,378.9			-542,269.26	
小 计	5,561,497.28			-1,767,348.90	
合 计	37,061,497.28			-1,767,348.90	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他		
合营企业				31,500,000.00	
ZOLAND TV INC				31,500,000.00	
小 计					
联营企业					
杭州好朋友传媒 有限公司				3,136,038.74	
杭州汉唐影视动 漫有限公司					
浙江弘致投资管理 有限公司				658,109.64	
小 计				3,794,148.38	
合 计				35,294,148.38	

12.4 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	26,599,731.69	15,662,539.48	47,158,302.84	25,009,251.58
其他业务	117,725.99	115,909.84	289,282.05	136,260.22
合计	26,717,457.68	15,778,449.32	47,447,584.89	25,145,511.80

12.4.1 主营业务收入（分行业）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
动漫产业	26,599,731.69	15,662,539.48	47,158,302.84	25,009,251.58

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
合计	26,599,731.69	15,662,539.48	47,158,302.84	25,009,251.58

12.4.2 主营业务收入（分产品）

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
发行及授权收入	11,453,383.72	8,923,064.51	21,172,263.44	14,331,654.79
影视策划收入	14,040,566.07	6,159,886.55	23,624,891.56	8,398,927.27
综合运用收入与其他	1,105,781.90	579,588.42	2,361,147.84	2,278,669.52
合计	26,599,731.69	15,662,539.48	47,158,302.84	25,009,251.58

12.4.3 公司前五名客户的主营业务收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比列(%)
央视动画有限公司	5,867,741.36	21.96
杭州几谜文化创意有限公司	4,679,245.30	17.51
杭州莫格文化创意有限公司	3,632,075.48	13.59
杭州万恒广告有限公司	2,264,150.95	8.47
杭州爱米粒文化创意有限公司	1,981,132.08	7.42
合计	18,424,345.17	68.95

12.5 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,767,348.90	-334,645.40
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-1,767,348.90	-334,645.40

13、补充资料

13.1 本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,653,986.17	政府补助
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、联营企业及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		

项目	金额	说明
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年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	486,015.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,140,001.48	
所得税影响额	329,220.21	
合计	1,810,781.27	

13.2 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.72	0.02	0.02
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	0.21	0.01	0.01

浙江中南卡通股份有限公司

2018年8月29日