

证券代码：839756

证券简称：动漫食品

主办券商：东莞证券



动 漫 食 品

NEEQ : 839756

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司

GUANGDONG WINGOO ANIME FOODS CO.,LTD.



半年度报告

2018

公司半年度大事记

无。

目 录

公司半年度大事记.....	2
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	14
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	19
第七节 财务报告	23
第八节 财务报表附注	33

释义

释义项目		释义
动漫食品、本公司、公司、母公司	指	广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
全国中小企业股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	广东唯诺冠动漫食品股份有限公司股东大会
董事会	指	广东唯诺冠动漫食品股份有限公司董事会
监事会	指	广东唯诺冠动漫食品股份有限公司监事会
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
公司章程、本章程	指	广东唯诺冠动漫食品股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、万元
上年同期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
广发证券	指	广发证券股份有限公司
东莞证券	指	东莞证券股份有限公司
唯诺冠合伙	指	汕头市唯诺冠投资合伙企业（有限合伙）
宏天协	指	汕头市宏天协文化传播有限公司

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。

公司负责人翁盛平、主管会计工作负责人邱潮福及会计机构负责人（会计主管人员）邱潮福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	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☒ 是 ☐ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

1、 列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

马学沛，外地出差。

【备查文件目录】

文件存放地点	广东唯诺冠动漫食品股份有限公司董事会办公室
备查文件	2018年上半年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
英文名称及缩写	GUANGDONG WINGOO ANIME FOODS CORPORATION LTD.
证券简称	动漫食品
证券代码	839756
法定代表人	翁盛平
办公地址	汕头市龙湖区珠津工业区玉津中路 10 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	王菊桃
是否通过董秘资格考试	是
电话	13802980869
传真	0754-87127723
电子邮箱	770954212@qq.com
公司网址	www.wingoo.com.cn
联系地址及邮政编码	汕头市龙湖区珠津工业区玉津中路 10 号，515000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 7 月 9 日
挂牌时间	2016 年 11 月 21 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C14 食品制造业-C141 烘焙食品制造及糖果-C1419 饼干及其他焙烤食品制造
主要产品与服务项目	饼干、糖果等快消休闲食品的研发、生产和销售, 动漫电影等的制作、发行以及动漫衍生产品和服务经营
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	60,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	翁盛平
实际控制人及其一致行动人	翁盛平

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	91440511557346586E	否
注册地址	汕头市金平区鮑东青春片（即长荣路长荣工业园）二楼厂房	否
注册资本（元）	60,000,000	否
—		

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	广东省东莞市莞城区可园南路一号
报告期内主办券商是否发生变化	是

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

公司于第一届董事会第十六次会议及 2018 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司变更主办券商的说明报告的议案》，并签订相关协议，全国中小企业股份转让系统有限责任公司于 2018 年 8 月 20 日出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，相关协议自该函出具之日起生效，公司的主办券商由广发证券变更为东莞证券。

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	114,521,278.27	73,966,718.47	54.83%
毛利率	29.44%	30.19%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,557,716.82	14,740,957.10	5.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,908,937.35	9,104,591.92	63.75%
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）	12.36%	14.15%	-
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）	11.85%	8.74%	-
基本每股收益	0.26	0.25	4.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	238,609,478.25	261,323,262.84	-8.69%
负债总计	104,987,383.59	142,138,187.09	-26.14%
归属于挂牌公司股东的净资产	133,622,094.66	119,185,075.75	12.11%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.23	1.99	12.06%
资产负债率（母公司）	47.47%	53.57%	-
资产负债率（合并）	44.00%	54.39%	-
流动比率	170.05%	112.48%	-
利息保障倍数	6.10	8.81	-

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	12,669,030.72	-5,523,460.11	329.37%
应收账款周转率	2.45	1.57	-
存货周转率	1.58	1.10	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-8.69%	53.75%	-

营业收入增长率	54.83%	-4.00%	-
净利润增长率	5.54%	82.61%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	60,000,000	60,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

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

本公司是处于食品制造业的主营烘焙食品及糖果的研发、生产和销售的生产商，同时是制作与发行动漫、动漫衍生产品的服务提供商，拥有研发产品的高新技术、销售食品的核心团队、动漫制作的成熟技术，为国外一百多个国家和地区、国内多省市的商超及知名批发市场、多家动漫制作企业提供高质量的产品与服务。公司通过三级经销模式、阿里巴巴国际站等 B2B 电商平台和参加大型展销会等形式进行营销推广开拓业务，同时在香港、东南亚、非洲等地区建立了国际营销网络，以动漫内容服务和推动食品的价值提升和业务发展，实现食品产业动漫化，收入来源是产品销售、制作广告服务收入等。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

2018 年上半年公司在动漫食品融合及政策环境利好的背景下，继续加大动漫制作开发以及食品生产投入，完善动漫食品产业链布局，突出产品特色及服务专业性优势，提高了生产水平，实现了主营业务的稳定发展，经营利润的持续上升。公司还积极招揽高素质人才加盟、购进先进生产设备，在主营食品生产技术领域、动漫制作服务领域更进一步提升专业水平。

1. 公司盈利能力

2018 年 1-6 月，公司实现营业收入 114,521,278.27 元，较上年同期增长 54.83%，收入大幅度提高，说明本司产品成功打入市场，获得较好的口碑；毛利率为 29.44%，较上年同期下降了 0.75%，近年来烘焙行业整体毛利率保持稳定，随着行业竞争加剧，毛利率有波动属正常范围；公司实现净利润 15,557,716.82 元，较上年同期增长 5.54%，净利润的增加主要由于公司营业收入增长幅度较大。

2. 公司成长情况

截至报告期末，公司总资产、净资产分别为 238,609,478.25 元、133,622,094.66 元，较期初数分别降低了 8.69%和增长 12.11%。总资产减少主要是转让汕头市宏天协文化传播有限公司的股份，减少合并报表范围，减少了无形资产的土地使用权 22,650,470.31 元、在建工程的动漫大楼 14,194,174.76 元。负债总计为 104,987,383.59 元，较期初下降 26.14%，主要由于结清减少上年度对外的借款金额。资产负债率 2018 年 1-6 月为 44%，较上年期末下降 10.39%，主要是负债总计下降高于总资产下降率所致。

3. 公司现金流量情况

2018 年 1-6 月，公司经营活动现金流量净额为 12,669,030.72 元，比上年同期增长了 329.37%，本年度采购商品成本降低，购买商品、接受劳务支付的现金较上年同期有所下降，更好地控制了材料的成本；公司投资活动现金流量净额为 2,480,285.18 元，投资活动金额呈现流入状态，较上年同期有所减少，主要系公司出售汕头市宏天协文化传播有限公司取得的投资款项增加。筹资活动现金流量净额为-17,265,090.05 元，筹资活动现金为流出状态，主要是因为公司偿还债权所支付的现金与偿还利息所支付的现金增加。

4. 公司经营情况分析

(1) 行业周期性：我国烘焙行业近年来处于持续稳定增长态势，不存在明显的周期性特征，随着人均可支配收入的增加，烘焙食品消费量将呈现增长的趋势。

(2) 行业季节性：饼干属于日常消费品，没有明显的季节性，因此全年销售收入趋于稳定。

(3) 行业区域性：我国烘焙食品行业市场规模的分布情况来看，主要集中在华东和华中地区，两地占比接近 80%，而西北及东北地区由于面食行业较为发达，很难成为当地的主食；从我国烘焙食品行业企业集中度来看，华东地区企业数量较多，占比达到 40%以上。除了地区口味差异外，烘焙食品的保质期以及物流配送半径等，仍是制约烘焙品牌全国连锁扩张的重要因素。

(4) 行业竞争格局：由于烘焙行业进入门槛较低，从国际连锁品牌到地方性小手工作坊，都在这个行业里分一杯羹。为此，行业处于充分自由竞争状态，集中度较低，市场竞争较大。

(5) 动漫食品行业趋势：国务院办公厅发出《国务院办公厅转发财政部等部门关于推动我国动漫产业发展若干意见的通知》推动动漫产业健康快速发展，指出要逐步形成产业体系相对完整、结构布局日趋合理、整体技术水平先进、市场竞争有序、经济效益显著的动漫产业发展格局，鼓励与动漫形象有关的衍生产品的生产和经营，努力消除影响动漫产业发展的体制、机制和制度性障碍，为动漫产业发展营造良好的社会环境和市场条件。

近年来，动漫食品行业保持了良好的发展态势，市场容量也达千亿级规模。有调查显示，中国 13.7 亿人口中，4 亿青少年及青年群体构成了动漫及其衍生产品的庞大消费市场。动漫品牌和形象与休闲食品的结合，能更好地满足目标消费者对“新、奇、优”的消费需求。加强了特定消费人群的消费黏性，这些消费人群对动漫品牌和形象的忠诚度和关注度，令与动漫产业相结合的动漫休闲食品的前景既稳定又广阔。在行业快速发展的同时，动漫休闲食品行业竞争加剧，消费升级、行业重构、不确定性激增，面对消费多元化、传播碎片化，给动漫休闲食品行业发展带来了一系列新挑战。

(6) 公司总体的发展战略：

①完善产业链，从上游产品的研发、设计、生产到下游的传播、市场推广及销售的产业链整合；

②继续加大产品的研发力度，新增面包生产设备，研发多种类型的产品；

③从动漫 3.0 时代，变化成创新产品+品牌价值提升+消费者互动+生活娱乐方法倡导，由动漫食品公司向综合性文化公司稳健前行。

(7) 经营计划或目标

①研发生产新产品，开发销售渠道，提高产品市场占有率；

②投入面包生产设备，开发新品质，满足市场需求；

③《我要回家》后 26 集基本完工，2018 年网络及电视等平台全线播放，全 52 集在爱奇艺、土豆优酷等平台授权播出，随着动漫中人物形象深入人心，其知名度不断提高，公司致力将自主研发的 IP 形象使用在产品上，实现 IP 与产品的相互带动，打造自己的文化内容与品牌。

三、 风险与价值

1、食品安全风险

公司主要从事饼干、糖果等快消休闲食品的研发、生产、销售。食品行业是国家推行各项食品安全标准和食品质量检验的重点行业之一，消费者及政府对食品安全的重视程度也越来越高。公司一直把食品安全、质量标准工作放在首位，从采购源头、加工过程、生产加工设施及出厂检验等各方面进行了严格控制。如果公司的质量管理工作出现纰漏发生产品质量问题，不但会产生赔偿风险，还可能影响公司的信誉和公司产品的销售。

应对措施：为了应对食品安全风险，公司针对日常生产环节制定了如下安全生产管理制度：《食品安全操作规程管理制度》、《食品安全教育培训制度》、《事故报告与处理制度》、《消防安全管理制度》、《用电安全管理制度》等。在生产经营中上述安全生产管理制度得到了切实执行，保证了公司生产经营安全、合法。

2、上游原材料价格波动的风险

公司主要从事饼干、糖果等快消休闲食品的研发、生产、销售，主要原材料为白糖、面粉、食用

油、包装材料等。毛利率对原材料成本的变动较为敏感。如果原材料价格持续上涨，必然压缩公司的利润空间，影响企业经营业绩，形成原材料价格波动风险。另外，如果供应商不能够按照约定的时间交付公司采购的原材料，进而影响到公司的生产安排，将对公司的生产经营产生不利影响。

应对措施：针对以上风险，公司通过加强与供应商的合作关系，稳定原材料的采购价格，从而减轻上游原材料价格波动带来的经营风险。通过优化采购流程和缩短中间采购环节，公司可以进行集中采购，从而调整产品结构、提高产品附加值。未来公司采购规模将进一步扩大，对供应商的议价能力有望进一步提升，公司已具备规模化生产能力，并已通过密切跟踪原材料价格走势，采取价格波动低点灵活采购、与供应商签订长期购货合同等方式来减小原材料价格波动的风险，以上措施一定程度上降低了原材料价格波动的影响。

3、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有关税收政策问题的通知》（财税[2009]65号）第二条规定：“经认定的动漫企业自主开发、生产动漫产品，可申请享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策”。《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27号）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在2017年12月31日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。”广东宝袋猪动漫文化有限公司于2016年1月被认定为动漫企业，自获利年度2016年起，两年内免征企业所得税，三年内减半征收。广东宝袋猪动漫文化有限公司2018年度减半征收企业所得税。

根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局以及广东省地方税务局于2017年2月17日下发的《关于公布广东省2016年第一批高新技术企业名单的通知》（粤科高字〔2017〕26号），广东唯诺冠动漫食品股份有限公司被认定为2016年广东省第一批高新技术企业，并获发《高新技术企业证书》（证书编号：GR201644000638，有效期2016年1月至2018年12月），适用高新技术企业所得税15%优惠税率。根据企业所得税法及实施条例的规定，广东唯诺冠动漫食品股份有限公司自获得高新技术企业认定资格当年即2016年1月1日起，企业所得税减按15%的优惠税率征收。2017年度广东唯诺冠动漫食品股份有限公司适用高新技术企业所得税15%优惠税率。如果公司未来不能被继续认定为高新技术企业或者相应的税收优惠政策发生变化，公司将不再享受相关税收优惠，并对公司的利润及财务状况产生较大的影响。

应对措施：公司在准确把握现行税收优惠政策精神的同时，时刻关注财税政策的变化；在利用某项政策规定进行筹划时，应对政策变化可能产生的影响进行预测，并对可能存在的风险进行防范，只有这样才能提高税收筹划的收益，实现筹划的目的。

4、出口业务汇率变动风险

报告期内，公司外销收入占主营业务收入比重超过50%。由于销售合同都是以美元定价及结算，人民币对外币汇率的波动将会影响公司以人民币折算的产品价格，从而影响公司的竞争力和产品的毛利率并影响公司的经营业绩。同时，汇率的大幅度波动也会对公司的汇兑损益产生比较大的影响，从而直接影响公司的经营业绩。

应对措施：（1）公司将加强对国际金融市场汇率变动的分析，及时掌握外汇行情，在经营活动中加大与客户的价格及收款谈判力度，及时进行外汇结算和兑换，从而降低由于外汇变动给公司带来的不利影响；（2）公司将加大公司产品研发投入，继续丰富和优化公司产品结构，提升公司产品档次，提高产品的附加值，弱化人民币汇率变动对公司盈利能力的影响。（3）合理安排收付时间。根据相关货币汇率变动的情况，合理安排外币的收付日期，改变汇率风险的时间结构。

5、产业升级及整合失败的风险

公司主要从事饼干、糖果等快消休闲食品的研发、生产、销售，未来拟整合动漫与食品成为一家动漫综合服务型企业，推动公司产品在线升级，公司确立了产业整合的战略，通过动漫化增强食品的内容属性，产业外延并购加快公司动漫产业布局，实现动漫食品的泛娱乐化。然而，公司毕竟是食品

制造行业“动漫+”模式的先发者，如果公司对在产业整合发展方向上把握错误，或者由于其他原因导致其食品业务和动漫结合不能达到预期效果时，可能导致公司产业升级及整合失败。

应对措施：为应对上述风险，公司不断加大研发创新和技术投入，充分挖掘快消休闲食品所具备的“覆盖面广、流通快、曝光率高”的巨大广告价值。以“快消休闲食品”为平台，用动漫、游戏+文化来增强快消休闲食品的内容属性，用快消休闲食品来实现动漫、游戏+文化行业的落地与引流，从而实现对快消休闲食品与动漫产业的资源整合，最终实现构建“快消休闲食品+文化”生态圈的创新型产业融合模式。

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，缴纳社会保险及住房公积金，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年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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 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	☒ 是 ☐ 否	第四节二（一）
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二（二）
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	☒ 是 ☐ 否	第四节二（三）
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	第四节二（四）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	第四节二（五）
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序
翁盛平	是	资金	其他	0.00	130,000.00	130,000.00	0.00	是
总计	-	-	-	0.00	130,000.00	130,000.00	0.00	-

占用原因、归还及整改情况：

上述该笔资金拆借为公司向关联方翁盛平拆出资金 13.00 万元，截止 2018 年 6 月 30 日已收回该部分资金，资金拆借为无息形式。该笔资金拆借经第一届董事会第十七次会议审议通过。

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
翁盛平	关联方资金拆借	8,696,000.00	是	2018年8月30日	2018-026
翁盛平	关联方资金拆借	130,000.00	是	2018年8月30日	2018-026
翁盛平、沈碧霞	为公司向银行借款提供担保	30,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-007
翁盛平	为公司向银行借款提供担保	5,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-007
张史燕	为公司向银行借款提供担保	5,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-007
唯诺冠合伙	为公司向银行借款提供担保	30,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-007
张史燕	为公司向银行借款提供担保	30,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-007
翁盛平	为公司向银行借款提供担保	25,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-007
翁盛平、张史燕	为公司向银行借款提供担保	30,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-007
沈碧霞	为公司向银行借款提供担保	30,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-007
翁盛平、张史燕	为公司向银行借款提供担保	50,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-007
沈碧霞	为公司向银行借款提供担保	50,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-007
翁燕娥、邱潮福	为公司向银行借款提供担保	50,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-007
唯诺冠合伙	为公司向银行借款提供担保	50,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-007
翁盛平、张史燕	为公司向银行借款提供担保	1,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-007
翁盛平	为公司向银行借款提供担保	25,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-007
翁盛平、张史燕	为公司向银行借款提供担保	2,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-007
翁盛平	为公司向银行借款提供担保	2,220,500.00	是	2018年5月15日	2018-007
翁深润、翁臻博、郑楚奎	为公司向银行借款提供担保	2,562,100.00	是	2018年5月15日	2018-007
翁深润、翁臻	为公司向银行借款提供担保	966,700.00	是	2018年5月15日	2018-

博、郑楚奎	款提供担保				007
沈碧霞	为公司向银行借款提供担保	2,619,800.00	是	2018年5月15日	2018-007
翁臻博	为公司向银行借款提供担保	830,400.00	是	2018年5月15日	2018-007
翁志烈	为公司向银行借款提供担保	1,781,400.00	是	2018年5月15日	2018-007
郑楚奎、翁臻博	为公司向银行借款提供担保	1,262,500.00	是	2018年5月15日	2018-007
郑楚奎、翁臻博	为公司向银行借款提供担保	708,700.00	是	2018年5月15日	2018-007
翁盛平	为公司向银行借款提供担保	20,000,000.00	是	2018年5月15日	2018-007
张史燕	为公司向银行借款提供担保	4,548,000.00	是	2018年5月15日	2018-007

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

上述偶发性担保关联交易为公司股东及关联方为支持公司发展，无偿为公司向银行借款提供担保，不存在显失公平的情形，未损害公司及中小股东的利益，对公司发展具有积极意义。

(三) 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

公司于2018年5月11日召开的第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司转让汕头市宏天协文化传播有限公司股权的议案》，作价2,175万元将公司持有的宏天协75%股权转让给高雷德，此次交易有双方友好协商确定，交易完成后，可以进一步扩大公司规模，促进公司发展，符合公司长期战略发展方向，对公司未来的发展具有积极的意义。

(四) 承诺事项的履行情况

为避免2016年3月后出现同业竞争情形，实际控制人翁盛平出具《避免同业竞争承诺函》，承诺除已披露的情形外，目前不存在直接或间接控制其他企业的情形，从未从事或参与从事和股份公司存在同业竞争的行为，与股份公司不存在同业竞争。并承诺：不在中国境内外直接或间接从事或参与从事任何在商业上对股份公司构成竞争的业务及活动，或拥有与股份公司存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员（注：实际控制人承诺）。在其作为股份公司股东期间，上述承诺持续有效。其愿意承担因违反上述承诺而给股份公司造成的全部经济损失。

规范和防止关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源而损害公司及股东利益的行为。公司实际控制人、股东及董事、监事、高级管理人员都已分别出具《规范关联交易承诺函》，承诺：本人承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将严格按照《公司法》、《公司章程》及《关联交易管理制度》等规定，履行相应的决策程序。

股份公司成立后，公司实际控制人及持股5%以上的主要股东出具了《关于不占用唯诺冠资金、资产及其他资源的承诺函》，具体内容如下：本人及本人控制的其他企业将不以任何理由和方式占用唯诺冠的资金资产及其他资源。本承诺函自本人签字、盖章之日起生效，具有不可撤销的效力。

截至本半年度报告披露之日，上述人员均严格遵守上述承诺，未出现违反上述承诺的情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金-其他货币资金	质押	327.79	0.00%	出口退税托管账户融资业务质押
固定资产-房屋建筑物、机器设备	质押	11,557,232.47	4.80%	为短期借款、长期应付款设置抵押担保
无形资产-土地使用权	质押	-		为短期借款设置抵押担保
总计	-	11,557,560.26	4.80%	-

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	17,665,970	29.44%	0	17,665,970	29.44%
	其中：控股股东、实际控制人	9,756,150	16.26%	-150,000	9,606,150	16.01%
	董事、监事、高管	1,697,940	2.83%	-851,000	846,940	1.41%
	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	42,334,030	70.56%	0	42,334,030	70.56%
	其中：控股股东、实际控制人	29,268,450	48.78%	0	29,268,450	48.78%
	董事、监事、高管	5,801,820	9.67%	0	5,801,820	9.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		60,000,000	-	0	60,000,000	-
普通股股东人数		27				

(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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	翁盛平	39,024,600	-150,000	38,874,600	64.79%	29,268,450	9,606,150
2	唯诺冠合伙	4,002,000	0	4,002,000	6.67%	2,668,000	1,334,000
3	张史燕	3,420,000	-851,000	2,569,000	4.28%	2,565,000	4,000
4	陈再浩	2,580,000	0	2,580,000	4.30%	0	2,580,000
5	马学沛	2,273,940	0	2,273,940	3.79%	1,705,455	568,485
合计		51,300,540	-1,001,000	50,299,540	83.83%	36,206,905	14,092,635

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

唯诺冠合伙是翁盛平持有财产份额比例为 44.38%的合伙企业，翁盛平和张史燕于 2017 年 3 月 9 日登记注册结婚，为夫妻关系。

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

翁盛平，男，1982 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于汕头大学，本科学历。2005 年 7 月至 2006 年 10 月，就职于广东雅士利集团有限公司，任外贸部业务员。2006 年 11 月至 2007 年 12 月，就职于广东珍奇味集团有限公司，任外贸部经理。2008 年 1 月至 2009 年 3 月，就职于汕头市山林园食品有限公司，任总经理。2008 年 2 月至 2016 年 7 月，就职于尚投英伦澳际有限公司，任董事。2010 年 7 月至 2010 年 10 月，就职于汕头市味倍加食品有限公司，任监事。2010 年 10 月至 2014 年 9 月，就职于汕头市味倍加食品有限公司，任执行董事、经理。2014 年 9 月至 2016 年 3 月，就职于广东味倍加食品科技有限公司，任执行董事、经理；2016 年 4 月至今，就职于广东唯诺冠动漫食品股份有限公司，任董事长。

报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变化。

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
翁盛平	董事长	男	1982 年 08 月 16 日	本科	20160326-20190325	是
张史燕	董事	女	1983 年 08 月 26 日	大专	20160326-20190325	是
马学沛	董事	男	1972 年 04 月 16 日	硕士	20160326-20190325	否
翁燕娥	董事	女	1985 年 08 月 08 日	初中	20160326-20190325	是
翁汉潮	董事	男	1955 年 03 月 04 日	初中	20170531-20190325	是
林银銮	董事	女	1968 年 12 月 25 日	高中	20170531-20190325	否
翁盛恒	董事	男	1991 年 03 月 25 日	高中	20170531-20190325	是
林秀海	监事会主席	男	1959 年 11 月 09 日	高中	20160326-20190325	否
林芝潼	监事	女	1981 年 08 月 10 日	本科	20160326-20190325	是
林逸海	职工代表监事	男	1989 年 06 月 07 日	中专	20170531-20190325	是
王菊桃	董事会秘书	女	1973 年 05 月 05 日	本科	20160326-20190325	是
邱潮福	财务总监	男	1983 年 10 月 23 日	高中	20160326-20190325	是
陈先云	副总经理	男	1976 年 05 月 16 日	高中	20160326-20190325	是
董事会人数：						7
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：

翁盛平与翁燕娥为兄妹关系；翁燕娥与邱潮福为夫妻关系；翁汉潮与翁盛平为父子关系；翁盛平与翁盛恒为堂兄弟关系；翁燕娥与翁盛恒为堂姐弟关系；翁盛平和张史燕于 2017 年 3 月 9 日登记注册结婚，为夫妻关系。此外，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
翁盛平	董事长	39,024,600	-150,000	38,874,600	64.79%	0
张史燕	董事	3,420,000	-851,000	2,569,000	4.28%	0
马学沛	董事	2,273,940	0	2,273,940	3.79%	0
翁燕娥	董事	0	0	0	0.00%	0
翁汉潮	董事	0	0	0	0.00%	0
林银銮	董事	708,000	-708,000	0	0.00%	0
翁盛恒	董事	0	0	0	0.00%	0
林秀海	监事会主席	1,097,820	0	1,097,820	1.83%	0
林芝潼	监事	0	0	0	0.00%	0

林逸海	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
王菊桃	董秘、副总经理	0	0	0	0.00%	0
邱潮福	财务总监	0	0	0	0.00%	0
陈先云	副总经理	0	0	0	0.00%	0
合计	-	46,524,360	-1,709,000	44,815,360	74.69%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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
行政管理人员	42	45
研发技术人员	36	39
销售人员	36	42
生产人员	177	196
员工总计	291	322

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	22	30
专科	125	152
专科以下	144	140
员工总计	291	322

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动，公司因战略发展及业务运营需要，扩充了相应的研发、销售、运营团队，公司核心团队稳定，中层管理人员得到进一步充实壮大。

2、人才引进，公司通过常规社会招聘、猎头推荐、内部推荐激励等多方面措施吸引了符合岗位要求

求及企业文化的人才，一方面补充了企业成长需要的新鲜血液、推动了企业内部的优胜劣汰，另一方面也巩固、增强了公司的管理团队，从而为企业持久发展提供了坚实的人力资源保障。

3、培训计划，公司按照人才梯队建设计划要求，多层次、多渠道、多领域、多形式地开展各专项培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者领导力培训等全方位培训。同时定期组织开展丰富多彩的文化生活，不断提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新能力和凝聚力，以实现公司与员工的双赢共进。

4、招聘政策，公司的招聘政策采取多渠道、内外部相结合，拓宽人才来源，同时加强招聘体系建设及人才匹配度管理，保证招募到符合组织发展需求的各类人才。

5、薪酬政策，公司依据现有的组织结构和管理模式，为最大限度的激发员工的工作积极性，在客观公正、员工激励与保障兼顾的基础上，制定了完善的薪酬体系及绩效考核制度，按员工承担的职责和工作的绩效来支付报酬。

6、需公司承担费用的离退休职工人数：无。

（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：

报告期内，公司的核心人员未发生变动。

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	1	800,231.00	3,599,736.00
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	2	51,101,745.94	50,881,595.15
预付款项	3	32,465,311.42	29,894,285.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	13,255,356.97	6,684,753.68
买入返售金融资产			
存货	5	52,032,927.55	50,509,830.22
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	6	352,446.06	1,695,546.30
流动资产合计		150,008,018.94	143,265,746.67
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		7,250,000.00	
投资性房地产			
固定资产	7	67,568,283.45	54,984,142.30
在建工程	8	8,827,898.20	27,280,395.53
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9	2,027,435.19	25,003,103.82

开发支出			
商誉	10	189,805.83	1,034,025.91
长期待摊费用	11	2,104,259.49	3,866,365.99
递延所得税资产	12	633,777.15	310,660.72
其他非流动资产	13		5,578,821.90
非流动资产合计		88,601,459.31	118,057,516.17
资产总计		238,609,478.25	261,323,262.84
流动负债：			
短期借款	14	50,809,980.00	81,957,230.00
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	15	26,705,401.23	23,239,953.10
预收款项	16	1,011,745.41	6,800,572.65
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	17	1,054,141.00	877,971.00
应交税费	18	2,483,539.77	4,440,027.39
其他应付款	19	4,973,523.19	972,385.09
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	20	885,329.86	8,793,901.54
其他流动负债		289,150.94	289,150.94
流动负债合计		88,212,811.40	127,371,191.71
非流动负债：			
长期借款	21	8,544,817.65	2,515,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	22	7,894,032.24	6,421,653.29
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	23	83,366.67	83,366.67
递延所得税负债	12	119,320.78	5,613,940.57
其他非流动负债	24	133,034.85	133,034.85
非流动负债合计		16,774,572.19	14,766,995.38
负债合计		104,987,383.59	142,138,187.09

所有者权益（或股东权益）：			
股本	25	60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	26	13,869,344.41	13,869,344.41
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27	2,549,501.59	2,549,501.59
一般风险准备			
未分配利润	28	57,203,248.66	42,766,229.75
归属于母公司所有者权益合计		133,622,094.66	119,185,075.75
少数股东权益			
所有者权益合计		133,622,094.66	119,185,075.75
负债和所有者权益总计		238,609,478.25	261,323,262.84

法定代表人：翁盛平

主管会计工作负责人：邱潮福

会计机构负责人：邱潮福

(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		445,219.31	2,349,227.82
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	1	39,867,486.06	28,356,215.00
预付款项		26,169,246.51	23,648,857.48
其他应收款	2	22,361,329.03	24,818,557.72
存货		27,185,915.55	32,574,749.39
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		330,791.02	631,737.85
流动资产合计		116,359,987.48	112,379,345.26
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	3	20,142,303.90	41,892,303.90
投资性房地产			
固定资产		62,156,494.33	36,890,993.86
在建工程		8,827,898.20	13,086,220.77

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,350,145.73	1,557,167.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,768,107.02	2,458,851.47
递延所得税资产		479,152.28	258,183.19
其他非流动资产			5,505,821.90
非流动资产合计		94,724,101.46	101,649,542.66
资产总计		211,084,088.94	214,028,887.92
流动负债：			
短期借款		50,779,980.00	64,957,230.00
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		10,621,615.70	8,481,977.71
预收款项		98,706.01	5,095,865.59
应付职工薪酬		742,840.00	568,270.00
应交税费		2,162,748.65	1,287,241.60
其他应付款		19,242,884.70	18,986,094.90
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			6,231,873.77
其他流动负债			
流动负债合计		83,648,775.06	105,608,553.57
非流动负债：			
长期借款		8,544,817.65	2,515,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		7,894,032.24	6,421,653.29
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		119,320.78	119,320.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		16,558,170.67	9,055,974.07
负债合计		100,206,945.73	114,664,527.64
所有者权益：			
股本		60,000,000.00	60,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		13,869,344.41	13,869,344.41

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,549,501.59	2,549,501.59
一般风险准备			
未分配利润		34,458,297.21	22,945,514.28
所有者权益合计		110,877,143.21	99,364,360.28
负债和所有者权益合计		211,084,088.94	214,028,887.92

法定代表人：翁盛平

主管会计工作负责人：邱潮福

会计机构负责人：邱潮福

(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		114,521,278.27	73,966,718.47
其中：营业收入	29	114,521,278.27	73,966,718.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,912,236.16	65,780,712.84
其中：营业成本	29	80,801,619.10	51,634,956.37
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	30	561,697.80	549,743.48
销售费用	31	3,740,667.12	2,384,365.88
管理费用	32	3,570,155.43	2,713,959.35
研发费用	33	4,706,206.36	4,956,000.57
财务费用	34	3,487,817.77	1,047,655.87
资产减值损失		1,044,072.58	2,494,031.32
加：其他收益	36	166,666.67	
投资收益（损失以“-”号填列）	35	-2.00	
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）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,775,706.78	8,186,005.63

加：营业外收入	37	752,839.59	6,699,161.84
减：营业外支出	38	159.18	69,189.75
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,528,387.19	14,815,977.72
减：所得税费用	39	1,970,670.37	75,020.62
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		15,557,716.82	14,740,957.10
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		15,557,716.82	14,740,957.10
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		15,557,716.82	14,740,957.10
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		15,557,716.82	14,740,957.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,557,716.82	14,740,957.10
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.26	0.25
（二）稀释每股收益		0.26	0.25

法定代表人：翁盛平

主管会计工作负责人：邱潮福

会计机构负责人：邱潮福

（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	4	98,427,535.34	62,370,737.79
减：营业成本	4	67,590,528.35	42,324,282.71
税金及附加		551,737.49	509,533.06
销售费用		6,955,007.08	4,720,292.85
管理费用		2,183,185.14	3,753,922.69
研发费用		4,706,206.36	2,696,194.97
财务费用		3,479,258.67	993,278.04
其中：利息费用		3,439,690.42	848,384.81
利息收入		718.85	631.96
资产减值损失		519,086.09	644,940.28
加：其他收益			
投资收益（损失以“－”号填列）			
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）		12,442,526.16	6,728,293.19
加：营业外收入		524,000.84	1,009,600.00
减：营业外支出		12.84	66,227.75
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		12,966,514.16	7,671,665.44
减：所得税费用		1,453,731.23	-76,735.98
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,512,782.93	7,748,401.42
（一）持续经营净利润		11,512,782.93	7,748,401.42
（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		11,512,782.93	7,748,401.42

七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：翁盛平

主管会计工作负责人：邱潮福

会计机构负责人：邱潮福

(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		69,466,363.74	75,992,019.54
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		5,776,435.82	5,499,782.16
收到其他与经营活动有关的现金		57,023,256.26	43,219,565.74
经营活动现金流入小计		132,266,055.82	124,711,367.44
购买商品、接受劳务支付的现金		62,504,112.22	67,438,765.55
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		5,489,512.24	5,820,276.33
支付的各项税费		2,186,693.40	3,832,649.56
支付其他与经营活动有关的现金		49,416,707.24	53,143,136.11
经营活动现金流出小计		119,597,025.10	130,234,827.55
经营活动产生的现金流量净额		12,669,030.72	-5,523,460.11
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		21,780,000.00	

投资活动现金流入小计		21,780,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,299,714.82	9,426,114.00
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			18,910,511.32
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		19,299,714.82	28,336,625.32
投资活动产生的现金流量净额		2,480,285.18	-28,336,625.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			21,000,000.00
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		35,055,813.00	32,908,916.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,055,813.00	53,908,916.00
偿还债务支付的现金		49,145,610.04	17,056,096.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,111,693.01	831,056.75
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		63,600.00	1,706,000.00
筹资活动现金流出小计		52,320,903.05	19,593,152.78
筹资活动产生的现金流量净额		-17,265,090.05	34,315,763.22
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		-2,115,774.15	455,677.79
加：期初现金及现金等价物余额		2,916,005.15	1,345,247.28
六、期末现金及现金等价物余额		800,231.00	1,800,925.07

法定代表人：翁盛平

主管会计工作负责人：邱潮福

会计机构负责人：邱潮福

(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		56,032,263.32	60,867,544.66
收到的税费返还		5,776,435.82	5,300,434.40
收到其他与经营活动有关的现金		63,150,172.51	49,969,422.74
经营活动现金流入小计		124,958,871.65	116,137,401.80
购买商品、接受劳务支付的现金		53,915,320.25	61,276,518.27
支付给职工以及为职工支付的现金		3,531,657.16	3,746,777.68
支付的各项税费		687,780.11	3,441,145.68
支付其他与经营活动有关的现金		53,913,373.23	33,418,355.75
经营活动现金流出小计		112,048,130.75	101,882,797.38
经营活动产生的现金流量净额		12,910,740.90	14,254,604.42

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		21,750,000.00	
投资活动现金流入小计		21,750,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,299,714.82	8,425,725.00
投资支付的现金			18,916,751.39
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		19,299,714.82	27,342,476.39
投资活动产生的现金流量净额		2,450,285.18	-27,342,476.39
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		35,055,813.00	32,908,916.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,055,813.00	32,908,916.00
偿还债务支付的现金		49,145,554.58	17,056,096.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,111,693.01	831,056.75
支付其他与筹资活动有关的现金		63,600.00	1,706,000.00
筹资活动现金流出小计		52,320,847.59	19,593,152.78
筹资活动产生的现金流量净额		-17,265,034.59	13,315,763.22
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		-1,904,008.51	227,891.25
加：期初现金及现金等价物余额		2,349,227.82	931,267.12
六、期末现金及现金等价物余额		445,219.31	1,159,158.37

法定代表人：翁盛平

主管会计工作负责人：邱潮福

会计机构负责人：邱潮福

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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	第八节一(二)1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☒ 是 ☐ 否	第八节一(二)2
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

1、 合并报表的合并范围

1、2018 年 1 月 12 日，公司将全资孙公司深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司注销。
2、2018 年 5 月 10 日，公司召开第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司转让汕头市宏天协文化传播有限公司股权的议案》，作价 2,175 万元人民币将公司持有之宏天协 75% 股权转让给广东高雷德资产管理有限公司。

本报告的合并范围包括：广东唯诺冠动漫食品股份有限公司、广东宝袋猪动漫文化有限公司、广州唯诺冠文化传播有限公司、广东艾斯澳际食品科技有限公司以及 WINGOO (H. K.) FOODS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LIMITED。

2、 固定资产与无形资产

公司于 2018 年 5 月 10 日转让汕头市宏天协文化传播有限公司的股份，减少合并报表范围，减少了无形资产的土地使用权 22,650,470.31 元、在建工程的动漫大楼 14,194,174.76 元。

二、 报表项目注释

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司

财务报表附注

2018年1月1日-2018年6月30日

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司（以下简称“动漫食品”“公司”或“本公司”）前身为汕头市味倍加食品有限公司，系由翁盛平、闫军、王志刚共同出资组建，于2010年7月9日在汕头市金平区工商行政管理局注册成立，取得企业法人营业执照【注册号：440508000027203】，注册资本为人民币100万元，其中，翁盛平出资52.5万元，占注册资本52.50%；闫军出资42.5万元，占注册资本42.50%；王志刚出资5万元，占注册资本5.00%。

2010年10月14日，根据股权转让协议，闫军将其持有公司37.50%、5.00%的股权分别转让给翁盛平和王志刚。股权转让后，翁盛平出资90万元，占注册资本的90.00%；王志刚出资10万元，占注册资本的10.00%。

2013年7月8日，根据股权转让协议，王志刚将其持有公司10.00%的股权转让给张史燕。股权转让后，翁盛平出资90万元，占注册资本的90.00%；张史燕出资10万元，占注册资本的10.00%。

2014年8月31日，根据公司股东会决议，公司注册资本由100万元增加到1000万元。

2015年11月13日，根据公司股东会决议，公司注册资本由1000万元增加到6000万元，由翁盛平、张史燕分别以货币增资5310万元和590万元。增资后，翁盛平出资5400万元，占注册资本的90.00%；张史燕出资600万元，占注册资本的10.00%。

2015年11月26日，根据股权转让协议，翁盛平将其持有公司6.67%、3.79%、1.83%、1.83%、1.26%、1.18%、1.18%、0.39%的股权分别转让给汕头市唯诺冠投资合伙企业（有限合伙）、马学沛、林秀海、林秀伟、林穗喜、谢志坚、郑梓璜及吴桂杏；张史燕将其持有公司4.30%的股权转让给陈再浩。2015年12月30日，根据股权转让协议，翁盛平将其持有公司

2.165%、1.666%、1.666%、1.333%的股权分别转让给杜雪蕓、黄晓宣、许逸翰及林耿东。股权转让后，翁盛平出资3902.46万元，占注册资本的65.04%；汕头市唯诺冠投资合伙企业（有限合伙）出资400.2万元，占注册资本的6.67%；张史燕出资342万元，占注册资本的5.7%；陈再浩出资258万元，占注册资本的4.3%；马学沛出资227.394万元，占注册资本的3.79%；杜雪蕓出资129.9万元，占注册资本的2.165%；林秀海出资109.782万元，占注册资本的1.83%；林秀伟出资109.782万元，占注册资本的1.83%；黄晓宣出资99.96万元，占注册资本的1.666%；许逸翰出资99.96万元，占注册资本的1.666%；林耿东出资79.98万元，占注册资本的1.333%；林穗喜出资75.6万元，占注册资本的1.26%；谢志坚出资70.8万元，占注册资本的1.18%；郑梓璜出资70.8万元，占注册资本的1.18%；吴桂杏出资23.382万元，占注册资本的0.39%。

公司于2016年3月27日通过股东会决议，公司原股东作为发起人以发起方式将公司整体变更为广东唯诺冠动漫食品股份有限公司。各发起人以广东味倍加食品科技有限公司截至2015年12月31日止经审计净资产额73,869,344.41元，按1.2312:1的比例折股整体变更设立股份公司。其中，翁盛平持有3902.46万股，占总股本的65.04%；汕头市唯诺冠投资合伙企业（有限合伙）持有400.2万股，占总股本的6.67%；张史燕持有342万股，占总股本的5.7%；陈再浩持有258万股，占总股本的4.3%；马学沛持有227.394万股，占总股本的3.79%；杜雪蕓持有129.9万股，占总股本的2.165%；林秀海持有109.782万股，占总股本的1.83%；林秀伟持有109.782万股，占总股本的1.83%；黄晓宣持有99.96万股，占总股本的1.666%；许逸翰持有99.96万股，占总股本的1.666%；林耿东持有79.98万股，占总股本的1.333%；林穗喜持有75.6万股，占总股本的1.26%；谢志坚持有70.8万股，占总股本的1.18%；郑梓璜持有70.8万股，占总股本的1.18%；吴桂杏持有23.382万股，占总股本的0.39%。

2、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地：汕头市金平区鮑东青春片（即长荣路长荣工业园）二楼厂房。

组织形式：公司已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构和职务，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：汕头市金平区鮑东青春片（即长荣路长荣工业园）二楼厂房。

3、企业的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：食品制造业。

主要经营活动：食品生产及销售。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会于 2018 年 8 月 30 日批准对外报出。

5、报告期的合并财务报表范围及其变化情况

子 公 司 名 称	变化情况
广东宝袋猪动漫文化有限公司	无变化
广州唯诺冠文化传播有限公司	无变化
广东艾斯澳际食品科技有限公司	无变化
WINGOO (H. K.) FOODS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LIMITED	无变化
深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司	2018 年 1 月 12 日注销
汕头市宏天协文化传播有限公司	75%股权转让

注：广东宝袋猪动漫文化有限公司原名为广东我要回家动漫文化有限公司。

报告期合并财务报表范围及其变化具体情况详见本财务报表附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

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、重要会计政策及会计估计

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

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

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

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。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。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。编制合并报表时，在合并范围内所有重大内部交易和往来全部抵销的基础上逐项合并，子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该公司合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

① 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

② 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

③ 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

（2）共同经营会计处理方法

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

① 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；

② 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；

③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

⑤ 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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。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》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司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，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则—现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过 3 个月）、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，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，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，除了按照《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额，属于可供出售金融资产的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算

为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的股东权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

(1) 按照投资目的和经济实质本公司将拥有的金融资产划分为四类

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

(2) 按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

(3) 金融工具确认依据和计量方法

当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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

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

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；

可供出售金融资产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形成的汇兑差额外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，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；

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

（6）金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、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；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

(8) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，持有意图或能力发生改变的依据：

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额超过 100 万元的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，按信用风险特征组合计提坏账准备，见本财务报表附注三-11-（2）

(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	
并表方会计主体组合	合并报表范围内的关联方往来应收款项。
其他非并表方会计主体组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
并表方会计主体组合	不计提坏账准备
其他非并表方会计主体组合	按账龄分析法计提坏账准备

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%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 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：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备

12、存货

(1) 存货分类：原材料、在产品、产成品、发出商品。

(2) 存货计价：

A、原材料按实际成本入账，领用时按加权平均法核算。

B、在产品、产成品按实际成本计价，发出时按加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 存货跌价准备的确认和计提：按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。计提存货跌价准备后，如果减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(5) 参照《电影企业会计核算办法》的有关规定，公司所拥有的动漫影视片（包括影片著作权、使用权等），在法定或合同约定的有效期内，均作为流动资产核算。

① 公司委托制作的动漫影视作品的会计处理为：在委托制作过程中将合同约定预付给受托方的制片款项通过预付款项，接受托方和动漫影视作品名分明细核算，公司为动漫影视作品发生的模型、配音、特效、剪辑等直接费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中核算；当动漫影视作品完成制作并达到预定可使用状态时，按与受托方结算的金额以及公司为该动漫影视作品发生的模型、配音、特效、剪辑等直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。

② 公司自制的动漫影视作品的会计处理为：动漫影视作品的所有制作费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中分明细核算，当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按公司为该动漫影视作品发生的直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。

③ “存货—产成品—动漫影视作品”成本在首次播放时起三年内按每一动漫影视作品当期所实现的销售收入占预计总收入的比例进行摊销，同时结转营业成本，摊销完毕时账面仅就每个动漫影视作品保留名义价值 1 元。预计总收入指动漫影视作品预计的播放收入、音像收

入、形象授权收入和采用动漫形象衍生品的销售收入等。动漫影视作品的预计总收入为动漫影视作品首次播放起 3 年内预计所能实现的各类收入之和。

④ 公司在每年末根据各动漫影视作品当年收入实现情况来检查动漫影视在作品是否有减值迹象，考虑是否需要计提减值准备，当需要计提减值准备时，将需要计提减值准备的动漫影视作品的尚未摊销完毕的成本根据测试结果的金額转入资产减值损失。

13、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

① 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、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转入当期投资收益。B、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转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：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投资成本。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；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）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，是指对一个企业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。

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独

主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

参见本财务报表 三-20。

15、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，计提投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、固定资产及其折旧

(1) 固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可靠地计量条件的，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。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限 (年)	年折旧率 (%)	预计净残值率 (%)
房屋建筑物	20	4.75	5
机器设备	5-10	9.50-19.00	5
运输设备	3-5	19.00-31.67	5
办公设备	3-5	19.00-31.67	5

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

参见本财务报表附注三-20。

(5) 固定资产计价

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

17、在建工程

(1) 在建工程的类别：公司在建工程包括建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。

(2) 在建工程的计量：在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使

用状态前所发生的必要支出构成，包括所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益等。

(3) 在建工程结转为固定资产的时点：在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，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，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在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之前根据其发生额予以资本化。

(4) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

参见本财务报表附注三-20。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的才能开始资本化：① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；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。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 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。

② 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。

19、无形资产

(1) 无形资产计价

① 外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

② 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。

③ 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。

④ 接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤ 非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥ 接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实

际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

（2）划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段支出是指公司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而发生的支出。公司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。

开发阶段支出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、产品等发生的支出。

（3）开发阶段支出符合资本化的具体标准

开发阶段的支出，只有在同时满足下列条件时，才能予以资本化，即：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，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。不满足上述条件的开发支出，于发生时计入当期损益。

（4）无形资产的后续计量

① 无形资产使用寿命的估计

公司拥有或者控制的来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命；合同或法律没有规定使用寿命的，无形资产的使用寿命参考历史经验或聘请相关专家进行论证等确定。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，公司将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产使用寿命的复核

公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。必要时进行调整。

③ 无形资产的摊销

公司对于使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法分期摊销。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，每年末均进行减值测试。无形资产的应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，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

(5) 无形资产减值准备

参见本财务报表附注三-20。

20、长期资产减值

(1) 适用范围

资产减值主要包括长期股权投资、投资性房地产（不含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资；无形资产（包括资本化的开发支出）、资产组和资产组组合、商誉等。

(2) 可能发生减值资产的认定

在资产负债表日，公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。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 公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。③ 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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者其实体已经损坏。⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。⑥ 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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(3) 资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，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。

(4) 资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，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。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（5）资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的（总部资产和商誉分摊至某资产组或者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额），确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（6）商誉减值

公司因企业合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。对于因合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于公司确定的报告分部。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，应当先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费

用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内平均摊销。

22、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬

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。

(3) 离职后福利

离职后福利，是指为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。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。① 设定提存计划：公司向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划：除设定提存计划以外的离职后福利计划。

(4) 辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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：① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

23、预计负债

公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资

产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：① 该义务是本公司承担的现时义务；② 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。最佳估计数分别以下情况处理：① 所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定；② 所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积（其他资本公积）。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计入相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积（其他资本公积）；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积（其他资本公积）。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新

计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

（2）权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：① 期权的行权价格；② 期权的有效期；③ 标的股份的现行价格；④ 股价预计波动率；⑤ 股份的预计股利；⑥ 期权有效期内的无风险利率；⑦ 分期行权的股份支付。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

（4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理：

① 以权益结算的股份支付

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

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

② 以现金结算的股份支付

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

③ 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。如果回购其职工已可行权的权益工具，借记所有者权益，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

25、收入

（1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

① 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。

② 公司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。

③ 收入的金额能够可靠计量。

④ 相关经济利益很可能流入公司。

⑤ 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

① 收入的金额能够可靠计量。

② 相关的经济利益很可能流入公司。

③ 交易的完工进度能够可靠确定。

④ 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

在同一个会计年度内开始并完工的劳务，在完成劳务时确认收入。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

① 相关的经济利益很可能流入公司。

② 收入的金额能够可靠计量。

(4) 公司收入实现的具体核算原则为：

业务类型	具体收入确认原则
食品销售	内销：(1) 送货上门方式或客户自行到公司提货：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。(2) 托运方式：直接交货给购货方或交付给购货方委托的承运人，以取得货物承运单或铁路运单时；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。(3) B2C 电子商务销售：客户在送货单上签收；销售收入金额已确定，且客户确认付款；销售商品的成本能够可靠计量。
	外销：离岸价 (FOB) 结算形式：(1) 采取海运方式报关出口，公司取得出口装船提单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。(2) 采取陆运方式报关出口，公司取得货物承运收据；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量。

业务类型	具体收入确认原则
广告发布与制作	在相关的广告或商业行为出现于公众面前时确认收入；广告的制作，根据制作广告的进度确认收入。
动漫影视销售	在动画片完成制作并经国家广电总局审查通过取得《国产电视动画片发行许可证》，动画片拷贝、播放带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入公司时确认。
形象授权	公司需要不断的为客户提供新形象，需要提供后续服务的，在合同已经签订、对应的动画剧片已经制作完成且款项的可回收性有合理的保障，根据合同或协议规定的时间金额或收费方法（如销售产品的分成比例）计算确定的金额分期确认收入； 公司不需要提供后续服务的作为卖断商品形式来确认，在合同已经签订、作品已经制作完成且交付、除了制作动漫影视作品的拷贝并将其交付给被授权人以外不存在尚未履行的其他责任和义务、款项的可回收性有合理的保障时在授权期间的开始日予以确认。

26、政府补助

(1) 分类：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。

(2) 公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

① 政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量，政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，应确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益，其中，按名义金额计量的政府补助直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，应确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 所得税的核算方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应

纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

(2) 递延所得税资产的确认

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

① 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

28、租赁

(1) 经营租赁会计处理

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租

金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

29、终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- (3) 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

30、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

无。

(2) 重要会计估计变更

本期公司无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司

财务报表附注

2018 年半年度

货币单位：人民币元

税 目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	销售收入	6%、16%、17%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、16.5%、20%
城市维护建设税	免抵税额和应交流转税额	7%
教育费附加	免抵税额和应交流转税额	3%
地方教育附加	免抵税额和应交流转税额	2%

不同纳税主体所得税税率情况：

纳 税 主 体 名 称	所得税税率
广东唯诺冠动漫食品股份有限公司	15%
广东宝袋猪动漫文化有限公司	12.5%
广州唯诺冠文化传播有限公司	20%
广东艾斯澳际食品科技有限公司	15%
WINGOO (H. K.) FOODS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LIMITED	16.5%

2、税收优惠

(1) 增值税：根据财政部、国家税务总局 2012 年 5 月 25 日发布的《财政部、国家税务总局关于出口货物劳务增值税和消费税政策的通知》（财税[2012]39 号），公司出口产品享受增值税“免、抵、退”优惠政策。2018 年度 1-6 月公司出口产品“饼干”、“糖果（棒棒糖、泡泡糖）”适用退税率为 15%。

根据财政部、税务总局 2018 年 4 月 4 日发布的《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号），纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%税率调整为 16%；原适用 17%税率且出口退税率为 17%的出口货物，出口退税率调整至 16%；购进农产品原适用 11%扣除率的，扣除率调整为 10%。广东唯诺冠动漫食品股份有限公司和广东艾斯澳际食品科技有限公司销售产品税率调整为 16%，出口货物退税率调整为 16%，购进农产品扣除率调整为 10%。

(2) 企业所得税：

①根据《财政部、国家税务总局关于扶持动漫产业发展有关税收政策问题的通知》（财税

[2009]65 号) 第二条规定:“经认定的动漫企业自主开发、生产动漫产品,可申请享受国家现行鼓励软件产业发展的所得税优惠政策。”、《财政部、国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》(财税〔2012〕27 号) 第三条规定:“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业,经认定后,在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期,第一年至第二年免征企业所得税,第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税,并享受至期满为止。”广东宝袋猪动漫文化有限公司于 2016 年 1 月被认定为动漫企业,自获利年度 2016 年起,两年内免征企业所得税,三年内减半征收。广东宝袋猪动漫文化有限公司 2018 年度减半征收企业所得税。

②根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局以及广东省地方税务局于 2017 年 2 月 17 日下发的《关于公布广东省 2016 年第一批高新技术企业名单的通知》(粤科高字〔2017〕26 号),广东唯诺冠动漫食品股份有限公司被认定为 2016 年广东省第一批高新技术企业,并获发《高新技术企业证书》(证书编号:GR201644000638,有效期 2016 年 1 月至 2018 年 12 月),适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。根据企业所得税法及实施条例的规定,广东唯诺冠动漫食品股份有限公司自获得高新技术企业认定资格当年即 2016 年 1 月 1 日起,企业所得税减按 15%的优惠税率征收。2018 年度广东唯诺冠动漫食品股份有限公司适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。

③根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局以及广东省地方税务局于 2017 年 2 月 17 日下发的《关于公布广东省 2016 年第三批高新技术企业名单的通知》(粤科高字〔2017〕26 号),公司被认定为 2016 年广东省第三批高新技术企业,并获发《高新技术企业证书》(证书编号:GR201644004935,有效期 2016 年 1 月至 2018 年 12 月),适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。根据企业所得税法及实施条例的规定,广东艾斯澳际食品科技有限公司自获得高新技术企业认定资格当年即 2016 年 1 月 1 日起,企业所得税减按 15%的优惠税率征收。2018 年度广东艾斯澳际食品科技有限公司适用高新技术企业所得税 15%优惠税率。

④根据财政部、国家税务总局 2018 年 7 月 11 日发布的《财政部 税务总局 关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77 号),广州唯诺冠文化传播有限公司享受小型微利企业所得税优惠政策。2018 年度广州唯诺冠文化传播有限公司年应纳税所得额低于 20 万元,其所得减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金分项列示如下：

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
库存现金	281,229.41	323,794.50
银行存款	67,528.66	3,032,971.21
其他货币资金	451,472.93	242,970.29
合 计	800,231.00	3,599,736.00
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
出口退税托管账户余额	327.79	950.64
合 计	327.79	950.64

2、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,808,922.58	100.00%	2,707,176.64	5.03%	51,101,745.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	53,808,922.58	100.00%	2,707,176.64	5.03%	51,101,745.94

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司

财务报表附注

2018 年半年度

货币单位：人民币元

类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	53,602,104.38	100.00%	2,720,509.23	5.08%	50,881,595.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	53,602,104.38	100.00%	2,720,509.23	5.08%	50,881,595.15

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	53,709,013.72	2,697,185.75	5.00%	52,794,023.98	2,639,701.19	5.00%
1-2 年	99,908.86	9,990.89	10.00%	808,080.40	80,808.04	10.00%
合 计	53,808,922.59	2,707,176.64		53,602,104.38	2,720,509.23	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 2018 年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 年 1-6 月计提坏账准备金额 940,708.58 元；2018 年度 1-6 月收回坏账准备 13,332.59 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额为 30,562,079.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 56.80%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,528,103.96 元。

(5) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	32,465,311.42	100.00%	28,365,170.72	94.88%
1-2 年	-	-	1,529,114.60	5.12%
合 计	32,465,311.42	100.00%	29,894,285.32	100.00%

期末公司无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

(2) 按预付对象归集的 2018 年 6 月 30 日余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的 2018 年 6 月 30 日余额前五名预付账款汇总金额为 17,683,105.22 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 54.47%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,953,007.34	100.00%	697,650.37	5.00%	13,255,356.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	13,953,007.34	100.00%	697,650.37	5.00%	13,255,356.97
类 别	2017 年 12 月 31 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司

财务报表附注

2018 年半年度

货币单位：人民币元

	金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	7,059,677.56	100.00%	374,923.88	5.31%	6,684,753.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	7,059,677.56	100.00%	374,923.88	5.31%	6,684,753.68

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,953,007.34	697,650.37	5.00%	6,706,877.56	335,343.88	5.00%
1-2 年				309,800.00	30,980.00	10.00%
2-3 年				43,000.00	8,600.00	20.00%
合 计	13,953,007.34	697,650.37	5.00%	7,059,677.56	374,923.88	

确定该组合依据的说明：相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 2018 年 1-6 月计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 年 1-6 月计提坏账准备金额 322,726.49 元；2018 年 1-6 月不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司

财务报表附注

2018 年半年度

货币单位：人民币元

款 项 性 质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
退税款	2,651,506.34	3,286,710.22
往来款	7,890,255.87	1,694,928.70
保证金	2,939,036.02	1,276,214.68
备用金	-	440,000.00
押金	398,295.68	287,264.00
社保类	21,113.43	20,633.13
其他	52,800.00	53,926.83
合 计	13,953,007.34	7,059,677.56

(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	2018 年 6 月 30 日	账 龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
汕头市宏天协贸易有限公司珠津分厂	往来款	4,398,000.00	1 年以内	31.52%	219,900.00
应收出口退税款	退税款	2,324,125.10	1 年以内	16.66%	116,206.26
汕头市宏天协文化传播有限公司	往来款	1,920,000.00	1 年以内	13.76%	96,000.00
广东高雷德资产管理有限公司	往来款	1,572,255.87	1 年以内	11.27%	78,612.79
深圳安诚惠普信息服务有限公司	保证金	1,016,666.53	1 年以内	7.29%	50,833.33
合 计		11,231,047.50		80.49%	561,552.38

(6) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

5、存货

(1) 存货分项列示如下：

项 目	2018 年 06 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
原材料	16,504,117.52	-	16,504,117.52	17,778,012.30		17,778,012.30
发出商品	-	-	-	8,684.28		8,684.28

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司

财务报表附注

2018 年半年度

货币单位：人民币元

项 目	2018 年 06 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在产品	13,474,352.73	-	13,474,352.73	19,627,666.31		19,627,666.31
其中：食品类产品	2,001,634.79	-	2,001,634.79	11,423,442.84		11,423,442.84
动漫影视作品	11,472,717.97	-	11,472,717.97	8,204,223.47		8,204,223.47
产成品	22,054,457.30	-	22,054,457.30	13,095,467.33		13,095,467.33
其中：食品类产品	20,816,044.18	-	20,816,044.18	10,315,681.94		10,315,681.94
动漫影视作品	1,238,413.12	-	1,238,413.12	2,779,785.39		2,779,785.39
合 计	52,032,927.55	-	52,032,927.55	50,509,830.22		50,509,830.22

(2) 存货减值准备

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，公司存货可变现净值根据估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额确定。截至 2018 年 6 月 30 日，存货不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(3) 存货期末余额中含有借款费用资本化金额为 0.00 元。

6、其他流动资产

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
待抵扣增值税进项税额	352,446.06	1,695,546.30
合 计	352,446.06	1,695,546.30

7、固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司

财务报表附注

2018 年半年度

货币单位：人民币元

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输设 备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	27,256,577.86	38,135,238.17	351,512.13	10,325,380.45	76,068,708.61
2. 本期增加金额		27,735,949.33		945,422.20	28,681,371.53
(1) 购置	-	20,669,006.21		945,422.20	21,614,428.41
(2) 在建工程转入		7,066,943.12	-	-	7,066,943.12
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
(4) 进项税额转出调增	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	21,866,577.86	158,119.67	-	-	22,024,697.53
(1) 企业剥离减少	21,866,577.86	158,119.67	-	-	22,024,697.53
4. 2018 年 6 月 30 日余额	5,390,000.00	65,713,067.83	351,512.13	11,270,802.65	82,725,382.61
二、累计折旧					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	9,442,950.40	7,484,803.44	134,316.11	4,022,496.36	21,084,566.31
2. 本期增加金额	256,024.98	1,548,321.76	15,833.34	1,702,813.85	3,522,993.93
(1) 计提	256,024.98	1,548,321.76	15,833.34	1,702,813.85	3,522,993.93
(2) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	9,442,950.40	7,510.68	-	-	9,450,461.08
(1) 企业剥离减少	9,442,950.40	7,510.68	-	-	9,450,461.08
4. 2018 年 6 月 30 日余额	256,024.98	9,025,614.52	150,149.45	5,725,310.21	15,157,099.16
三、减值准备					
1. 2017 年 12 月 31 日余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2018 年 6 月 30 日账面价值	5,133,975.02	56,687,453.31	201,362.68	5,545,492.44	67,568,283.45
2017 年 12 月 31 日账面价值	17,813,627.46	30,650,434.73	217,196.02	6,302,884.09	54,984,142.30

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，固定资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司无暂时闲置的固定资产、通过融资租赁租入的固定资产以及通过经营租赁租出的固定资产。

8、在建工程

(1) 在建工程情况：

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
面包隧道炉生产线	-	-	-	7,066,943.12	-	7,066,943.12
车间净化系统工程	1,794,505.40	-	1,794,505.40	897,252.70	-	897,252.70
厂房建设项目	7,033,392.80	-	7,033,392.80	5,122,024.95	-	5,122,024.95
动漫大楼	-	-	-	14,194,174.76	-	14,194,174.76
合 计	8,827,898.20	-	8,827,898.20	27,280,395.53	-	27,280,395.53

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定资产金额	本期剥离减少金额	2018 年 6 月 30 日	工程累计投入占预算比	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期资本化率（%）	资金来源
面包隧道炉生产线	7,066,943.12	7,066,943.12	-	7,066,943.12	-	-	100.00%	100.00%	-	-	-	自筹

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司

财务报表附注

2018 年半年度

货币单位：人民币元

项目名称	预算数	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期转入固定 资产金额	本期剥离 减少金额	2018 年 6 月 30 日	工程累计 投入占预 算比	工程进 度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期资本 化率 (%)	资金 来源
车间净化系统 工程	2,990,842.34	897,252.70	897,252.70	-	-	1,794,505.40	60.00%	60.00%	-	-	-	自筹
厂房建设项目	20,000,000.00	5,122,024.95	1,911,367.85	-	-	7,033,392.80	46.58%	35.17%	-	-	-	自筹
动漫大楼	50,000,000.00	14,194,174.76	-	-	14,194,174.76	-	-	-	-	-	-	自筹
合 计	30,057,785.46	27,280,395.53	2,808,620.55	7,066,943.12	14,194,174.76	8,827,898.20						

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，在建工程不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
财务报表附注
2018 年半年度
元

货币单位：人民币

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项 目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 2017 年 12 月 31 日	23,722,494.13	3,107,953.86	39,000.00	26,869,447.99
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-
(2) 合并增加	-	-	-	-
3. 本期减少金额	23,722,494.13	-	-	-
(1) 剥离	23,722,494.13	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日	-	3,107,953.86	39,000.00	3,146,953.86
二、累计摊销				
1. 2017 年 12 月 31	1,072,023.82	784,245.35	10,075.00	1,866,344.17
2. 本期增加金额		323,248.32	1,950.00	325,198.32
(1) 计提		323,248.32	1,950.00	325,198.32
(2) 合并增加				
3. 本期减少金额	1,072,023.82	-	-	-
(1) 剥离	1,072,023.82	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日	-	1,107,493.67	12,025.00	1,119,518.67
三、减值准备				
1. 2017 年 12 月 31	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-
4. 2018 年 6 月 30 日	-	-	-	-
四、账面价值				
1. 2018 年 6 月 30 日	-	2,000,460.19	26,975.00	2,027,435.19
2. 2017 年 12 月 31	22,650,470.31	2,323,708.51	28,925.00	25,003,103.82

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，无形资产不存在有明显减值迹象而需计提减值准备的情形。

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
财务报表附注
2018 年半年度
元

货币单位：人民币

10、商誉

(1) 商誉账面原值：

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2017 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2018 年 6 月 30 日
		企业合并形成的	其他	剥离	其他	
广东宝袋猪动漫文化有限公司	186,998.93	-	-	-	-	186,998.93
汕头市宏天协文化传播有限公司	844,220.08	-	-	844,220.08	-	-
WINGOO (H. K.) FOODS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LIMITED	2,806.90	-	-	-	-	2,806.90
合 计	1,034,025.91	-	-	-	-	189,805.83

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称 或形成商誉的事项	2016 年 12 月 31 日	本期增加		本期减少		2017 年 12 月 31 日
		计提	其他	处置	其他	
广东宝袋猪动漫文化有限公司	-	-	-	-	-	-
汕头市宏天协文化传播有限公司	-	-	-	-	-	-
WINGOO (H. K.) FOODS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LIMITED	-	-	-	-	-	-
合 计	-	-	-	-	-	-

(3) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法：

期末公司已对上述企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组，并对包含商誉的相关资产组进行减值测试，未发现与商誉相关的资产组存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11、长期待摊费用

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年6月30日
装修费	118,736.04		49,257.78	-	69,478.26
授权费	176,887.84		117,924.00	1,328,828.81	58,963.84

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年半年度
 元

货币单位：人民币

项 目	2017年12月31日	本期增加	本期摊销	其他减少	2018年6月30日
绿化费	1,894,217.29	450,450.45	222,567.56	-	793,271.27
营销咨询费	583,333.29		250,000.02	-	333,333.27
特许权使用费	293,191.53		43,978.68	-	249,212.85
咨询服务顾问费	800,000.00		200,000.00	-	600,000.00
合 计	3,866,365.99	450,450.45	883,728.04	1,328,828.81	2,104,259.49

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,358,868.18	633,777.15	2,360,754.43	301,168.76
待抵扣亏损	-	-	-	-
内部交易未实现利润	-	-	63,279.73	9,491.96
合 计	4,358,868.18	633,777.15	2,424,034.16	310,660.72

(2) 未经抵销的递延所得税负债：

项 目	2018 年 6 月 30 日		2017 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同控合并增值部分	-	-	21,978,479.14	5,494,619.79
融资租赁	795,471.87	119,320.78	795,471.87	119,320.78
合 计	795,471.87	119,320.78	22,773,951.01	5,613,940.57

(3) 未确认递延所得税资产明细

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
财务报表附注
2018 年半年度
元

货币单位：人民币

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	-	734,678.68
可抵扣亏损	9,913.36	3,454,736.32
合 计	9,913.36	4,189,415.00

(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

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
2018 年	-	-
2019 年	-	1,019,876.17
2020 年	2,926.53	1,027,183.08
2021 年	2,947.50	1,107,488.98
2022 年	3,177.94	300,188.09
2023 年	861.39	-
合 计	9,913.36	3,454,736.32

13、其他非流动资产

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
设备款	-	1,788,740.00
工程款	-	3,790,081.90
合 计	-	5,578,821.90

14、短期借款

(1) 短期借款分类：

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
抵押、保证借款	28,230,000.00	43,330,000.00
抵押、保证、质押借款	12,570,000.00	16,627,230.00

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
财务报表附注
2018 年半年度
元

货币单位：人民币

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
保证借款	6,000,000.00	1,000,000.00
信用借款	4,009,980.00	21,000,000.00
合 计	50,809,980.00	81,957,230.00

短期借款分类说明：本公司按短期借款的借款条件对短期借款进行分类。

(2) 借款抵押担保情况参见本附注五-42。

(3) 关联方对公司借款提供担保情况参见本附注十-5。

(4) 期末公司无已逾期未偿还的短期借款。

15、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1年以内	26,705,401.23	21,365,132.32
1-2年	-	1,874,820.78
合 计	26,705,401.23	23,239,953.10

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要应付账款。

16、预收款项

(1) 预收账款按账龄披露：

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
1 年以内	1,011,745.41	6,760,183.85
1 至 2 年		29,388.80
2 至 3 年		11,000.00
合 计	1,011,745.41	6,800,572.65

(2) 期末公司无账龄超过 1 年的重要预收账款。

17、应付职工薪酬

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
财务报表附注
2018 年半年度
元

货币单位：人民币

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2017年12月31 日	本期增加额	本期支付额	2018年06月30 日
一、短期薪酬	877,971.00	5,656,730.04	5,480,560.04	1,054,141.00
二、离职后福利-设定提存计划	-	217,284.02	217,284.02	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	877,971.00	5,874,014.06	5,697,844.06	1,054,141.00

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2017年12月31	本期增加额	本期支付额	2018年06月30
1、工资、奖金、津贴和补贴	877,971.00	5,589,360.68	5,413,190.68	1,054,141.00
2、职工福利费	-	-	-	-
3、社会保险费	-	58,391.86	58,391.86	-
其中：医疗保险费	-	36,798.30	36,798.30	-
工伤保险费	-	3,734.08	3,734.08	-
生育保险费	-	15,580.90	15,580.90	-
职工重大疾病医疗补	-	2,278.58	2,278.58	-
4、住房公积金	-	8,977.50	8,977.50	-
5、工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
8、非货币性福利	-	-	-	-
合 计	877,971.00	5,656,730.04	5,480,560.04	1,054,141.00

(3) 设定提存计划项目明细如下

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
财务报表附注
2018 年半年度
元

货币单位：人民币

项 目	2017年12月31 日	本期增加额	本期支付额	2018年06月30 日
一、基本养老保险费	-	207,939.76	207,939.76	-
二、失业保险费	-	9,344.26	9,344.26	-
三、企业年金缴费	-	-	-	-
合 计	-	217,284.02	217,284.02	-

本期应付职工薪酬中不存在拖欠性质的职工薪酬。

18、应交税费

(1) 应交税费分项列示如下：

税 费 项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
企业所得税	3,535,230.83	2,132,256.33
增值税	-1,632,816.45	2,078,247.54
土地使用税	-	100,485.36
城市维护建设税	334,048.32	62,596.27
教育费附加	237,719.08	37,613.83
印花税	9,192.27	21,481.47
地方教育费	886.84	7,097.76
房产税	-	203.83
个人所得税	-721.12	45.00
合 计	2,483,539.77	4,440,027.39

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本财务报表附注四。

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
财务报表附注
2018 年半年度
元

货币单位：人民币

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
备付金	1,497,973.64	914,000.00
网销保证金	-	29,918.61
往来款	3,440,871.63	22,462.80
水电费	4,515.60	3,800.00
其他	30,162.32	2,203.68
合 计	4,973,523.19	972,385.09

(2) 截止 2018 年 6 月 30 日公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

20、一年内到期的非流动负债

一年内到期的非流动负债分项列示如下：

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
一年内到期的长期借款	-	2,000,000.00
一年内到期的其他非流动负债	885,329.86	2,562,027.77
一年内到期的长期应付款	-	4,231,873.77
合 计	885,329.86	8,793,901.54

21、长期借款

(1) 长期借款明细项目列示如下：

借 款 类 别	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
抵押、质押、保证借款	8,544,817.65	2,515,000.00
合 计	8,544,817.65	2,515,000.00

(2) 长期借款分类说明：

本公司按长期借款的借款条件对长期借款进行分类。

22、长期应付款

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
财务报表附注
2018 年半年度
元

货币单位：人民币

项 目	2018 年 06 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
应付融资租赁款	10,135,064.47	7,066,991.61
未确认融资费用	-2,241,032.23	-645,338.32
合 计	7,894,032.24	6,421,653.29

23、递延收益

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	形成原因
时尚创意产业发展专项资金	83,366.67	-	-	83,366.67	广州市财政局项目资金
合 计	83,366.67	-	-	83,366.67	

涉及政府补助的项目：

负 债 项 目	2017 年 12 月 31 日	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2018 年 6 月 30 日	与资产相关/ 与收益相关
时尚创意产业发展专项资金	83,366.67	-	-	-	83,366.67	与收益相关
合 计	83,366.67	-	-	-	83,366.67	

24、其他非流动负债

其他非流动负债分项列示如下：

项 目	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
动漫影视作品授权收入	133,034.85	133,034.85
合 计	133,034.85	133,034.85

25、股本（实收资本）

(1) 股本（实收资本）明细项目和增减变动列示如下：

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
财务报表附注
2018 年半年度
元

货币单位：人民币

项 目	2017 年 12 月 31 日	本期变动增减 (+、-)					2018 年 6 月 30 日
		发行新股	送股	增资	其他	小计	
股份总数	60,000,000.00	-	-	-	-	-	60,000,000.00

(2) 股本（实收资本）增减变动及投资者出资具体情况参见本财务报表附注一。

26、资本公积

(1) 资本公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	资本溢价（股本溢价）	其他资本公积	合计
2017 年 12 月 31 日	13,869,344.41	-	13,869,344.41
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	-	-
2018 年 6 月 30 日	13,869,344.41	-	13,869,344.41

27、盈余公积

(1) 盈余公积明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	法定盈余公积	任意盈余公积	合 计
2017 年 12 月 31 日	2,549,501.59	-	2,549,501.59
加：本期增加	-	-	-
减：本期减少	-	-	-
2018 年 6 月 30 日	2,549,501.59	-	2,549,501.59

28、未分配利润

(1) 未分配利润明细项目和增减变动情况列示如下：

项 目	2018 半年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	41,645,531.84	21,462,592.38
调整期初未分配利润合计数	-	-
调整后期初未分配利润	41,645,531.84	21,462,592.38

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年半年度
 元

货币单位：人民币

项 目	2018 半年度	2017 年度
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,557,717.02	22,388,952.19
减：提取法定盈余公积	-	1,085,314.82
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	-	-
净资产折股	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	57,203,248.66	42,766,229.75

29、营业收入及营业成本

营业收入及营业成本分项列示如下：

项 目	2018 半年度		2017 半年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	114,371,278.27	80,689,563.46	73,919,099.42	51,473,088.36
其他业务	150,000.00	112,055.64	47,619.05	176,605.46
合 计	11,4521,278.27	80,801,619.10	73,966,718.47	51,649,693.82

30、税金及附加

税 项	2018 半年度	2017 半年度
城市维护建设税	312,536.76	300,515.59
教育费附加	133,944.33	128,792.39
地方教育附加	89,296.21	85,861.60
印花税	25,920.50	3,401.6
房产税	-	6,050.96
城镇土地使用税	-	25,121.34
合 计	561,697.80	549,743.48

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年半年度
 元

货币单位：人民币

31、销售费用

项 目	2018 半年度	2017 半年度
广告费用	969,255.05	250,000.02
运输费用	911,533.29	1,078,200.10
平台服务费	485,422.15	-
职工薪酬	455,212.48	442,450.00
业务招待费	10,189.00	253,733.03
折旧与摊销费用	163,322.94	14,250.00
差旅费用	502,590.35	227,808.73
授权费	201,257.36	117,924.00
其他	41,884.50	-
合 计	3,740,667.12	2,384,365.88

32、管理费用

项 目	2018 半年度	2017 半年度
研发费	4,706,206.36	3,144,932.85
折旧与摊销费用	1,236,613.04	1,469,167.31
职工薪酬	1,095,374.95	855,426.72
办公费用	40,138.55	43,654.68
绿化费	222,567.66	147,492.60
中介机构费用	428,136.62	97,087.38
行车费用	107,471.08	55,923.83
咨询费	108,503.77	200.00
业务招待费	70,208.21	41,861.41
差旅费用	9,229.46	14,961.61
税费	5,640.00	28,477.66
其他	246,272.09	1,994,321.57
合 计	8,276,361.79	7,669,959.92

33、财务费用

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年半年度
 元

货币单位：人民币

项 目	2018 半年度	2017 半年度
利息支出	3,439,745.88	848,384.81
减：利息收入	830.05	820.38
对外借款利息收入	-	
汇兑损益	22,686.35	129,702.11
手续费	26,215.59	70,391.37
合 计	3,487,817.77	1,047,655.87

34、资产减值损失

项 目	2018 半年度	2017 半年度
一、坏账损失	1,044,072.58	2,494,031.32
二、存货跌价损失	-	-
三、可供出售金融资产减值损失	-	-
四、持有至到期投资减值损失	-	-
五、长期股权投资减值损失	-	-
六、投资性房地产减值损失	-	-
七、固定资产减值损失	-	-
八、工程物资减值损失	-	-
九、在建工程减值损失	-	-
十、生产性生物资产减值损失	-	-
十一、油气资产减值损失	-	-
十二、无形资产减值损失	-	-
十三、商誉减值损失	-	-
十四、其他	-	-
合 计	1,044,072.58	2,494,031.32

35、投资收益

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
财务报表附注
2018 年半年度
元

货币单位：人民币

项 目	2018 半年度	2017 半年度
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-2.00	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	-
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
其他	-	-
合 计	-2.00	-

36、其他收益

产生其他收益的来源	2018 半年度	2017 半年度
时尚创意产业发展专项资金	166,666.67	-
合 计	166,666.67	-

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	2018 半年度	2017 半年度
政府补助	752,000.00	1,375,200.00
其他	839.59	5,323,961.84
合 计	752,839.59	6,699,161.84

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
财务报表附注
2018 年半年度
元

货币单位：人民币

(2) 计入当期损益的政府补助：

补 助 项 目	2018 半年度	2017 半年度	与资产相关/ 与收益相关
2017 年省级工业和信息化专项资金	500,000.00		与收益相关
著作权登记资助	24,000.00		与收益相关
2016 年高新技术企业认定奖金		80,000.00	与收益相关
2016 年高新技术企业申报补助资金		350,000.00	与收益相关
专项资金		469,600.00	与收益相关
华侨板融资奖励资金		250,000.00	与收益相关
华侨板股改奖励资金		200,000.00	与收益相关
2016 年新增规上限上企业奖励		25,000.00	与收益相关
2018 年黄花岗科技园园区房屋补助	228,000.00		与收益相关
收到版权登记资助		600.00	与收益相关
合 计	752,000.00	1,375,200.00	与收益相关

38、营业外支出

(1) 营业外支出明细如下：

项 目	2018 半年度	2017 半年度
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产报废损失	-	-
进项税额转出	-	-
捐款	-	-
滞纳金支出	159.18	69,163.95
其他支出	-	25.80

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年半年度
 元

货币单位：人民币

项 目	2018 半年度	2017 半年度
合 计	159.18	69,189.75

(2) 计入当期非经常性损益的营业外支出

项 目	2018 半年度	2017 半年度
非流动资产处置损失合计	-	-
其中：固定资产报废损失	-	-
非常损失	-	-
进项税额转出	-	-
捐款	-	-
滞纳金支出	159.18	69,163.95
其他支出	-	25.80
合 计	159.18	69,189.75

39、所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	2018 半年度	2017 半年度
当期所得税费用	2,303,278.78	-102,219.71
递延所得税费用	-332,608.39	177,240.33
合 计	1,970,670.37	75,020.62

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 半年度	2017 半年度
政府补助	752,000.00	1,375,200.00
收到的往来款	56,041,953.85	41,843,544.34
银行存款利息收入	830.05	821.40

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年半年度
 元

货币单位：人民币

项 目	2018 半年度	2017 半年度
解压受限现金（保函、银行承兑保证金）		
其他	228,472.36	
合 计	57,023,256.26	43,219,565.74

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018 半年度	2017 半年度
管理费用及营业费用	1,252,590.62	10,946,649.53
支付的往来款	47,999,335.69	41,927,203.35
银行手续费	24,366.31	70,391.37
滞纳金	-	69,163.95
受限现金（保函、银行承兑保证金）	-	-
其他	140,414.62	129,727.91
合 计	49,416,707.24	53,143,136.11

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 半年度	2017 半年度
受限银行存款的减少	-	-
收到的其他个人与单位款项	-	-
合 计	-	-

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	2018 半年度	2017 半年度
支付的其他个人或单位款项	63,600.00	1,706,000.00
合 计	63,600.00	1,706,000.00

41、现金流量表补充资料

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年半年度
 元

货币单位：人民币

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2018 半年度	2017 半年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,557,716.82	14,740,957.10
加：资产减值准备	1,998,113.75	2,494,031.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,157,099.16	11,277,995.06
无形资产摊销	1,119,518.67	576,679.87
长期待摊费用摊销	2,104,259.49	-1,463,827.41
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)	-	-5,114,067.03
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	3,487,817.77	1,047,655.87
投资损失(收益以“-”号填列)	2.00	-
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-332,608.39	216,452.81
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)	278,903.35	-672,641.83
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-21,668,665.37	- 15,589,331.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,033,126.53	- 13,037,363.92
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	12,669,030.72	-5,523,460.11
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	-	-

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
财务报表附注
2018 年半年度
元

货币单位：人民币

项 目	2018 半年度	2017 半年度
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	800,231.00	1,800,925.07
减：现金的期初余额	3,598,785.36	1,343,438.06
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-2,115,774.15	455,677.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018 半年度	2017 年度
一、现金	800,231.00	3,598,785.36
其中：库存现金	281,229.41	323,794.50
可随时用于支付的银行存款	67,528.66	3,032,971.21
可随时用于支付的其他货币资金	451,472.93	242,019.65
二、现金等价物		-
其中：三个月到期的债券投资		-
三、期末现金及现金等价物余额	800,231.00	3,598,785.36

42、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	2018 年 6 月 30 日	资产受限制的原因
货币资金-其他货币资金	327.79	出口退税托管账户
固定资产-房屋建筑物、机器设备	11,557,232.47	为短期借款、长期应付款设置抵押担保
无形资产-土地使用权	-	为短期借款设置抵押担保
合 计	11,557,560.26	

43、外币货币性项目

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
财务报表附注
2018 年半年度
元

货币单位：人民币

项 目	2018 年 6 月 30 日 外币余额	折算汇率	2018 年 6 月 30 日 折算人民币金额
货币资金			7,384.19
其中：美元	1,129.99	6.5347	7,384.19
应收账款			51,646,126.18
其中：美元	8,011,905.40	6.4462	51,646,126.18
短期借款			
其中：美元			
应付账款			900,710.469
其中：美元	137,845.56	6.5342	900,710.469

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、其他原因的合并范围变动

2018 年 1 月 12 日，公司将全资孙公司深圳艾斯澳际动漫与食品发展有限公司注销。

2018 年 5 月 11 日，公司召开第一届董事会第十四次会议审议通过《关于公司转让汕头市宏天协文化传播有限公司股权的议案》，作价 2,175 万元将公司持有的汕头市宏天协文化传播有限公司 75%股权转让给广东高雷德资产管理有限公司。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业集团的构成

子公司名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广东宝袋猪动漫文化有限公司	汕头	汕头	文化艺术	100.00	-	非同一控制下企业合并
广州唯诺冠文化传播有限公司	广州	广州	文化艺术	100.00	-	设立
广东艾斯澳际食品科技有限公司	汕头	汕头	食品业务	100.00	-	同一控制下企业合并
WINGOO (H. K.) FOODS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LIMITED	香港	香港	食品业务	100.00	-	非同一控制下企业合并

注：广东宝袋猪动漫文化有限公司原名为广东我要回家动漫文化有限公司。

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无。

(2) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责

任。公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

2、市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度、授信品种以及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。并且通过缩短单笔借款的期限，特别约定提前还款条款，合理降低利率波动风险。

（2）外汇风险

公司产品销往港澳台、东南亚地区时主要以美元结算。公司外销业务给予客户一定的信用期，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。

（3）其他价格风险

无。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值的披露

期末公司不存在以公允价值计量的资产和负债。

十、关联方关系及其交易

1、本公司的母公司情况

本公司无母公司。

本公司最终控制方是：翁盛平。

2、本公司之子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七-1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无重要的合营或联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
深圳前海艾斯澳际投资管理有限公司	公司实际控制人控制的企业
上海膳爱宠物用品有限公司	公司实际控制人控制的企业
香港铭味实业有限公司	公司股东张史燕控制的企业
黑牛食品股份有限公司	公司监事林秀海曾担任董事的企业
广东天亿马信息产业股份有限公司	公司董事马学沛担任董事、总经理的企业
ENGHAN INTL CO., LIMITED	公司实际控制人近亲属原控制的企业
汕头市宏天协文化传播有限公司	公司董事翁燕娥控制的企业

注：(1) ENGHAN INTL CO., LIMITED 原名为 SLG INTERNATIONAL CO., LIMITED。

5、关联方交易情况

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
财务报表附注
2018 年半年度
元

货币单位：人民币

(1) 公司关键管理人员

关键管理人员名称	与本公司的关系
翁盛平	董事长、总经理
张史燕	董事
马学沛	董事
翁燕娥	董事
翁汉潮	董事
林银奎	董事
翁盛恒	董事
林秀海	监事会主席
林芝潼	监事
林逸海	职工代表监事
王菊桃	董事会秘书
邱潮福	财务总监
陈先云	副总经理

(2) 关键管理人员报酬

项 目	2018 年半年度	2017 年半年度
关键管理人员报酬	400,000.00	280,000.00

(3) 出售商品、提供劳务情况：

无。

(4) 关联担保情况

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	担保方式	担保是否已经履行完毕
翁盛平、沈碧霞	30,000,000.00	2015 年 8 月 18 日	2020 年 8 月 18 日	保证	否
翁盛平	5,000,000.00	2015 年 8 月 4 日	2020 年 12 月 31 日	保证	否

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司

财务报表附注

2018 年半年度

货币单位：人民币

元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
张史燕	5,000,000.00	2015 年 8 月 4 日	2020 年 12 月 31 日	保证	否
汕头市唯诺冠投资合伙企业（有限合伙）	30,000,000.00	2016 年 1 月 15 日	2021 年 1 月 14 日	保证	否
张史燕	30,000,000.00	2016 年 6 月 6 日	2021 年 6 月 5 日	保证	否
翁盛平	25,000,000.00	2016 年 7 月 11 日	2021 年 12 月 31 日	保证	否
翁盛平、张史燕	30,000,000.00	2017 年 4 月 26 日	2022 年 4 月 25 日	保证	否
沈碧霞	30,000,000.00	2017 年 4 月 26 日	2022 年 4 月 25 日	保证	否
翁盛平、张史燕	50,000,000.00	2017 年 10 月 23 日	2022 年 10 月 22 日	保证	否
沈碧霞	50,000,000.00	2017 年 10 月 23 日	2022 年 10 月 22 日	保证	否
翁燕娥、邱潮福	50,000,000.00	2017 年 10 月 23 日	2022 年 10 月 22 日	保证	否
汕头市唯诺冠投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	2017 年 10 月 23 日	2022 年 10 月 22 日	保证	否
翁盛平、张史燕	1,000,000.00	2017 年 11 月 30 日	2018 年 11 月 29 日	保证	否
翁盛平	25,000,000.00	2016 年 7 月 11 日	2022 年 12 月 31 日	保证	否
翁盛平、张史燕	2,000,000.00	2017 年 9 月 22 日	2022 年 9 月 22 日	保证	否
翁盛平	2,220,500.00	2014 年 12 月 24 日	2019 年 12 月 24 日	抵押	否
翁深润、翁臻博、郑楚奎	2,562,100.00	2014 年 9 月 29 日	2019 年 9 月 28 日	抵押	否
翁深润、翁臻博、郑楚奎	966,700.00	2014 年 9 月 29 日	2019 年 9 月 28 日	抵押	否
沈碧霞	2,619,800.00	2014 年 12 月 24 日	2019 年 12 月 24 日	抵押	否
翁臻博	830,400.00	2015 年 8 月 18 日	2020 年 8 月 18 日	抵押	否
翁志烈	1,781,400.00	2016 年 7 月 11 日	2021 年 12 月 31 日	抵押	否
郑楚奎、翁臻博	1,262,500.00	2016 年 7 月 11 日	2021 年 12 月 31 日	抵押	否
郑楚奎、翁臻博	708,700.00	2016 年 7 月 11 日	2021 年 12 月 31 日	抵押	否
翁盛平	20,000,000.00	2017 年 1 月 19 日	2022 年 12 月 31 日	抵押	否

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年半年度
 元

货币单位：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保方式	担保是否已经履行完毕
张史燕	4,548,000.00	2017 年 9 月 22 日	2022 年 9 月 22 日	抵押	否

(5) 关联方资金拆借

项目名称	关 联 方	拆入金额	拆出金额	账面余额
关联方资金拆借	翁盛平	8,696,000.00		0.00
关联方资金拆借	翁盛平		130,000.00	0.00

6、关联方应收应付款项

无。

十一、股份支付

本期公司不存在以股份支付结算的情况。

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无。

2、或有事项

无。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

无。

3、销售退回

无。

4、其他资产负债表日后事项说明

十四、其他重要事项

1、前期会计差错

(1) 追溯重述法

无。

(2) 未来适用法

无。

2、债务重组

无。

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无。

(2) 其他资产置换

无。

4、年金计划

无。

5、终止经营

无。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；③本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本公司的报告分部是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，因此，本公司分别独立管理各个报告分部的生产经营活动，分别评价其经营成果，以决定向其配置资源并评价其业绩。

本公司报告分部包括：

- 食品业务分部。
- 广告及动画业务分部。

(2) 报告分部的财务信息

项 目	食品业务分部	广告及动画业务分部	分部间抵销	合 计
主营业务收入	106,414,657.13	12,926,724.52	4,970,103.38	114,371,278.27
主营业务成本	74,007,586.72	6,787,930.18	105,953.44	80,689,563.46
资产总额	245,559,602.85	47,513,106.28	54,463,230.88	238,609,478.25
负债总额	127,107,383.13	16,146,318.41	38,266,317.95	104,987,383.59

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无。

十五、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别		2018 年 6 月 30 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	受公司实际控制人同一控制下的会计主体组合	234,701.33	0.56%	-	-	234,701.33
	其他会计主体组合	41,731,073.47	99.44%	2,098,288.74	5.00%	39,632,784.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
合 计		41,965,774.80	100.00%	2,098,288.74	5.00%	39,867,486.06
类 别		2017 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款		-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	受公司实际控制人同一控制下的会计主体组合	92,825.77	0.31%	-	-	92,825.77
	其他会计主体组合	29,768,697.36	99.69%	1,505,308.13	5.06%	28,263,389.23

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
财务报表附注
2018 年半年度
元

货币单位：人民币

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	29,861,523.13	100.00%	1,505,308.13	5.04%	28,356,215.00

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	41,965,774.80	2,098,288.74	5.00%	29,431,232.07	1,471,561.60	5.00%
1-2 年			10.00%	337,465.29	33,746.53	10.00%
合 计	41,965,774.80	2,098,288.74		29,768,697.36	1,505,308.13	

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 2018 半年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 半年度转回坏账准备金额 592,980.61 元；2018 半年度不存在计提或收回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司按欠款方归集的 2018 年 6 月 30 日余额前五名应收账款汇总金额为 30,562,079.23 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 72.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,528,103.96 元。

(5) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	2018 年 6 月 30 日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例	金 额	计提比例	

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
财务报表附注
2018 年半年度
元

货币单位：人民币

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	受公司实际控制人同一控制下的会计主体组合	19,662,974.99	87.38%	-	-	19,662,974.99
	其他会计主体组合	2,840,372.67	12.62%	142,018.63	5.00%	2,698,354.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
合 计		22,503,347.66	100.00%	142,018.63	0.63%	22,361,329.03
类 别		2017 年 12 月 31 日				
		账面余额		坏账准备		账面价值
		金 额	比例	金 额	计提比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	受公司实际控制人同一控制下的会计主体组合	21,016,207.89	83.95%	-	-	21,016,207.89
	其他会计主体组合	4,018,262.98	16.05%	215,913.15	5.37%	3,802,349.83
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-	-	-	-	-
合 计		25,034,470.87	100.00%	215,913.15	0.86%	24,818,557.72

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	2018年6月30日			2017年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	22,503,347.66	142,018.63	5.00%	3,718,262.98	185,913.15	5.00%
1-2 年			10.00%	300,000.00	30,000.00	10.00%
合 计	22,503,347.66	142,018.63		4,018,262.98	215,913.15	

确定该组合依据的说明：相同账龄的其他应收款项具有类似信用风险特征。

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
财务报表附注
2018 年半年度
元

货币单位：人民币

(2) 2018 半年度计提、收回或转回的坏账准备情况：

2018 半年度计提坏账准备金额 73,894.52 元；2018 半年度不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款 项 性 质	2018 年 6 月 30 日	2017 年 12 月 31 日
往来款	19,662,974.99	21,108,118.28
退税款	2,324,125.10	2,959,328.98
保证金	500,000.00	800,000.00
备用金	-	150,000.00
社保类	15,901.86	15,926.78
个税	345.71	1,096.83
定金	-	-
合 计	22,503,347.66	25,034,470.87

(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	2018 年 6 月 30 日	账 龄	占其他应收期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广东艾斯澳际食品科技有限公司	往来款	18,018,527.68	1-2 年	80.07%	-
出口退税款	退税款	2,324,125.10	1 年以内	10.33%	116,206.26
广州唯诺冠文化传播有限公司	往来款	1,644,447.31	1 年以内	7.31%	-
上海云城融资租赁有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	2.22%	25,000.00
社保费	保证金	15,901.86	1 年以内	0.07%	795.09
合 计		22,503,001.95		100.00%	142,001.35

(6) 本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款及转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
财务报表附注
2018 年半年度
元

货币单位：人民币

3、长期股权投资

项 目	2018 年 6 月 30 日			2017 年 12 月 31 日		
	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	12,892,303.90	-	12,892,303.90	41,892,303.90	-	41,892,303.90
对外投资	7,250,000.00		7,250,000.00	-	-	-
合 计	20,142,303.90	-	20,142,303.90	41,892,303.90	-	41,892,303.90

对子公司投资：

被 投 资 单 位	2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东宝袋猪动漫文化有限公司	10,060,000.00	-	-	10,060,000.00	-	-
广州唯诺冠文化传播有限公司	2,832,297.00	-	-	2,832,297.00	-	-
WINGOO (H. K.) FOODS TECHNOLOGY DEVELOPMENT CO., LIMITED	6.90	-	-	6.90	-	-
合 计	12,892,297.00	-	-	12,892,303.90	-	-

4、营业收入及营业成本

项 目	2018 半年度		2017 半年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	98,277,535.34	67,478,472.71	62,370,737.79	42,324,282.71
其他业务	150,000.00	112,055.64	-	-
合 计	98,427,535.34	67,590,528.35	62,370,737.79	42,324,282.71

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年半年度
 元

货币单位：人民币

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
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，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	752,000.00	项目明细参见本附注五-36、37
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	-	
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	-	

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年半年度
 元

货币单位：人民币

项 目	金 额	说 明
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	680.41	项目明细参见本附注五-37、38
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
减：所得税影响额	103,900.94	
少数股东权益影响额	-	
合 计	648,779.47	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每 股 收 益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.36%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.85%	0.25	0.25

广东唯诺冠动漫食品股份有限公司

董事会

2018 年 8 月 30 日