



# 长城国际动漫游戏股份有限公司

## 2016 年半年度报告

2016 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人马利清、主管会计工作负责人周亚敏及会计机构负责人(会计主管人员)胥敬连声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第四节 董事会报告 .....	9
第五节 重要事项.....	17
第六节 股份变动及股东情况 .....	28
第七节 优先股相关情况 .....	32
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	33
第九节 财务报告.....	34
第十节 备查文件目录 .....	111

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
长城动漫、公司、本公司	指	长城国际动漫游戏股份有限公司
圣达焦化	指	四川圣达焦化有限公司，公司控股子公司
攀枝花焦化	指	攀枝花市圣达焦化有限公司，公司控股子公司
杭州长城	指	杭州长城动漫游戏有限公司，公司全资子公司
美人鱼动漫	指	诸暨美人鱼动漫有限公司，杭州长城全资子公司
滁州创意园	指	滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司，杭州长城控股子公司
宣诚科技	指	杭州宣诚科技有限公司，公司全资子公司
新娱兄弟	指	北京新娱兄弟网络科技有限公司，公司全资子公司
天芮经贸	指	上海天芮经贸有限公司，公司全资子公司
东方国龙	指	杭州东方国龙影视动画有限公司，公司全资子公司
宏梦卡通	指	湖南宏梦卡通传播有限公司，公司全资子公司
长城集团	指	长城影视文化企业集团有限公司，公司控股股东
圣达集团	指	四川圣达集团有限公司，公司第二大股东，公司原控股股东
诸暨金汇	指	诸暨金汇投资合伙企业（有限合伙）
富润集团	指	富润控股集团有限公司
祥生集团	指	祥生实业集团有限公司
新湖中宝	指	新湖中宝股份有限公司
天津一诺	指	天津一诺投资中心（有限合伙）
青苹果网络	指	浙江青苹果网络科技有限公司
浙江郡原	指	浙江郡原控股有限公司
湖南汇益	指	湖南汇益数码科技有限公司
灵境科技	指	西安灵境科技有限公司
迷你世界	指	北京迷你世界文化交流有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	长城动漫	股票代码	000835
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	长城国际动漫游戏股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	长城动漫		
公司的外文名称（如有）	Great Wall International ACG Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	GWACG		
公司的法定代表人	马利清		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵璐	代红波
联系地址	四川省成都市高新区天府大道北段 1700 号新世纪环球中心 E2, 2-1-1302、1304、1306	四川省成都市高新区天府大道北段 1700 号新世纪环球中心 E2, 2-1-1302、1304、1306
电话	028-85322086	028-85322086
传真	028-85322166	028-85322166
电子信箱	zhaol@sdsycorp.com	daihongb@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照 注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2015 年 08 月 07 日	成都市高新区紫薇东路 16 号	510000400003805	510198600008380	60000838-0
报告期末注册	2016 年 04 月 15 日	成都市高新区紫薇东路 16 号	9151000060000838 0G	9151000060000838 0G	9151000060000838 0G
临时公告披露的指定 网站查询日期（如有）	2016 年 04 月 23 日				
临时公告披露的指定 网站查询索引（如有）	详见公司 2016 年 4 月 23 日在《中国证券报》和巨潮资讯网上刊登的《关于完成工商变更登记及取得换发营业执照的公告》（公告编号：2016-035）。				

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	176,735,681.74	174,005,461.27	1.57%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-94,647,856.50	2,665,321.51	-3,651.09%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	3,322,743.60	4,746,179.09	-29.99%
经营活动产生的现金流量净额（元）	5,440,550.55	25,265,031.12	-78.47%
基本每股收益（元/股）	-0.2968	0.0087	-3,511.49%
稀释每股收益（元/股）	-0.2968	0.0087	-3,511.49%
加权平均净资产收益率	-31.81%	0.84%	-32.65%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,512,073,034.76	1,475,173,970.24	2.50%
归属于上市公司股东的净资产（元）	363,752,211.68	344,870,070.04	5.48%

#### 二、境内外会计准则下会计数据差异

##### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

##### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 三、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	52,835.52	

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）	1,899,454.00	政府补贴
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-10,892,223.25	圣达焦化员工安置费
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-88,500,000.00	圣达焦化土地恢复费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265,144.75	
减：所得税影响额	261,021.62	
少数股东权益影响额（税后）	4,500.00	
合计	-97,970,600.10	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。



## 第四节 董事会报告

### 一、概述

#### 1、焦化行业概述

据上海煤炭交易中心2016上半年炼焦煤半年报统计数据，中国焦炭累计产量21576.6万吨，同比降幅4.4%。受钢铁价格和产量波动影响，焦炭需求表现为低位震荡。2016年以来钢材价格出现暴涨暴跌行情。3、4月份在固定资产投资明显好转带动下，钢价出现了暴涨，钢厂开工率增加，对焦炭需求有所上涨，焦炭价格得以弱势持稳。5月份在钢材价格暴涨之后，供给增速远远大于需求增速，由此，钢价出现暴跌。钢厂有意控制焦炭库存，焦炭需求受到影响，焦炭价格也在钢厂打压下进入下降通道。

近年来焦化行业陷入“市场大幅萎缩、环保压力陡增、流动资金短缺”的三大困境。行业总体产能过剩问题依然突出，下游需求增长率趋缓，装置开工率不足，多数产品价格持续低迷，焦化企业经营压力巨大。

在此背景下，尽管圣达焦化通过不断优化主焦煤采购结构，拓展供货渠道，加强内控，严控成本费用，最大限度的减少亏损，但受制于下游行业需求不足，圣达焦化业绩依然每况愈下，持续严重亏损。圣达焦化2015年度和2016年1-5月分别亏损3,983.05万元和11,576.06万元，致使对上市公司业绩造成了较大的不利影响。基于对焦化产业未来走势的判断，公司加快焦化处置进程，目前，圣达焦化旗下60万吨焦炭生产线及其附属生产系统已经停止生产。截至2016年8月公司已通过浙江产权交易所公开挂牌方式出让公司所持有的圣达焦化99.8%股权。

#### 2、动漫游戏行业概述

动漫产业被誉为21世纪最具创意的朝阳产业，在新兴文化产业链中，动漫产业是创新力很强、对高科技的依赖性很强、对日常生活渗透很直接、对相关产业带动性很广、增长快速、发展潜力大的产业类型之一，已经成为全球重要的文化产业之一。国外成熟的动漫市场已将动漫原创端、动漫内容端、播放发行端、衍生品销售、主题公园等环节连接成良性循环产业链，创造出巨大的商业价值，而国内多数的动漫企业仍只专注于动漫产业的某一个环节而没有实现以IP为核心的生态链产业体系。

公司参考国外成熟动漫企业的成功模式，通过并购重组及后续业务整合打造以IP为核心的完整动漫产业生态链，以实现“虚拟动漫形象+现实娱乐体验”的线上线下互通的运营模式。2015年上市公司通过现金收购的形式外延式并购了七家动漫产业公司，得以从焦化企业转型为文化企业，初步形成了涵盖动漫设计、制作、动漫游戏、创意旅游和玩具销售等动漫业务的文化类企业；2016年6月30日，公司发布了拟发行股份及支付现金购买西安灵境科技有限公司、北京迷你世界文化交流有限公司100%股权的公告，公司计划进一步丰富线下衍生品产业，完善动漫文化产业链；动漫游戏行业也是近年来内容行业中增速相对较快的行业，主机游戏主导全球游戏市场，移动端增速最快。近年来全球移动游戏市场发展迅猛，行业竞争门槛不断提升，资本手段助力行业整合。新娱兄弟作为公司游戏运营平台，一方面将原有业务精品化以提升企业持续盈利能力，另一方面在原有业务稳定发展的前提下，积极布局手游的研发和运营，利用平台有流量来源的优势，以期在移动游戏市场占据有利地位。“魔灵觉醒”是目前主推的手机游戏，为独家代理。

2006年以来，政策对动漫产业的扶持模式由政府主导向市场和政府共同驱动转变。2012年文化部发布《“十二五”时期国家动漫产业发展规划》，提出鼓励原创作品、重点打造精品，动漫产业上升为国家战略；移动互联网的发展，加速内容的传播；在“互联网+”的大环境下，漫画也被以更多的方式显现出来，产生了众多网站和游戏APP。

中国二次元用户的年龄分布已进入到90、95后时代。泛二次元市场受到越来越多的人的关注。泛二次

元用户集中的90后很快成为主流消费群，原本代表亚文化的泛二次元逐渐走向主流。从消费能力来看，动漫应用用户主要是90后，但他们的消费能力不容小觑，社会家庭结构的“倒三角化”带来的青少年较高的间接购买力，消费潜力巨大。

中国动漫行业迅速发展，在多种因素的驱动下，近几年中国动漫行业呈现迅速发展态势。据中国动漫产业发展报告数据显示，2014年中国动漫产业总产值超1000亿，2015年超1200亿，预测2016年增速或达30%。从国内动漫内容消费市场构成来看，中国本土原创动漫在我国动漫消费市场仅占比11%，可见我国的动漫产业在经历了十多年的快速发展后，未来仍具有广阔的发展空间。动漫产业链日益成熟，动漫与文学、游戏、影视、音乐等产业融合，不断在原有内容上创造出更多价值，随着应用变现方式的日趋丰富，将给动漫公司未来带来丰厚的利润回报。

## 二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	176,735,681.74	174,005,461.27	1.57%	动漫收入增加，焦炭收入减少，总体略有增长
营业成本	106,635,156.39	123,054,621.33	-13.34%	动漫毛利水平较高带来总体成本下降
销售费用	13,171,906.86	4,220,933.21	212.06%	动漫行业销售收入增加，相应费用增加
管理费用	41,823,046.42	28,653,123.20	45.96%	圣达焦化员工补偿；并购重组费用增加；动漫行业销售收入增加，相应费用增加
财务费用	3,377,660.62	2,811,254.43	20.15%	同比累计贷款水平增加
所得税费用	4,829,606.43	6,050,388.07	-20.18%	经营形成
经营活动产生的现金流量净额	5,440,550.55	25,265,031.12	-78.47%	圣达焦化支付员工补偿款和滁州创意园支付所得税
投资活动产生的现金流量净额	-90,749,537.68	-160,555,046.42	43.48%	本期支付的股权款同比减少
筹资活动产生的现金流量净额	59,585,189.09	141,865,543.44	-58.00%	本期偿还债务增加所致
现金及现金等价物净增加额	-25,723,798.04	6,575,528.14	-491.21%	以上三项综合影响所致
货币资金	26,814,105.43	52,537,903.47	-48.96%	偿还债务、支付土地款、税款及职工补偿款
应收票据	3,372,853.66	15,592,456.85	-78.37%	票据到期承兑
预付款项	60,870,995.21	16,807,392.98	262.17%	预付土地出让金
其他应收款	12,081,416.40	7,584,454.63	59.29%	经营形成
在建工程	17,690,492.41	11,919,696.20	48.41%	在建景观工程增加
短期借款	51,256,583.60	149,799,021.30	-65.78%	归还借款
应交税费	14,887,231.28	64,410,310.62	-76.89%	缴纳所得税
其他应付款	104,778,253.15	41,024,202.16	155.41%	经营及临时借款形成

资本公积	103,629,913.04	11,490,288.90	801.89%	股东增资形成
------	----------------	---------------	---------	--------

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

公司2016年上半年归属于上市公司股东的净利润-9,464.79万元，包括四川圣达焦化有限公司关停计提的土地恢复费8,850万元、固定资产减值准备580.30万元、支付员工补偿款1,089.22万元，扣除以上这三个因素影响，归属于上市公司股东的净利润为1054.73万元。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

√ 适用 □ 不适用

2016年2月2日，经中国证监会《关于核准长城国际动漫游戏股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]224号）核准，长城动漫向长城集团非公开发行21,390,374股人民币普通股（A股），募集资金总额为119,999,998.14元。新增股份上市时间为：2016年3月9日。

根据公司2015年第五次临时股东大会审议确定，本次非公开发行募集资金扣除发行费用后将用于补充公司流动资金。截止本报告披露之日，本次募集资金已使用完毕。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

1、报告期内，公司不断强化以“IP”为核心的发展战略，进一步深化全产业链的运营模式，通过并购完善公司线下衍生品行业。2016年6月底，公司发布发行股份及支付现金购买资产报告书（草案），拟购买灵境科技、迷你世界100%股权。以期通过对标的企业的协同化，实现“虚拟动漫形象+现实娱乐体验”的线上线下互通的运营模式。截止本报告披露之日，公司已向中国证监会递交了《长城国际动漫游戏股份有限公司上市公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料，中国证监会依法对该行政许可申请予以了受理。详见2016年8月10日披露在《中国证券报》及巨潮资讯网上的相关公告。

2、新娱兄弟作为公司游戏运营平台，报告期，一方面将原有业务精品化以提升企业持续盈利能力，另一方面在原有业务稳定发展的前提下，积极布局手游的研发和运营，利用平台优势，以期在移动游戏市场占据有利地位。“魔灵觉醒”是目前主推的手机游戏，为独家代理。

### 三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
炼焦行业	65,235,458.41	63,373,952.91	2.85%	-44.32%	-40.68%	-5.97%
游戏行业	71,416,017.04	26,797,360.36	62.48%	95.61%	235.59%	-15.65%
动漫行业	31,240,210.40	14,577,054.56	53.34%	61.66%	122.23%	-19.91%
旅游行业	7,843,995.91	210,859.80	97.31%			
分产品						
焦炭及系列产品	65,235,458.41	63,373,952.91	2.85%	-44.32%	-40.68%	-5.97%
游戏产品	71,416,017.04	26,797,360.36	62.48%	95.61%	235.59%	-15.65%

动漫产品	5,449,414.06	1,299,099.84	76.16%	-10.57%	129.63%	-14.56%
动漫衍生品	25,790,796.34	13,277,954.72	48.52%	94.93%	121.53%	-6.18%
旅游产品	7,843,995.91	210,859.80	97.31%			
分地区						
西南地区	65,235,458.41	63,373,952.91	2.85%	-44.32%	-40.68%	-5.97%
华北地区	60,868,059.01	19,487,926.60	67.98%	86.57%	181.12%	-10.77%
华东地区	49,632,164.34	22,097,348.12	55.48%	113.84%	190.28%	-11.72%

#### 四、核心竞争力分析

2015年公司实施了重大资产重组，通过外延式并购重组了七家动漫产业公司，初步形成了涵盖动漫设计、制作、动漫游戏、创意旅游和玩具销售等动漫业务的大型文化类企业。随着焦化产业的剥离公司全面进军动漫原创及衍生品领域，通过对并购企业的协同优化，实现“虚拟动漫形象+现实娱乐体验”的线上线下互通的运营模式。经过一系列外延式并购及后续整合，公司动漫文化产业链打造初步完成。

1.公司旗下宏梦卡通、美人鱼动漫（杭州长城全资子公司）和东方国龙着力动漫创意的设计、动漫影片的制作、动漫衍生品（如动漫玩具、动漫图书等）的开发，优秀的动漫团队，将为公司未来的发展提供基础的动漫形象原创设计支持；

2.新娱兄弟主营网页游戏的研发和运营，旗下的著名游戏娱乐平台51wan是中国第一个网页游戏运营平台。在游戏领域具备较高的品牌优势和用户优势，2016年在原有页游业务稳定发展的情况下，积极布局手游的研发和运营，“魔灵觉醒”是目前主推的手机游戏，为独家代理；

3.滁州创意园作为实体的动漫游戏基地将线上的虚拟动漫形象实体化、生活化、具体化，实现经济效益的同时反哺新动漫形象的诞生。通过打造“线上娱乐+线下体验”的生态链条，多方位的满足人们的精神文化需求和创意文化旅游需求。目前该项目一期工程处于试运行期间，运行情况良好，二期主体已基本完工，三期已开工建设；

4.天芮经贸与国际、国内知名KA建立了长期和稳定的合作伙伴关系，并在销售渠道、物流配送、售后服务等方面建立了核心竞争优势；

5.2016年6月底，公司发布了拟发行股份及支付现金购买灵境科技、迷你世界100%股权的公告，上市公司计划通过并购进一步丰富线下衍生品产业，完善动漫文化产业链。

公司整合自身优势资源，依托大量的原创动漫形象和多平台的运营推广，通过电视、网络等渠道强化动漫形象运营推广，利用游戏产品设计和推广运营，同时依托控股股东长城集团在文化领域庞大的储备资源，发挥最大限度的协同效应。全方位提升长城动漫的品牌价值，实现企业良性循环和可持续发展。

#### 五、投资状况分析

##### 1、对外股权投资情况

###### (1) 对外投资情况

适用  不适用

公司报告期无对外投资。

**(2) 持有金融企业股权情况**

适用  不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

**(3) 证券投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

适用  不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

**2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**

**(1) 委托理财情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**(3) 委托贷款情况**

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

**3、募集资金使用情况**

适用  不适用

**(1) 募集资金总体使用情况**

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	12,000
--------	--------

报告期投入募集资金总额	12,000
已累计投入募集资金总额	12,000
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
<b>募集资金总体使用情况说明</b>	
<p>经中国证监会《关于核准长城国际动漫游戏股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]224号）核准，公司向长城集团非公开发行 21,390,374 股人民币普通股（A 股），发行价格为 5.61 元/股，募集资金总额为 119,999,998.14 元，扣除发行费用后，实际募集资金净额为 113,529,998.14 元。瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2016 年 2 月 22 日对本次非公开发行的募集资金到位情况进行了审验，并出具了瑞华验字[2016]第 24030002 号《验资报告》。</p> <p>本次非公开发行募集资金扣除发行费用后将用于补充公司流动资金。根据公司业务发展布局及营运资金需求，2016 年 3 月 8 日，公司将募集资金专用账户中全部资金转入公司基本存款账户，用于补充公司流动资金。本次募集资金已使用完毕。</p>	

**(2) 募集资金承诺项目情况**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 募集资金变更项目情况**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

**(4) 募集资金项目情况**

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
补充公司流动资金	2016 年 03 月 09 日	详见公司在《中国证券报》和巨潮资讯网上刊登的《关于使用募集资金补充流动资金的公告》（公告编号：2016-015）

**4、主要子公司、参股公司分析**

√ 适用 □ 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
四川圣达焦化有限公司	子公司	焦化行业	焦炭及系列产品	103,000,000.00	241,148,295.96	69,194,848.68	66,235,458.39	-29,473,609.97	-116,902,295.07
攀枝花市圣达焦化有限	子公司	焦化行业	焦炭及系列产品	50,000,000.00	36,599,045.59	35,169,436.96	0.00	813,340.88	813,340.88

公司									
杭州长城动漫游戏有限公司	子公司	动漫	动画、动漫片原创设计制作发行、创意旅游等	20,000,000.00	388,240,587.68	97,755,303.42	9,977,060.06	-858,182.71	-861,914.26
北京新娱兄弟网络科技有限公司	子公司	游戏	动漫游戏原创设计、制作、平台运营等	10,000,000.00	147,471,401.81	71,135,498.86	60,868,059.01	26,601,658.69	23,691,375.89
杭州东方国龙影视动画有限公司	子公司	动漫	动画、动漫片原创设计、制作及发行等	5,700,000.00	11,031,578.74	8,540,951.23	3,136,325.20	2,421,594.21	2,606,186.28
湖南宏梦卡通传播有限公司	子公司	动漫	动画、动漫片原创设计、制作及发行等	60,000,000.00	23,622,416.56	464,124.39	180,024.71	-549,957.58	304,775.87
上海天芮经贸有限公司	子公司	动漫衍生品	动漫衍生品销售等	500,000.00	38,782,349.71	10,623,967.73	25,790,796.34	6,769,160.75	5,027,452.16
杭州宣诚科技有限公司	子公司	游戏	动漫游戏原创设计制作、平台运营等	11,050,000.00	17,436,570.01	5,062,885.33	10,547,958.03	1,303,470.92	1,395,065.44

备注：对于有二级公司的子公司，上表中净资产和净利润按归属于母公司数据填列。

## 5、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况	披露日期（如有）	披露索引（如有）
滁州创意园景观工程	14,714	1,013.31	13,899.74	94.00%			
合计	14,714	1,013.31	13,899.74	--	--	--	--

## 六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用  不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年01月13日	公司会议室	实地调研	机构	北京鹏扬投资管理有限公司：刘会明	详见巨潮资讯网“投资者关系信息”
2016年01月14日	公司会议室	实地调研	机构	中国中投证券有限责任公司：林起贤	详见巨潮资讯网“投资者关系信息”
2016年02月25日	公司会议室	实地调研	机构	信达证券：王光兵； 招商证券：方光照	详见巨潮资讯网“投资者关系信息”
2016年1-6月	公司会议室	电话沟通	个人	个人投资者	了解非公开发行股票进展情况、重组停复牌情况、公司基本情况等



## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

### 二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
公司子公司攀枝花焦化诉客户攀枝花市中汇机械制造有限公司(以下简称"中汇机械")买卖合同纠纷一案	103.05	否	报告期内无进展。	判决情况:攀枝花市东区人民法院于 2013 年 7 月 29 日判决如下:"中汇机械于本判决生效后十五日内一次性支付攀枝花焦化货款 1,030,513.75 元,并承担违约金 60,000.00 元,合计 1,090,513.75 元"。对公司影响:鉴于中汇机械未履行生效判决,攀枝花焦化已全额计提坏账准备 1,030,513.75 元。	截至 2016 年 6 月 30 日,攀枝花市中汇机械制造有限公司尚未执行已经生效的四川省攀枝花市东区人民法院民事判决书【(2013)攀东民初字第 191 号】,未支付给攀枝花焦化任何款项。	2013 年 08 月 16 日	详见公司在《中国证券报》及巨潮资讯网上披露的《2013 年半年度报告全文》及《2013 年半年度报告摘要》(公告编号:2013-026)。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 三、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

### 四、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 五、资产交易事项

### 1、收购资产情况

适用  不适用

公司报告期末收购资产。

### 2、出售资产情况

适用  不适用

公司报告期末出售资产。

### 3、企业合并情况

适用  不适用

公司报告期末发生企业合并情况。

## 六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

## 七、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是  否

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
长城影视文化企业集团有限公司	公司控股股东	借款	10,000		10,000	10.00%	185.88	0
长城影视文化企业集团有限公司	公司控股股东	股权转让款	14,000					14,000
长城影视文化企业集团有限公司	公司控股股东	借款	1,464.27	7,881.81	2,790			6,556.08
浙江青苹果网络科技有限公司	公司控股股东控制公司	股权转让款	3,013.73					3,013.73
富润控股集团有限公司	公司董事控制公司	股权转让款	1,813.73					1,813.73
祥生实业集团有限公司	公司董事控制公司	股权转让款	4,044.61					4,044.61
天津一诺投资中心	监事李嘉嘉担任执行事务合伙人的公司	股权转让款	31,968					31,968
贺梦凡	公司董事	股权转让款	750					750
贺梦凡	公司董事	借款	135					135
赵锐均	公司实际控制人赵锐勇的弟弟	股权转让款	544.12					544.12
申西杰	公司董事	股权转让款	54.41					54.41
赵林中	公司董事	股权转让款	90.69					90.69
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		影响利润 185.88 万元						

## 5、其他关联交易

√ 适用 □ 不适用

向控股股东借款暨关联交易事项

经公司第七届董事会2015年第三次临时会议审议通过，公司于2015年4月30日向控股股东长城集团借款1亿元，借款期限1年，借款利率为年利率10%，结息方式为按季付息。公司已于2016年3月9日提前归还了长城集团1亿元借款并结清了利息，累计支付利息8,754,582.25元。关联交易临时报告披露网站相关查询：

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于向控股股东借款暨关联交易的公告 (2015-029)	2015年04月22日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn
关于提前归还控股股东借款的公告 (2016-016)	2016年03月10日	巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

## 八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 九、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

①本期内公司控股子公司圣达焦化的下列固定资产继续经营租赁：

圣达焦化于 2010 年 5 月 31 日与该公司主要客户之一四川德胜集团钢铁有限公司（现已更名为四川德胜集团钒钛有限公司）签署战略合作框架协议，其中第二条约定：由四川德胜钢铁集团有限公司或其指定的第三方租赁圣达焦化的石灰加工线，租金 200 万元/年，租期暂定 10 年，10 年后可续租。

根据该项战略合作框架协议，由乐山市瑞达利矿业有限公司（甲方）、圣达焦化（乙方）、四川德胜钢铁集团有限公司（丙方）于 2010 年 6 月 20 日签订了石灰生产加工系统租赁合同。租赁资产包括石灰生产加工系统涉及场地、设备、办公等完整资产；租赁资产原值、累计折旧、净值；租期 10 年（2010 年 6 月 20 日至 2020 年 6 月 19 日）；年租金 200 万元；租赁资产账面价值情况如下（不含土地）：

项目	期末账面价值
房屋及建筑物构筑物	4,724,472.12
机器设备	3,105,427.88
运输设备	
其他	812.50
合 计	7,830,712.50

②本期内公司全资子公司新娱兄弟的融资租赁情况：

经公司 2016 年 4 月 7 日召开的第八届董事会 2016 年第三次临时会议及 2016 年 4 月 22 日召开的 2016 年第一次临时股东大会审议通过，新娱兄弟将其拥有的部分游戏作品的软件著作权以售后回租方式，与北京市文化科技融资租赁股份有限公司（以下简称“文科租赁”）进行融资租赁，融资金额 5000 万元，租赁期限 36 个月，租赁利率为年利率 8%，租金支付方式采取等额本息方式每 3 个月支付一次，融资服务费 275 万元。本次售后回租融资租赁事项由公司及其控股股东长城影视文化企业集团有限公司提供连带责任保证担保，新娱兄弟对公司本次担保行为提供连带责任保证担保作为反担保。租赁期满，新娱兄弟以 100 元的价格回购前述用于融资租赁的软件著作权。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10% 以上的租赁项目。

## 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
北京新娱兄弟网 络科技有限公司	2016 年 04 月 08 日	5,000	2016 年 04 月 22 日	5,000	连带责任保 证	主合同项下 债务履行期 限届满之日 起两年	否	否
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			5,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				5,000
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			5,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				5,000
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）			5,000	报告期内担保实际发生额合 计（A2+B2+C2）				5,000
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）			5,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）				5,000
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				13.75%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债 务担保金额（E）				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）				0				

上述三项担保金额合计 (D+E+F)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)	不适用
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	不适用

**(1) 违规对外担保情况**

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

**3、其他重大合同**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

**4、其他重大交易**

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

**十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项**

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	控股股东长城集团, 实际控制人赵锐勇、赵非凡	就保持上市公司独立性、避免同业竞争、规范和减少关联交易作出承诺, 具体内容详见公司 2014 年 7 月 30 日披露的《四川圣达实业股份有限公司详式权益变动报告书》(公告编号 2014-044)。	2014 年 07 月 28 日	无	正常履行中。
资产重组时所作承诺	上市公司全体董监高	就重组申报文件真实、准确、完整作出承诺, 具体内容详见公司 2014 年 12 月 24 日披露的《四川长城国际动漫游戏股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书(草案)》。	2014 年 12 月 24 日	无	正常履行中。
	长城集团	就收购标的杭州长城全资子公司美人鱼动漫业绩等作出承诺, 详见注 1	2014 年 11 月 28 日	2018 年 12 月 31 日	2015 年度业绩承诺已实现, 其他承诺尚未到其承诺所涉及年度。
	长城集团	作为长城动漫的控股股东, 为避免	2014 年 11 月	无	截至本报告出具日,

		交易对方因资金不足等原因无法按约定支付补偿金给长城动漫造成损失，长城集团承诺：在上述交易对方无法按约定支付补偿金时，本公司将先代上述交易方向长城动漫垫付约定的补偿金，由本公司向上述交易对方追偿代其支付的补偿金。	月 28 日		未出现承诺中约定的交易对方无法按约定支付补偿金情形。
	长城集团	就及时提供重组相关信息，并保证所提供信息的真实、准确、完整作出承诺，具体内容详见公司 2014 年 11 月 28 日披露的《四川长城国际动漫游戏股份有限公司重大资产购买暨关联交易预案》。	2014 年 11 月 28 日	无	正常履行中。
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司	自最近一次控制权变更之日起，公司向新的实际控制人及其关联方购买的资产总额不构成借壳上市。如未来构成借壳上市，公司将及时向中国证监会进行申报。	2016 年 03 月 07 日	无	未发生承诺所涉及事项。
	长城集团	本次认购的 21,390,374 股长城动漫股票自本次非公开发行股份上市之日起 36 个月内不上市交易或转让。	2016 年 03 月 07 日	36 个月	正常履行中。
	长城集团、赵锐勇、赵非凡	自本次非公开发行定价基准日前六个月起至本次非公开发行完成后六个月内，不会减持长城动漫股份。	2016 年 03 月 07 日		正常履行中。
	控股股东长城集团，实际控制人赵锐勇、赵非凡	就避免同业竞争、规范关联交易作出承诺。	2016 年 03 月 07 日	无	正常履行中。
	其他对公司中小股东所作承诺	控股股东长城集团、实际控制人赵锐勇	自承诺函出具之日（2016 年 1 月 12 日）起未来六个月内不减持其持有的长城动漫股票。	2016 年 01 月 12 日	6 个月
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	不适用				

注 1：1、美人鱼动漫 2015 年度、2016 年度、2017 年度净利润分别不低于 300 万元、360 万元、432 万元。若美人鱼动漫 2015 年度、2016 年度、2017 年度净利润未能全部满足盈利承诺，交易对方应向长城动漫进行补偿，应补偿价款的数额按以下方式计算：当年度应补偿价款的数额 =（截至当期期末累积承诺净利润数 - 截至当期期末累积实际净利润数）÷ 补偿期限内各年的承诺净利润数总和 × 美人鱼动漫 100% 股权的作价 2,500 万元 - 累计已补偿数额。如按照上述公式计算的当年度应补偿价款的数额小于等于 0，则交易对方应向长城动漫补偿的金额为 0，长城动漫亦不因当年度应补偿价款的数额小于等于 0 而向

交易对方支付额外价款。上述补偿数额优先选用现金形式进行补偿，同时长城动漫亦有权直接从应支付给交易对方的股权转让价款中扣除前述补偿价款。2、美人鱼动漫经具有证券业务资格的会计师事务所审计的 2017 年度末应收账款余额不高于 2015-2017 年度累计实现收入的 15%。如美人鱼动漫 2017 年度末应收账款余额未能满足上述承诺，交易对方应向长城动漫进行补偿，2017 年末应补偿价款的数额 = (2017 年度末应收账款余额 ÷ 承诺期内累计实现收入 - 15%) × 美人鱼动漫 100% 股权的作价 2,500 万元。上述补偿数额优先选用现金形式进行补偿，同时长城动漫亦有权直接从第四期股权转让价款中扣除上述补偿价款。3、美人鱼动漫经具有证券业务资格的会计师事务所审计的 2018 年度末账龄在一年以上的应收账款余额不高于 2015-2017 年度累计实现收入的 1.5%。如美人鱼动漫 2018 年度末账龄在一年以上的应收账款余额未能满足上述承诺，交易对方应向长城动漫进行补偿，2018 年末应补偿价款的数额 = (2018 年度末账龄在一年以上的应收账款余额 ÷ 承诺期内累计实现收入 - 1.5%) × 美人鱼动漫 100% 股权的作价 2,500 万元 - 按上述第 2 条约定已补偿数额。如按照上述公式计算的 2018 年末应补偿价款的数额小于等于 0，则交易对方应向长城动漫补偿的金额为 0，长城动漫亦不因 2018 年末应补偿价款的数额小于等于 0 而向交易对方支付额外价款。上述补偿数额优先选用现金形式进行补偿。4、在 2017 年度结束时，长城动漫应聘请经交易对方认可的并具有证券业务资格的会计师事务所对标的股权进行减值测试。如果标的股权期末减值额 > 累计已补偿数额，则交易对方应向长城动漫另行补偿，应补偿价款的数额 = 标的股权期末减值额 - 累计已补偿金额。上述补偿数额优先选用现金形式进行补偿，同时长城动漫亦有权直接从第四期股权转让价款中扣除上述补偿价款。

## 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

## 十二、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十三、违法违规退市风险揭示

适用  不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

## 十四、其他重大事项的说明

适用  不适用

### 1、非公开发行股票事项

报告期内，公司非公开发行股票申请获中国证监会审核通过，本次非公开发行股票新增股份 21,390,374 股于 2016 年 3 月 9 日在深圳证券交易所上市，公司总股本由 305,370,000 股增至 326,760,374 股。本次非公开发行募集资金扣除发行费用后全部用于补充公司流动资金。本次募集资金已使用完毕。

具体情况详见公司 2016 年 1 月 14 日、2 月 6 日、3 月 7 日、3 月 9 日、3 月 11 日在《中国证券报》及巨潮资讯网上披露的相关公告。

### 2、重大资产重组事项

#### (1) 发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易事项

公司拟以发行股份及支付现金的方式购买徐建荣等 25 名交易对方持有的灵境科技 100% 股权，以发行股份及支付现金的



方式购买汪忠文、洪冰雷、汪朝骥和汪雪微持有的迷你世界100%股权，并向特定对象发行股份募集不超过购买资产交易价格100%的配套资金。

截止本报告披露之日，公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）已经2016年6月28日公司第八届董事会2016年第五次临时会议、2016年7月22日公司2016年第三次临时股东大会审议通过，并于2016年8月9日收到中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》（161989号）。

公司本次重大资产重组尚需中国证监会核准，能否取得核准以及最终取得核准的时间均存在不确定性，公司将根据重组进展情况及时履行信息披露义务。

具体情况详见公司2016年2月29日、3月7日、3月14日、3月21日、3月28日、4月5日、4月11日、4月18日、4月25日、5月3日、5月9日、5月16日、5月23日、5月30日、6月6日、6月13日、6月20日、6月27日、6月30日、7月7日、7月12日、7月14日、7月21日、7月22日、7月23日、7月26日、7月28日、7月29日、8月10日在《中国证券报》及巨潮资讯网上披露的相关公告。

### （2）圣达焦化生产线关停及重大资产出售事项

经公司2016年5月17日召开的2015年年度股东大会审议通过，圣达焦化关停了其60万吨焦炭生产线及其附属化产系统。

为了彻底摆脱落后产能包袱，全面转型文化产业，公司积极探索、认真论证圣达焦化关停后续处理方案，以尽可能减少其对公司经营业绩的影响，维护公司及广大投资者的利益。2016年7月13日公司第八届董事会2016年第七次临时会议，审议通过了《长城国际动漫游戏股份有限公司重大资产出售预案》等与本次重大资产出售相关的议案，公司拟通过在浙交所公开挂牌的方式，出售所持有的圣达焦化99.80%股权（标的资产）。

根据董事会的授权，标的资产于2016年8月9日在浙交所首次公开挂牌，在挂牌期间（2016年8月9日至2016年8月15日）未征集到符合条件的意向受让方，公司随后进行了第二次、第三次挂牌。截止本报告披露之日，尚处于第三次挂牌过程中。

公司将在完成公开挂牌转让并确定最终交易对方及交易价格后，编制重组报告书并再次召开董事会审议，本次重大资产出售相关事项的最终实施尚待取得公司股东大会的批准。公司将根据本次重大资产出售的进展情况及时履行信息披露义务。

本次股权出售后，公司将不再从事焦炭的生产，转型为涵盖动漫设计、制作、动漫游戏、创意旅游和玩具销售等动漫业务的大型文化类企业。

具体情况详见公司2016年5月14日、5月18日、6月18日、6月30日、7月14日、7月21日、7月22日、8月10日、8月17日、8月25日在《中国证券报》及巨潮资讯网上披露的相关公告。

### 3、董、监事、高级管理人员变动情况

截止本报告披露之日，公司董、监事、高级管理人员变动情况如下（变动区间：2016年7月1日-8月29日）：

姓名	担任的职务	类型	日期	原因	备注
申西杰	副董事长、董事、总经理	离任	2016年8月18日	个人原因辞职	申西杰先生辞职后将不再担任公司其他职务。
潘显云	董事	离任	2016年8月18日	个人原因辞职	潘显云先生辞职后将不再担任公司其他职务，其在公司子公司圣达焦化职务不变。
李显云	职工监事	离任	2016年8月17日	个人原因辞职	李显云先生辞职后将不再担任公司其他职务，其在公司子公司圣达焦化职务不变。
郑淑英	监事会主席	离任	2016年8月17日	个人原因辞职	郑淑英女士辞职后将继续担任公司监事职务。
马利清	总经理	聘任	2016年8月18日	《公司章程》规定设立	
	董事	聘任	2016年8月18日	董事会成员低于《公司章程》规定人数，选举出任。	经2016年8月18日公司第八届董事会2016年第九次临时会议审议通过，尚须提交公司股东大会审议通过。

赵非凡	董事	聘任	2016年8月18日	董事会成员低于《公司章程》规定人数，选举出任。	经2016年8月18日公司第八届董事会2016年第九次临时会议审议通过，尚须提交公司股东大会审议通过。
翟晓航	副总经理	聘任	2016年8月18日	《公司章程》规定设立	
刘阳	职工监事	聘任	2016年8月17日	监事会成员低于《公司章程》规定人数，职工代表大会选举出任。	
	监事会主席	聘任	2016年8月18日	郑淑英女士辞去了公司第八届监事会主席职务，根据《公司章程》、《监事会议事规则》规定选举产生。	

#### 4、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况、担保情况的专项说明

(1) 截止2016年6月30日，公司控股股东及其他关联方占用公司资金的原因、资金占用的时点金额（余额）、累计占用金额（累计额）、资金占用方名称、占用方式：

公司2016年半年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2016年期初占用资金余额	2016年1-6月占用累计发生金额（不含利息）	2016年1-6月资金占用的利息（如有）	2016年1-6月偿还累计发生额	2016年6月30日占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2016年期初往来资金余额	2016年1-6往来累计发生金额（不含利息）	2016年1-6月往来资金的利息（如有）	2016年1-6月偿还累计发生额	2016年6月30日往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	上海天芮经贸有限公司	全资子公司	其他应收款	200.00	100.00		300.00		往来款	经营性往来
	四川圣达焦化有限公司	控股子公司	其他应收款	6,069.14	300.00		300.00	6,069.14	往来款	经营性往来
	北京新娱兄弟网络科技有限公司	全资子公司	其他应收款		525.31			525.31	往来款	经营性往来

	杭州宣诚科技有限公司	全资子公司	其他应收款	50.00	50.00		100.00		-	往来款	经营性往来
	杭州长城动漫游戏有限公司	全资子公司	其他应收款	-	3,410.00			3,410.00		往来款	经营性往来
	滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	全资子公司	应收账款	6.10			6.10		-	往来款	经营性往来
关联自然人及其控制的法人											
其他关联方及其附属企业											
<b>总计</b>				<b>6,325.24</b>	<b>4,385.31</b>		<b>706.10</b>	<b>10,004.45</b>			

(2) 担保情况的专项说明

截至2016年6月30日，公司对外担保余额为5000万元，占公司最近一期经审计净资产的14.50%，系为公司全资子公司融资提供的担保，风险可控。

## 十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,475,000	0.81%	21,390,374				21,390,374	23,865,374	7.30%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,475,000	0.81%	21,390,374				21,390,374	23,865,374	7.30%
其中：境内法人持股			21,390,374				21,390,374	21,390,374	6.55%
境内自然人持股	2,475,000	0.81%						2,475,000	0.76%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	302,895,000	99.19%						302,895,000	92.70%
1、人民币普通股	302,895,000	99.19%						302,895,000	92.70%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	305,370,000	100.00%	21,390,374				21,390,374	326,760,374	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司向长城集团非公开发行21,390,374股人民币普通股（A股），新增股份于2016年3月9日在深圳证券交易所上市。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

公司非公开发行股票申请于2016年1月13日经中国证监会发行审核委员会审核通过，公司于2016年2月5日收到中国证监会出具的《关于核准长城国际动漫游戏股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2016]224号）。

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

√ 适用 □ 不适用

股份变动后，公司总股本增加，相应地会摊薄公司最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净

资产。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用  不适用

本次非公开发行后，公司股份总数由305,370,000股增加至326,760,374股，新增股本人民币21,390,374.00元，股本溢价形成的新增资本公积92,139,624.14元。

## 二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	47,854		报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有)	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
长城影视文化企业集团有限公司	境内非国有法人	16.00%	52,281,638	22,204,122	21,390,374	30,891,264	质押	30,000,000
四川圣达集团有限公司	境内非国有法人	3.06%	10,000,000	0	0	10,000,000	质押	10,000,000
							冻结	10,000,000
中国工商银行股份有限公司—中欧明睿新起点混合型证券投资基金	其他	1.64%	5,372,979	-452,521	0	5,372,979		
云南卓晔投资管理有限公司—卓晔 1 号基金	其他	1.56%	5,100,000	-3,850,000	0	5,100,000		
交通银行股份有限公司—浦银安盛战略新兴产业混合型证券投资基金	其他	1.27%	4,153,808	1,349,694	0	4,153,808		
邱晓勤	境内自然人	1.25%	4,082,322	未知	0	4,082,322		
中国工商银行股份有限公司—招商移动互联网产业股票型证券投资基金	其他	1.19%	3,883,785	2,341,965	0	3,883,785		
赵锐勇	境内自然人	1.01%	3,300,000	0	2,475,000	825,000		
招商银行股份有限公司—中银新经济灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.79%	2,576,901	未知	0	2,576,901		

齐鲁证券资管—民生银行—齐鲁星月3号集合资产管理计划	其他	0.69%	2,264,333	0	0	2,264,333	
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、根据长城集团与圣达集团 2014 年 7 月 20 日签署的《股权转让协议》，在股权转让协议签署之日至圣达集团质押给天津银行成都分行的 10,000,000 股股权转让的手续办理完毕的期间内，圣达集团委托长城集团管理其所持有的本公司 10,000,000 股股权。在托管期内，长城集团根据《公司法》及公司章程的规定，全权行使圣达集团该项股权的股东权利，并履行圣达集团该项股权的股东义务。2、赵锐勇是长城集团实际控制人。3、除前述第 1、2 条所述情况，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动等情形。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
长城影视文化企业集团有限公司	30,891,264	人民币普通股	30,891,264				
四川圣达集团有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000				
中国工商银行股份有限公司—中欧明睿新起点混合型证券投资基金	5,372,979	人民币普通股	5,372,979				
云南卓晔投资管理有限公司—卓晔 1 号基金	5,100,000	人民币普通股	5,100,000				
交通银行股份有限公司—浦银安盛战略新兴产业混合型证券投资基金	4,153,808	人民币普通股	4,153,808				
邱晓勤	4,082,322	人民币普通股	4,082,322				
中国工商银行股份有限公司—招商移动互联网产业股票型证券投资基金	3,883,785	人民币普通股	3,883,785				
招商银行股份有限公司—中银新经济灵活配置混合型证券投资基金	2,576,901	人民币普通股	2,576,901				
齐鲁证券资管—民生银行—齐鲁星月 3 号集合资产管理计划	2,264,333	人民币普通股	2,264,333				
中国农业银行股份有限公司—大成积极成长混合型证券投资基金	2,124,269	人民币普通股	2,124,269				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、根据长城集团与圣达集团 2014 年 7 月 20 日签署的《股权转让协议》，在股权转让协议签署之日至圣达集团质押给天津银行成都分行的 10,000,000 股股权转让的手续办理完毕的期间内，圣达集团委托长城集团管理其所持有的本公司 10,000,000 股股权。在托管期内，长城集团根据《公司法》及公司章程的规定，全权行使圣达集团该项股权的股东权利，并履行圣达集团该项股权的股东义务。2、赵锐勇是长城集团实际控制人。3、除前述第 1、2 条所述情况，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动等情形。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业	不适用。						

务股东情况说明（如有）（参见注 4）
--------------------

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

### 四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用  不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

公司董事、监事和高级管理人员在报告期后至本报告披露日前变动情况见“第五节 重大事项”之“十四、其他重大事项说明”。

## 第九节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	26,814,105.43	52,537,903.47
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	3,372,853.66	15,592,456.85
应收账款	265,708,836.70	240,543,647.25
预付款项	60,870,995.21	16,807,392.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,081,416.40	7,584,454.63
买入返售金融资产		
存货	75,072,019.44	68,077,899.35
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		

其他流动资产	4,359,505.81	4,514,728.29
流动资产合计	448,279,732.65	405,658,482.82
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		
投资性房地产		
固定资产	158,929,002.81	167,405,964.46
在建工程	17,690,492.41	11,919,696.20
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	237,483,215.96	240,879,653.37
开发支出		
商誉	623,291,485.87	623,291,485.87
长期待摊费用	20,997,324.99	21,659,987.68
递延所得税资产	5,401,780.07	4,358,699.84
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,063,793,302.11	1,069,515,487.42
资产总计	1,512,073,034.76	1,475,173,970.24
流动负债：		
短期借款	51,256,583.60	149,799,021.30
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		
应付账款	30,484,224.21	28,957,936.39
预收款项	14,756,900.58	19,711,058.58
卖出回购金融资产款		

应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,671,099.97	4,851,139.10
应交税费	14,887,231.28	64,410,310.62
应付利息	63,823.39	387,812.92
应付股利	145,869.86	145,869.86
其他应付款	104,778,253.15	41,024,202.16
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	714,371,984.68	647,024,509.80
其他流动负债		
流动负债合计	935,415,970.72	956,311,860.73
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	123,952,525.12	173,150,000.00
长期应付职工薪酬	544,070.56	544,070.56
专项应付款		
预计负债	88,500,000.00	
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	212,996,595.68	173,694,070.56
负债合计	1,148,412,566.40	1,130,005,931.29
所有者权益：		
股本	326,760,374.00	305,370,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	103,629,913.04	11,490,288.90

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	14,491,585.67	14,491,585.67
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	-81,129,661.03	13,518,195.47
归属于母公司所有者权益合计	363,752,211.68	344,870,070.04
少数股东权益	-91,743.32	297,968.91
所有者权益合计	363,660,468.36	345,168,038.95
负债和所有者权益总计	1,512,073,034.76	1,475,173,970.24

法定代表人：马利清

主管会计工作负责人：周亚敏

会计机构负责人：胥敬连

## 2、母公司资产负债表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	3,546,943.07	1,951,563.56
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	2,355,605.66	10,200,000.00
应收账款	19,465,056.69	21,071,313.58
预付款项	3,289,727.00	4,298,673.00
应收利息		
应收股利	4,667,327.07	
其他应收款	100,235,816.20	63,374,682.24
存货	2,429,600.00	1,524,428.22
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,025,958.90	882,740.64
流动资产合计	137,016,034.59	103,303,401.24
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	1,154,424,155.05	1,154,424,155.05
投资性房地产		
固定资产	1,088,099.74	1,280,541.33
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产		
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,155,512,254.79	1,155,704,696.38
资产总计	1,292,528,289.38	1,259,008,097.62
流动负债：		
短期借款	44,500,000.00	145,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	527,915.52	3,690,865.52
预收款项		
应付职工薪酬	341,802.09	960,518.52
应交税费	9,730.15	37,087.38
应付利息	63,823.39	387,812.92
应付股利		
其他应付款	77,731,568.83	35,415,395.34
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	692,274,509.80	647,024,509.80
其他流动负债		
流动负债合计	815,449,349.78	832,516,189.48
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	79,050,000.00	156,150,000.00
长期应付职工薪酬	544,070.56	544,070.56
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	79,594,070.56	156,694,070.56
负债合计	895,043,420.34	989,210,260.04
所有者权益：		
股本	326,760,374.00	305,370,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	92,139,624.14	
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-21,415,129.10	-35,572,162.42
所有者权益合计	397,484,869.04	269,797,837.58
负债和所有者权益总计	1,292,528,289.38	1,259,008,097.62

法定代表人：马利清

主管会计工作负责人：周亚敏

会计机构负责人：胥敬连

### 3、合并利润表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	176,735,681.74	174,005,461.27
其中：营业收入	176,735,681.74	174,005,461.27

利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	180,144,137.15	167,769,691.37
其中：营业成本	106,635,156.39	123,054,621.33
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		
营业税金及附加	445,181.64	2,418,105.99
销售费用	13,171,906.86	4,220,933.21
管理费用	41,823,046.42	28,653,123.20
财务费用	3,377,660.62	2,811,254.43
资产减值损失	14,691,185.22	6,611,653.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
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		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,408,455.41	6,235,769.90
加：营业外收入	2,028,777.86	2,300,023.11
其中：非流动资产处置利得	52,835.52	44,269.86
减：营业外支出	88,828,284.75	145,841.06
其中：非流动资产处置损失		278.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-90,207,962.30	8,389,951.95
减：所得税费用	4,829,606.43	6,050,388.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-95,037,568.73	2,339,563.88
归属于母公司所有者的净利润	-94,647,856.50	2,665,321.51
少数股东损益	-389,712.23	-325,757.63
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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	-95,037,568.73	2,339,563.88
归属于母公司所有者的综合收益总额	-94,647,856.50	2,665,321.51
归属于少数股东的综合收益总额	-389,712.23	-325,757.63
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	-0.2968	0.0087
(二)稀释每股收益	-0.2968	0.0087

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：-1,385,032.09 元，上期被合并方实现的净利润为：-2,329,318.67 元。

法定代表人：马利清

主管会计工作负责人：周亚敏

会计机构负责人：胥敬连

#### 4、母公司利润表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	1,440,844.29
减：营业成本	0.00	1,394,054.64
营业税金及附加	576.00	666.50
销售费用		
管理费用	3,529,376.12	6,737,692.81
财务费用	3,075,925.96	2,070,619.99
资产减值损失	-915,560.55	828,059.77
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
投资收益（损失以“-”号填列）	19,847,350.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

二、营业利润（亏损以“－”号填列）	14,157,033.32	-9,590,249.42
加：营业外收入		0.35
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		278.05
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	14,157,033.32	-9,590,527.12
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,157,033.32	-9,590,527.12
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	14,157,033.32	-9,590,527.12
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0444	-0.0314
（二）稀释每股收益	0.0444	-0.0314

法定代表人：马利清

主管会计工作负责人：周亚敏

会计机构负责人：胥敬连

## 5、合并现金流量表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	134,461,660.98	77,652,354.47
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		76,852.21
收到其他与经营活动有关的现金	121,312,599.12	29,665,927.98
经营活动现金流入小计	255,774,260.10	107,395,134.66
购买商品、接受劳务支付的现金	88,737,325.02	39,372,249.27
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	34,821,516.98	13,975,799.40
支付的各项税费	61,693,114.40	13,992,743.03
支付其他与经营活动有关的现金	65,081,753.15	14,789,311.84
经营活动现金流出小计	250,333,709.55	82,130,103.54
经营活动产生的现金流量净额	5,440,550.55	25,265,031.12
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	105,200.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	105,200.00	20,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	59,004,737.68	31,115,077.62
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	31,850,000.00	129,459,968.80
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	90,854,737.68	160,575,046.42

投资活动产生的现金流量净额	-90,749,537.68	-160,555,046.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	115,999,998.14	
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	64,700,000.00	147,700,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	180,699,998.14	147,700,000.00
偿还债务支付的现金	113,242,437.70	3,259,212.58
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,872,371.35	2,575,243.98
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		
筹资活动现金流出小计	121,114,809.05	5,834,456.56
筹资活动产生的现金流量净额	59,585,189.09	141,865,543.44
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	-25,723,798.04	6,575,528.14
加：期初现金及现金等价物余额	52,537,903.47	41,810,655.92
六、期末现金及现金等价物余额	26,814,105.43	48,386,184.06

法定代表人：马利清

主管会计工作负责人：周亚敏

会计机构负责人：胥敬连

## 6、母公司现金流量表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	400,000.00	
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	69,755,191.96	60,312,277.12
经营活动现金流入小计	70,155,191.96	60,312,277.12
购买商品、接受劳务支付的现金		1,144,671.28
支付给职工以及为职工支付的现金	1,521,648.02	1,757,539.69
支付的各项税费	281,149.86	698,532.33
支付其他与经营活动有关的现金	62,105,216.96	49,410,155.54
经营活动现金流出小计	63,908,014.84	53,010,898.84

经营活动产生的现金流量净额	6,247,177.12	7,301,378.28
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	15,180,023.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	15,180,023.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,685.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	31,850,000.00	142,100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,850,000.00	142,110,685.00
投资活动产生的现金流量净额	-16,669,976.22	-142,110,685.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	115,999,998.14	
取得借款收到的现金	9,500,000.00	145,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	125,499,998.14	145,000,000.00
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,481,819.53	2,098,186.60
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	113,481,819.53	2,098,186.60
筹资活动产生的现金流量净额	12,018,178.61	142,901,813.40
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	1,595,379.51	8,092,506.68
加：期初现金及现金等价物余额	1,951,563.56	4,608,545.43
六、期末现金及现金等价物余额	3,546,943.07	12,701,052.11

法定代表人：马利清

主管会计工作负责人：周亚敏

会计机构负责人：胥敬连

## 7、合并所有者权益变动表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	305,370,000.00				11,490,288.90			14,491,585.67			13,518,195.47	297,968.91	345,168,038.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	305,370,000.00				11,490,288.90			14,491,585.67			13,518,195.47	297,968.91	345,168,038.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,390,374.00				92,139,624.14						-94,647,856.50	-389,712.23	18,492,429.41
（一）综合收益总额											-94,647,856.50	-389,712.23	-95,037,568.73
（二）所有者投入和减少资本	21,390,374.00				92,139,624.14								113,529,998.14
1. 股东投入的普通股	21,390,374.00												21,390,374.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额					92,139,624.14								92,139,624.14
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	326,760,374.00				103,629,913.04			14,491,585.67			-81,129,661.03	-91,743,320.56	363,660,468.36

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	305,370,000.00				250,207,288.88			14,491,585.67	42,274,865.68		39,139,809.71	489,406.56	651,972,956.50	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														

其他													
二、本年期初余额	305,370,000.00				250,207,288.88			14,491,585.67	42,274,865.68		39,139,809.71	489,406.56	651,972,956.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-238,716,999.98			-42,274,865.68		-25,621,614.24	-191,437.65		-306,804,917.55
(一)综合收益总额										18,386,520.10	-309,105.29		18,077,414.81
(二)所有者投入和减少资本					-238,716,999.98			-42,274,865.68		-44,008,134.34	117,667.64		-324,882,332.36
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					-238,716,999.98			-42,274,865.68		-44,008,134.34	117,667.64		-324,882,332.36
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													



(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	305,370,000.00				11,490,288.90		14,491,585.67			13,518,195.47	297,968.91	345,168,038.95	

法定代表人：马利清

主管会计工作负责人：周亚敏

会计机构负责人：胥敬连

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	305,370,000.00									-35,572,162.42	269,797,837.58
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	305,370,000.00									-35,572,162.42	269,797,837.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	21,390,374.00				92,139,624.14					14,157,033.32	127,687,031.46
（一）综合收益总额										14,157,033.32	14,157,033.32
（二）所有者投入和减少资本	21,390,374.00				92,139,624.14						113,529,998.14
1. 股东投入的普通股	21,390,374.00				92,139,624.14						113,529,998.14
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	326,760,374.00				92,139,624.14					-21,415,129.10	397,484,869.04

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	305,370,000.00							42,274,865.68	37,530,133.27	385,174,998.95	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	305,370,000.00							42,274,865.68	37,530,133.27	385,174,998.95	

	000.00								5.68	133.27	98.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-42,274,865.68	-73,102,295.69	-115,377,161.37
（一）综合收益总额										-26,764,842.68	-26,764,842.68
（二）所有者投入和减少资本									-42,274,865.68	-46,337,453.01	-88,612,318.69
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他									-42,274,865.68	-46,337,453.01	-88,612,318.69
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	305,370,000.00									-35,572,162.42	269,797,837.58

法定代表人：马利清

主管会计工作负责人：周亚敏

会计机构负责人：胥敬连

### 三、公司基本情况

长城国际动漫游戏股份有限公司（曾用名“北京隆源双登实业股份有限公司”、“上海隆源双登实业股份有限公司”、“四川圣达实业股份有限公司”、“四川长城国际动漫游戏股份有限公司”）（以下简称公司或本公司）系经外经贸部批准，由香港资源集团有限公司、大隆技术公司、中国仪器进出口总公司等三名发起人以北京隆源电子科技有限公司的净资产出资，中信兴业信托投资公司、北京市城市建设开发总公司、北京市国际易货贸易公司、深圳华源实业股份有限公司、中国博士后科学基金会共同发起设立，于1994年1月19日在中华人民共和国国家工商行政管理局登记注册。1999年6月25日，公司股票在深圳证券交易所挂牌上市。公司营业执照注册号：91510000600008380G。注册地址：四川省成都市紫薇东路16号。注册资本：326,760,374.00元。总股本：326,760,374.00股（每股面值1元）。法定代表人：马利清。股票简称：长城动漫。股票代码：000835。

本公司属动漫游戏与炼焦行业。经营范围：（以下范围不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）软件和信息技术服务业；进出口业；炼焦；合成材料制造；商品批发与零售；技术推广服务。主要产品或提供的劳务：动漫动画游戏等作品、游戏平台服务、焦炭、粗苯、焦油、煤等。

本财务报表业经公司董事会于2016年8月25日批准对外报出。

本公司2016年半年度纳入合并范围的子公司共8户，详见本节八“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《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。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

#### 2、持续经营

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事动漫的设计、制作和动漫游戏的研发及炼焦等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、11“应收款项”、16“固定资产”、19“无形资产”、26“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、31“重大会计判断和估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年06月30日的财务状况及2016年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本

小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、14“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、14“长期股权投资”或本节五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、14（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、14（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

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

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，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。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

## 10、金融工具

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

### （1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的



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

## (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

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

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

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以

及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

### (3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

### (4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

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

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

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄分析法组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

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）	1.00%	1.00%
1—2 年	5.00%	5.00%
2—3 年	10.00%	10.00%
3—4 年	30.00%	30.00%
4—5 年	30.00%	30.00%
5 年以上	50.00%	50.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联往来组合	0.00%	0.00%

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和个别认定法组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

### (1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。焦炭类存货的领用和发出按加权平均法计价。

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公司委托拍摄的动漫影视作品的会计处理：

在委托摄制过程中将按合同约定预付给受托方的制片款项通过预付款项，按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配音、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摄制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录歌、配音、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：

动漫影视作品发生的所有拍摄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。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。对于无法预计总收入的动画片产品成本在首次播放时起在三年内平均摊销。

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额转入资产减值损失。

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 13、划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值

与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

## 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、10“金融工具”。

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

### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合

同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投

资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

## 16、固定资产

### （1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形



资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

## (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5.00	3.17-9.50
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.50-19.00
运输设备	年限平均法	4-5	5.00	19.00-23.75
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67

## (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、20“长期资产减值”。

## 17、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、20“长期资产减值”。

## 18、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性

投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

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

## 19、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、20“长期资产减值”。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、20“长期资产减值”。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 22、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及

支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

#### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 23、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

#### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

#### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

### 24、股份支付

#### （1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以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，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，相应增加股东权益。

##### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计

量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

#### (2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

#### (3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 25、优先股、永续债等其他金融工具

#### (1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

#### (2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本节五、18“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司

作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## 26、收入

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

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

### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

### （4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

本公司主要销售焦炭、玩具、动漫剧、服饰等产品和商品。结合公司的实际情况，各类收入的确认方法如下：

（1）销售产品和商品的收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方并由购货方检验签收，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（2）动漫剧销售收入：在动漫剧完成摄制并经电影电视行政主管部门审查通过取得《发行许可证》，动漫剧拷贝、播映带和其他载体转移给购货方、相关经济利益很可能流入本公司时确认。

（3）与运营商合作的游戏产品，在取得合作方提供的按协议约定并经双方核对无误的计费清单后确认收入。

（4）出售游戏代理权收取的游戏版权金，若合同、协议规定使用费一次支付，且不提供后期服务的，一次性确认收入；若需提供后期服务的，应在合同、协议规定的有效期内分期确认收入；若有规定分期收取使用费的（定制产品），应按合同、协议规定的收款时间和金额或合同、协议规定的收费方法计算的金额分期确认收入。

（5）其他广告发布与制作、电影票房分账收入及其衍生收入、电视剧发行及其衍生收入、播片推广收入、形象授权收入，根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

## 27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到

或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

### （1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

### （2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

### （3）其他

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

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

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性

差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

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

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

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

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### （4）所得税的抵销

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

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

## 29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### （1）经营租赁的会计处理方法

#### ①本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### ②本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。



## (2) 融资租赁的会计处理方法

### ①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### ②本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 30、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 31、重大会计判断和估计

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

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

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

#### (1) 坏账准备计提

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

#### (2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的

存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### （3）折旧和摊销

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

### （4）递延所得税资产

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

### （5）所得税

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

### （6）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

## 六、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	17%；13%；6%；3%
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%；5%；1%
企业所得税	应纳税所得额	15%；25%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
河道管理费	实际缴纳的流转税	1%
房产税	从价计征的，按房产原值扣除 30.00%后的余值	1.20%

土地使用税	土地占用面积	6.00 元/m <sup>2</sup> ; 9.00 元/m <sup>2</sup>
水利基金	销售货物或提供应税劳务	0.1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川圣达焦化有限公司	15%

## 2、税收优惠

子公司圣达焦化当地税务主管部门根据财税〔2011〕58号文件第二条规定，在税收征管系统将企业所得税率调整为15%。执行期为2011年1月1日至2020年12月31日。享受西部大开发企业所得税优惠税率，每年度纳税申报前报地方税务局核准。2016年度暂按15%税率计缴企业所得税，待年度汇算清缴前再报乐山市地方税务局备案。

子公司杭州宣诚科技有限公司取得浙江省经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书，企业所得税适用从盈利年度开始享受所得税两免三减半的优惠政策，杭州宣诚科技有限公司自2015年享受此优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	272,218.42	316,355.34
银行存款	26,536,881.46	52,216,550.20
其他货币资金	5,005.55	4,997.93
合计	26,814,105.43	52,537,903.47

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,372,853.66	15,592,456.85
合计	3,372,853.66	15,592,456.85

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	136,892,536.83	46.00%	26,865,241.15	19.65%	110,027,295.68	156,228,412.51	57.59%	28,034,641.38	17.94%	128,193,771.13
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	160,558,007.03	53.96%	4,876,466.01	3.02%	155,681,541.02	114,943,515.11	42.37%	2,593,638.99	2.26%	112,349,876.12
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	111,998.95	0.04%	111,998.95	100.00%	0.00	111,998.95	0.04%	111,998.95	100.00%	0.00
合计	297,562,542.81	100.00%	31,853,706.11	10.70%	265,708,836.70	271,283,926.57	100.00%	30,740,279.32	11.33%	240,543,647.25

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川德胜集团钒钛有限公司	135,462,023.08	25,434,727.40	18.78%	根据收回的可能性
攀枝花市中汇机械制造有限公司	1,030,513.75	1,030,513.75	100.00%	收回的可能性很小
攀枝花市天阔陶瓷有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00%	收回的可能性很小
合计	136,892,536.83	26,865,241.15	--	--

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	91,916,211.08	919,162.11	1.00%
1 至 2 年	63,411,249.24	3,170,562.46	5.00%
2 至 3 年	4,029,947.98	402,994.80	10.00%
3 至 4 年	920,331.53	276,099.46	30.00%

4 至 5 年	162,432.12	48,729.64	30.00%
5 年以上	117,835.08	58,917.54	50.00%
合计	160,558,007.03	4,876,466.01	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江油西南钢铁有限公司	111,998.95	111,998.95	100%	账龄较长、收回可能性极小
合计	111,998.95	111,998.95	--	--

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,213,426.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,100,000.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
攀枝花市天阔陶瓷有限公司	1,100,000.00	通过协议收回
合计	1,100,000.00	--

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川德胜集团钒钛有限公司	非关联方	135,462,023.08	1 年以内/2-5 年	45.52%	25,462,852.99
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	原控股股东控制的公司	35,056,867.64	1 年以内、1-2 年	11.78%	1,074,425.75
北京卡银通信息技术有限公司	非关联方	21,000,000.00	1 年以内	7.06%	1,050,000.00
天津安果科技有限公司	非关联方	17,448,208.97	1 年以内	5.86%	174,482.09
四川恒大矿业有限公司	非关联方	17,090,754.20	1 年以内、2-3 年	5.74%	874,140.69

合计	--	226,057,853.89	--	75.96%	28,635,901.52
----	----	----------------	----	--------	---------------

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	55,216,992.41	90.71%	11,153,390.18	66.36%
1 至 2 年	4,452,956.00	7.32%	5,652,956.00	33.63%
2 至 3 年	1,201,046.80	1.97%	1,046.80	0.01%
合计	60,870,995.21	--	16,807,392.98	--

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例
滁州市财政局土地出让金	非关联方	46,900,000.00	1 年以内	77.05%
常州南华网络科技有限公司	非关联方	3,081,000.00	1 年以内	5.06%
广西桂林兴安正丰实业有限公司	非关联方	2,168,956.00	1-2 年	3.56%
河北天舜禧环境艺术设计有限公司	非关联方	1,880,000.00	1 年以内、1-2 年	3.09%
华坪县鼎鑫工贸有限责任公司	非关联方	1,874,378.47	3 年以上	3.08%
合计	--	55,904,334.47	--	91.84%

#### 5、其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组	12,696,1	99.10%	614,721.	4.84%	12,081,41	7,661,2	90.63%	268,981.4	3.51%	7,392,254.9

合计提坏账准备的其他应收款	37.99		59		6.40	36.38		5		3
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	115,256.37	0.90%	115,256.37	100.00%		791,716.26	9.37%	599,516.56	75.72%	192,199.70
合计	12,811,394.36	100.00%	729,977.96	5.70%	12,081,416.40	8,452,952.64	100.00%	868,498.01	10.27%	7,584,454.63

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	9,146,653.93	91,466.54	1.00%
1 至 2 年	1,769,088.66	88,454.43	5.00%
2 至 3 年	1,070,492.72	107,049.27	10.00%
3 至 4 年	36,000.00	10,800.00	30.00%
4 至 5 年	100,000.00	30,000.00	30.00%
5 年以上	573,902.68	286,951.35	50.00%
合计	12,696,137.99	614,721.59	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-138,520.05 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	3,444,121.30	5,911,514.07
押金、保证金	7,256,716.56	1,560,152.22

借款	1,108,970.13	323,213.00
代扣职工个人社保	343,117.02	198,815.11
代垫水电费	160,800.00	160,800.00
材料款	250,977.55	125,642.49
其他	246,691.80	172,815.75
合计	12,811,394.36	8,452,952.64

(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：元

单位名称	款项的性质	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
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	押金、服务费	5,250,000.00	1 年以内	40.98%	52,500.00
杭州泰一指尚科技有限公司	往来款	1,400,000.00	1 年以内	10.93%	14,000.00
浙江大一科技发展有限公司	往来款	900,000.00	1-2 年	7.02%	45,000.00
中国建筑材料工业地质勘查中心北京总队	押金	524,817.27	2-3 年	4.10%	52,481.73
王万军	借款	502,000.00	1 年以内	3.92%	5,020.00
合计	--	8,576,817.27	--	66.95%	169,001.73

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

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
原材料	8,706,051.69	192,351.93	8,513,699.76	10,247,517.47	419,203.23	9,828,314.24
在产品	30,611,870.39		30,611,870.39	27,051,417.62		27,051,417.62
库存商品	40,424,772.08	4,547,091.79	35,877,680.29	35,484,670.72	4,355,272.23	31,129,398.49
周转材料	68,769.00		68,769.00	68,769.00		68,769.00
合计	79,811,463.16	4,739,443.72	75,072,019.44	72,852,374.81	4,774,475.46	68,077,899.35

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------



		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	419,203.23	454,978.40		681,829.70		192,351.93
库存商品	4,355,272.23	8,363,454.40		8,171,634.84		4,547,091.79
合计	4,774,475.46	8,818,432.80		8,853,464.54		4,739,443.72

### (3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	按照成本与可变现净值孰低计量,以 2016 年 06 月 30 日的市场价格作为依据确定可变现净值		加工成库存商品已经销售
库存商品	按照成本与可变现净值孰低计量,以 2016 年 06 月 30 日的市场价格作为依据确定可变现净值		已经销售

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵所得税	2,588,840.13	4,015,211.65
待抵进项税	1,761,485.94	490,311.72
其他税费	9,179.74	9,204.92
合计	4,359,505.81	4,514,728.29

## 8、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	182,069,986.25	152,042,342.38	13,705,814.28	11,691,169.12	359,509,312.03
2.本期增加金额	4,362,315.98			109,844.82	4,472,160.80
(1) 购置				109,844.82	109,844.82
(2) 在建工程转入	4,362,315.98				4,362,315.98
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额			731,497.00		731,497.00
(1) 处置或报废			731,497.00		731,497.00
(2) 转在建工程					

4.期末余额	186,432,302.23	152,042,342.38	12,974,317.28	11,801,013.94	363,249,975.83
二、累计折旧					
1.期初余额	37,237,232.94	134,854,264.30	11,247,778.32	8,754,458.01	192,093,733.57
2.本期增加金额	4,083,142.31	2,123,889.40	419,875.01	468,164.73	7,095,071.46
(1) 计提	4,083,142.31	2,123,889.40	419,875.01	468,164.73	7,095,071.46
3.本期减少金额			680,463.47		680,463.47
(1) 处置或报废			680,463.47		680,463.47
(2) 转在建工程					
4.期末余额	41,320,375.25	136,978,153.70	10,987,189.86	9,222,622.74	198,508,341.56
三、减值准备					
1.期初余额				9,614.00	9,614.00
2.本期增加金额		5,803,017.46			5,803,017.46
(1) 计提		5,803,017.46			5,803,017.46
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		5,803,017.46		9,614.00	5,812,631.46
四、账面价值					
1.期末账面价值	145,111,926.98	9,261,171.22	1,987,127.42	2,568,777.20	158,929,002.81
2.期初账面价值	144,832,753.31	17,188,078.08	2,458,035.96	2,927,097.11	167,405,964.46

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	56,481,610.23	33,067,004.45		23,414,605.78	
机器设备	117,520,038.48	105,688,031.39	5,803,017.46	6,028,989.63	
运输工具	5,469,954.28	5,014,581.18		455,373.10	
其他	643,579.99	505,999.66	9,614.00	127,966.33	
合计	180,115,182.98	144,275,616.68	5,812,631.46	30,026,934.84	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物构筑物	4,724,472.12
机器设备	3,105,427.88

运输设备	
其他	812.50
合 计	7,830,712.50

## 9、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

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
景观工程	17,690,492.41		17,690,492.41	11,919,696.20		11,919,696.20
合计	17,690,492.41		17,690,492.41	11,919,696.20		11,919,696.20

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
景观工程	147,140,000.00	11,919,696.20	10,133,112.19	4,362,315.98		17,690,492.41	94.00%	94.00				其他
合计	147,140,000.00	11,919,696.20	10,133,112.19	4,362,315.98		17,690,492.41	--	--				--

## 10、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标及游戏产品	合计
一、账面原值					
1.期初余额	215,858,765.00	8,759,581.74		53,112,629.95	277,730,976.69
2.本期增加金额	1,576,000.00	1,208,219.12			2,784,219.12
(1) 购置					
(2) 内部研发		1,208,219.12			1,208,219.12
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	1,576,000.00				1,576,000.00

3.本期减少金额				101,274.20	101,274.20
(1) 处置				101,274.20	101,274.20
4.期末余额	217,434,765.00	9,967,800.86		53,011,355.75	280,413,921.61
二、累计摊销					
1.期初余额	17,221,407.99	6,430,912.50		13,199,002.83	36,851,323.32
2.本期增加金额	2,166,520.56	467,960.50		4,952,085.57	7,586,566.63
(1) 计提	2,166,520.56	467,960.50		4,952,085.57	7,586,566.63
3.本期减少金额				1,507,184.30	1,507,184.30
(1) 处置				1,507,184.30	1,507,184.30
4.期末余额	19,387,928.55	6,898,873.00		16,643,904.10	42,930,705.65
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	198,046,836.45	3,068,927.86		36,367,451.65	237,483,215.96
2.期初账面价值	198,637,357.01	2,328,669.24		39,913,627.12	240,879,653.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.50%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
滁州创意园三期土地使用权	40,976,000.00	正在办理中

## 11、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海天芮经贸有限公司	80,981,893.72			80,981,893.72
北京新娱兄弟网络科技有限公司	483,250,745.78			483,250,745.78

杭州东方国龙影视动画有限公司	15,968,536.29				15,968,536.29
杭州宣诚科技有限公司	42,122,433.73				42,122,433.73
上海旗开软件有限公司	967,876.35				967,876.35
合计	623,291,485.87				623,291,485.87

## 12、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
厂房装修费	30,000.00		30,000.00		0.00
法律服务费	18,749.98		6,250.02		12,499.96
双涧湖水库租赁费	19,620,853.08		568,720.38		19,052,132.70
双涧湖水库修整费	1,990,384.62		57,692.29		1,932,692.33
合计	21,659,987.68		662,662.69		20,997,324.99

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
资产减值准备	35,965,179.24	5,401,780.07	28,995,175.60	4,358,699.84
合计	35,965,179.24	5,401,780.07	28,995,175.60	4,358,699.84

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产	0.00	5,401,780.07	0.00	4,358,699.84

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,942,318.14	34,411,908.12
可抵扣亏损	147,558,544.15	138,765,250.92

长期应付职工薪酬	544,070.56	544,070.56
合计	158,044,932.85	173,721,229.60

#### (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年		13,788,075.13	2011 年所得税申报表
2017 年	24,808,402.20	24,808,402.20	2012 年所得税申报表
2018 年	28,496,002.31	28,496,002.31	2013 年所得税申报表
2019 年	24,801,248.90	24,801,248.90	2014 年所得税申报表
2020 年	46,871,522.38	46,871,522.38	2015 年所得税申报表
2021 年	22,581,368.36		
合计	147,558,544.15	138,765,250.92	--

## 14、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	9,556,583.60	10,099,021.30
保证借款	41,700,000.00	39,700,000.00
信用借款		100,000,000.00
合计	51,256,583.60	149,799,021.30

短期借款分类的说明：

- 1、本公司向中国农业银行股份有限公司成都高新技术产业开发区支行借款9,500,000.00元用于经营周转，借款期限为2016年03月11日-2017年03月10日，抵押资产为子公司四川圣达焦化有限公司工业用地及工业用房，土地原值23,688,714.63元，房屋原值为5,850,000.00元。
- 2、本公司2015年11月10日向杭州银行股份有限公司文创支行借款35,000,000.00元，借款期限为2015年11月10日-2016年11月09日，由长城影视文化企业集团有限公司提供担保。
- 3、子公司杭州东方国龙影视动画有限公司向金融机构为大众汽车金融(中国)有限公司借款240,000.00元用于购置固定资产，以原值为384,000.00元的车辆为抵押，借款期限为2014年1月31日-2017年2月28日；截至2016年06月30日，该借款余额为56,583.60元。
- 4、子公司杭州东方国龙影视动画有限公司向杭州银行文创支行借款1,200,000.00元，借款期限为2016年04月29日-2017年04月28日，用于动漫制作支出及归还高科技委托贷款。由许妍红和张灏源提供保证，二人承担连带保证责任。
- 5、子公司杭州宣诚科技有限公司向杭州银行文创支行借款2,500,000.00元用于日常经营，借款期限为2015年12月31日-2016年12月09日，由浙江青苹果网络科技有限公司提供担保，最高保证金额5,000,000.00元。
- 6、子公司杭州宣诚科技有限公司向南京银行杭州城西小微企业专营支行借款3,000,000.00元用于日常经营，借款期限为2016年03月31日-2017年03月30日，由浙江青苹果网络科技有限公司提供担保。

**(2) 已逾期未偿还的短期借款情况**

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元。

**15、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
审计费	525,000.00	125,000.00
服务费		3,000,000.00
租赁费	27,375.00	27,375.00
制作费	150,000.00	150,000.00
水暖费		7,956.00
设备款	438,475.00	1,143,800.00
材料款	955,885.25	1,686,684.92
评估费		26,500.00
加工费	2,915.52	565,865.52
技术服务款		204,000.00
货款	27,707,296.01	20,710,955.54
工程款	657,766.50	1,242,053.44
其他	19,510.93	67,745.97
合计	30,484,224.21	28,957,936.39

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
自贡运输机总厂	500,000.00	对方未要求支付
武汉科技大学	180,000.00	技术服务尾款对方未要求支付
骅威科技股份有限公司	737,485.10	尚未结算
南京经纬纸业有限公司	405,335.35	尚未结算
中影年年（北京）文化传媒有限公司	150,000.00	尚未结算
合计	1,972,820.45	--

## 16、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
广告精准投放服务费	5,177,228.92	13,779,039.34
著作权、商标权使用费	3,773,584.89	2,000,000.00
货款	4,749,593.77	1,278,553.03
租赁费		999,999.98
元宝值	198,913.00	741,161.30
授权使用费	682,950.00	682,950.00
预收门票款	174,630.00	23,125.00
预收游戏软件款		206,229.93
合计	14,756,900.58	19,711,058.58

### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
雅安华锐冶金贸易有限公司	89,331.48	销售尾款对方未来结算
四川省眉山丰华纸业有限公司	77,094.00	销售尾款对方未来结算
苏州华冠石化有限公司	70,000.00	销售尾款对方未来结算
攀枝花市金富圣贸易有限公司	62,114.00	销售尾款对方未来结算
四川汉源锰业有限责任公司	57,799.00	销售尾款对方未来结算
乐山金光化工工业有限公司	51,207.07	销售尾款对方未来结算
施琴	350,000.00	未交货联系不到对方
深圳市宏梦卡通影视有限公司	606,250.00	业务往来款未结算
上海禹山网络有限公司	410,000.00	业务往来款未结算
上海坚果网络科技发展有限公司	868,000.00	业务往来款未结算
合计	2,641,795.55	--

## 17、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,799,984.04	19,418,939.49	20,457,823.56	3,761,099.97
二、离职后福利-设定提存计划	51,155.06	1,553,131.52	1,604,286.58	0.00
三、辞退福利	0.00	10,690,926.64	9,780,926.64	910,000.00
合计	4,851,139.10	31,662,997.65	31,843,036.78	4,671,099.97

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,912,640.89	17,363,371.88	18,487,994.42	1,788,018.35
2、职工福利费	5,551.00	138,260.00	138,260.00	5,551.00
3、社会保险费	24,913.94	1,309,714.23	1,323,997.73	10,630.44
其中：医疗保险费	22,133.66	868,394.19	881,132.63	9,395.22
工伤保险费	1,059.18	375,067.21	375,798.89	327.50
生育保险费	1,721.10	64,501.39	65,314.77	907.72
大病保险	0.00	1,751.44	1,751.44	0.00
4、住房公积金	17,773.00	322,666.00	350,026.00	-9,587.00
5、工会经费和职工教育经费	1,839,105.21	284,927.38	157,545.41	1,966,487.18
合计	4,799,984.04	19,418,939.49	20,457,823.56	3,761,099.97

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

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	48,407.69	1,455,950.38	1,504,358.07	0.00
2、失业保险费	2,747.37	97,181.14	99,928.51	0.00
合计	51,155.06	1,553,131.52	1,604,286.58	0.00

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按（员工基本工资+住房补贴）的20%、1.5%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 18、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	3,095,667.18	2,235,408.86
营业税	5,582,756.03	5,655,560.28
企业所得税	1,571,083.94	53,173,446.11
个人所得税	474,853.44	380,770.35
城市维护建设税	515,788.28	543,057.04
教育费附加	214,092.97	255,341.96
地方教育费附加	138,577.75	143,094.88
土地使用税	2,340,880.50	1,982,977.50
其他	953,531.19	40,653.64
合计	14,887,231.28	64,410,310.62

## 19、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	63,823.39	387,812.92
合计	63,823.39	387,812.92

## 20、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	145,869.86	145,869.86
合计	145,869.86	145,869.86

其他说明：超过一年未支付股利是因股东未要求支付。

## 21、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	64,439,032.28	18,160,382.06
房租费	1,566,247.66	1,144,893.00
工会活动经费	285,595.10	847,129.51
授权使用费		1,000,000.00
借款	37,931,086.17	19,570,810.08

其他	556,291.94	300,987.51
合计	104,778,253.15	41,024,202.16

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
张霞	16,000,000.00	借款
贺梦凡	1,350,000.00	借款
合计	17,350,000.00	--

22、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	714,371,984.68	647,024,509.80
合计	714,371,984.68	647,024,509.80

23、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权款	771,324,509.80	803,174,509.80
租赁费	17,000,000.00	17,000,000.00
融资租赁款	56,905,962.61	0.00
减：未确认融资费用	6,905,962.61	0.00
减：一年内到期部分（本节六、22）	714,371,984.68	647,024,509.80
合计	123,952,525.12	173,150,000.00

24、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		

二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、其他		544,070.56
合计		544,070.56

注：根据本公司与收购的北京新娱兄弟网络科技有限公司原股东（现为本公司子公司的员工）签订的协议规定：北京新娱兄弟网络科技有限公司承诺 2014 年度、2015 年度、2016 年度、2017 年度净利润分别不低于 2,000 万元、5,000 万元、6,500 万元、8,450 万元，如果 2014 年、2015 年、2016 年、2017 年实现的合并报表扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润总和高于 21,950.00 万元，则超过部分的净利润的 50% 作为奖励对价。按上述标准计算，北京新娱兄弟网络科技有限公司 2014-2015 年度累计实现净利润 71,088,141.12 元，超出承诺利润 1,088,141.12 元，预提超额奖励对价 544,070.56 元。

## 25、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
其他	88,500,000.00	0.00	圣达焦化土地恢复费用
合计	88,500,000.00		--

## 26、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	305,370,000.00	21,390,374.00				21,390,374.00	326,760,374.00

其他说明：

根据本公司 2015 年第五次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会证监许可[2016]224 号文《关于核准长城国际动漫游戏股份有限公司非公开发行股票批复》，本公司非公开发行不超过人民币普通股（A 股）2,139.0374 万股，每股面值人民币 1 元，每股发行价格为人民币 5.61 元。截至 2016 年 2 月 21 日止，经瑞华会计师事务所审验，新增股本人民币 21,390,374.00 元，股本溢价形成的新增资本公积 92,139,624.14 元。

## 27、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）		92,139,624.14		92,139,624.14
其他资本公积	11,490,288.90			11,490,288.90
合计	11,490,288.90	92,139,624.14		103,629,913.04

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

参见本节七、26“股本”其他说明。

**28、专项储备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,491,585.67			14,491,585.67
合计	14,491,585.67			14,491,585.67

**29、未分配利润**

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	13,518,195.47	39,139,809.71
调整后期初未分配利润	13,518,195.47	39,139,809.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-94,647,856.50	18,386,520.10
其他-同一控制下合并调整		44,008,134.34
期末未分配利润	-81,129,661.03	13,518,195.47

**30、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	175,735,681.76	104,959,227.63	173,004,435.65	121,378,692.57
其他业务	999,999.98	1,675,928.76	1,001,025.62	1,675,928.76
合计	176,735,681.74	106,635,156.39	174,005,461.27	123,054,621.33

**31、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	214,041.92	1,573,094.24
城市维护建设税	118,744.27	482,877.18
教育费附加	88,653.26	238,539.19
地方教育费附加	13,738.34	123,120.57
河道管理费		474.81
排污费	10,003.85	
合计	445,181.64	2,418,105.99

## 32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,989,325.82	558,188.44
宣传推广费	4,560,678.05	1,502,355.68
运输费	2,884,181.73	1,147,726.09
折旧费	2,583,120.73	144,519.23
其他	154,600.53	868,143.77
合计	13,171,906.86	4,220,933.21

## 33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	19,772,245.95	5,810,466.44
税金	3,745,643.05	8,660,153.92
业务招待费	527,230.10	449,715.16
无形资产摊销	7,586,566.63	1,769,179.74
租赁物业费	2,448,901.81	854,726.67
折旧费	1,189,081.25	1,275,932.80
差旅费	824,217.34	907,154.44
环境保护费	316,237.80	224,138.07
中介机构服务费	1,142,294.51	2,610,795.81
董事会会费	931,579.05	11,252.00
车辆使用费	257,013.26	286,022.31
办公费	624,551.12	1,186,923.46
会务费	60,740.81	11,000.00
物料消耗	76,210.61	120,855.12
修理费	70,118.15	78,771.57
通讯费	132,421.75	67,003.17
广告宣传费		151,500.00
财产保险费	42,161.76	55,374.82
装修费	4,389.40	813,137.39
工会经费	155,072.44	151,923.66
职工教育费	122,492.24	120,541.51

劳动保险费	100,123.64	408,487.83
长期待摊费用摊销	626,412.67	
其他	1,067,341.08	2,628,067.31
合计	41,823,046.42	28,653,123.20

### 34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,477,009.79	2,849,314.58
减：利息收入	255,762.56	71,501.49
利息净支出	3,221,247.23	2,777,813.09
银行手续费	43,059.38	
其他	113,354.01	33,441.34
合计	3,377,660.62	2,811,254.43

### 35、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	974,906.74	-2,137,692.63
二、存货跌价损失	7,913,261.02	8,749,345.84
三、固定资产减值损失	5,803,017.46	0.00
合计	14,691,185.22	6,611,653.21

### 36、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	52,835.52	44,269.86	
其中：固定资产处置利得	52,835.52	44,269.86	52,835.52
政府补助	1,899,454.00	2,181,548.81	1,899,454.00
其他	76,488.34	74,204.44	63,140.00
合计	2,028,777.86	2,300,023.11	2,015,429.52

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原	性质类型	补贴是否影	是否特	本期发生金	上期发生金	与资产相关/

		因		响当年盈亏	殊补贴	额	额	与收益相关
动漫项目补助	杭州高新技术产业开发区（滨江）	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	861,500.00	0.00	与收益相关
动漫项目补助	杭州市文化创意产业办公室	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是	196,500.00	135,000.00	与收益相关
贷款贴息补助	杭州市文化创意产业办公室	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是	21,900.00	56,400.00	与收益相关
贷款贴息补助	杭州市滨江区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是	77,954.00	0.00	与收益相关
文创办贷款贴息	杭州市滨江区财政局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是	6,900.00	0.00	与收益相关
文化产业补助	诸暨市财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	15,700.00	0.00	与收益相关
政府扶持资金	上海市闵行区浦江镇经济发展总公司	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	260,000.00	0.00	与收益相关
创新基金补助	上海市嘉定区国库收付中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	是	399,000.00	0.00	与收益相关
开办费补贴	上海市科学技术委员会	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	是	60,000.00	0.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	1,899,454.00	191,400.00	--

### 37、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		278.05	



其中：固定资产处置损失		278.05	
对外捐赠		2,000.00	
其他	88,828,284.75	143,563.01	88,828,284.75
合计	88,828,284.75	145,841.06	88,828,284.75

其他说明：

计入当期非经常性损益的营业外支出，包含子公司圣达焦化的土地恢复费用8850万元。

### 38、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	5,872,686.66	6,453,638.78
递延所得税费用	-1,043,080.23	-403,250.71
合计	4,829,606.43	6,050,388.07

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-90,207,962.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,872,686.66
子公司适用不同税率的影响	-11,795,142.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	532,239.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,043,080.23
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	9,176,742.95
所得税费用	4,829,606.43

### 39、现金流量表项目

#### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	165,800.00	115,000.00
财务费用-利息收入	257,317.89	73,540.40

政府补贴	1,899,454.00	2,181,548.00
其他营业外收入		252,382.90
往来款	118,583,491.51	
其他	406,535.72	27,043,456.68
合计	121,312,599.12	29,665,927.98

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业外支出	318,885.27	2,000.00
管理费用、销售费用	20,708,106.04	10,590,339.71
财务费用-手续费	41,005.98	7,233.46
备用金	136,296.00	
往来款	15,606,992.56	
其他	28,270,467.30	4,189,738.67
合计	65,081,753.15	14,789,311.84

## 40、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-95,037,568.73	2,339,563.88
加：资产减值准备	14,691,185.22	6,613,124.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,095,071.46	5,391,428.63
无形资产摊销	7,586,566.63	8,377,771.15
长期待摊费用摊销	662,662.29	
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）	-52,835.52	
财务费用（收益以“-”号填列）	3,377,660.62	2,575,243.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,043,080.23	405,175.71
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		13,948,045.87
存货的减少（增加以“-”号填列）	6,994,120.09	-14,482,426.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	51,457,545.92	97,103.96

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,623,062.34	
经营活动产生的现金流量净额	5,440,550.55	25,265,031.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	26,814,105.43	48,386,184.06
减：现金的期初余额	52,537,903.47	41,810,655.92
现金及现金等价物净增加额	-25,723,798.04	6,575,528.14

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中：	--
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	31,850,000.00
其中：	--
杭州东方国龙影视动画有限公司	8,000,000.00
上海天芮经贸有限公司	20,250,000.00
杭州宣诚科技有限公司	3,600,000.00
取得子公司支付的现金净额	31,850,000.00

## （3）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,814,105.43	52,537,903.47
其中：库存现金	272,218.42	316,355.34
可随时用于支付的银行存款	26,536,881.46	52,216,550.20
可随时用于支付的其他货币资金	5,005.55	4,997.93
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	26,814,105.43	52,537,903.47

## 八、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		取得方式
				直接	间接	
四川圣达焦化有限公司	四川省乐山市	四川省乐山市	原煤采选、焦炭及其系列产品、石灰产品等	99.80%		非同一控制下企业合并控股合并
攀枝花市圣达焦化有限公司	四川省攀枝花市	四川省攀枝花市	焦炭及其系列产品	99.80%		非同一控制下企业合并控股合并
杭州长城动漫游戏有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	动画、动漫片原创设计制作发行、创意旅游等	100.00%		同一控制下企业合并控股合并
杭州宣诚科技有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	动漫游戏原创设计制作、平台运营等	100.00%		非同一控制下企业合并控股合并
北京新娱兄弟网络科技有限公司	北京市	北京市	动漫游戏原创设计、制作、平台运营等	100.00%		非同一控制下企业合并控股合并
上海天芮经贸有限公司	上海市	上海市	玩具销售等	100.00%		非同一控制下企业合并控股合并
杭州东方国龙影视动画有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	动画、动漫片原创设计、制作及发行等	100.00%		非同一控制下企业合并控股合并
湖南宏梦卡通传播有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	动画、动漫片原创设计、制作及发行等	100.00%		非同一控制下企业合并控股合并

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
四川圣达焦化有限公司	0.20%	-238,831.42		111,043.99
攀枝花市圣达焦化有限公司	0.20%	1,626.68		70,338.88

#### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合	流动资	非流动	资产合	流动负	非流动	负债合

	产	资产	计	债	负债	计	产	资产	计	债	负债	计
四川圣 达焦化 有限公 司	160,454, 840.30	80,693,4 55.66	241,148, 295.96	83,453,4 47.28	88,500,0 00.00	171,953, 447.28	179,856, 860.20	89,794,3 66.16	269,651, 226.36	83,554,0 82.61	0.00	83,554,0 82.61
攀枝花 市圣达 焦化有 限公司	36,288,1 94.80	310,850. 79	36,599,0 45.59	1,429,60 8.63	0.00	1,429,60 8.63	35,488,2 91.16	311,863. 99	35,800,1 55.15	1,444,05 9.07	0.00	1,444,05 9.07

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量
四川圣达焦 化有限公司	66,235,458.3 9	-116,902,295. 07	-116,902,295. 07	1,267,096.51	116,730,989. 56	-5,900,735.33	-5,900,735.33	131,384.75
攀枝花市圣 达焦化有限 公司	0.00	813,340.88	813,340.88	299,928.82	0.00	2,698,155.62	2,698,155.62	-288,175.88

## 九、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### （一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自于应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2016年06月30日，本公司应收账款75.97%（2015年12月31日：86.98%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

### （二）流动风险

流动风险，是指本公司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。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### （三）市场风险

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。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

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。外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截至2016年06月30日，公司未持有浮动计息的债务和外币货币资产或负债，因此市场风险较小。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
长城影视文化企业集团有限公司	浙江省杭州市	文化创意策划	50,000,000.00	16.00%	20.07%

本企业的母公司情况的说明

长城影视文化企业集团有限公司对公司持股比例与表决权不一致。长城影视文化企业集团有限公司直接持有52,281,638股，受托管理四川圣达集团有限公司持有的 10,000,000 股公司股份，合计控制公司 62,281,638股股份，合计控制股份总数的 19.06%。赵锐勇直接持有公司3,300,000股，占公司股份总数的1.01%。长城影视文化企业集团有限公司及其一致行动人赵锐勇合计控制65,581,638股股份，占股份总数的20.07%。

本企业最终控制方是赵锐勇、赵非凡。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本节八、在其他主体中的权益之说明。

### 3、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
富润控股集团有限公司	公司董事赵林中担任董事长的公司，滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司原股东
祥生实业集团有限公司	公司董事陈国祥担任董事长的公司，滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司原股东
浙江青苹果网络科技有限公司	控股股东控制的其他企业，滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司原股东
天津一诺投资中心(有限合伙)	公司监事李嘉嘉任执行事务合伙人的公司
赵锐钧	公司实际控制人之一赵锐勇的弟弟，滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司原股东、监事
申西杰	公司副董事长、总经理，滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司原股东
赵林中	公司董事，滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司原股东
贺梦凡	公司副董事长、副总经理，湖南宏梦卡通传播有限公司原股东、执行董事
浙江祥生建设工程有限公司	公司董事陈国祥控制的公司

#### 4、关联交易情况

##### (1) 关联担保情况

本公司作为被担保方

单位：元

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
长城影视文化企业集团有限公司	35,000,000.00	2015 年 11 月 10 日	2016 年 11 月 10 日	否
长城影视文化企业集团有限公司	50,000,000.00	2016 年 04 月 22 日	2019 年 04 月 21 日	否
浙江青苹果网络科技有限公司	3,000,000.00	2014 年 12 月 01 日	2016 年 12 月 09 日	否
浙江青苹果网络科技有限公司	2,500,000.00	2015 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 09 日	否

##### (2) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
长城影视文化企业集团有限公司	100,000,000.00	2015 年 04 月 29 日	2016 年 04 月 28 日	年利率是 10%，利息按季度支付，2016 年 3 月 9 日提前还款。
拆出				

##### (3) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	975,440.00	1,376,297.69

#### 5、关联方应收应付款项

##### (1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：			
	贺梦凡	1,350,000.00	1,350,000.00
	长城影视文化企业集团有限公司	65,560,751.00	14,642,700.00
合计		66,910,751.00	15,992,700.00
一年内到期的非流动负债：			
	长城影视文化企业集团有限公司	127,400,000.00	114,800,000.00

	天津一诺投资中心（有限合伙）	279,720,000.00	239,760,000.00
	祥生实业集团有限公司	40,446,078.43	40,446,078.43
	浙江青苹果网络科技有限公司	27,602,254.90	25,652,254.90
	富润控股集团有限公司	18,137,254.90	18,137,254.90
	贺梦凡	7,500,000.00	7,500,000.00
	赵锐均	5,441,176.47	5,441,176.47
	赵林中	906,862.75	906,862.75
	申西杰	544,117.65	544,117.65
合计		520,900,660.30	465,645,410.30
长期应付款:			
	长城影视文化企业集团有限公司	12,600,000.00	25,200,000.00
	天津一诺投资中心（有限合伙）	39,960,000.00	79,920,000.00
	浙江青苹果网络科技有限公司	2,535,000.00	4,485,000.00
合计		60,743,825.00	119,599,075.00

## 6、关联方承诺

无

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无



## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年06月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年06月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

#### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为五个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。公司有15户子公司，其中二级子公司有8户，按各子公司的业务类型确定了五个报告分部，分别为焦化、游戏、动漫、动漫衍生品和旅游。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为焦化产品、游戏产品、动漫产品、动漫衍生品和旅游产品。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	焦化	游戏	动漫	动漫衍生品	旅游	分部间抵销	合计
主营业务收入	65,235,458.41	71,416,017.04	5,449,414.06	25,790,796.34	7,843,995.91		175,735,681.76
主营业务成本	63,373,952.91	26,797,360.36	1,299,099.84	13,277,954.72	210,859.80		104,959,227.63
资产总额	1,570,275,630.93	164,907,971.82	117,658,615.32	38,782,349.71	305,235,967.66	684,787,500.68	1,512,073,034.76
负债总额	1,068,426,476.25	88,982,713.82	51,675,482.32	28,158,381.98	95,708,444.08	184,538,932.05	1,148,412,566.40

## 2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、经2016年6月28日公司第八届董事会2016年第五次临时会议决议通过，拟通过发行股份及支付现金购买资产的方式，购买徐建荣等25名交易对方持有的灵境科技100%股权；购买汪忠文、洪冰雷、汪朝骥和汪雪微持有的迷你世界100%股权。本次收购完成后，灵境科技、迷你世界将成为公司的全资子公司。截止本报告日该事项还在进行当中。

2、经公司第八届董事会2016年第七次临时会议审议通过，同意通过在浙交所公开挂牌的方式，出售公司所持有的圣达焦化99.80%股权。同时决议同意，“为提高处置效率，在首次拍卖转让未能征集到符合条件的意向受让方时，公司可在不低于前述评估值70%的范围内逐次降价进行拍卖处置。”有关圣达焦化基本情况、交易条件、保证金设定等具体项目信息请参见公司2016年7月22日披露的《长城国际动漫游戏股份有限公司重大资产出售预案（修订稿）》。截止本报告日，已挂牌未成交。公司将在完成公开挂牌转让并确定最终交易对方及交易价格后，编制重组报告书并再次召开董事会审议，本次重大资产出售相关事项的最终实施尚待取得公司股东大会的批准。

## 十四、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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,775,409.54	100.00%	310,352.85	1.57%	19,465,056.69	21,392,015.20	100.00%	320,701.62	1.50%	21,071,313.58
合计	19,775,409.54	100.00%	310,352.85	1.57%	19,465,056.69	21,392,015.20	100.00%	320,701.62	1.50%	21,071,313.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内小计	16,960,440.80	169,604.41	1.00%
1至2年	2,814,968.74	140,748.44	5.00%
合计	19,775,409.54	310,352.85	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-10,348.77 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	原控股股东控制的公司	16,960,440.80	1 年以内	85.77%	169,604.41
攀钢集团成都钢铁有限公司	非关联方	2,484,786.58	1-2 年	12.57%	124,239.33
山东银丰地脉煤业有限公司	非关联方	330,182.16	1-2 年	1.67%	16,509.11
合计	--	19,775,409.54	--	100.00%	310,352.85

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	100,237,749.25	100.00%	1,933.05	0.00%	100,235,816.20	63,376,655.29	100.00%	1,973.05	0.00%	63,374,682.24
合计	100,237,749.25	100.00%	1,933.05	0.00%	100,235,816.20	63,376,655.29	100.00%	1,973.05	0.00%	63,374,682.24

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内小计	193,305.00	1,933.05	1.00%
合计	193,305.00	1,933.05	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-40.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	100,044,444.25	63,191,350.29
押金	32,305.00	35,305.00
借款	161,000.00	150,000.00
合计	100,237,749.25	63,376,655.29

## (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：元

单位名称	款项的性质	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
四川圣达焦化有限公司	往来款	60,691,350.29	1 年以内	60.56%	0.00
杭州长城动漫游戏有限公司	往来款	34,100,000.00	1 年以内	34.02%	0.00
北京新娱兄弟网络科技有限公司	往来款	5,253,093.96	1 年以内	5.24%	0.00
姚鹏	借款	150,000.00	1 年以内	0.15%	1,500.00
熊光荣	押金	32,305.00	1 年以内	0.03%	323.05
合计	--	100,226,749.25	--	100.00%	1,823.05

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	1,175,220,860.36	20,796,705.31	1,154,424,155.05	1,175,220,860.36	20,796,705.31	1,154,424,155.05
合计	1,175,220,860.36	20,796,705.31	1,154,424,155.05	1,175,220,860.36	20,796,705.31	1,154,424,155.05

### (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
四川圣达焦化有限公司	197,933,179.05			197,933,179.05		
攀枝花市圣达焦化有限公司	49,900,000.00			49,900,000.00		20,796,705.31
上海天芮经贸有限公司	81,000,000.00			81,000,000.00		
北京新娱兄弟网络科技有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
湖南宏梦卡通传播有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
杭州东方国龙影视动画有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
杭州宣诚科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
杭州长城动漫有限公司	80,043,488.08			80,043,488.08		
滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	156,344,193.23			156,344,193.23		
合计	1,175,220,860.36			1,175,220,860.36		20,796,705.31

### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			1,440,844.29	1,394,054.64
合计			1,440,844.29	1,394,054.64

### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	19,847,350.85	
合计	19,847,350.85	

## 十五、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	52,835.52	
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）	1,899,454.00	政府补贴
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-10,892,223.25	圣达焦化员工安置费
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-88,500,000.00	圣达焦化土地恢复费
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-265,144.75	
减：所得税影响额	261,021.62	
少数股东权益影响额	4,500.00	
合计	-97,970,600.10	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-31.81%	-0.2968	-0.2968
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.12%	0.0104	0.0104

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

#### (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

#### (2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

## 第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
  - 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并签章的财务报表。
  - 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
  - 四、其他有关资料。
- 以上文件均完整置备于公司董事会秘书办公室。

长城国际动漫游戏股份有限公司

二〇一六年八月二十五日