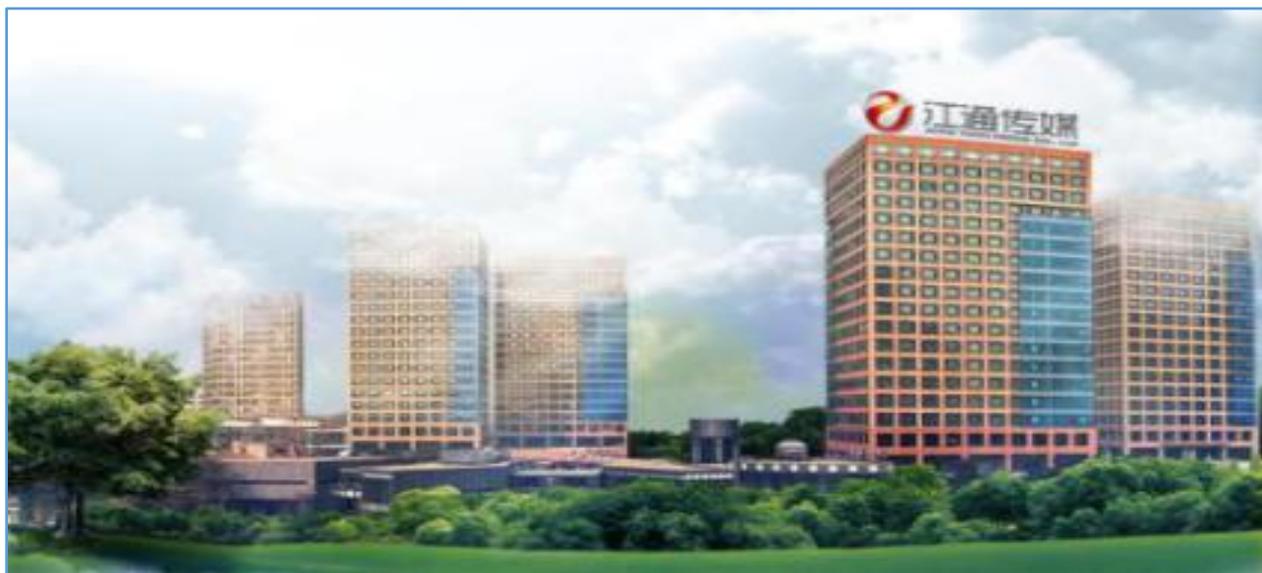




**江通传媒**  
NEEQ:839475

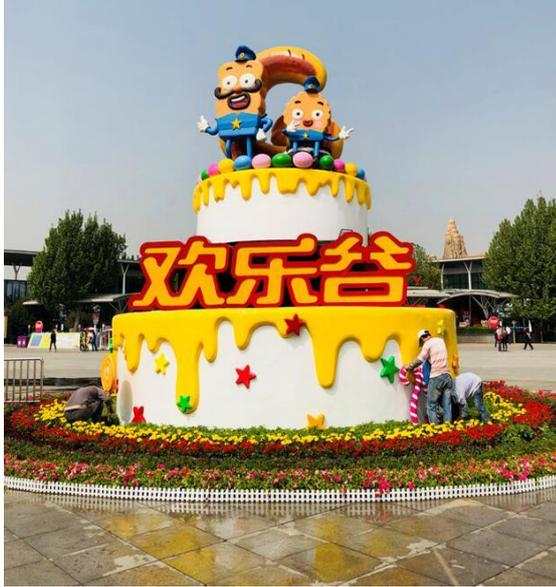
**武汉江通动画传媒股份有限公司**  
**Jiang Toon Media Co.,Ltd**



**半年度报告**

**2018**

## 公司半年度大事记



2018年4月29日，华侨城旗下的北京欢乐谷四期·甜品王国正式对客开放。该乐园全新引入了公司的国产动漫原创品牌形象——“第一甜品IP 饼干警长”，真实还原动漫世界的各大经典场景与故事情节，并计划“饼干警长”大型户外乐园在未来几年落户华侨城旗下8大城市欢乐谷。

## 目录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况.....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项.....	13
第五节 股本变动及股东情况.....	16
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.....	22
第八节 财务报表附注.....	33

## 释义

释义项目	指	释义
公司、股份公司、江通传媒	指	武汉江通动画传媒股份有限公司
有限公司、传媒有限	指	动画前身，武汉江通动画传媒有限公司
武汉故事	指	本公司参股子公司，武汉故事工业动漫科技有限公司
凤舞天下	指	本公司参股子公司，湖北凤舞天下数字传媒有限公司
宁波江通	指	本公司独资子公司，宁波江通文化创意有限公司
欢乐国际	指	本公司控股子公司，江通欢乐国际传媒（北京）有限公司
埃克斯漫	指	本公司参股子公司，武汉埃克斯漫文化传媒有限公司
江通股份	指	江通动画股份有限公司
江松多媒体	指	武汉江松多媒体技术发展有限公司
华侨城	指	深圳华侨城股份有限公司
股东大会	指	武汉江通动画传媒股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉江通动画传媒股份有限公司董事会
监事会	指	武汉江通动画传媒股份有限公司监事会
三会	指	武汉江通动画传媒股份有限公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、西部证券	指	西部证券股份有限公司
《公司章程》	指	《武汉江通动画传媒股份有限公司章程》
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
IP	指	英文 Intellectual Property 的缩写，即知识产权，也称其为“知识财产权”，指权利人对其所创作的智力劳动成果所享有的财产权利。

## 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。

公司负责人朱佑兰、主管会计工作负责人曹颖及会计机构负责人（会计主管人员）秦春艳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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

1、列示未出席董事会的董事姓名及未出席的理由

董事黄梅强因个人原因无法出席本次董事会。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	武汉江通动画传媒股份有限公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 2、报告期内在全国股份转让系统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件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	武汉江通动画传媒股份有限公司
英文名称及缩写	Jiang Toon Media Co.,ltd
证券简称	江通传媒
证券代码	839475
法定代表人	朱佑兰
办公地址	武汉市东湖高新技术开发区软件园东路 1 号软件产业 4.1 期 B1 栋 17、18 层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	曹颖
是否通过董秘资格考试	否
电话	027-59888606
传真	027-59888606
电子邮箱	3569034@qq.com
公司网址	www.jtacn.com
联系地址及邮政编码	武汉市东湖高新技术开发区软件园东路 1 号软件产业 4.1 期 B1 栋 17、18 层；430000
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	公司董事会秘书办公室

### 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	2012-12-10
挂牌时间	2016-11-03
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	R) 文化、体育、娱乐-（86）广播、电视、电影和影视录音制作业-（863）电影和影视节目制作-（8630）电影和影视节目制作
主要产品与服务项目	从事动画制作服务以及原创动漫版权内容的投资出品、品牌推广、品牌授权等业务
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	126,500,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	朱佑兰、曹颖

#### 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	91420100055749406G	否
注册地址	武汉市东湖高新技术开发区软件园东路 1 号软件产业 4.1 期 B1 栋 1-18 楼	否
注册资本（元）	126,500,000.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商	西部证券
主办券商办公地址	陕西省西安市新城东大街 319 号 8 幢 10000 室
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 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	21,300,190.77	17,125,474.66	24.38%
毛利率	18.94%	12.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,155,988.94	-3,283,662.35	64.80%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,044,663.97	-4,821,162.04	57.59%
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）	-0.42%	-1.24%	-
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）	-0.77%	-1.82%	-
基本每股收益	-0.01	-0.03	66.67%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	298,443,279.72	298,466,363.07	-0.01%
负债总计	22,791,953.98	21,502,359.94	6.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	277,833,667.58	278,989,656.52	-0.41%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.20	2.21	-0.45%
资产负债率（母公司）	8.68%	8.45%	-
资产负债率（合并）	7.64%	7.20%	-
流动比率	9.77	13.09	-
利息保障倍数	-5.04	28.08	-

### 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	57,881,639.22	-9,081,356.75	737.37%
应收账款周转率	0.29	0.73	-
存货周转率	0.14	0.11	-

### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-0.01%	-3.09%	-

营业收入增长率	24.38%	25.88%	-
净利润增长率	60.02%	-50.14%	-

## 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	126,500,000	126,500,000	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

公司所处行业按《上市公司行业分类指引》为广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）。按《国民经济行业分类（GB/T4754-2011）》为文化、体育和娱乐业（R）—广播、电视、电影和影视录音制作业（R86）—电影和影视节目制作（R863）—电影和影视节目制作（R8630）。按《挂牌公司投资型行业分类指引》为非日常生活消费品（13）—媒体（1313）—媒体（131310）—电影与娱乐（13131011）。在细分领域，公司属于动漫行业。

公司是一家立足青少年儿童市场的文化创意企业，主要从事动画制作服务以及原创动漫版权内容出品及品牌授权业务，已经形成了原创动漫内容出品和动画制作服务并行的“双轨制”经营模式，并致力于实现原创版权全产业链运营。动画产业链包括四个环节，创作生产环节，发行环节，品牌授权环节，衍生综合开发环节，原创内容的出品业务覆盖上述四个环节，是公司形成自有品牌，完善产业链，实现业务飞跃的必经之路；动画制作服务大量处于制作生产环节，国际化的制作服务管理要点是高品质的制作，项目精准的时间节点把握，工作量的有效分解，完善的制作检查反馈及预警，各环节员工的高效率配合。而原创内容的出品及授权以创意为核心，以动画、漫画等为表现形式，以电视网络的传播创造品牌效应，带动系列衍生产品的开发与销售，通过形象的授权，延伸产业链。公司的关键资源要素为与动画制作服务关联的核心技术，以及创意人才及作品版权。核心技术可分为两个层面，一是将积累的项目管控经验进行平台化、标准化以满足公司产品在创意、制作质量与效能的需求；二是将 IT 技术与动画艺术实现相结合，以技术手段提升艺术效果、降低创意、制作难度；公司及公司版权是公司开拓品牌授权的活水源头，这些版权则是属产业链的前端，是商业模式的源泉，在整个产业链中占据重要的地位。

公司的营业收入主要来源于动画制作服务，以及原创动画作品内容、形象版权授权，电视及网络播出等。公司收取制作费用、授权费并参与相关产品的销售额分成等。公司采取丰富多样的销售渠道进行业务与品牌的营销，在制作服务方面，公司凭借成熟的制作管理体系与高效的制作执行团队，在动画制作服务领域已经具有一定品牌优势，并借助行业展会等活动的宣传，建立了覆盖境内外的客户网络。对于原创动漫作品而言，公司最主要的营销渠道是电视台、网络媒体、APP、电影院线等，公司构建了以央视少儿频道、炫动卡通、金鹰卡通等专业动画频道组成的电视台播映发行体系，在传统的电视发行渠道之外，公司积极开拓互联网与移动终端发行渠道，与乐视、爱奇艺等主流视频播放网站，以及中国移动等互联网移动客户端形成合作关系，打造了新媒体发行网络。另外公司通过对动漫品牌在线上的全方位推广，带动线下的衍生产品授权、主题乐园开发等衍生品业务。公司的制作服务客户主要是国内外有动画制作发包需求的企业单位，多年的国际制作服务稳定了长期战略合作伙伴；原创内容授权对象为各类消费品制造企业、旅游公司、地产、娱乐公司等。

报告期内、报告期后至报告披露日，公司的商业模式较上年度无重大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照年度经营计划，以制作服务为根基，全方位整合资源，构建动画制作服务平台，深入开展了与腾讯《盛世妆娘》的合作项目；推进了以“饼干警长”为核心的原创 IP 版权的战略合作；打造了符合“中国梦”、“社会主义核心价值观”为主旋律的红色精品工程—《中国共产党的故事》；助推了小喇叭《绘本故事》幼教系列项目的开发。

报告期内，公司经营业绩稳定，内部管理水平加强，总体发展势头良好，取得的经营成果较好。公司实现营业收入 21,300,190.77 元，比去年同期增长 24.38%，主要是公司的版权资产开始实现收入并有

相应的增长；主营业务成本 17,265,429.27 元，同比增长 15.46%；归属于母公司净利润-1,155,988.94 元，同比增长 64.80%；经营性活动产生的现金净流量 57,881,639.22 元，比去年同期增长 737.37%。投资活动产生的现金净流量-60,000,000.00 元，同比降低 19,722.72%，原因是公司投资 6000 万购买央广江通(北京)文化传播有限公司 49%股权。筹资活动产生的现金净流量-603,213.91 元，同比降低 117.69%，主要是本期归还银行贷款本金。

广播、电视、电影和影视录音制作行业是具有意识形态特殊属性的行业，是国家的软实力，它影响国家的文化环境，国民心态，是体现国家文化和经济发展水平的重要标志之一。随着改革开放的推进、经济的发展、影视行业对境内民营资本也逐步放开，我国广播电视产业也呈现出空前的繁荣。尤其是近年来，数字电视特别是有线数字电视发展迅猛，2012 年起数字电视用户比重超过有限模拟电视。根据广电总局发布的 2016 年度统计公报，截至 2016 年底，有线电视实际用户 2.23 亿户，其中有线数字电视实际用户 1.97 亿户。年末广播节目综合人口覆盖率 98.37%，电视节目综合人口覆盖率为 98.88%。全年生产电视剧 330 部 14768 集，电视动画片 119895 分钟。全年生产故事影片 772 部，科教、纪录、动画和特种影片 172 部。中国经济高速增长，人们物质生活水平提高，继而转向精神生活消费方面，城镇化进程的加快，也使得人们有条件方便、快捷的享受影视设施和服务。人们日益消费需求的增长，促使中国影视产业在此契机上得到迅猛发展。

### 三、 风险与价值

#### 一、产业政策风险

公司所属文化创意产业，在中国属于朝阳产业，产业发展还处于探索阶段，国家先后出台了一系列支持动漫产业发展的法规和政策，内容涵盖财政补贴、投融资、税收优惠、产业园区建设、发行审核程序、动画片播放等。现阶段，动漫产业仍然是国家鼓励类产业，但随着动漫产业的发展与成熟，若国家产业政策减少或停止，将对行业整体发展产生一定影响。

应对措施：公司将进行“内容资源+播出平台/发行平台+渠道运营”的全方位整合运营，将前端创作和后端衍生品开发结合起来，实现开发和完善产业链的双重功效。通过资源整合延伸产业链和通过集团化来构建产业生态体系，使自身实力得到更进一步提升，增加市场竞争能力和品牌优势，减少对产业政策的依赖。

#### 二、公司治理风险

公司于 2016 年 11 月 3 日挂牌新三板，虽然公司已经建立了比较完善的内部管理制度，但由于公司登陆资本市场的实践时间才一年多，公司管理层对三会制度的了解及业务规则的了解、熟悉需要时间，公司的规范运作仍待进一步提高。因此公司短期内可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。

应对措施：公司管理层不断加强现代公司治理制度的学习，自觉加强公司各项规章制度的履行，以公司和公司股东的利益最大化为进行公司管理的基本原则，公平、善意、勤勉尽责履行管理义务。

#### 三、原创投资周期风险

动漫行业具有投资回收周期长、资金投入量大的特性。一部动画片从前期策划到中期制作再到后期录音合成直至出品，经历的制作周期较长且投入资金较大，原创动漫企业将在作品的长制作周期中面临较大的资金压力和未来市场的不确定性。随着公司后续在原创业务上投入的加大，公司将面临因新原创产品周期过长而造成的资金压力和未来收益不确定的风险。

应对措施：公司将巩固以 6-12 岁授权市场、动画制作、动画电影为主的核心市场优势，继续开拓母婴、幼儿教育、青少年漫画、经典文化等战略合作市场。增加一些投资周期相较略短的项目和不同类型的授权及周边合作开发，多渠道多类型投资，从而减少相应的风险。

#### 四、动漫影视作品的存货风险

2018 年 6 月 30 日、2017 年末、2016 年末，公司存货余额分别为 122,515,016.58 元、131,153,846.61

元和 141,594,860.36 元,占相应期末总资产的比例分别为 41.05%、43.94%和 49.85%。2018 年 6 月、2017 年、2016 年年存货周转率分别为 0.14、0.22、0.23。

应对措施：公司通过吸收投资等方式取得了存货版权注资,利用公司的制作能力开发新的动画制作业务,并结合授权、舞台剧等方式获得后期运营收入,达到变现的目的。针对公司拟投资的原创项目,公司成立专业性、独立性、客观性较强的审核小组进行集体决策,从而最大程度上降低原创策划与投资决策的风险。

#### 五、主要客户集中风险

2018 年 6 月、2017 年度、2016 年度,公司对前 5 名客户的收入占比分别为 94.93%、85.52%、64.27%,收入占比较高。公司存在主要客户相对集中的风险。公司虽然与主要客户的合作时间较长,合作关系较为稳定,且在动画制作领域积累了丰富的行业经验,建立了一定的竞争优势,但如果不采取积极开拓新客户的方法以降低主要客户的占比问题,一旦主要客户与公司的合作关系发生重大变化,将会对公司的经营业绩造成较大的影响。

应对措施：报告期内,公司通过开拓市场,增加了新的客户渠道,降低了客户集中风险。

#### 六、汇率风险

汇率波动对公司的影响主要表现在两个方面：①外销结算所产生的汇兑损益,本公司境外业务主要采用外币结算,汇率波动将导致本公司出现汇兑损益；②影响产品与服务的价格竞争力,若人民币升值将提高公司产品与服务在国外的价格,进而削弱公司在国外市场的竞争优势。

应对措施：报告期内,公司境外业务逐渐采用人民币结算,降低汇率变动对公司的影响。

#### 七、应收账款坏账风险

2018 年 6 月、2017 年末和 2016 年末,公司应收账款余额分别为 82,526,464.84 元,65,605,402.99 元和 23,964,431.10 元,占资产总额比例分别为 27.65%,21.98%,和 8.44%,占营业收入比例为 387.44%,100.37%和 42.83%。截至 2018 年 6 月 30 日,1 年以内的应收账款占余额比例为 77.37%,应收账款账龄相对较短,但期末应收账款余额占营业收入比重较大,如果应收账款不能按期收回或发生坏账,对公司经营业绩和生产经营将产生不利影响。

应对措施：公司将严格按照合同加大应收账款催收力度,加快资金回笼,降低应收账款余额。

报告期内,公司风险事项较上一年度未发生变化。

## 四、 企业社会责任

报告期内,公司诚信经营,始终把社会责任放在公司发展的重要位置,将社会责任和公司的业务活动进行有机结合,将社会责任意识融入到发展实践中,积极承担社会责任,支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时,公司依法纳税,尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责,保障公司全体股东和每一个员工的合法权益。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、重要事项详情

#### (一) 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
江通动画股份有限公司	是	资金	其他	59,940,000.00	10,000,000.00	69,940,000.00	0.00	否
总计	-	-	-	59,940,000.00	10,000,000.00	69,940,000.00	0.00	-

#### 占用原因、归还及整改情况：

为了避免同业竞争的发生，2017年10月，江通动画召开董事会及股东大会，同意将央广文化49%股份以7000万元的价格转让给江通传媒。因考虑到江通传媒是纳入全国中小企业股份转让系统监管的

挂牌公司，重大资产购买要完成严格审批、公示手续，公司已于 2018 年 4 月 27 日，召开了第一届董事会第十三次会议并作出决议，审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》，详见公司披露于全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）上的《关于补充确认关联交易的公告》（公告编号：2018-011）；于 2018 年 5 月 18 日，召开 2017 年年度股东大会并作出决议，审议通过了《关于补充确认关联交易的议案》，详见公司披露于全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）上的《2017 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2018-014）。  
公司已于 2018 年 4 月 23 日归还了上述款项。

## （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
江通动画股份有限公司	购买资产（注 1）	60,000,000.00	是	2018 年 6 月 14 日	2018-017
北京世纪华侨城实业有限公司	商品销售（注 2）	4,510.55	否	2018 年 9 月 3 日	2018-030
上海华侨城投资发展有限公司	商品销售（注 3）	532.35	否	2018 年 9 月 3 日	2018-030
天津华侨城实业有限公司欢乐谷旅游分公司	商品销售（注 4）	6,973.60	否	2018 年 9 月 3 日	2018-030
深圳华侨城股份有限公司	商品销售（注 5）	1,625.25	否	2018 年 9 月 3 日	2018-030
南京华侨城实业发展有限公司	商品销售（注 6）	42,735.04	否	2018 年 9 月 3 日	2018-030
成都天府华侨城实业发展有限公司欢乐谷旅游分公司	商品销售（注 7）	8,100.00	否	2018 年 9 月 3 日	2018-030
江通动画股份有限公司	房屋租赁（注 8）	2,520,000.00	否	2018 年 9 月 3 日	2018-030

### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易均是关联方在公平、公正、公开的基础上自愿达成的，是与日常经营相关的正常的商业交易行为，主要是保证公司业务发展及生产经营的顺利进行，不存在损害公司及其他股东利益的情形，均签订了相应的合同，并按照合同正常履行。

注 1：2018 年 6 月 29 日，公司召开了 2018 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于公司购买资产暨关联交易的议案》。交易对手方：江通动画，交易标的：央广江通（北京）文化传播有限公司的 49% 股权。本次交易价格为不超过人民币 6000.00 万元，占总资产的 20.1%，未达到相关资产重组标准，且公司在 12 个月内无同一或相关购买股权资产的情形，故不构成重大资产重组。详见公司披露于全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）上的《关于购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2018-017）。

注 2、注 3、注 4、注 5、注 6、注 7：2016 年 12 月 10 日，公司与股东深圳华侨城股份有限公司（以下简称“华侨城”）签订了《“饼干警长”系列形象授权协议》，双方约定：公司将“饼干警长”品牌及品牌形象独家授权给华侨城在其大型户外乐园内使用，具体使用范围、形式与内容由华侨城自行确定。公司与华侨城子公司：北京世纪华侨城实业有限公司、上海华侨城投资发展有限公司、天津华侨城实业有限公司欢乐谷旅游分公司、南京华侨城实业发展有限公司、成都天府华侨城实业发展有限公司欢乐谷旅游分公司发生了多次关联交易，上述公司均为华侨城拥有的“欢乐谷”主体公园在各地的管理单位，负责具体运营事项，关联交易合计金额 64,476.79 元。详见公司披露于全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）上的《关于补充确认关联交易的公告》（公告编号：2018-030）。

注 8：2017 年 12 月 18 日，公司与公司股东江通动画股份有限公司签订了《租赁合同》，公司租赁江通动画股份有限公司名下房屋做为公司办公场所，租期为三年，公司向其支付了 2018 年房屋租金合计人民币 2,520,000.00 元，详见公司披露于全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）上的《关于补充确认关联交易的公告》（公告编号：2018-030）。

### （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

2018 年 6 月 29 日，公司召开了 2018 年第一次临时股东大会，会议审议并通过了《关于公司购买资产暨关联交易的议案》。交易对手方：江通动画，交易标的：央广江通（北京）文化传播有限公司的 49% 股权。本次交易价格为不超过人民币 6000.00 万元，占总资产的 20.1%，未达到相关资产重组标准，且公司在 12 个月内无同一或相关购买股权资产的情形，故不构成重大资产重组。详见公司披露于全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）上的《关于购买资产暨关联交易的公告》（公告编号：2018-017）。

本次股权收购有助于进一步完善公司的经营结构，拓展公司业务，对公司当前及未来的盈利能力将产生积极影响，符合公司发展战略。

### （四） 承诺事项的履行情况

已披露的承诺如下：

1、公司股东武汉顺驰作为员工持股平台，并不开展实际的动漫设计业务；顺驰现在、将来也不开展该项业务。

2、公司实际控制人曹颖、朱佑兰向公司出具了《避免同业竞争承诺函》。

3、公司董事、监事及高级管理人员做出的重要声明和承诺包括：董监高减少并规范关联交易承诺；高级管理人员关于双重任职的书面声明；管理层关于公司对外担保、重大投资、委托理财、关联方交易等事项合法合规的声明；管理层关于诚信状况的声明；管理层关于公司最近两年一期内不存在重大违法违规行为的声明；管理层关于公司重大诉讼、仲裁及未决诉讼、仲裁及其影响的书面声明；根据中国证监会和全国中小企业股份转让系统有限责任公司关于公司股票在全国中小企业股份转让系统公开转让的相关要求对挂牌申报文件出具的相应声明及承诺。

4、2018 年 4 月 27 日，公司召开了第一届董事会第十三次会议并审议通过了《武汉江通动画传媒股份有限公司防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》。详见公司披露于全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）上的《武汉江通动画传媒股份有限公司防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度》（公告编号：2018-012）。

同时，公司实际控制人朱佑兰也出具了《控股股东、实际控制人关于公司资金、资产避免被占用的承诺函》，承诺未来期间将严格遵守有关法律法规和公司的相关规章制度，坚决避免与公司发生非经营性资金往来及资产占用行为。

报告期内，公司严格按照上述制度及声明履行承诺，并在后续工作中不断加强诚信、合法合规意识。

## （五）失信情况

根据《国务院关于建立完善守信联合激励和失信联合惩戒制度加快推进社会诚信建设的指导意见》（国发【2016】33号）、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》、全国中小企业股份转让公司《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》有关规定，武汉江通动画传媒股份有限公司（以下简称“公司”）经查询中国执行信息公开网（<http://shixin.court.gov.cn/>）信用中国网站（<http://www.creditchina.gov.cn/>）结果显示：公司第一大股东江松多媒体、武汉江通动画传媒股份有限公司（以下简称“公司”）的董事朱佑兰被纳入失信被执行人名单。详见公司披露于全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn>）上的《关于第一大股东被纳入失信被执行人名单的公告》（公告编号：2018-001）及《关于董事被纳入失信被执行人的公告》（公告编号：2018-032）。公司将尽快协调江松多媒体、董事朱佑兰妥善处理相关事宜，并及时进行信息披露。公司对未及时披露相关公告给投资者带来的不便深表歉意，公司将在以后的工作中严格按照全国中小企业股份转让系统相关规定的要求，规范履行信息披露义务。

## 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	98,833,333	78.13%	0	98,833,333	78.13%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,666,667	21.87%	0	27,666,667	21.87%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		126,500,000	-	0	126,500,000	-
普通股股东人数						89

#### （二）报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
----	------	-------	------	-------	--------	-------------	-------------

1	武汉江松多媒体技术发展有限公司	28,116,462	0	28,116,462	22.23%	23,800,000	4,316,462
2	黄逸玲	15,520,000	0	15,520,000	12.27%	0	15,520,000
3	深圳华侨城股份有限公司	10,000,000	0	10,000,000	7.91%	0	10,000,000
4	金发拉比婴童用品股份有限公司	6,500,000	0	6,500,000	5.14%	0	65,000,000
5	深圳市天图创业投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	3.95%	0	5,000,000
<b>合计</b>		65,136,462	0	65,136,462	51.50%	23,800,000	99,836,462

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

(1) 第一大股东江松多媒体为实际控制人朱佑兰、曹颖母女出资设立，母女二人分别持有江松多媒体 37.9%、62.1%的股权。江松多媒体股权质押累计 25,800,000 股，占公司总股本 20.4%；股权司法冻结累计 28,116,462 股；占公司总股本的 22.23%。

(2) 股东武汉顺驰为员工持股平台，实际控制人朱佑兰、曹颖分别持有武汉顺驰 25.86%、25.86% 的出资份额，其中朱佑兰为武汉顺驰的普通合伙人。

(3) 股东武汉硅谷天堂和股东上海硅谷天堂为同一私募基金管理人硅谷天堂资产管理集团股份有限公司管理的私募基金。

(4) 股东湛卢九鼎、股东宇鑫九鼎和股东和众九鼎为同一私募基金管理人昆吾九鼎投资管理有限公司管理的私募基金。

(5) 股东李文是股东天图创业的控股股东、实际控制人，持有天图创业 77%股权并担任天图创业的董事；股东李文直接持有公司 2.7668%的股份，并通过股东天图创业间接持有公司 3.0435%的股份，合计持有公司 5.8103%的股份。

除此之外，股东之间无其他关联关系。

## 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

朱佑兰女士和曹颖女士母女二人为公司的实际共同控制人。公司董事朱佑兰女士及其女儿公司董事兼总经理曹颖合计通过公司股东江松多媒体间接持有公司股 28,116,462 股，占公司总股本的 22.2265%；同时，朱佑兰女士作为公司股东武汉顺驰的普通合伙人控制公司 3,869,000 股份，占公司股本总额的 4.5850%。朱佑兰女士与曹颖女士母女二人合计持有或控制公司的股份为 33,916,462 股，占公司股份总额的 26.8115%，能够依其所持表决权对公司董事会、监事会、高级管理人员半数以上成员的选任产生重大影响，并且始终掌握公司的核心资源，能够对公司的经营决策产生重大影响，从而实际支配公司行为。

朱佑兰，女，1950 年 3 月出生，4201031950\*\*\*\*0021，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1976 年毕业于武汉理工大学拖拉机专业；1977 年 9 月至 1990 年 1 月，任武汉机械设计院工程师；1990 年 1 月至 2000 年 1 月，任武汉江松多媒体技术发展有限公司董事长兼总经理；2000 年 1 月至 2003

年 1 月，任江通动画制作有限公司董事长兼总经理；2003 年 1 月至 2003 年 6 月，任江通动画制作股份有限公司董事长兼总经理；2003 年 6 月至今，任江通动画股份有限公司董事长；2012 年 12 月至 2015 年 11 月，任武汉江通动画传媒有限责任公司董事长；2015 年 11 月至今，任武汉江通动画传媒股份有限公司董事长。2009 年、2013 年荣获“湖北省十大民营女企业家”的称号；2014 年被中共湖北省委组织部、省委宣传部授予“湖北文化名家”的称号；武汉市三届政协委员。

曹颖，女，1978 年 05 月出生，4201031978\*\*\*\*372X，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2000 年 6 月毕业于武汉理工大学法语专业；2000 年 7 月至 2012 年 11 月，历任江通动画股份有限公司策划助理、制片助理、制片、市场营销部经理、董事长特别助理、策划总监、副总经理等职务；2012 年 12 月至 2015 年 11 月，任武汉江通动画传媒有限公司总经理；2015 年 11 月至今，任武汉江通动画传媒股份有限公司总经理。

报告期内，公司无控股股东，公司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
曹颖	董事、总经理	女	1978.05.21	本科	2015.11.10-2018.11.09	是
朱佑兰	董事	女	1950.03.06	本科	2015.11.10-2018.11.09	是
李珂晖	董事	男	1974.01.04	本科	2015.11.10-2018.11.09	否
黄梅强	董事	男	1965.03.22	本科	2017.03.13-2020.03.13	否
陶德超	董事	男	1951.07.11	本科	2015.11.10-2018.11.09	否
冯卫东	董事	男	1972.01.16	本科	2015.11.10-2018.11.09	否
林若文	董事	女	1959.08.07	EMBA	2016.01.29-2018.11.09	否
熊玲利	监事会主席	女	1968.07.13	本科	2015.11.10-2018.11.09	是
周家奇	监事	男	1983.02.07	本科	2015.11.10-2018.11.09	是
李皓	职工监事	男	1977.02.17	本科	2015.11.10-2018.11.09	是
周寅川	副总经理	男	1976.11.17	本科	2015.11.10-2018.11.09	是
鲁艺	副总经理	男	1969.01.10	本科	2015.11.10-2018.11.09	是
秦春艳	财务总监	女	1975.04.23	专科	2015.11.10-2018.11.09	是
董事会人数：						7
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事朱佑兰女士和董事兼总经理曹颖女士系母女关系，除此之外，其他人员之间无关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
曹颖	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
朱佑兰	董事	0	0	0	0.00%	0
李珂晖	董事	0	0	0	0.00%	0
黄梅强	董事	0	0	0	0.00%	0
陶德超	董事	0	0	0	0.00%	0
冯卫东	董事	0	0	0	0.00%	0
林若文	董事	0	0	0	0.00%	0
熊玲利	监事会主席	0	0	0	0.00%	0
周家奇	监事	0	0	0	0.00%	0
李皓	职工监事	0	0	0	0.00%	0

周寅川	副总经理	0	0	0	0.00%	0
鲁艺	副总经理	0	0	0	0.00%	0
秦春艳	财务总监	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
朱佑兰	董事会秘书、董事长、董事	离任	董事	离职

公司董事会于 2018 年 6 月 25 日收到公司董事长兼董事会秘书朱佑兰女士递交的辞职书，朱佑兰女士因个人原因辞去公司董事长及董事会秘书职务。朱佑兰女士的辞职未导致公司董事会成员人数低于法定最低人数及《公司章程》关于董事会成员人数的规定。根据《公司章程》的规定，公司董事长担任法定代表人，因此，公司将补选新任董事长。在新任董事长就任前，原董事长（法定代表人）朱佑兰女士仍继续履行董事长职责。在公司董事会选聘新任董事会秘书之前，由公司总经理曹颖女士暂代行使董事会秘书职责。详见公司披露于全国中小企业股份转让系统（www.neeq.com.cn）上的《关于董事长兼董事会秘书变动公告（辞职）》（公告编号：2018-020）。

#### 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	17	16
市场营销人员	7	8
研发人员	62	50
运营管理人员	18	14
制作人员	46	48
员工总计	150	136

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	8	7

本科	87	75
专科	49	47
专科以下	6	7
员工总计	150	136

**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、员工薪酬政策：公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》、保密协议，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险及住房公积金。

2、培训计划：公司十分重视员工培训，报告期内，开展了包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等各类培训，并为入职满 1 年的全职人员提供乐学补助，提高了员工的工作积极性，为员工创造了良好的学习平台，为公司的长期稳定发展奠定了坚实基础。

报告期内，公司暂无需要承担费用的离退休职工。

**(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况****核心员工：**

适用 不适用

**其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：**

适用 不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
熊念	三维后期合成师	0
汤玲	总监	0
杨勇	艺术指导	0

**核心人员的变动情况：**

报告期内，公司未认定核心员工；报告期内，其他对公司有重大影响的人员未发生变动。

**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
<b>流动资产：</b>			
货币资金	第八节、五、1	10,376,513.81	13,098,088.50
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	第八节、五、2	77,282,505.09	61,312,436.68
预付款项	第八节、五、3	1,825,771.60	2,708,121.10
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	第八节、五、4	8,917,398.88	72,335,125.18
买入返售金融资产			
存货	第八节、五、5	122,515,016.58	131,153,846.61
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	第八节、五、6	1,669,245.89	899,563.59
<b>流动资产合计</b>		<b>222,586,451.85</b>	<b>281,507,181.66</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	第八节、五、7	2,100,000.00	2,100,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、五、8	63,348,625.17	3,156,923.71
投资性房地产		-	-
固定资产	第八节、五、9	8,208,490.41	9,343,762.98
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	第八节、五、10	638,000.12	797,500.10
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	第八节、五、11	644,018.20	721,300.42
递延所得税资产	第八节、五、12	917,693.97	839,694.20
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		75,856,827.87	16,959,181.41
<b>资产总计</b>		298,443,279.72	298,466,363.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	第八节、五、13	8,153,876.74	8,500,000.00
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	第八节、五、14	1,921,074.40	2,010,180.90
预收款项	第八节、五、15	5,000,000.00	5,047,600.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	第八节、五、16	523,387.49	190,593.33
应交税费	第八节、五、17	5,730,181.64	5,726,609.14
其他应付款	第八节、五、18	1,463,433.71	27,376.57
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		-	-
<b>流动负债合计</b>		22,791,953.98	21,502,359.94
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		-	-
<b>负债合计</b>		22,791,953.98	21,502,359.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	第八节、五、19	126,500,000.00	126,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	第八节、五、20	131,037,644.68	131,037,644.68
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	第八节、五、21	3,191,660.77	3,191,660.77
一般风险准备		-	-
未分配利润	第八节、五、22	17,104,362.13	18,260,351.07
归属于母公司所有者权益合计		277,833,667.58	278,989,656.52
少数股东权益		-2,182,341.84	-2,025,653.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>275,651,325.74</b>	<b>276,964,003.13</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>298,443,279.72</b>	<b>298,466,363.07</b>

法定代表人：朱佑兰

主管会计工作负责人：曹颖

会计机构负责人：秦春艳

**(二) 母公司资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		10,243,711.51	12,740,191.72
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	第八节、十、1	77,250,255.41	61,241,244.83
预付款项		1,722,422.35	87,406.35
其他应收款	第八节、十、2	10,858,274.77	76,854,328.12
存货		118,905,209.15	127,438,486.28
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		1,239,873.29	682,145.23
<b>流动资产合计</b>		<b>220,219,746.48</b>	<b>279,043,802.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		2,100,000.00	2,100,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	第八节、十、3	82,037,625.17	21,845,923.71
投资性房地产		-	-
56 固定资产		8,200,271.82	9,333,681.42
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		638,000.12	797,500.10
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		917,693.97	839,694.20
其他非流动资产		-	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>93,893,591.08</b>	<b>34,916,799.43</b>
<b>资产总计</b>		<b>314,113,337.56</b>	<b>313,960,601.96</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		8,153,876.74	8,500,000.00
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		1,931,074.40	2,098,068.40
预收款项		5,000,000.00	5,000,000.00
应付职工薪酬		523,387.49	190,593.33
应交税费		5,483,027.87	5,715,584.32
其他应付款		6,186,130.33	5,018,101.00
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>27,277,496.83</b>	<b>26,522,347.05</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>		<b>27,277,496.83</b>	<b>26,522,347.05</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		126,500,000.00	126,500,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		131,037,644.68	131,037,644.68

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		3,191,660.77	3,191,660.77
一般风险准备		-	-
未分配利润		26,106,535.28	26,708,949.46
<b>所有者权益合计</b>		<b>286,835,840.73</b>	<b>287,438,254.91</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>314,113,337.56</b>	<b>313,960,601.96</b>

法定代表人：朱佑兰

主管会计工作负责人：曹颖

会计机构负责人：秦春艳

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		21,300,190.77	17,125,474.66
其中：营业收入	第八节、五、23	21,300,190.77	17,125,474.66
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		24,028,069.43	23,131,088.91
其中：营业成本	第八节、五、23	17,265,429.27	14,954,085.74
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	第八节、五、24	70,779.69	-
销售费用	第八节、五、25	1,326,382.71	1,355,485.32
管理费用	第八节、五、26	4,345,288.72	5,426,724.38
研发费用	第八节、五、27		975,416.36
财务费用	第八节、五、28	500,190.60	280,563.04
资产减值损失	第八节、五、29	519,998.44	138,814.07
加：其他收益	第八节、五、31	1,145,500.00	2,050,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、五、30	191,701.46	18,372.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		191,701.46	18,372.76
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)		-	-
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		-1,390,677.20	-3,937,241.49
加: 营业外收入	第八节、五、32	0.04	0.12
减: 营业外支出	第八节、五、33	-	0.53
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		-1,390,677.16	-3,937,241.90
减: 所得税费用	第八节、五、34	-77,999.77	-653,579.55
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		-1,312,677.39	-3,283,662.35
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. 终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类:	-	-	-
1. 少数股东损益		-156,688.45	
2. 归属于母公司所有者的净利润		-1,155,988.94	-3,283,662.35
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
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		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		-1,312,677.39	-3,283,662.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,155,988.94	-3,283,662.35
归属于少数股东的综合收益总额		-156,688.45	-
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		-0.01	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.03

法定代表人：朱佑兰

主管会计工作负责人：曹颖

会计机构负责人：秦春艳

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	第八节、十、4	20,577,592.08	22,319,173.14
减：营业成本	第八节、十、4	16,796,435.09	17,120,983.38
税金及附加		68,312.62	
销售费用		1,016,940.97	1,297,876.40
管理费用		3,693,474.60	3,961,429.83
研发费用			975,416.36
财务费用		500,045.81	280,958.68
其中：利息费用		257,090.65	277,095.00
利息收入		-34,117.83	-5,995.03
资产减值损失		519,998.44	137,134.07
加：其他收益		1,145,500.00	2,050,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	第八节、十、5	191,701.46	18,372.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		191,701.46	18,372.76
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）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-680,413.99	613,747.18
加：营业外收入		0.04	0.12
减：营业外支出		-	-
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-680,413.95	613,747.30
减：所得税费用		-77,999.77	119,153.31
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-602,414.18	494,593.99

(一) 持续经营净利润		-	-
(二) 终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
(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		-	-
<b>六、综合收益总额</b>		-602,414.18	494,593.99
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益		-	-
(二) 稀释每股收益		-	-

法定代表人：朱佑兰

主管会计工作负责人：曹颖

会计机构负责人：秦春艳

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,275,335.51	13,702,572.50
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	第八节、五、35	160,640,959.67	4,331,705.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		164,916,295.18	18,034,278.45
购买商品、接受劳务支付的现金		4,620,801.83	12,189,855.24
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		6,155,841.19	7,493,402.32
支付的各项税费		739,920.05	3,221,608.64
支付其他与经营活动有关的现金	第八节、五、35	95,518,092.89	4,210,769.00
<b>经营活动现金流出小计</b>		107,034,655.96	27,115,635.20
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		57,881,639.22	-9,081,356.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	302,683.00
投资支付的现金		60,000,000.00	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		60,000,000.00	302,683.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-60,000,000.00	-302,683.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		346,123.26	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		257,090.65	277,095.00
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		603,213.91	277,095.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-603,213.91	-277,095.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-	-

五、现金及现金等价物净增加额		-2,721,574.69	-9,661,134.75
加：期初现金及现金等价物余额		13,098,088.50	81,674,996.16
六、期末现金及现金等价物余额		10,376,513.81	72,013,861.41

法定代表人：朱佑兰

主管会计工作负责人：曹颖

会计机构负责人：秦春艳

## (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,465,100.65	13,702,572.50
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		160,002,631.72	4,331,705.95
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>163,467,732.37</b>	<b>18,034,278.45</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		5,376,050.78	9,181,359.63
支付给职工以及为职工支付的现金		4,439,738.12	6,875,702.92
支付的各项税费		696,675.71	3,215,258.95
支付其他与经营活动有关的现金		94,848,534.06	2,038,601.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>105,360,998.67</b>	<b>21,310,923.21</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>58,106,733.70</b>	<b>-3,276,644.76</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		60,000,000.00	6,689,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>60,000,000.00</b>	<b>6,689,000.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-60,000,000.00</b>	<b>-6,689,000.00</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
偿还债务支付的现金		346,123.26	-

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		257,090.65	277,095.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>603,213.91</b>	<b>277,095.00</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-603,213.91</b>	<b>-277,095.00</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-2,496,480.21</b>	<b>-10,242,739.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额		12,740,191.72	81,667,992.77
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>10,243,711.51</b>	<b>71,425,253.01</b>

法定代表人：朱佑兰

主管会计工作负责人：曹颖

会计机构负责人：秦春艳

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

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

### 二、 报表项目注释

#### 一、 公司基本情况

##### (一) 公司概况

武汉江通动画传媒股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由武汉江通动画传媒有限公司以整体变更方式设立的股份有限公司，于 2015 年 12 月 30 日取得了武汉市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，统一社会信用代码 91420100055749406G，注册资本人民币 12,650.00 万元。

本公司前身武汉江通动画传媒有限公司系由江通动画股份有限公司于 2012 年 12 月 10 日出资组建，营业执照注册号：420100000327261，注册资本人民币 1,000.00 万元，实收资本人民币 1,000.00 万元。江通动画股份有限公司持股比例 100.00%，出资形式为货币出资，该出资业经湖北春天会计师事务所有限公司于 2012 年 12 月 10 日出具“鄂春会【2012】验资 B12-040 号”验资报告予以验证。

2012 年 12 月 21 日，根据武汉江通动画传媒有限公司股东会决议和修改后章程规定，申请增加注册资本人民币 4,000.00 万元，由股东江通动画股份有限公司于 2012 年 12 月 21 日缴足。变更后注册资本为人民币 5,000.00 万元，实收资本为人民币 5,000.00 万元。截至 2012 年 12 月 21 日，武汉江通动画传媒有限公司已收到股东缴纳的新增注册资本人民币 4,000.00 万元，其中货币出资人民币 2,000.00 万元、实物资产出资 2,000.00 万元。实物资产为专用设备，经湖北衡平资产评估有限公司出具的“鄂衡平评字【2012】第 391 号”资产评估报告书评估，评估价值为 20,041,169.00 元，股东确认价值为 20,041,169.00 元，其中 41,169.00 元计入资本公积，该资产已办妥财产转移交接手续。本次增资业经武汉双胜联合会计师事务所于 2012 年 12 月 21 日出具“武双验字【2012】33273 号”验资报告予以审验。

2015 年 7 月 24 日，根据武汉江通动画传媒有限公司股东会决议和修改后章程规定，申请增加注册资本人民币 5,420.00 万元，由股东江通动画股份有限公司于 2015 年 7 月 24 日缴足。变更后注册资本为人民币 10,420.00 万元，实收资本为人民币 10,420.00 万元。截至 2015 年 7 月 24 日，武汉江通动画传媒有限公司已收到股东缴纳的新增注册资本人民币 5,420.00 万元，其中文化创意产品资产出资 5,420.00 万元。经中

威正信（北京）资产评估有限公司出具的“中威正信评报字【2015】第 1076 号”资产评估报告书评估，文化创意产品资产评估价值为 9,300.71 万元，股东确认价值为 9,300.71 万元，其中 3,880.71 万元计入公司资本公积，该资产已办妥财产转移交接手续。

2015 年 10 月 24 日，根据武汉江通动画传媒有限公司股东决定，同意本公司股东江通动画股份有限公司将其持有的本公司全部股权转让给江通动画股份有限公司的全体股东并且同时决定将本公司依法由“有限责任公司”整体变更为“股份有限公司”，股东江通动画股份有限公司将其持有的公司股权 10,399.80 万股分别转让给武汉江松多媒体技术发展有限公司 2,811.6462 万股、转让给自然人黄逸玲 1,552.00 万股、转让给深圳华侨城股份有限公司 1,000.00 万股、转让给深圳市天图创业投资有限公司 500.00 万股、转让给武汉博润投资有限公司 500.00 万股、转让给武汉硅谷天堂阳光创业投资有限公司 444.00 万股、转让给自然人李文 350.00 万股、转让给苏州天相湛卢九鼎投资中心（有限合伙）300.00 万股、转让给国信弘盛创业投资有限公司 300.00 万股、转让给上海盛宇企业投资有限公司 230.00 万股、转让给宇鑫九鼎（厦门）投资管理中心（有限合伙）210.00 万股、转让给上海盈仟投资中心（有限合伙）200.00 万股、转让给深圳市和泰成长创业投资有限责任公司 200.00 万股、宋建波 200.00 万股、转让给苏州和众九鼎投资中心（有限合伙）175.16 万股、转让给自然人郭丽萍 128.00 万股、转让给上海硅谷天堂阳光创业投资有限公司 125.2308 万股、转让给自然人朱佑赣 120.00 万股、转让给自然人刘健 100.00 万股、转让给自然人陈永林 100.00 万股、转让给自然人潘东初 100.00 万股、转让给自然人刘义林 100.00 万股、转让给自然人陈卓 50.00 万股、转让给自然人江伟 50.00 万股、转让给自然人巫钢 50.00 万股、转让给自然人刘曙 49.811 万股、转让给自然人汪佳俊 42.00 万股、转让给自然人张维 40.00 万股、转让给自然人吴金美 30.00 万股、转让给自然人许逸馨 30.00 万股、转让给自然人汪亮 29.30 万股、转让给自然人徐钢 27.50 万股、转让给自然人蔡晶京 26.00 万股、转让给自然人雷志军 25.00 万股、转让给自然人张炎芳 25.00 万股、转让给自然人胡佳婧 20.292 万股、转让给自然人刘正平 20.00 万股、转让给自然人郭立珍 20.00 万股、转让给自然人李家国 20.00 万股、转让给自然人许伟凡 16.02 万股、转让给自然人杨剑波 14.00 万股、转让给自然人王峰 12.84 万股、转让给自然人方庆安 10.00 万股、转让给自然人曹良 8.00 万股、转让给自然人张耀忠 6.00 万股、转让给自然人汪永红 3.00 万股、转让给自然人王秀娟 3.00 万股、转让给自然人韩港 3.00 万股、转让给自然人俞庆良 3.00 万股、转让给自然人陈健 2.00 万股、转让给自然人陈雷 2.00 万股、转让给自然人罗敬 2.00 万股、转让给自然人朱敏珍 1.00 万股、转让给自然人吴箴 1.00 万股、转让给自然人贾青 1.00 万股、转让给自然人刘建明 1.00 万股、转让给自然人周国旗 1.00 万股、转让给自然人陈立民 1.00 万股、转让给自然人陆小妹 1.00 万股、转让给自然人梁俊 1.00 万股、转让给自然人钟志根 1.00 万股、转让给自然人吴启光 1.00 万股、转让给自然人黄桐荪 1.00 万股、转让给自然人马振华 1.00 万股、转让给自然人刘全清 1.00 万股。

2015 年 11 月 10 日，根据公司《发起人决议书》及公司章程的规定，由公司全体股东作为发起人，以 2015 年 7 月 31 日为基准日，由武汉江通动画传媒有限公司整体变更设立股份有限公司。本公司以 2015 年 7 月 31 日经审计的净资产 147,537,644.68 元折股本 104,200,000.00 股（面值 1 元/股），剩余 43,337,644.68 元转为公司的资本公积。整体变更后的公司名称中文为“武汉江通动画传媒股份有限公司”，英文名称为“JiangToonMediaCo.,ltd”。股改事项业经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 12 月 30 日出具的“利安达验字【2015】第 2124 号”验资报告审验。

2016 年 1 月 17 日，根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议及修改后的公司章程，公司注册资本由人民币 10,420.00 万元增加到人民币 11,000.00 万元，本次增资为货币出资，由公司向员工持股平台武汉顺驰投资管理合伙企业（有限合伙）定向增发 580 万股，每股价格为人民币 2.50 元，总共募集资金人民币 1,450.00 万元，其中 580.00 万元计入股本，870.00 万元计入资本公积。该出资业经利安达会计师事务所（特

殊普通合伙)于2016年2月27日出具“利安达验字【2016】第2052号”验资报告予以审验。

2016年2月2日,根据公司2016年第二次临时股东大会决议及修改后的公司章程,公司注册资本由人民币11,000.00万元增加到人民币12,000.00万元,本次增资为货币出资。由公司向北京德佑融创股权投资中心(有限合伙)定向增发1000万股,每股价格为人民币5.00元,总共募集资金人民币5,000.00万元,其中1,000.00万元计入股本,4,000.00万元计入资本公积。

2016年2月18日,根据公司2016年第三次临时股东大会决议及修改后的公司章程,公司注册资本由人民币12,000.00万元增加到人民币12,650.00万元,本次增资为货币出资。由公司向金发拉比婴童用品股份有限公司定向增发650万股,每股价格为人民币7.00元,总共募集资金人民币4,550.00万元,其中650.00万元计入股本,3,900.00万元计入资本公积。

变更后,公司累计股本为12,650.00万元,占变更后注册资本100.00%,其中:

武汉江松多媒体技术发展有限公司出资为人民币2,811.6462万元,占变更后注册资本的22.23%;自然人黄逸玲出资为人民币1,552.00万元,占变更后注册资本的12.27%;深圳华侨城股份有限公司出资为人民币1,000.00万元,占变更后注册资本的7.91%;深圳市天图创业投资有限公司出资为人民币500.00万元,占变更后注册资本的3.95%;武汉博润投资有限公司出资为人民币500.00万元,占变更后注册资本的3.95%;武汉硅谷天堂阳光创业投资有限公司出资为人民币444.00万元,占变更后注册资本的3.51%;自然人李文出资为人民币350.00万元,占变更后注册资本的2.77%;苏州天相湛卢九鼎投资中心(有限合伙)出资为人民币300.00万元,占变更后注册资本的2.37%;国信弘盛创业投资有限公司出资为人民币300.00万元,占变更后注册资本的2.37%;上海盛宇企业投资有限公司出资为人民币230.00万元,占变更后注册资本的1.82%;宇鑫九鼎(厦门)投资管理中心(有限合伙)出资为人民币210.00万元,占变更后注册资本的1.66%;上海盈仟投资中心(有限合伙)出资为人民币200.00万元,占变更后注册资本的1.58%;深圳市和泰成长创业投资有限责任公司出资为人民币200.00万元,占变更后注册资本的1.58%;自然人宋建波出资为人民币200.00万元,占变更后注册资本的1.58%;苏州和众九鼎投资中心(有限合伙)出资为人民币175.16万元,占变更后注册资本的1.38%;自然人郭丽萍出资为人民币128.00万元,占变更后注册资本的1.01%;上海硅谷天堂阳光创业投资有限公司出资为人民币125.2308万元,占变更后注册资本的0.99%;自然人朱佑赣出资为人民币120.00万元,占变更后注册资本的0.95%;自然人刘健出资为人民币100.00万元,占变更后注册资本的0.79%;自然人陈永林出资为人民币100.00万元,占变更后注册资本的0.79%;自然人潘东初出资为人民币100.00万元,占变更后注册资本的0.79%;自然人刘义林出资为人民币100.00万元,占变更后注册资本的0.79%;自然人陈卓出资为人民币50.00万元,占变更后注册资本的0.40%;自然人江伟出资为人民币50.00万元,占变更后注册资本的0.40%;自然人巫钢出资为人民币50.00万元,占变更后注册资本的0.40%;自然人刘曙出资为人民币49.811万元,占变更后注册资本的0.39%;自然人汪佳俊出资为人民币42.00万元,占变更后注册资本的0.33%;自然人张维出资为人民币40.00万元,占变更后注册资本的0.32%;自然人吴金美出资为人民币30.00万元,占变更后注册资本的0.24%;自然人许逸馨出资为人民币30.00万元,占变更后注册资本的0.24%;自然人汪亮出资为人民币29.30万元,占变更后注册资本的0.23%;自然人徐钢出资为人民币27.50万元,占变更后注册资本的0.22%;自然人蔡晶京出资为人民币26.00万元,占变更后注册资本的0.21%;自然人雷志军出资为人民币25.00万元,占变更后注册资本的0.20%;自然人张炎芳出资为人民币25.00万元,占变更后注册资本的0.20%;自然人胡佳婧出资为人民币20.292万元,占变更后注册资本的0.16%;自然人刘正平出资为人民币20.00万元,占变更后注册资本的0.16%;自然人郭立珍出资为人民币20.00万元,占变更后注册资本的0.16%;自然人李家国出资为人民币20.00万元,占变更后注册资本的0.16%;自然人许伟凡出资为人民币16.02万元,占变更后注册资本的0.13%;自

然人杨剑波出资为人民币 14.00 万元，占变更后注册资本的 0.11%；自然人王峰出资为人民币 13.84 万元，占变更后注册资本的 0.11%；自然人方庆安出资为人民币 10.00 万元，占变更后注册资本的 0.08%；自然人曹良出资为人民币 8.00 万元，占变更后注册资本的 0.06%；自然人张耀忠出资为人民币 6.00 万元，占变更后注册资本的 0.05%；自然人汪永红出资为人民币 3.00 万元，占变更后注册资本的 0.02%；自然人王秀娟出资为人民币 3.00 万元，占变更后注册资本的 0.02%；自然人韩港出资为人民币 3.00 万元，占变更后注册资本的 0.02%；自然人俞庆良出资为人民币 3.00 万元，占变更后注册资本的 0.02%；自然人陈健出资为人民币 2.00 万元，占变更后注册资本的 0.02%；自然人陈雷出资为人民币 2.00 万元，占变更后注册资本的 0.02%；自然人罗敬出资为人民币 2.00 万元，占变更后注册资本的 0.02%；自然人朱敏珍出资为人民币 1.00 万元，占变更后注册资本的 0.01%；自然人吴箴出资为人民币 1.00 万元，占变更后注册资本的 0.01%；自然人贾青出资为人民币 1.00 万元，占变更后注册资本的 0.01%；自然人刘建明出资为人民币 1.00 万元，占变更后注册资本的 0.01%；自然人周国旗出资为人民币 1.00 万元，占变更后注册资本的 0.01%；自然人陈立民出资为人民币 1.00 万元，占变更后注册资本的 0.01%；自然人陆小妹出资为人民币 1.00 万元，占变更后注册资本的 0.01%；自然人梁俊出资为人民币 1.00 万元，占变更后注册资本的 0.01%；自然人钟志根出资为人民币 1.00 万元，占变更后注册资本的 0.01%；自然人吴启光出资为人民币 1.00 万元，占变更后注册资本的 0.01%；自然人黄桐荪出资为人民币 1.00 万元，占变更后注册资本的 0.01%；自然人马振华出资为人民币 1.00 万元，占变更后注册资本的 0.01%；自然人刘全清出资为人民币 1.00 万元，占变更后注册资本的 0.01%；江通动画股份有限公司出资为人民币 20.20 万元，占变更后注册资本的 0.16%；武汉顺驰投资管理合伙企业（有限合伙）出资为人民币 580.00 万元，占变更后注册资本的 4.58%；北京德佑融创股权投资中心（有限合伙）出资为人民币 1,000.00 万元，占变更后注册资本的 7.91%；金发拉比婴童用品股份有限公司出资为人民币 650.00 万元，占变更后注册资本的 5.14%。

2016 年 9 月 30 日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函【2016】7338 号《关于同意武汉江通动画传媒股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》批复，本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，股票简称“江通传媒”，股票代码“839475”。

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司总股本为 12,650.00 万股。

注册地址：武汉市东湖高新技术开发区软件园东路 1 号软件产业 4.1 期 B1 栋 1-18 层。

法定代表人：朱佑兰

公司类型：股份有限公司

本公司经营范围：对影视行业的投资；电视音像技术及产品的开发、技术服务、技术咨询；承办展览展示会；会议服务；文化交流组织策划（不含营利性演出）；国内广告设计、制作、发布、代理。（上述范围中国家有专项规定需经审批的项目经审批后或凭有效许可证方可经营）。

## （二）本年度合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 3 户，详见本附注六“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围与上年度一致。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和

修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，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。

## （二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）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、完整地反映了企业 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年 1-6 月经营成果和现金流量等有关信息。

### （二）会计期间

本公司会计期间分为年度和中期。年度、半年度起止日期按公历日期确定。公司会计年度为每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下企业合并的会计处理方法

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

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## **(五) 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其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处路、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### **2、合并财务报表编制的方法**

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（一）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（二）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

（三）抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

（四）站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母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；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报

告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

### 3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方其他应收款的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

(3) 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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 企业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，如果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。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下列一种或多种情况，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 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

### (六) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过 3 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。

### **(七) 外币业务和外币报表折算**

#### **1、发生外币交易时折算汇率的确定方法**

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

#### **2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法**

外币货币性项目，公司在确认收入时，按当日汇率直接计算收入和应收账款人民币金额，在实际收到外币销售款时，直接兑换人民币，冲销账面应收账款时的差额做汇兑损失。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，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。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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。

#### **3、外币报表折算的会计处理方法**

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“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。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表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。

### **(八) 金融工具**

#### **1、金融工具的分类**

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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；②其他金融负债。

#### **2、金融工具的确认依据**

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

#### **3、金融工具的计量方法**

本公司初始确认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。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 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，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 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。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，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。

(4) 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。

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

B. 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。

#### **4、金融资产转移的确认依据和计量方法**

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

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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

#### **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；本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。

本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、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

### (1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

### (2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

### (3) 公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## (九) 应收款项

### 1、单项金额重大的应收款项坏账准备：

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，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。

#### 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额大于 100 万元
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	应收款项进行账龄分析，并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，确认减值损失，计提坏账准备。

### 2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

### 3、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）

组合 1：账龄分析法

组合中，组合 1 采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

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）	4.00	4.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	20.00	20.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

组合 2：关联方往来及备用金不计提坏账准备。

组合 3：对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## （十）存货

### （1）存货的分类

公司存货分为原材料、开发成本、开发产品、低值易耗品等。

公司所拥有的原创自主动画作品和外包合拍动画作品，在法定或合同约定的有效期内，均作为存货核算。

（2）开发成本，是指从选题策划开始到产品内容的制作成本和物质形态的制作成本。

（3）开发产品，是指已开发完成的动画产品。

### （4）发出存货的计价方法

①制作服务动画作品成本的结转：在确认制作服务动画片主营业务收入的同时，将开发产品的成本结转至主营业务成本。

②动画作品版权存货成本的结转，分以下两种情形：

A、多次或者局部转让发行权、播放权，且可继续向其他单位转让的动画作品，在符合确认收入条件之日起，其成本按照 5 年平均摊销，摊销完成后账面象征性的保留名义价值 1 元。

B、公司一次性卖断全部著作权的动画作品，在收到卖断价款时，将其成本一次性结转。

③玩具、图书等衍生产品按照该衍生产品的实际成本结转。

④投资者投入的库存商品，在取得该项投资次月起分 5 年平均摊销。

### （5）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：直接用于出售的存货，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。为执行销售合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

### ②存货跌价准备的计提方法

除“开发产品—动画作品”以外的存货，资产负债表日，公司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。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量

繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

对于“开发产品—动画作品”期末先估计其可收回金额，可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为存货低价准备，计入当期损益。

计提存货跌价准备以后，如果以前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。

#### （6）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### （7）低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

### （十一）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

#### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 2、初始投资成本确定

（1）本公司合并形成的长期股权投资，按照附注六确定其初始投资成本。

（2）除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

#### 3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部

分采用权益法核算。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年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；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

## (十二) 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	10	5	9.50
办公及电子设备	5	5	19.00

3) 固  
定  
资  
产  
的

减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值

时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产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 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏；
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如：资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等；
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

#### （4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧整。

### （十三）在建工程

#### （1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

#### （2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

#### （3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
  - ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

### （十四）无形资产

#### （1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

## (2) 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

①对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

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

## (3) 寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

① 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- A.该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B.该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- C.其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

## (4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；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。

## (十五) 资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。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应当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，在以后会计期间不得转回。

(2) 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。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当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，应当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。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当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）。

## （十六）职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业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。辞退福利，是指企业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。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

### 1、短期薪酬的会计处理方法

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

### 2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）公司在职工为公司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）对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

①根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字

或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3、辞退福利的会计处理方法

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公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

## (十七) 收入

本公司的主营业务收入是指企业在经营范围内取得的各项收入，主要包括动画作品制作服务业务收入、动画作品版权转让收入、动画作品发行播映收入、动画作品授权业务收入及动漫衍生产品销售收入等。其收入确认原则如下：

(1) 动画作品制作服务业务收入：动画作品制作服务业务是通过企业间相互合作，发包方将动漫制作中的一部分通过外包形式委托，本公司进行专业制作。发包方与本公司签订制作委托合同，本公司将制作完成的动画作品交付给发包方审核，在发包方审核验收通过后，本公司即取得了收款的权利，同时确认该阶段收入的实现。

### (2) 动画作品版权转让收入、动画作品发行播映收入

动画作品版权转让收入的确认：如果合同、协议规定一次性收取版权转让费，且不提供后续服务的，在授权期间的开始日予以一次性确认收入；提供后续服务的，在合同、协议规定的有效期内分期确认收入；如果合同、协议规定分期收取使用费的，按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

动画作品发行播映收入的确认：在动画作品播映或相关商业行为出现于公众面前时确认收入。

(3) 动画作品授权费业务收入：在合同已经签订，收入的金额能够可靠计量的情况下，按有关合同、协议规定的时间和方式确认收入的实现。

如果合同、协议规定一次性收取授权费，且不提供后续服务的，在授权期间的开始日予以一次性确认收入；提供后续服务的，在合同、协议规定的有效期内分期确认收入；如果合同、协议规定分期收取使用

费的，按合同或协议规定的收款时间和金额或规定的收费方法计算确定的金额分期确认收入。

(4) 动漫衍生产品销售收入：系以商品、产品所有权上的重要风险和报酬已经转移，本公司不再对该产品、商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量为标志，确认商品、产品销售收入的实现。

### **(十八) 政府补助**

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### **(1) 政府补助的确认条件**

①企业能够满足政府补助所附条件；

②企业能够收到政府补助。

#### **(2) 政府补助的类型及会计处理方法**

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

#### **(3) 政府补助的计量**

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

#### **(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：**

① 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### **(十九) 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

#### **(1) 递延所得税资产的确认依据**

①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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合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：

- a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司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。

#### (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

## (二十) 租赁

### (1) 经营租赁

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

### (2) 融资租赁

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务业务收入。

#### (二十一) 重要会计政策和会计估计变更

公司本年度无会计政策变更和会计估计变更的情形。

### 四、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%
堤防费	应缴纳流转税额	2%

### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“期初”指 2018 年 1 月 1 日，“期末”指 2018 年 6 月 30 日，“上期”指 2017 年 1-6 月，“本期”指 2018 年 1-6 月。

#### 1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	2,265.31	1,765.31
银行存款	10,374,248.50	13,096,323.19
其他货币资金		
<b>合计</b>	<b>10,376,513.81</b>	<b>13,098,088.50</b>

#### 2、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

	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		-			-
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	82,526,464.84	100.00	5,243,959.75	6.35	77,282,505.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		-			-
<b>合计</b>	<b>82,526,464.84</b>	<b>100.00</b>	<b>5,243,959.75</b>	<b>6.35</b>	<b>77,282,505.09</b>

(续)

类别	期初余额				
	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应收款项		-			-
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	65,605,402.99	100.00	4,292,966.31	6.54	61,312,436.68
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		-			-
<b>合计</b>	<b>65,605,402.99</b>	<b>100.00</b>	<b>4,292,966.31</b>	<b>6.54</b>	<b>61,312,436.68</b>

(1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	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	63,850,826.81	2,554,033.07	4.00	46,859,769.73	1,874,390.79	4.00
1 至 2 年	13,804,395.84	1,380,439.58	10.00	16,640,412.96	1,664,041.29	10.00
2 至 3 年	2,816,364.34	563,272.87	20.00	41,600.00	8,320.00	20.00
3 至 4 年	1,492,428.45	746,214.23	50.00	1,492,428.45	746,214.23	50.00
<b>合计</b>	<b>81,964,015.44</b>	<b>5,243,959.75</b>	<b>6.40</b>	<b>65,034,211.14</b>	<b>4,292,966.31</b>	<b>6.60</b>

(2) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额			期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
关联方款项	562,449.40			571,191.85		
<b>合计</b>	<b>562,449.40</b>			<b>571,191.85</b>		

(3) 本期计提坏账准备金额 950,993.44 元；

(4) 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	账面余额	占应收账款余额	坏账准备	关联关系
		的比例 (%)		
合肥乾丰投资管理有限公司	30,000,000.00	36.35	1,200,000.00	非关联企业
快乐女孩传媒公司	20,600,652.06	24.96	945,300.44	非关联企业

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

坤泰实业集团公司	9,355,110.00	11.34	374,204.40	非关联企业
乐惠文化传媒（香港）有限公司	6,300,000.00	7.63	630,000.00	非关联企业
北京鱼乐影业有限公 司	4,000,000.00	4.85	160,000.00	非关联企业
小计	<b>70,255,762.06</b>	<b>85.13</b>	<b>3,309,504.84</b>	

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,825,771.60	100.00	2,708,121.10	100.00
<b>合计</b>	<b>1,825,771.60</b>	<b>100.00</b>	<b>2,708,121.10</b>	<b>100.00</b>

(2) 账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:无

(3) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款总额的比例 (%)	关联关系
江通动画股份有限公司	1,200,000.00	65.73	关联企业
上海唯麦文化传播有限公司	300,000.00	16.43	非关联企业
上海朵古文化传媒有限公司	150,000.00	8.22	非关联企业
武汉智点旅创市场研究咨询 有限公司	40,000.00	2.19	非关联企业
深圳市天意荣飞贸易有限公 司	39,840.00	2.18	非关联企业
<b>合计</b>	<b>1,729,840.00</b>	<b>94.75</b>	

2017 年 12 月 18 日，公司与公司股东江通动画股份有限公司签订了《租赁合同》，公司租赁江通动画股份有限公司名下房屋做为公司办公场所，租期为三年，公司向其支付了 2018 年房屋租金合计人民币 2,520,000.00 元，详见公司披露于全国中小企业股份转让系统 (<http://www.neeq.com.cn>) 上的《关于补充确认的公告》（公告编号：2018-028）。

### 4、其他应收款

#### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的其他应收款		-			-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	9,791,398.88	100.00	874,000.00	8.93	8,917,398.88
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款		-			
<b>合计</b>	<b>9,791,398.88</b>	<b>100.00</b>	<b>874,000.00</b>	<b>8.93-</b>	<b>8,917,398.88</b>

(续)

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

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

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	73,640,120.18	100.00	1,304,995.00	1.77	72,335,125.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			-
<b>合计</b>	<b>73,640,120.18</b>	<b>100.00</b>	<b>1,304,995.00</b>	<b>1.77</b>	<b>72,335,125.18</b>

(2) 公司对关联方款项、代垫款项及备用金等款项不计提坏帐准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方往来		59,940,000.00
代垫款项及备用金	1,051,398.88	650,170.18
投资款	8,740,000.00	13,049,950.00
<b>合计</b>	<b>9,791,398.88</b>	<b>73,640,120.18</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
北京海上牧云文化科技有限公司	投资款	8,740,000.00	1 至 2 年	89.26	874,000.00
盗墓项目组	备用金	236,897.10	1 至 2 年	2.42	
曹颖	备用金	83,923.00	1 年以内	0.86	
魏嘉	备用金	59,996.79	1 年以内	0.61	
严勇	备用金	50,000.00	1 年以内	0.51	
<b>合计</b>	—	<b>9,170,816.89</b>	—	<b>93.66</b>	-

## 5、存货

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
开发成本	55,879,048.84		55,879,048.84	54,516,117.70		54,516,117.70
开发产品	66,635,967.74		66,635,967.74	76,637,728.91		76,637,728.91
<b>合计</b>	<b>122,515,016.58</b>	-	<b>122,515,016.58</b>	<b>131,153,846.61</b>	-	<b>131,153,846.61</b>

## 6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	1,669,245.89	899,563.59
<b>合计</b>	<b>1,669,245.89</b>	899,563.59

## 7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
按成本计量的可供出售权益工具	2,100,000.00		2,100,000.00	2,100,000.00		2,100,000.00
<b>合计</b>	<b>2,100,000.00</b>	-	<b>2,100,000.00</b>	<b>2,100,000.00</b>	-	<b>2,100,000.00</b>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)
湖北凤舞天下数字传媒有限公司	2,100,000.00			2,100,000.00	7.00
<b>合计</b>	<b>2,100,000.00</b>			<b>2,100,000.00</b>	

8、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整
武汉故事工业动漫科技有限公司	3,500,000.00	3,156,923.71			191,701.46	
央广江通(北京)文化传播有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00			
<b>合计</b>	<b>63,500,000.00</b>	<b>3,156,923.71</b>	<b>60,000,000.00</b>		<b>191,701.46</b>	

(续)

被投资单位	其他权益变动	其他	期末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
武汉故事工业动漫科技有限公司			3,348,625.17		
央广江通(北京)文化传播有限公司			60,000,000.00		
<b>合计</b>			<b>63,348,625.17</b>		

9、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	专用设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值					
1、期初余额			16,477,031.00	3,703,878.98	<b>20,180,909.98</b>
2、本期增加金额	-		-	-	
(1) 购置					
(2) 在建工程转入					
3、本期减少金额	-		-	-	-
(1) 处置或报废					-
4、期末余额	-		16,477,031.00	3,703,878.98	<b>20,180,909.98</b>
二、累计折旧					
1、期初余额			7,726,611.78	3,110,535.22	<b>10,837,147.00</b>
2、本期增加金额	-		809,420.64	325,851.93	<b>1,135,272.57</b>
(1) 计提			809,420.64	325,851.93	<b>1,135,272.57</b>
3、本期减少金额	-		-	-	-
(1) 处置或报废					
4、期末余额	-		8,536,032.42	3,436,387.15	<b>11,972,419.57</b>
三、减值准备					
1、期初余额					

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提					
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废					
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	-		7,940,998.58-	267,491.83	<b>8,208,490.41</b>
2、期初账面价值	-		8,750,419.22-	593,343.76	<b>9,343,762.98</b>

10、无形资产

项目	专利	合计
一、账面原值		
1、期初余额	1,595,000.00	<b>1,595,000.00</b>
2、本期增加金额		-
(1) 购置		-
(2) 内部研发		-
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置		-
4、期末余额	1,595,000.00	<b>1,595,000.00</b>
二、累计摊销		
1、期初余额	797,499.90	<b>797,499.90</b>
2、本期增加金额	159,499.98	<b>159,499.98</b>
(1) 计提	159,499.98	<b>159,499.98</b>
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置		
4、期末余额	956,999.88	<b>956,999.88</b>
三、减值准备		
1、期初余额		
2、本期增加金额	-	-
(1) 计提		
3、本期减少金额	-	-
(1) 处置		
4、期末余额	-	-
四、账面价值		
1、期末账面价值	<b>638,000.12</b>	<b>638,000.12</b>
2、期初账面价值	<b>797,500.10</b>	<b>797,500.10</b>

11、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
欢乐谷店面装修及设计费用	721,300.42		77,282.22		644,018.20
<b>合计</b>	<b>721,300.42</b>		<b>77,282.22</b>		<b>644,018.20</b>

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税资产
	坏账准备		6,117,959.75	
<b>合计</b>	<b>6,117,959.75</b>	<b>917,693.97</b>	<b>5,597,961.31</b>	<b>839,694.20</b>

## 13、短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,153,876.74	8,500,000.00
<b>合计</b>	<b>8,153,876.74</b>	<b>8,500,000.00</b>

## 14、应付账款

(1)、应付帐款按照性质列示:

账龄	期末余额	期初余额
制作外包	1,921,074.40	2,010,180.90
<b>合计</b>	<b>1,921,074.40</b>	<b>2,010,180.90</b>

(2)、帐龄超过一年的重要应付款项

项目	期末余额	未偿还或结转原因	关联关系
香港景升有限公司	932,126.00	尚未结算	非关联企业
上海傲居文化传播有 限公司	245,240.00	尚未结算	非关联企业
<b>合计</b>	<b>1,177,366.00</b>		

## 15、预收款项

(1) 预收款项列示

账龄	期末余额	期初余额
预收制作费	5,000,000.00	5,047,600.00
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>5,047,600.00</b>

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
武汉华侨城实业发展有限公司	5,000,000.00	项目未完结
<b>合计</b>	<b>5,000,000.00</b>	

## 16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	190,593.33	5,888,891.81	5,556,097.65	523,387.49
二、离职后福利-设 定提存计划		599,743.54	599,743.54	-
三、辞退福利				
四、一年内到期的其 它福利				
<b>合计</b>	<b>190,593.33</b>	<b>6,488,635.35</b>	<b>6,155,841.19</b>	<b>523,387.49</b>

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津	190,593.33	5,003,290.16	4,670,496.00	523,387.49

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

贴和补贴				
2、职工福利费		65,286.15	65,286.15	-
3、社会保险费	-	343,807.34	343,807.34	-
其中：医疗保险费		314,282.21	314,282.21	-
工伤保险费		7,855.52	7,855.52	-
生育保险费		21,669.61	21,669.61	-
4、住房公积金		476,508.16	476,508.16	-
5、工会经费和职工教育经费				-
<b>合计</b>	<b>190,593.33</b>	<b>5,888,891.81</b>	<b>5,556,097.65</b>	<b>523,387.49</b>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		573,559.27	573,559.27	-
2、失业保险		26,184.27	26,184.27	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>599,743.54</b>	<b>599,743.54</b>	<b>-</b>

17、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	247,069.27	2,819.42
企业所得税	4,982,032.74	5,219,396.23
城市维护建设税	146,534.40	149,675.51
教育费附加	52,699.45	54,045.64
地方教育附加	39,846.77	40,519.87
堤防费	32,141.60	32,141.60
印花税	2,397.01	5,442.01
个人所得税	227,460.40	222,568.86
<b>合计</b>	<b>5,730,181.64</b>	<b>5,726,609.14</b>

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
代垫款		
往来款	1,463,433.71	27,376.57
<b>合计</b>	<b>1,463,433.71</b>	<b>27,376.57</b>

(2) 其他应付款期末余额中无超过 1 年的其他应付款项

(3) 期末余额较大的其他应付款情况

项目	期末余额	未偿还或结转的原因	关联关系
湖北凤舞天下影业股份有限公司	1,000,000.00	项目未完结	关联企业
<b>合计</b>	<b>1,000,000.00</b>		

19、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

股份总数	126,500,000.00					<b>126,500,000.00</b>
------	----------------	--	--	--	--	-----------------------

20、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	131,037,644.68			131,037,644.68
<b>合计</b>	<b>131,037,644.68</b>		-	<b>131,037,644.68</b>

21、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,191,660.77			3,191,660.77
<b>合计</b>	<b>3,191,660.77</b>			<b>3,191,660.77</b>

22、未分配利润

项目	期末	期初
调整前上期末未分配利润	18,260,351.07	7,525,078.02
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-
调整后期初未分配利润	18,260,351.07	7,525,078.02
加: 本期归属于母公司股东的净利润	-1,155,988.94	12,866,824.81
加: 股东权益内部结转		
减: 提取法定盈余公积		2,131,551.76
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	17,104,362.13	18,260,351.07

23、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上年同期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	21,300,190.77	17,265,429.27	17,121,934.45	14,954,085.74
其他业务			3,540.21	
<b>合计</b>	<b>21,300,190.77</b>	<b>17,265,429.27</b>	<b>17,125,474.66</b>	<b>14,954,085.74</b>

24、税金及附加

项目	本期发生额	上年同期发生额
城市维护建设税	28,497.41	
教育附加	12,058.80	
地方教育附加	7,958.08	
印花税	22,265.40	
<b>合计</b>	<b>70,779.69</b>	

25、销售费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
职工薪酬	1,033,411.56	751,464.99
差旅费	11,973.77	10,183.00
办公费	39,563.11	8,255.9

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

邮电通讯费	2,045.00	2,218.6
营销推广费	72,290.02	583,362.83
展会费	42,479.25	
劳务费	124,620.00	
<b>合计</b>	<b>1,326,382.71</b>	<b>1,355,485.32</b>

26、管理费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
工资	1,797,716.91	1,863,987.48
福利费	41,986.15	255,528.89
办公费	356,872.85	372,059.75
招待费	51,869.71	110,170.81
交通差旅费	19,946.44	227,774.84
租赁费	1,204,740.00	1,621,094.02
邮电通讯费	3,211.74	5,618.80
部门策划费用		214,546.24
员工保险	286,977.10	195,649.11
员工公积金	62,389.44	62,960.16
汽车使用费	15,402.95	16,395.50
中介机构顾问费	151,039.62	193,272.19
折旧费	46,990.95	45,127.98
无形资产摊销	159,499.98	159,499.98
招聘培训费	10075.47	75,881.14
修理费		4,552.80
水电费	53,582.51	2,490.58
长期待摊费用摊销	77,282.22	
运输费	4,684.68	
其他	1,020.00	114.11
<b>合计</b>	<b>4,345,288.72</b>	<b>5,426,724.38</b>

27、研发费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
研发人员工资薪酬		816,083.79
研发直接投入		123,894.20
其他费用		35,438.37
<b>合计</b>		<b>975,416.36</b>

28、财务费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	257,090.65	277,095.00
减：利息收入	34,359.47	7,378.17
手续费	6,342.97	6,222.85
其他（票据贴现）	271,116.45	4,623.36
<b>合计</b>	<b>500,190.60</b>	<b>280,563.04</b>

29、资产减值损失

项目	本期发生额	上年同期发生额

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

坏账损失	519,998.44	138,814.07
<b>合计</b>	<b>519,998.44</b>	<b>138,814.07</b>

### 30、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	191,701.46	18,372.76
<b>合计</b>	<b>191,701.46</b>	<b>18,372.76</b>

### 31、其他收益

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
文化与科技融合专项	1,095,500.00		1,095,500.00
培育企业补贴	50,000.00		50,000.00
新三板挂牌补贴		2,000,000.00	
东湖高新技术企业申报补贴		50,000.00	
<b>合计</b>	<b>1,145,500.00</b>	<b>2,050,000.00</b>	<b>1,145,500.00</b>

### 32、营业外收入

项目	本期发生额	上年同期发生额	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			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	0.04	0.12	0.04
<b>合计</b>	<b>0.04</b>	<b>0.12</b>	<b>0.04</b>

### 33、营业外支出

项目	本期发生额	上年同期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
罚款支出			
滞纳金			
对外捐赠			
其他		0.53	
<b>合计</b>		<b>0.53</b>	

### 34、所得税费用

项目	本期发生额	上年同期发生额
当期所得税费用		153,436.83

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

递延所得税费用	-77,999.77	-807,016.38
<b>合计</b>	<b>-77,999.77</b>	<b>-653,579.55</b>

### 35、现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	159,283,257.23	2,134,509.28
政府补助	1,145,500.00	2,050,000.00
备用金	177,842.97	139,818.50
利息收入	34,359.47	7,378.17
其他		
<b>合计</b>	<b>160,640,959.67</b>	<b>4,331,705.95</b>

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上年同期发生额
往来款	93,214,325.83	676,356.63
销售费用	95,984.00	604,020.33
管理费用	1,027,326.04	2,582,789.29
财务费用（手续费及其他）	5,615.31	6,222.85
备用金	1,174,841.71	341,379.90
<b>合计</b>	<b>95,518,092.89</b>	<b>4,210,769.00</b>

### 36、现金流量表补充资料 94.93

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上年同期
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,312,677.39	-3,283,662.35
加：资产减值准备	519,998.44	138,814.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,135,272.57	1,128,199.74
无形资产摊销	159,499.98	159,499.98
长期待摊费用摊销	77,282.22	
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）	230,321.15	277,095.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-191,701.46	-18,372.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-77,999.77	-807,016.38
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）	8,638,830.03	-229,433.21
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	47,810,008.95	-801,117.19
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	892,804.50	-5,645,363.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	57,881,639.22	-9,081,356.75

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

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	10,376,513.81	72,013,861.41
减：现金的期初余额	13,098,088.50	81,674,996.16
现金及现金等价物净增加额	-2,721,574.69	-9,661,134.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	2017. 6. 30 余额
一、现金	10,376,513.81	72,013,861.41
其中：库存现金	2,265.31	29,181.15
可随时用于支付的银行存款	10,374,248.50	71,984,680.26
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	10,376,513.81	72,013,861.41

六、在其他主体中的权益

1)、在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
宁波江通文化创意有限公司	宁波市镇海区庄市街道中官西路 777 号	宁波市镇海区庄市街道中官西路 777 号	广告设计、制作、发布、代理等	100.00		100.00	设立
江通欢乐国际传媒（北京）有限公司	北京市东城区东四十条甲 22 号南新仓商务大厦 A501	北京市大兴区魏善庄镇东大路 53 号院 72-1	电影发行；文艺创作；版权代理等	80		80	设立
武汉埃克斯漫文化传媒有限公司	武汉东湖新技术开发区软件园东路 1 号软件产业 4.1 期 B1 栋 4 楼 410 号	武汉东湖新技术开发区软件园东路 1 号软件产业 4.1 期 B1 栋 4 楼 410 号	动漫设计、制作；影视节目、音像制品的策划等	60		60	设立

2) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接		
武汉故事工业动漫科技	武汉东湖新技术开发区软件园东	武汉东湖新技术开发区软件	动漫制作等	40.00		40.00	权益法

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

有限公司	路1号软件产业4.1期B1栋16层	园东路1号软件产业4.1期B1栋16层					
央广江通(北京)文化传播有限公司	北京市海淀区紫竹院路116号3层1-13-3624室	北京市海淀区紫竹院路116号3层1-13-3624室	文艺交流; 文艺创作; 经贸咨询	49.00		49.00	权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	武汉故事工业动漫科技有限公司		央广江通(北京)文化传播有限公司	
	期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
流动资产	5,591,909.59	5,702,050.54	762,730.94	796,012.58
非流动资产	5,250,000.00	5,250,000.00	6,440,774.30	6,695,774.30
资产合计	10,841,909.59	10,952,050.54	7,203,505.24	7,4917,86.88
流动负债	2,470,346.67	3,059,741.27	6,097,996.99	6,098,016.99
非流动负债				
负债合计	2,470,346.67	3,059,741.27	6,097,996.99	6,098,016.99
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	8,371,562.92	7,892,309.27	1,105,508.25	1,393,769.89
按持股比例计算的净资产份额	3,348,625.17	3,156,923.71	541,699.04	682,947.25
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面价值	3,348,625.17	3,156,923.71	60,000,000.00	0.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	745,725.86	3,687,583.61	0.00	0.00
净利润	479,253.65	1,816,191.49	-288,261.64	-4,952,623.48
其他综合收益				
综合收益总额	479,253.65	1,816,191.49	-288,261.64	-4,952,623.48
本年度收到的来自联营企业的股利				

注:

1、“对联营企业权益投资的账面价值”的计算，本公司以出资额 3,500,000.00 元加上所有者权益其他项目的 40%计算。2015 年 12 月 31 日，武汉故事工业动漫科技有限公司所有者权益项下除实收资本外，未分配利润为-1,953,042.41 元，按持股比例计算的净资产份额为 2,718,783.04 元；2016 年 12 月 31 日，武汉故事工业动漫科技有限公司所有者权益项下除实收资本外，未分配利润为-2,673,882.22 元，按持股比例计算的净资产份额为 2,430,447.12 元。2017 年 12 月 31 日，武汉故事工业动漫科技有限公司所有者权益项下除实收资本外，未分配利润为-857,690.73 元，按持股比例计算的净资产份额为 3,156,923.71 元。2018 年 6

月 30 日武汉故事工业动漫科技有限公司所有者权益项下除实收资本外，未分配利润为-378,437.08 元，按持股比例计算的净资产份额为 3,348,625.17 元。

2、“对联营企业权益投资的账面价值”的计算，本公司以出资额 60,000,000.00 元加上所有者权益其他项目的 49%计算。2018 年 6 月 30 日央广江通(北京)文化传播有限公司所有者权益项下除实收资本外，未分配利润为 0 元，按持股比例计算的净资产份额为 541,699.04 元。。

## 七、关联方及关联交易

### 1、本企业的第一大股东情况

公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
武汉江松多媒体技术发展有限公司	第一大股东	有限责任公司	江汉区单洞门路口 B 栋 1 5 楼	朱佑兰	彩色图像制作、菲林输出、人像写真；发布路牌、灯箱、车身、霓虹灯广告、广告设计制作业务；计算机软硬件设备、印刷喷绘材料、灯饰、建筑装饰材料批零兼营；信息服务	1,359.00

(续表)

公司名称	公司对本企业的持股比例%	公司对本企业的表决权比例%	本企业实际控制人
武汉江松多媒体技术发展有限公司	22.23	22.23	朱佑兰

注 1：公司第一大股东武汉江松多媒体技术发展有限公司自公司成立起董事长及法人均为朱佑兰，朱佑兰与本公司董事/经理曹颖，两人为母女关系，朱佑兰及曹颖为公司实际制人。

### 2、本公司的子公司情况

详见本“附注六、在其他主体中的权益”所述。

### 3、本公司合营和联营企业情况

详见本“附注六、在其他主体中的权益”所述。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
黄逸玲	持股 12.27%股东
深圳华侨城股份有限公司	持股 7.91%股东
深圳市天图创业投资有限公司	持股 3.95%股东
武汉博润房地产投资有限公司	持股 3.95%股东
青岛海丝青云股权投资基金企业	持股 3.87%股东
中融国建投资控股有限公司	持股 3.86%股东
武汉硅谷天堂阳光企业管理咨询有限公司	持股 3.51%股东
李文	持股 2.77%股东
苏州天相湛卢九鼎投资中心(有限合伙)	持股 2.37%股东
国信弘盛创业投资有限公司	持股 2.37%股东

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

上海盛宇企业投资有限公司	持股 1.82% 股东
宇鑫九鼎（厦门）投资管理中心（有限合伙）	持股 1.66% 股东
上海盈仟投资中心（有限合伙）	持股 1.58% 股东
深圳市和泰成长创业投资有限责任公司	持股 1.58% 股东
宋建波	持股 1.58% 股东
苏州和众九鼎投资中心（有限合伙）	持股 1.38% 股东
郭丽萍	持股 1.01% 股东
开化硅谷天堂阳光创业投资有限公司	持股 0.99% 股东
朱伟铭	持股 0.85% 股东
刘健	持股 0.79% 股东
陈永林	持股 0.79% 股东
潘东初	持股 0.50% 股东
刘义林	持股 0.79% 股东
龚焘	持股 0.47% 股东
陈卓	持股 0.40% 股东
江伟	持股 0.40% 股东
巫钢	持股 0.40% 股东
刘曙	持股 0.39% 股东
汪佳俊	持股 0.29% 股东
张维	持股 0.32% 股东
吴金美	持股 0.24% 股东
许逸馨	持股 0.24% 股东
汪亮	持股 0.23% 股东
徐钢	持股 0.22% 股东
温俊峰	持股 0.21% 股东
雷志军	持股 0.20% 股东
张炎芳	持股 0.20% 股东
胡佳婧	持股 0.07% 股东
刘正平	持股 0.16% 股东
郭立珍	持股 0.16% 股东
李家国	持股 0.16% 股东
李伟华	持股 0.11% 股东
杨剑波	持股 0.11% 股东
许伟凡	持股 0.10% 股东
施大千	持股 0.10% 股东
王峰	持股 0.10% 股东

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

方庆安	持股 0.08% 股东
曹良	持股 0.06% 股东
张耀忠	持股 0.05% 股东
汪永红	持股 0.02% 股东
王秀娟	持股 0.02% 股东
韩港	持股 0.02% 股东
徐洁	持股 0.02% 股东
陈雷	持股 0.02% 股东
罗敬	持股 0.02% 股东
朱敏珍	持股 0.01% 股东
吴箴	持股 0.01% 股东
贾青	持股 0.01% 股东
刘建明	持股 0.01% 股东
周国旗	持股 0.01% 股东
陈立民	持股 0.01% 股东
陆小妹	持股 0.01% 股东
梁俊	持股 0.01% 股东
钟志根	持股 0.01% 股东
吴启光	持股 0.01% 股东
黄桐荪	持股 0.01% 股东
马振华	持股 0.01% 股东
刘全清	持股 0.01% 股东
曹莉	持股 0.72% 股东
陈家钢	持股 0.02% 股东
虞贤明	持股 0.00% 股东
卢婷	持股 0.08% 股东
金月新	持股 0.06% 股东
钱祥丰	持股 0.01% 股东
朱正红	持股 0.03% 股东
李文标	持股 0.02% 股东
周海萍	持股 0.02% 股东
沈华生	持股 0.06% 股东
申虹	持股 0.02% 股东
于诚群	持股 0.02% 股东
王常庆	持股 0.01% 股东
武汉中鑫睿达投资管理有限公司	持股 0.08% 股东

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

湖北天下和科技有限公司	持股 0.07% 股东
中盛基金管理有限公司	持股 0.37% 股东
江通动画股份有限公司	持股 0.16% 股东
武汉顺驰投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 3.06% 股东
北京德佑融创股权投资中心（有限合伙）	持股 0.02% 股东
金发拉比妇婴童用品股份有限公司	持股 5.14% 股东
黄梅强	董事
朱佑兰	董事长、为公司担保
曹颖	董事/经理、为公司担保
陶德超	董事
李珂晖	董事
林若文	董事
冯卫东	董事
四川精锐动画有限公司	高管人员、担保人关联
武汉市世纪全通孵化器有限公司	高管人员、担保人关联
江通动画学校	高管人员、担保人关联
北京中合江通管理咨询有限公司	高管人员、担保人关联
武汉通博数字科技有限公司	高管人员、担保人关联
武汉泰迪文化传媒有限公司	经理配偶任职高管的公司
武汉华侨城实业发展有限公司	深圳华侨城股份有限公司持股 60.00% 的子公司
北京世纪华侨城实业有限公司	深圳华侨城股份有限公司持股 29.28% 的子公司
上海华侨城投资发展有限公司	深圳华侨城股份有限公司持股 68.45% 的子公司

注 1：朱佑兰与曹颖为母女关系，高云枫与曹颖为夫妻关系。

注 2：第一大股东江松多媒体为实际控制人朱佑兰、曹颖母女出资设立，母女二人分别持有江松多媒体 37.90%、62.10% 的股权。

注 3：股东武汉顺驰为员工持股平台，实际控制人朱佑兰、曹颖分别持有武汉顺驰 25.86%、25.86% 的出资份额，其中朱佑兰为武汉顺驰的普通合伙人。

注 4：股东武汉硅谷天堂和股东上海硅谷天堂为同一私募基金管理人硅谷天堂资产管理集团股份有限公司管理的私募基金。

注 5：股东湛卢九鼎、股东宇鑫九鼎和股东和众九鼎为同一私募基金管理人昆吾九鼎投资管理有限公司管理的私募基金。

注 6：股东李文是股东天图创业的控股股东、实际控制人，持有天图创业 77% 股权并担任天图创业的董事。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上年发生额
北京世纪华侨城实业有限公司	商品销售	市场价格	4,510.55	54,038.26
上海华侨城投资发展有限公司	商品销售	市场价格	532.35	8,288.83
深圳华侨城股份有限公司	商品销售	市场价格	1,625.25	
天津华侨城实业有限公司欢乐谷旅游分公司	商品销售	市场价格	6,973.60	66,292.99
南京华侨城实业发展有限公司	商品销售	市场价格	42,735.04	
成都天府华侨城实业发展有限公司欢乐谷旅游分公司	商品销售	市场价格	8,100.00	

(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	本年确认的租赁费	上年确认的租赁费
江通动画股份有限公司	固定资产	2,520,000.00	2,160,000.00

(3) 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	担保是否已经履行完毕
江通动画股份有限公司	8,500,000.00	2017年9月27日	2018年9月27日	否
曹颖				
朱佑兰				

(4) 购买股权的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额	上年发生额
江通动画股份有限公司	央广江通 49%股权	市场价格	60,000,000.00	

公司与公司股东江通动画股份有限公司签订了《股权购买合同》，购买江通动画股份有限公司名下持有央广江通(北京)文化传播有限公司 49%股权，公司向其支付了交易款项合计人民币 60,000,000.00 元，详见公司披露于全国中小企业股份转让系统 (<http://www.neeq.com.cn>) 上的《购买资产暨关联交易的公告》(公告编号：2018-017)。

6、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	
		期末余额	坏帐准备	期初余额	坏帐准备
应收帐款	深圳华侨城股份有限公司	500,949.22		500,000.00	
应收帐款	成都天府华侨城实业发展有限公司欢乐谷旅游分公司	1,500.00		1,500.00	
应收帐款	北京世纪华侨城实业有限公司	0.18		13,200.10	
预付款项	江通动画股份有限公司	1,200,000.00		2,520,000.00	

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

应收账款	武汉华侨城实业发展有限公司	-	56,491.75
其他应收款	江通动画股份有限公司	-	59,940,000.00
合计		1,702,449.40	63,031,191.85

(2)应付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		期末余额	坏帐准备	期初余额	坏帐准备
预收款项	武汉华侨城实业发展有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00	
其他应付款	江通动画股份有限公司	-		170,882.50	
合计		5,000,000.00		5,170,882.50	

s

八、承诺及或有事项

截止 2018 年 6 月 30 日，本公司不存在重大应披露的承诺事项及或有事项。

九、资产负债日后事项

无 s

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项		-			
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	82,494,215.16	100.00	5,243,959.75	6.36	77,250,255.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		-			
<b>合计</b>	<b>82,494,215.16</b>	<b>100.00</b>	<b>5,243,959.75</b>	<b>6.36</b>	<b>77,250,255.41</b>

(续)

类别	期初余额				
	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应收款项		-			
按账龄组合计提坏账准备的应收款项	65,534,211.14	100.00	4,292,966.31	6.55	61,241,244.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		-			
<b>合计</b>	<b>65,534,211.14</b>	<b>100.00</b>	<b>4,292,966.31</b>	<b>6.55</b>	<b>61,241,244.83</b>

①组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

账龄	期末余额			期初余额		
	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	63,850,826.81	2,554,033.07	4.00	46,859,769.73	1,874,390.79	4.00
1 至 2 年	13,804,395.84	1,380,439.58	10.00	16,640,412.96	1,664,041.30	10.00
2 至 3 年	2,816,364.34	563,272.87	20.00	41,600.00	8,320.00	20.00
3 至 4 年	1,492,428.45	746,214.23	50.00	1,492,428.45	746,214.23	50.00
<b>合计</b>	<b>81,964,015.44</b>	<b>5,243,959.75</b>		<b>65,034,211.14</b>	<b>4,292,966.31</b>	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏帐准备	计提比例 (%)
关联方款项	530,199.72		
合计	530,199.72		

(2) 本期计提坏账准备金额 950,993.44 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 70,255,762.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 85.16%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,309,504.84 元。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款		-			
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	11,732,274.77	100.00	874,000.00	7.45	10,858,274.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			
<b>合计</b>	<b>11,732,274.77</b>	<b>100.00</b>	<b>874,000.00</b>	<b>7.45</b>	<b>10,858,274.77</b>

(续)

类别	期初余额				
	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		-			
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	78,159,323.12	100.00	1,304,995.00	1.67	76,854,328.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		-			
<b>合计</b>	<b>78,159,323.12</b>	<b>100.00</b>	<b>1,304,995.00</b>	<b>1.67</b>	<b>76,854,328.12</b>

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

(2) 公司对关联方款项、代垫款项及备用金等款项不计提坏帐准备。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款项及备用金	848,352.67	452,770.08
投资款	8,740,000.00	13,049,950.00
关联方往来	2,143,922.10	64,656,603.04
<b>合计</b>	<b>11,732,274.77</b>	<b>78,159,323.12</b>

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
					期末余额
北京海上牧云文化科技有限公司	投资款	8,740,000.00	1 至 2 年	<b>74.50</b>	874,000.00
武汉埃克斯漫文化传媒有限公司	关联方往来	2,143,922.10	1 至 2 年	<b>18.27</b>	
盗墓项目组	备用金	236,897.10	1 年以内	<b>2.02</b>	
曹颖	备用金	83,923.00	1 年以内	<b>0.72</b>	
魏嘉	备用金	59,996.79	1 年以内	<b>0.51</b>	
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>11,264,738.99</b>		<b>96.01</b>	

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	63,348,625.17		63,348,625.17	3,156,923.71		3,156,923.71
对子公司投资	18,689,000.00		18,689,000.00	18,689,000.00		18,689,000.00
<b>合计</b>	<b>82,037,625.17</b>		<b>82,037,625.17</b>	<b>21,845,923.71</b>	-	<b>21,845,923.71</b>

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
			减少			
宁波江通文化创意有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
江通欢乐国际传媒(北京)有限公司	7,689,000.00			7,689,000.00		7,689,000.00
武汉埃克斯漫文化传媒有限公司	6,000,000.00			6,000,000.00		6,000,000.00
<b>合计</b>	<b>18,689,000.00</b>			<b>18,689,000.00</b>		<b>18,689,000.00</b>

### 4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,577,592.08	16,796,435.09	22,315,632.93	17,120,983.38
其他业务			3,540.21	
<b>合计</b>	<b>20,577,592.08</b>	<b>16,796,435.09</b>	<b>22,319,173.14</b>	<b>17,120,983.38</b>

### 5、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	191,701.46	18,372.76
<b>合计</b>	<b>191,701.46</b>	<b>18,372.76</b>

## 十一、补充资料

### 1、当期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）	1,145,500.00	
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		
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		
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.04	
小计	1,145,500.04	
减：所得税影响额	171,825.01	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	<u>973,675.03</u>	

### 2、净资产收益率及每股收益

武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 半年度报告

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	-0.42	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.77	-0.02	-0.02

## 十二、财务报表的批准

本财务报表于 2018 年 8 月 30 日由公司董事会通过及批准发布。

公司名称：武汉江通动画传媒股份有限公司  
2018 年 9 月 3 日