



长城国际动漫游戏股份有限公司

2017 年半年度报告

2017 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。

公司负责人马利清、主管会计工作负责人付金凤及会计机构负责人(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。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。公司已在本报告中详细描述可能面对的主要风险，详见本报告“第四节经营情况讨论与分析”中第十项“公司面临的风险和应对措施”的相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况.....	32
第七节 优先股相关情况	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节 公司债相关情况	35
第十节 财务报告	36
第十一节 备查文件目录	117

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，公司原控股子公司
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
新长城动漫	指	浙江新长城动漫有限公司，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
海南一诺	指	海南一诺投资中心（有限合伙）
青苹果网络	指	浙江青苹果网络科技有限公司
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 公司简介和主要财务指标

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	沈琼	空缺
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	不适用
电话	028-85322086	不适用
传真	028-85322166	不适用
电子信箱	shenq@sdsycorp.com	不适用

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 2016 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 2016 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	104,078,932.54	176,735,681.74	-41.11%
归属于上市公司股东的净利润（元）	29,237,630.23	-94,647,856.50	130.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	16,714,997.50	3,322,743.60	403.05%
经营活动产生的现金流量净额（元）	64,528,094.45	5,440,550.55	1,086.06%
基本每股收益（元/股）	0.0895	-0.2968	130.15%
稀释每股收益（元/股）	0.0895	-0.2968	130.15%
加权平均净资产收益率	4.52%	-31.81%	36.33%
	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）	1,385,271,976.35	1,373,798,675.52	0.84%
归属于上市公司股东的净资产（元）	384,085,404.66	354,847,774.43	8.24%

五、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。

六、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）	-32,674.89	
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）	16,778,803.18	税收返还 16,174,000.00 元；政府扶持资金 594,803.18 元；旅游局奖励基金 10,000.00 元。

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,519.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	4,187,405.86	
少数股东权益影响额（税后）	-2,429.99	
合计	12,522,632.73	--

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。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(一) 主要业务、产品及用途

2015年度，公司通过重大资产重组并购了①诸暨美人鱼动漫有限公司、②湖南宏梦卡通传播有限公司、③杭州东方国龙影视动画有限公司、④北京新娱兄弟网络科技有限公司、⑤杭州宣诚科技有限公司、⑥上海天芮经贸有限公司和⑦滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司等多家涉及动漫、游戏、旅游创意园等业务的文化娱乐类公司，正式进入文化娱乐行业。

2016年度，公司彻底摆脱落后产能包袱，将涉及炼焦产业的圣达焦化转让。2016年底，圣达焦化完成工商变更登记手续，公司彻底转型为涵盖动漫设计、制作及发行、游戏开发及运营、创意旅游和衍生品销售等大型文化娱乐类企业。

2017年4月，经公司第八届董事会第八次会议审议通过以现金方式收购⑧浙江新长城动漫有限公司100%股权的议案，新长城动漫为专业的动漫电影制作公司，拥有集创作、制作、策划、发行、管理于一体的完备团队，公司通过收购该公司股权进入动漫电影领域。

本公司为控股型企业，母公司不开展具体业务，主要业务由上述提及的八家公司经营，各公司的经营情况如下：

1、北京新娱兄弟网络科技有限公司，主要从事网页游戏以及移动客户端游戏的研发、运营。在PC网页版游戏方面，新娱兄弟旗下拥有著名游戏娱乐平台51wan.com。51wan是中国第一个网页游戏运营平台，目前注册会员超过1亿，同时运营网页游戏60余款，月度活跃用户200万左右。新娱兄弟旗下平台51wan运营的游戏，《南帝北丐》、《南帝北丐2》、《武林3》、《悟空来了》等多款游戏深受玩家喜爱。

报告期内，公司手游持续独家发行《魔灵觉醒》。页游独家发行业务：发行了《剑侠情缘2》同名页游。另外，51wan页游平台2017年上半年共接入20款游戏，其中1款为独家运营，19款联合运营。

2017年下半年拟发行两款独家手机游戏：《上吧MT》、《黑龙与天使》。

51wan.com上线游戏数据统计：2017年1月1日，平台在线游戏57款；2017年1-6月上线游戏20款，下线游戏7款，2017年6月30日，在线游戏60余款。51wan手游平台游戏，在线游戏10余款。

在手机游戏发行、运营方面，新娱兄弟旗下拥有51wan手机游戏大厅，目前运营手机游戏10余款。

2、杭州宣诚科技有限公司，主要从事网页游戏、移动游戏的研发及运营。开发运营的游戏囊括了回合制、ARPG，魔幻风，三国风，Q版风，积累了丰富的产品经验，拥有一批扎实的研发人员，宣诚科技研发和运营的代表性游戏包括《烽鼎天下》系列、《三国物语》、《神

将三国志》系列、《三国熹妃传》等。2017年度，公司积极把握H5的市场机会，把公司的页游产品移植成H5游戏，正在研发的H5游戏有《卧龙出世》和《鸣剑惊云》。ARPG新产品《烽鼎天下》在上半年推出了很多版本，并在腾讯、悠迅等平台上运营。

3、诸暨美人鱼动漫有限公司，主要从事原创动漫设计、动画制作与发行，开发运营的项目包括《天狼星》系列、《美人鱼》系列等，涵盖科幻、传统、古典等多种题材的系列作品。

4、湖南宏梦卡通传播有限公司是提供动漫领域“内容创意—节目制作—产业开发”全套解决方案的文化创意企业，以原创和动漫精品节目制作为先导，一度成为中国原创动画节目产量最高、获奖最多、播出规模最大的动画企业。

5、杭州东方国龙影视动画有限公司，主要从事动漫影视制作与发行、动漫形象授权、动漫衍生品开发与运营等业务。已成功制作并推出了杰米熊系列等多部优秀动画片。公司的杰米熊系列四部、《球嘎子》及《红豆仔》6部动画片，实现在北京卡酷、甘肃卫视4轮重播。

6、上海天芮经贸有限公司，主要从事动漫玩具的经营和销售业务，是业内知名的综合玩具供应商，天芮经贸成立十几年来，依靠前瞻性的市场潮流把握、创新性的自主研发设计和国内玩具制造厂商产品供应的有效整合，同时依托KA渠道的深耕，建立了完善和高效的国内KA渠道网络。希望将其打造成本公司动漫游戏类衍生产品的重要销售窗口。

7、滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司，定位于动漫游乐园、动漫体验园、教育培训基地，作为实体的动漫游戏基地，创意园建设有一街（中华千年大道）、二城（动漫城、网游城）、三园（世界文化遗产博览园、龙盘寺佛文化博览园、文创旅游产业园）六大主功能区，其中主打的动漫城、网游城将虚拟的动漫形象和游戏人物实体化，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。

公司一期中华千年大道项目：包括唐代建筑、明清建筑、民国建筑等。二期中华千年大道项目：包括民国建筑、近现代革命题材建筑、少数民族建筑、标志性建筑等逐步落成，初具规模。2017年上半年，新引进水上自行车项目、拍摄微电影项目、坤宁宫佛堂、民国街小坦克车等项目，较受游客欢迎。入夏以来，针对游客减少开展了一系列优惠活动，并筹划举办啤酒音乐节活动，以提升园区知名度，扩大滁州园区的影响力。报告期内共接待游客16.2万余人。

8、浙江新长城动漫有限公司成立于2014年，整合各界资源优势，致力于动漫产业化发展，立志成为中国创新动漫电影综合运营的引领者。公司拥有集创作、制作、策划、发行、管理于一体的完备团队，志在打造中国第一的产业综合体愿景，拓展电影、电视剧、主题乐园、新媒体等多元化创意领域，优化影视制作、宣传发行、衍生品开发、跨界合作等链节式产业结构。

美人鱼动漫系列电影是首个为创意产业提供丰富内容的最新产品。系列的首部作品《咕噜咕噜美人鱼》已于2015年12月在全国范围内公映，得到了市场的广泛认可与观众的极佳口

碑。票房超过千万，实现中国二维Flash动画电影的历史新高度。根据公司规划，后期公司将继续动画电影《咕噜咕噜美人鱼》系列、《聊斋故事》动画电视连续剧1部52集、《神奇海域》、三维动画电影《机甲战神》系列及其他的动画影视剧的开发制作，保证公司规模扩大及盈利。

通过上述八家公司的协同配合，公司基本打通了各类型IP原始创意——动漫影视、游戏产品发布——优质动漫影视或游戏的衍生产品销售——线下实地体验等整个娱乐产业链。

（二）经营模式

1、动漫影视类公司经营模式

东方国龙、美人鱼动漫、宏梦卡通、新长城动漫四家公司均为动漫原创企业。公司的业务模式如下：第一，结合市场需求情况进行动漫创意设计；第二，根据动漫创意进行动漫形象与动漫情景设计；第三，在动漫创意、动漫形象与动漫情景设计的基础上进行动漫影视制作。第四，动漫影视播放与推广。第五，依据动漫影视播放与推广的效果，开展动漫形象及品牌的授权、衍生产品的销售。

公司收入来源有：在动漫影视作品播放时获取一定的播放收入；动漫影视产品获得较好的播放效果时，将具有自主知识产权的动漫形象及动漫品牌授权以获得收入；公司进一步开发制作包括动漫图书、少儿玩具在内的衍生品进行销售盈利。

2、北京新娱兄弟网络科技有限公司的经营模式

公司的主营业务为游戏开发、代理、运营。运营网络游戏的模式主要分为独代模式、自研模式和联运模式。

（1）独代运营模式是指，某一个运营方采用支付一定的授权金或某种特定的分成条件来独家代理网络游戏研发商的某款产品，在满足自己运营的同时，授权运营给其他运营方，来获得联运分成的差额收益。

新娱兄弟商务部门引进独代游戏之后，由研发部门进行对接，然后在平台支持部门的辅助对接准备工作结束后，由运营部门开展对外的联合运营和平台自身运营的两个业务。其中，研发部门的对接是独代产品特有的程序之一，目的是完善整个游戏，达到上线运营标准。

（2）自研模式与独代模式类似，只是游戏研发商为公司内部成立的研发工作室或独立结算的研发公司。其具体的运营模式与独代模式类似。

（3）联运模式，指合作的双方中一方提供游戏内容、另一方提供用户，双方资源互补，这样既解决了需求也产生了收益，双方就产生的收益进行分成。游戏研发厂商，以合作分成的方式将产品嫁接到其他合作平台之上运营，即研发厂商提供游戏客户端、游戏更新包、充值系统、客服系统等必要资源，合作平台提供平台租用权、广告位等资源进行合作运营。联合运营模式是风险最小、最适用于新进入企业的运营模式。

网络游戏行业的收费方式主要有按时收费、按道具收费等类型，其中前者主要集中在PC端游的游戏产品上，而按照虚拟道具收费的方式已成为网页游戏的主要盈利模式。新娱兄弟的游戏收费方式主要为游戏内虚拟道具收费。游戏玩家主要通过支付宝、快钱等第三方支付平台方式在51wan运营平台账户内充值购买游戏币，然后在平台运营的游戏内购买虚拟道具进行游戏体验。51wan主要是通过获取其所运营的游戏内销售虚拟道具来获取相应收入，同时将取得的收入分成一定比例给游戏研发商后并支付相关推广费用后取得经营利润。

3、杭州宣诚科技有限公司的经营模式

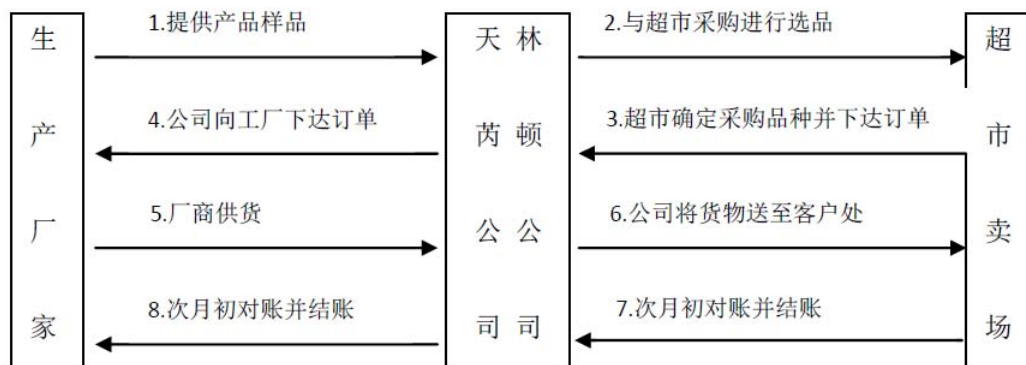
宣诚科技的游戏运营主要分为自主运营模式和授权运营模式，其中自主运营是指自研产品由公司运营团队在诸如腾讯等提供的开放平台上进行推广运营；授权运营的模式即自研产品按照语种授权，如繁体版、英文版、韩语版、日语版等，每个语种找一个合作伙伴进行独家授权运营合作，宣诚科技负责技术支持，对方负责运营和翻译相关的工作，主要以运营分成的模式进行合作。

自主运营又可以分为官网运营（此处的官网运营是指我们自己研发的产品提交到腾讯、360平台，然后自己承担用户导入、技术维护、客户服务等研发和运营相关的工作。）和联合运营两种。官网运营模式，玩家通过支付宝等充值渠道进行充值，从而获得游戏内的虚拟货币，官网运营游戏在游戏玩家实际使用虚拟货币购买虚拟道具时确认营业收入。联合运营是指公司与第三方平台商签订合作协议，将游戏产品提交至一个或多个游戏下载平台，玩家通过第三方平台下载游戏。第三方平台商根据游戏产品在合作协议约定的结算期内的收入情况和约定的收入分成比例，向公司结算收入，公司与第三方平台核对数据确认无误后确认营业收入。

授权运营是指游戏运营商向公司支付一定价格的版权金取得游戏产品在固定区域的代理运营权，并根据合作协议约定的结算期内的游戏产品收入情况和约定的收入分成比例，向公司结算收入。

4、上海天芮经贸有限公司的经营模式

公司主要从事动漫玩具的经营和销售获取价差受益，其业务流程如下：



5、滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司的经营模式

滁州创意园的经营模式如下：第一，以旅游、体验为目的对动漫旅游创意园进行创意规划；第二，获得动漫旅游创意园需要的动漫品牌或动漫形象的授权；第三，建设开发动漫旅游创意园；第四，向旅游团体和个人客户开放，收取门票盈利。

（三）主要业绩的驱动因素

公司2017年半年度业绩驱动因素主要为战略驱动，通过引入和培育动漫、游戏、电影等

文化娱乐类业务，达到提升公司业绩的目的。另外，鉴于并购进来的企业都签订有业绩对赌协议，激励驱动因素也对公司业绩的提升保障产生一定作用。

后续，公司在继续利用好战略驱动因素、激励驱动因素的同时，也探寻尝试营销驱动、结构驱动、制度驱动、文化驱动的可行性。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	本期新增购买土地使用权
在建工程	在建工程正常建设形成

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、全产业链布局所形成的协同效益

公司通过并购等资本市场运作的方式不断增强自身产业链的完整性和企业的竞争力，产业链的延伸改变了传统动漫企业的盈利模式，使企业可以结合市场消费者需求的变化对现有产品服务进行创新升级，提升了企业的盈利性和可持续发展能力。公司从一开始就确立了搭建涉及动漫、游戏、衍生品市场及主题乐园等全产业链的经营理念。通过资产重组运作，已经基本打通了从IP原始创意——动漫影视、游戏产品发布——优质动漫影视或游戏的衍生产品销售——线下实地体验等整个娱乐产业链，后续通过充分挖潜、不断磨合将形成较为明显的协同效益。

2、管理层较为丰富的行业经验

公司搭建了专业化的管理团队和技术人才队伍，核心人才对动漫、游戏、玩具行业发展趋势、用户需求偏好有着精准的理解。比如：

东方国龙曾获得国家广电总局优秀动画片奖、浙江省广播电视动画奖、浙江省影视动画奖、国家文化部原创手机动漫扶持奖、国际动漫节2011年“美猴奖”最佳动画形象奖等多项荣誉；

新娱兄弟旗下拥有的51wan是中国第一个网页游戏运营平台，目前注册会员超过1亿，同时运营网页游戏60余款，月度活跃用户200万左右。成立以来获得多个行业知名奖项。包括“中

国游戏产业年会”中国游戏企业新锐奖、海外拓展奖、网博会十大最受欢迎网页游戏等；

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。目前园区三期工程小白楼首批12栋主体全部建设完工。

天芮经贸与国际知名KA如沃尔玛、Tesco乐购，国内知名KA如大润发、世纪联华、农工商、华联吉买盛等旗下各大连锁超市建立了长期和稳定的合作伙伴关系。

新长城动漫拥有集创作、制作、策划、发行、管理于一体的完备团队，志在打造中国第一的产业综合体愿景，拓展电影、电视剧、主题乐园、新媒体等多元化创意领域。

3、清晰的发展战略

本公司从一开始就确立了搭建涉及动漫、游戏、衍生品市场及主题乐园等全产业链的经营理念。以原创IP为核心抓手，将动漫影视IP、游戏IP充分融合互通，紧密跟踪动漫影视产品、游戏产品的市场发布动态，将一些市场反应较好的产品迅速衍生品化，充分挖掘优秀IP的经济效益，达到一鱼多吃的目的。再辅以现实主题乐园同网络虚拟世界进行线上线下的互通，给消费者提供全产业链的完整娱乐消费服务。这一发展战略，将继续指引公司的未来发展。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，公司实现主营业务收入10,407.89万元，主要由动漫、动漫衍生品、游戏、旅游几个板块构成，其中游戏产品占比最高。营业收入较上年同期17,673.57万元下降41.11%，主要系经营结构变更，合并报表范围减少所致。公司实现归属于上市公司股东的净利润2,923.76万元，较上年同期-9,464.79万元增加130.89%，实现扭亏为盈。主要系公司经营结构变更，报告期内公司结构更合理化，导致管理费用同比下降，同时，营业外收入同比增加所致。

2016年，公司将涉及炼焦产业的四川圣达焦化有限公司股权转让并完成变更登记手续，公司全面转型文化娱乐产业，转型后公司将立足游戏、动漫行业，向教育、创意旅游和玩具销售、AR等行业延伸，同时进军原创及衍生品领域，形成多元化发展态势。

伴随着消费升级和游戏社交化趋势的逐渐形成，当前游戏行业正迎来蓬勃发展机遇期，随着移动互联网的普及近年来游戏市场格局更加趋于理性，总体来说是大数据趋势的手游向端页游靠拢，与此同时，VR虚拟现实设备及内容、移动游戏操控设备、IP原创等细分领域也趁势发展；同时，伴随手游环境的逐渐形成，玩家的结构也从单一玩家变得越来越丰富，玩家群体也进一步壮大。

公司在游戏开发、代理和运营方面，采取了多种模式，有独代模式、自研模式和联运模式，在运营模式上也有自主运营和授权运营两种模式，在游戏开发类型上，公司参与PC端游和页游游戏。同时，公司有动漫产业、原创IP，未来公司各子公司之间的渠道一旦打通，将产生极大的协同效应，形成动漫原创IP到动漫影视到动漫游戏开发到创意旅游产业到教育行业到玩具销售线上线下衍生品等产业链架构。

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、发展潜力巨大的产业类型之一，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链生态链，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。

公司通过并购动漫产业类公司，已经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。2017年4月27日，公司召开第八届董事会第八次会议，审议通过《关于公司以现金方式收购浙江新长城动漫有限公司100%股权的议案》，新长城动漫为专业的动漫电影制作公司，拥有集创作、制作、策划、发行、管理于一体的完备团队，公司通过收购该公司股权进入动漫电影领域，进一步丰富了线下衍生品产业。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

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

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	104,078,932.54	176,735,681.74	-41.11%	经营结构变更，合并报表范围减少
营业成本	40,399,650.09	106,635,156.39	-62.11%	经营结构变更，合并报表范围减少
销售费用	11,842,010.66	13,171,906.86	-10.10%	变化不大
管理费用	26,018,110.29	41,823,046.42	-37.79%	经营结构变更，管理成本相应减少
财务费用	7,863,718.02	3,377,660.62	132.82%	由于资产重组需要本期加大了融资力度
所得税费用	4,851,855.68	4,829,606.43	0.46%	变化不大
经营活动产生的现金流量净额	64,528,094.45	5,440,550.55	1,086.06%	子公司滁州创意园收到税收返还和政府补贴
投资活动产生的现金流量净额	-18,369,570.09	-90,749,537.68	79.76%	支付股权款流量科目调整
筹资活动产生的现金流量净额	-73,970,536.81	59,585,189.09	-224.14%	支付股权款流量科目调整
现金及现金等价物净增加额	-27,815,167.86	-25,723,798.04	8.13%	变化不大
归属于上市公司股东的净利润	29,237,630.23	-94,647,856.50	130.89%	经营结构变更，剔除焦化业务影响正常经营形成

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2017年上半年归属于上市公司股东的净利润2923.76万元，包括子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司收到的税收返还1617.40万元，扣除这项非经常性因素影响，归属于上市公司股东的净利润为1306.36万元。

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	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-2.85%
游戏行业	64,473,486.00	20,559,531.18	68.11%	-9.72%	-23.28%	5.63%
动漫行业	32,691,156.64	19,584,463.90	40.09%	4.64%	34.35%	-13.25%
旅游行业	6,275,984.05	236,910.01	96.23%	-19.99%	12.35%	-1.09%
分产品						
焦炭及系列产品	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-2.85%

游戏产品	64,473,486.00	20,559,531.18	68.11%	-9.72%	-23.28%	5.63%
动漫产品	2,660,856.84	1,179,021.78	55.69%	-51.17%	-9.24%	-20.47%
动漫衍生品	30,030,299.80	18,405,442.12	38.71%	16.44%	38.62%	-9.81%
旅游产品	6,275,984.05	236,910.01	96.23%	-19.99%	12.35%	-1.09%
分地区						
西南地区	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-2.85%
华南地区	41,217,746.14	19,821,373.91	51.91%	-16.95%	-10.30%	-3.57%
华北地区	62,222,880.55	20,559,531.18	66.96%	2.23%	5.50%	-1.03%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
营业外收入	16,811,523.34	49.36%	子公司滁州创意园税收返还	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	61,209,828.63	4.42%	26,814,105.43	1.77%	2.65%	正常经营形成
应收账款	66,695,330.92	4.81%	265,708,836.70	17.57%	-12.76%	处置子公司合并报表范围变更
存货	21,909,455.26	1.58%	75,072,019.44	4.96%	-3.38%	处置子公司合并报表范围变更
固定资产	137,482,847.52	9.92%	158,929,002.81	10.51%	-0.59%	处置子公司合并报表范围变更，及在建工程转入固定资产
在建工程	11,047,295.05	0.80%	17,690,492.41	1.17%	-0.37%	在建工程转入固定资产
短期借款	55,000,000.00	3.97%	51,256,583.60	3.39%	0.58%	正常经营形成
长期借款	52,250,000.00	3.77%		0.00%	3.77%	新增银行长期借款
应收票据	200,000.00	0.01%	3,372,853.66	0.22%	-0.21%	处置子公司合并报表范围变更
预付款项	27,773,428.24	2.00%	60,870,995.21	4.03%	-2.03%	处置子公司合并报表范围变更
其他应收款	140,454,299.96	10.14%	12,081,416.40	0.80%	9.34%	处置子公司新增其他应收款项

无形资产	285,439,789.94	20.61%	237,483,215.96	15.71%	4.90%	处置子公司合并报表范围变更, 子公司新增购入土地使用权
商誉	598,599,226.55	43.21%	623,291,485.87	41.22%	1.99%	对商誉进行减值测试后计提减值准备, 本期收购非同一控制下子公司形成商誉
递延所得税资产	101,632.68	0.01%	5,401,780.07	0.36%	-0.35%	处置子公司合并报表范围变更
应付账款	10,961,214.56	0.79%	30,484,224.21	2.02%	-1.23%	处置子公司合并报表范围变更
预收款项	16,794,811.18	1.21%	14,756,900.58	0.98%	0.23%	正常经营形成
应付职工薪酬	2,412,689.23	0.17%	4,671,099.97	0.31%	-0.14%	处置子公司合并报表范围变更
应交税费	5,744,591.44	0.41%	14,887,231.28	0.98%	-0.57%	处置子公司合并报表范围变更
应付利息	658,954.16	0.05%	63,823.39	0.00%	0.05%	融资力度加大, 相应计提应付利息增加
应付股利	60,694.34	0.00%	145,869.86	0.01%	-0.01%	处置子公司合并报表范围变更
其他应付款	31,105,634.46	2.25%	104,778,253.15	6.93%	-4.68%	处置子公司合并报表范围变更
一年内到期的非流动负债	591,692,595.03	42.71%	714,371,984.68	47.24%	-4.53%	支付股权款形成
长期应付款	140,305,384.38	10.13%	123,952,525.12	8.20%	1.93%	股权款划分为一年内到期导致减少, 新增长期应付融资租赁款, 总体比重增加
递延收益	93,800,000.00	6.77%		0.00%	6.77%	本期子公司收到政府补助, 形成递延收益

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

本公司的全资子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司将部分游戏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进行售后回租融资, 出售游戏软件著作权的价款为5000万元, 租赁期限为12期, 每期3个月, 截止到2019年5月6日结束, 北京新娱兄弟网络科技有限公司共需支付售后回租租赁款5,690.58万元, 并由本公司和长城影视文化企业集团有限公司提供连带责任保证。

本公司的全资子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司将部分固定资产、在建工程以售后回租方式与上海国金租赁有限公司进行售后回租融资租赁业务, 按照合约规定上海国金租赁有限公司一次性支付融资租赁金额为14,000万元人民币, 租赁期限36个月, 租金每3个月支付一次, 按照合同规定, 滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司共需支付租赁款15,600.01万元, 支付保证金800万, 利息为1600万元, 手续费需要提前一次性支付为462万元。本次融资租赁事项由滁州创意园提供土地抵押、长城影视文化企业集团有限公司提供连带责任保证担保。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期(如有)	披露索引(如有)
浙江新长城动漫有限公司	动画、动漫片原创设计、制作及发行等	收购	20,000,000.00	100.00%	自有	无	长期	股权投资	已完成过户	0.00	0.00	否	2017年04月29日	详见公司在《中国证券报》及巨潮资讯网上披露的：《长城动漫收购资产公告》（公告编号：2017-025）、《长城动漫第八届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2017-02

														8)。
合计	--	--	20,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	0.00	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(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。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
攀枝花市圣达焦化有限公司	子公司	焦炭及其系列产品	炼焦行业	5000 万元	18,633,140.67	17,221,378.12		-228,267.99	-228,267.99
北京新娱兄弟网络科技有限公司	子公司	动漫游戏原创设计、制作、平台	游戏行业	1000 万元	157,555,540.17	95,966,554.27	62,222,880.55	29,722,424.56	29,543,988.71

公司		运营等							
上海天芮经贸有限公司	子公司	玩具销售等	动漫行业	50 万元	35,540,790.50	14,875,337.36	30,030,299.80	8,151,195.91	6,517,276.53
湖南宏梦卡通传播有限公司	子公司	动画、动漫片原创设计、制作及发行等	动漫行业	6000 万元	4,861,183.92	-19,296,967.92	438,643.24	-361,799.89	-361,799.89
杭州东方国龙影视动画有限公司	子公司	动画、动漫片原创设计、制作及发行等	动漫行业	570 万元	11,745,213.94	9,916,796.35	2,222,213.60	1,769,934.24	1,372,029.19
杭州宣诚科技有限公司	子公司	动漫游戏原创设计制作、平台运营等	游戏行业	1105 万元	18,897,720.97	11,423,210.61	2,250,605.45	1,128,191.00	1,125,394.70
杭州长城动漫游戏有限公司	子公司	动画、动漫片原创设计制作发行、创意旅游等	动漫、旅游行业	2000 万元	470,612,198.28	220,927,138.30	6,914,289.90	-9,714,710.41	4,339,374.09
浙江新长城动漫有限公司	子公司	动画、动漫片原创设计、制作及发行等	动漫行业	2000 万元	10,523,152.18	10,352,259.32	0.00	0.00	0.00

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
浙江新长城动漫有限公司	现金收购	于 6 月底过户，本期只合并资产负债表期末数、未合并利润表，对业绩无影响

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2017 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

十、公司面临的风险和应对措施

1、协同效益不能有效发挥的风险

公司的愿景是：紧紧围绕IP原始创意——动漫影视、游戏产品发布——优质动漫影视或游戏的衍生产品销售——线下实地体验等整个泛娱乐产业链布局生产运营工作。在落实好每家独立企业生产经营工作的同时，不断强化各企业之间的协同作用。由于各家公司在并入上市公司前并没有进行过相互协作，通过上市公司母公司这一管理平台，不断挖掘各个板块协作点，调动起各板块的协作积极性存在不确定性。

为此，公司管理层统筹负责各子公司经营管理，全面把控子公司的生产运营情况，保证各板块协同效应能够有效发挥。

2、政策风险

国家行业政策导向、资本市场监管局对资本运作的政策导向会对公司的生产运营布局及发展战略规划形成一定的影响。公司目前刚刚转型完毕，整体运营实力相对薄弱，抗政策导向变化所引发风险的能力相对不足。

为此，公司管理层将紧密关注行业政策及资本市场政策的变化，充分利用好公司聘请的中介机构之专业能力，提前做好政策变化的应对工作。

3、财务风险

公司重大资产重组现金收购的7家标的公司，资金来源为上市公司自有资金及银行借款，目前公司尚有很大一部分的股权转让款未支付。如果在需要支付股权转让款时，公司未能形成足够的现金流，银行等金融机构又不予借款，那么会存在未及时支付股权转让款导致的违约风险。

为此，公司通过加强经营管理，优化公司运营环境，改善公司的盈利能力，并做好款项回收工作。另外，公司同多家金融机构保持紧密的日常联系，提前制定融资方案，做好应对措施。

4、商誉减值风险

公司因为重大资产重组形成了金额较大的商誉，根据《企业会计准则》规定，商誉将不做摊销处理，但需要在每年末进行减值测试。如果公司收购的公司未来经营状况不佳，不能实现盈利，商誉将面临计提资产减值的风险，对公司经营业绩产生不利影响。

为此，公司需要落实好既定的发展战略规划，扎扎实实做好实业，保持公司盈利能力的持续稳定，防止商誉减值，实现保值。

5、人才流失风险

公司是轻资产的文化娱乐企业，企业的竞争力很大因素取决于人才的竞争力，拥有一批经验丰富且稳定的管理及技术研发人才是公司正常运营发展的必要条件。如果公司不能实施有效的激励机制将会影响核心人员的积极性和稳定性，甚至导致核心人员的流失，使得公司运营陷入困境。

为此，公司建立了符合市场规律的人才激励机制，创造良好的工作环境及符合行业特点的企业文化。分别从物质层面和精神层面着手实施留住人才、吸引人才的有效措施。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年年度股东大会	年度股东大会	0.04%	2017 年 05 月 22 日	2017 年 05 月 22 日	巨潮资讯网及《中国证券报》(公告编号: 2017-034)

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、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。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

四、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。

五、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

六、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

七、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。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

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 60000 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。	截至本报告期, 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)。

九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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

应收关联方债权：无。

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)
杭州天目山药业股份有限公司	公司控股股东 控制公司	往来款	1.1		1.1			0
贺梦凡	公司董事	往来款	135					135
长城影视文化企业集团有限公司	公司控股股东	往来款	3,800		3,700			100
长城影视文化企业集团有限公司	公司控股股东	借款及利息	0	3,550	3,550	6.00%	20.76	20.76
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	13,813.97		2,350			11,463.97

海南一诺投资中心 (有限合伙)	监事李嘉嘉担任执行事务合伙人的公司	股权转让款	29,770		4,000			25,770
刘阳	公司控股公司总经理	股权转让款	30					30
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
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	3,012.24		1,813.73			1,198.51
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			0
贺梦凡	公司董事	股权转让款	750					750
赵锐均	公司实际控制人赵锐勇的弟弟	股权转让款	544.12		247.54			296.58
赵林中	公司董事	股权转让款	90.69		49.43			41.26
童超	公司控股股东之原副总经理	股权转让款	72.55		39.54			33.01
申西杰	公司原董事	股权转让款	24.41		24.41			0
关联债务对公司经营成果及财务状况的影响		影响利润 20.76 万元						

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十三、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。

十四、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

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

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 07 日	5,000	2016 年 04 月 22 日	5,690.59	连带责任保 证	2016 年 5 月 6 日至 2019 年 5 月 6 日	否	是
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）		43,500		报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）		3,780.84		
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）								
报告期末已审批的担保额度合 计（A3+B3+C3）		43,500		报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）		3,780.84		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				9.84%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 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。

十五、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

2、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、重大资产重组事项：

(1) 终止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。

本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金方案已经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7月28日向中国证监会提交。

2016年10月10日，公司披露了关于中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见的回复。

经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于2016年10月26日召开的2016年第79次并购重组委工作会议审核，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事项未获得通过。

经2016年11月28日公司第八届董事会2016年第十五次临时会议审议通过，公司董事会决定继续推进本次重组相关事宜。公司将根据并购重组委的审核意见并结合公司实际情况，协调相关各方积极推动本次重大资产重组涉及的各方面工作，补充、修订和完善本次方案，待相关工作完成后尽快重新提交中国证监会审核。

截止本报告披露之日，经公司2017年7月28日第八届董事会2017年第四次临时会议及2017年8月14日公司2017年第一次临时股东大会审议通过《关于不再继续推进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事项的议案》。因公司和西安灵境科技有限公司、北京迷你世界文化发展有限公司就调整《发行股份及支付现金购买资产协议》的具体内容及其他相关协议的内容无法达成一致意见；重大资产重组期间资本市场的环境发生了较大变化；2016年7月22日公司2016年第

三次临时股东大会审议通过的《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重组相关事宜的议案》已于2017年7月23日到期等原因所致，公司决定不再继续推进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。

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、8月27日、10月10日、10月18日、10月20日、10月27日、11月25日、11月29日、2017年7月28日、8月14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，公司通过在深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）。

根据公开挂牌转让结果，征集到基本具备受让资格的意向受让方1个，即德胜集团，拟受让价格为人民币13,000.00万元。

本次重大资产出售方案已经2016年10月28日公司第八届董事会2016年第十三次临时会议、2016年11月17日公司2016年第五次临时股东大会审议通过。

截止2016年12月20日，德胜集团已付清第一期股权转让价款，公司所持圣达焦化99.80%股权已完成过户至德胜集团名下的工商变更登记手续，公司不再持有圣达焦化股权。

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。

2017年4月1日，公司收到德胜集团支付的股权转让价款2700万元。截至目前，公司共计收到德胜集团支付的股权转让价款6600万元，占本次股权转让总价款的50.77%。公司于2017年4月5日发布了《关于重大资产出售实施进展的公告》（公告编号：2017-012）。

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、9月20日、10月29日、11月12日、11月16日、11月18日、12月21日、2017年4月5日在《中国证券报》及巨潮资讯网上披露的相关公告。

2、控股股东股权质押的情况

(1) 长城集团将持有的公司26,000,000股股份解除质押及再质押的情况：

2015年3月，公司控股股东长城集团将持有的公司26,000,000股股份与中信证券股份有限公司（简称：中信证券）股进行股票质押式回购交易业务，并于2015年3月18日办理了相关股票质押登记手续；

2016年3月14日，质权人中信证券办理了上述26,000,000股股份的解除质押登记手续。长城集团根据融资需求，继续将持有的本公司26,000,000股股份与中信证券进行股票质押式回购交易业务，并于2016年3月15日办理了相关股票质押登记手续，质押期限自2016年3月15日起至质权人办理解除质押登记手续之日止；

2017年3月15日，质权人中信证券办理了上述26,000,000股股份的解除质押登记手续；

2017年3月公司控股股东长城集团为补充其公司流动资金，将持有的公司26,000,000股股份与天风证券股份有限公司进行股票质押式回购交易业务，于2017年3月30日办理了相关股票质押登记手续，质押期限自2017年3月30日起至质权人办理解除质押登记手续之日止。

具体情况详见公司2015年3月22日、2016年3月17日、2017年3月17日、2017年4月7日在《中国证券报》及巨潮资讯网上披露的相关公告。

(2) 长城集团将持有的公司4,000,000股股份解除质押及再质押的情况:

2016年1月,公司控股股东长城集团将持有的公司4,000,000股股份与中信证券进行股票质押式回购交易业务,并于2016年1月7日办理了相关股票质押登记手续;

2017年1月6日,质权人中信证券办理了上述4,000,000股股份的解除质押登记手续。长城集团根据融资需求,继续将持有的本公司4,000,000股股份与中信证券进行股票质押式回购交易业务,用于补充其流动资金,并于2017年1月9日办理了相关股票质押登记手续,质押期限自2017年1月9日起至质权人办理解除质押登记手续之日止。

具体情况详见公司2016年1月10日、2017年1月10日在《中国证券报》及巨潮资讯网上披露的相关公告。

(3) 长城集团将持有的公司20,000,000股股份质押的情况:

2016年9月13日,公司控股股东长城集团将持有的公司20,000,000股股份与方正证券股份有限公司进行股票质押式回购交易业务。本次质押占其所持股份比例38.25%。

具体情况详见公司2016年9月18日在《中国证券报》及巨潮资讯网上披露的相关公告。

截止2017年6月30日,长城集团持有公司股份52,281,638股,占公司总股本的16.00%。其所持有公司股份累计被质押50,000,000股,占公司总股本的15.30%。长城集团质押的股份目前无平仓风险。

3、收购资产事项

为拓展公司动漫电影业务,公司与陶江军先生签订《股权转让协议》,以2,000万元的价格收购其持有的浙江新长城动漫有限公司100%股权(标的资产)。本次股权收购不构成关联交易,也不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。标的资产不存在抵押、质押或者其他第三人权利,不存在涉及有关标的资产的重大争议、诉讼或仲裁事项,不存在查封、冻结等司法措施等。

收购资产的目的和对公司的影响:浙江新长城动漫有限公司为专业的动漫电影制作公司,拥有集创作、制作、策划、发行、管理于一体的完备团队,公司拟通过收购该公司股权进入动漫电影领域。

审议程序:经测算,本次交易涉及的总资产比率、收购净利润(亏损)比率、交易金额比率均低于50%,根据《公司章程》第一百一十四条的规定,本次交易由董事会审议批准,无须提交股东大会审议。

该事项已经公司2017年4月27日召开的第八届董事会第八次会议审议通过,本议案具体内容详见与本公告同时披露在巨潮资讯网上的公司《收购资产公告》(公告编号:2017-025)。

4、变更经营范围暨修订《公司章程》的事项

鉴于公司在2016年度已剥离原有炼焦业务,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文化类企业。公司基于生产经营实际情况及未来发展规划,决定将经营范围进行调整。

公司的经营范围由原有的:“(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。”修订为:“(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;商品批发与零售;技术推广服务。”

鉴于公司的经营范围依照前述进行了调整,公司对《公司章程》第十三条作相应调整。

该事项经公司2017年4月27日召开的第八届董事会第八次会议审议通过,并经公司2016年年度股东大会审议通过。具体内容详见巨潮资讯网及《中国证券报》上的《关于变更公司经营范围暨修订<公司章程>的公告》(公告编号:2017-027),

《长城动漫2016年年度股东大会决议公告》（公告编号：2017-034）。

5、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2017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2017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	2017年期初占用资金余额	2017年1-6月占用累计发生金额（不含利息）	2017年1-6月资金占用的利息（如有）	2017年1-6月偿还累计发生额	2017年6月30日占用资金余额	占用形成原因	占用性质
上市公司的子公司及其附属企业										

（2）担保情况的专项说明

截至2017年6月30日，公司对外担保余额为3780.84万元，占公司最近一期经审计净资产的10.66%，系为公司全资子公司

融资提供的担保，风险可控。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、关于解散清算控股子公司攀枝花市圣达焦化有限公司的事项

基于公司整体业务发展需要及战略规划基础出发，为整合及优化现有资源配置，降低经营成本，提高公司整体经营效益，保持公司持续、稳定、健康的发展。经与控股子公司攀枝花市圣达焦化有限公司（以下简称“攀枝花焦化”）其他股东沟通后，拟对其进行解散清算。

本次解散清算事项不涉及关联交易，也不构成重大资产重组。

根据《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015年修订）》及《公司章程》规定，本次解散清算事项涉及金额在董事会审批权限范围内，无需提交公司股东大会审议。董事会授权公司管理层负责办理该公司的清算、税务及工商注销及相关资产和人员的处置、安排等具体事宜。

截止本报告披露之日，该事项有序推进中，现阶段正在对相关账务进行调整。

该事项经公司2017年6月8日召开第八届董事会2017年第三次临时会议审议通过，具体内容详见公司披露在巨潮资讯网及《中国证券报》上的2017-037、038号公告。

2、关于子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司收到政府返奖的相关事项说明

公司子公司滁州创意园于2017年6月7日收到9,380万元文化产业扶持资金，该款项暂未定性，未计入非经常性损益。该笔款项增加了公司的现金流，给公司的生产运营提供了必要帮助。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	23,865,374	7.30%						23,865,374	7.30%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%						0	0.00%
3、其他内资持股	23,865,374	7.30%						23,865,374	7.30%
其中：境内法人持股	21,390,374	6.55%						21,390,374	6.55%
境内自然人持股	2,475,000	0.75%						2,475,000	0.75%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	302,895,000	92.70%						302,895,000	92.70%
1、人民币普通股	302,895,000	92.70%						302,895,000	92.70%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	326,760,374	100.00%						326,760,374	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

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

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

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、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	46,873			报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	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		21,390,374	30,891,264	质押	50,000,000
邱晓勤	境内自然人	4.97%	16,252,956			16,252,956		
四川圣达集团有限公司	境内非国有法人	3.06%	10,000,000			10,000,000	质押	10,000,000
							冻结	10,000,000
全国社保基金六零四组合	其他	2.22%	7,242,164			7,242,164		
赵锐勇	境内自然人	1.01%	3,300,000		2,475,000	825,000		
金洪主	境内自然人	0.99%	3,226,503			3,226,503		
何恒海	境内自然人	0.97%	3,180,000			3,180,000		
吴伟明	境内自然人	0.75%	2,460,000			2,460,000		
深圳新安湖实业有限公司	境内非国有法人	0.70%	2,297,901			2,297,901		
张惠丰	境内自然人	0.69%	2,264,300			2,264,300	质押	2,264,300
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）	不适用。							

(参见注 3)			
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。		
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
邱晓勤	16,252,956	人民币普通股	16,252,956
四川圣达集团有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
全国社保基金六零四组合	7,242,164	人民币普通股	7,242,164
金洪主	3,226,503	人民币普通股	3,226,503
何恒海	3,180,000	人民币普通股	3,180,000
吴伟明	2,460,000	人民币普通股	2,460,000
深圳新安湖实业有限公司	2,297,901	人民币普通股	2,297,901
张惠丰	2,264,300	人民币普通股	2,264,300
吉贵宝	1,820,018	人民币普通股	1,820,018
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、除前述第 1 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。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用。		

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。

四、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。

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 2016 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

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵璐	董事会秘书、副总经理	离任	2017年01月25日	个人原因辞职
邓红梅	副总经理	离任	2017年03月20日	个人原因辞职
代红波	证券事务代表	离任	2017年04月10日	个人原因辞职

第九节 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

第十节 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

2017 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	61,209,828.63	89,024,996.49
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	200,000.00	1,250,000.00
应收账款	66,695,330.92	71,106,902.57
预付款项	27,773,428.24	59,189,595.05
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	140,454,299.96	160,009,587.11
买入返售金融资产		
存货	21,909,455.26	22,211,511.43
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	10,776,841.87	11,088,990.80
流动资产合计	329,019,184.88	413,881,583.45
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	137,482,847.52	141,096,800.94
在建工程	11,047,295.05	8,488,162.63
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	285,439,789.94	200,914,347.64
开发支出		
商誉	598,599,226.55	588,951,485.87
长期待摊费用	23,581,999.73	20,364,662.31
递延所得税资产	101,632.68	101,632.68
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,056,252,791.47	959,917,092.07
资产总计	1,385,271,976.35	1,373,798,675.52
流动负债：		
短期借款	55,000,000.00	68,714,145.90
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	10,961,214.56	25,189,646.69
预收款项	16,794,811.18	13,940,792.16

卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	2,412,689.23	3,714,547.83
应交税费	5,744,591.44	11,798,418.54
应付利息	658,954.16	559,947.35
应付股利	60,694.34	60,694.34
其他应付款	31,105,634.46	77,231,040.35
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	591,692,595.03	633,680,157.91
其他流动负债		
流动负债合计	714,431,184.40	834,889,391.07
非流动负债：		
长期借款	52,250,000.00	56,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	140,305,384.38	127,133,452.27
长期应付职工薪酬	802,370.86	802,370.86
专项应付款		
预计负债		
递延收益	93,800,000.00	
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	287,157,755.24	184,435,823.13
负债合计	1,001,588,939.64	1,019,325,214.20
所有者权益：		
股本	326,760,374.00	326,760,374.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		

资本公积	95,201,287.63	95,201,287.63
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	-37,876,256.97	-67,113,887.20
归属于母公司所有者权益合计	384,085,404.66	354,847,774.43
少数股东权益	-402,367.95	-374,313.11
所有者权益合计	383,683,036.71	354,473,461.32
负债和所有者权益总计	1,385,271,976.35	1,373,798,675.52

法定代表人：马利清

主管会计工作负责人：付金凤

会计机构负责人：胥敬连

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	411,980.17	8,257,648.07
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	200,000.00	1,250,000.00
应收账款	2,151,890.12	2,975,522.55
预付款项	130,431.00	130,431.00
应收利息		
应收股利	17,152,940.19	68,857,428.02
其他应收款	126,425,997.78	207,741,648.28
存货		
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	1,313,918.71	975,145.05
流动资产合计	147,787,157.97	290,187,822.97
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	950,490,976.00	930,490,976.00
投资性房地产		
固定资产	703,341.90	893,076.17
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	951,194,317.90	931,384,052.17
资产总计	1,098,981,475.87	1,221,571,875.14
流动负债：		
短期借款	55,000,000.00	64,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	1,135,000.00	4,195,000.00
预收款项		
应付职工薪酬	434,167.91	919,045.40
应交税费	22,466.22	152,154.47
应付利息	658,954.16	556,706.61
应付股利		
其他应付款	52,272,859.17	32,973,435.43
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	565,141,651.41	631,280,157.91
其他流动负债		
流动负债合计	674,665,098.87	734,576,499.82
非流动负债：		

长期借款	52,250,000.00	56,500,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	18,002,864.49	105,533,452.27
长期应付职工薪酬	802,370.86	802,370.86
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	71,055,235.35	162,835,823.13
负债合计	745,720,334.22	897,412,322.95
所有者权益：		
股本	326,760,374.00	326,760,374.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	92,139,624.14	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	-65,638,856.49	-94,740,445.95
所有者权益合计	353,261,141.65	324,159,552.19
负债和所有者权益总计	1,098,981,475.87	1,221,571,875.14

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	104,078,932.54	176,735,681.74
其中：营业收入	104,078,932.54	176,735,681.74
利息收入		
已赚保费		

手续费及佣金收入		
二、营业总成本	86,725,110.07	180,144,137.15
其中：营业成本	40,399,650.09	106,635,156.39
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	260,117.41	445,181.64
销售费用	11,842,010.66	13,171,906.86
管理费用	26,018,110.29	41,823,046.42
财务费用	7,863,718.02	3,377,660.62
资产减值损失	341,503.60	14,691,185.22
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）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,353,822.47	-3,408,455.41
加：营业外收入	16,811,523.34	2,028,777.86
其中：非流动资产处置利得		52,835.52
减：营业外支出	103,914.74	88,828,284.75
其中：非流动资产处置损失	32,674.89	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	34,061,431.07	-90,207,962.30
减：所得税费用	4,851,855.68	4,829,606.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,209,575.39	-95,037,568.73
归属于母公司所有者的净利润	29,237,630.23	-94,647,856.50
少数股东损益	-28,054.84	-389,712.23
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	29,209,575.39	-95,037,568.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	29,237,630.23	-94,647,856.50
归属于少数股东的综合收益总额	-28,054.84	-389,712.23
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.0895	-0.2968
(二)稀释每股收益	0.0895	-0.2968

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：马利清

主管会计工作负责人：付金凤

会计机构负责人：胥敬连

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		576.00
销售费用		
管理费用	4,259,179.88	3,529,376.12
财务费用	4,926,799.56	3,075,925.96
资产减值损失	-818,447.57	-915,560.55
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）	37,454,396.33	19,847,350.85

其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,086,864.46	14,157,033.32
加：营业外收入	15,000.00	
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	275.00	
其中：非流动资产处置损失	275.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,101,589.46	14,157,033.32
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	29,101,589.46	14,157,033.32
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	29,101,589.46	14,157,033.32
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0891	0.0444
（二）稀释每股收益	0.0891	0.0444

5、合并现金流量表

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	115,025,287.55	134,461,660.98
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	16,174,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金	155,703,617.37	121,312,599.12
经营活动现金流入小计	286,902,904.92	255,774,260.10
购买商品、接受劳务支付的现金	49,157,665.29	88,737,325.02
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	10,629,554.52	34,821,516.98
支付的各项税费	22,101,705.65	61,693,114.40
支付其他与经营活动有关的现金	140,485,885.01	65,081,753.15
经营活动现金流出小计	222,374,810.47	250,333,709.55
经营活动产生的现金流量净额	64,528,094.45	5,440,550.55
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	637,081.66	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,750.00	105,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	28,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	28,659,831.66	105,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	47,029,401.75	59,004,737.68
投资支付的现金		31,850,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	47,029,401.75	90,854,737.68

投资活动产生的现金流量净额	-18,369,570.09	-90,749,537.68
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
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	130,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	130,000,000.00	180,699,998.14
偿还债务支付的现金	17,957,072.95	113,242,437.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,663,439.94	7,872,371.35
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	182,350,023.92	
筹资活动现金流出小计	203,970,536.81	121,114,809.05
筹资活动产生的现金流量净额	-73,970,536.81	59,585,189.09
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-3,155.41	
五、现金及现金等价物净增加额	-27,815,167.86	-25,723,798.04
加：期初现金及现金等价物余额	89,024,996.49	52,537,903.47
六、期末现金及现金等价物余额	61,209,828.63	26,814,105.43

6、母公司现金流量表

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	1,132,280.00	400,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	188,111,672.12	69,755,191.96
经营活动现金流入小计	189,243,952.12	70,155,191.96
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,527,916.58	1,521,648.02
支付的各项税费	191,412.72	281,149.86
支付其他与经营活动有关的现金	120,272,090.25	62,105,216.96
经营活动现金流出小计	121,991,419.55	63,908,014.84
经营活动产生的现金流量净额	67,252,532.57	6,247,177.12
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	89,158,884.16	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	28,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	117,158,884.16	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		
投资支付的现金	165,834,342.04	31,850,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	165,834,342.04	31,850,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-48,675,457.88	-16,669,976.22
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
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
偿还债务支付的现金	13,750,000.00	110,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,452,342.98	3,481,819.53
支付其他与筹资活动有关的现金	9,220,399.61	
筹资活动现金流出小计	26,422,742.59	113,481,819.53
筹资活动产生的现金流量净额	-26,422,742.59	12,018,178.61
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	-7,845,667.90	1,595,379.51
加：期初现金及现金等价物余额	8,257,648.07	1,951,563.56
六、期末现金及现金等价物余额	411,980.17	3,546,943.07

7、合并所有者权益变动表

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	所有者

	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	东权益	权益合 计
		优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	326,760,374.00				95,201,287.63						-67,113,887.20	-374,313.11	354,473,461.32
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	326,760,374.00				95,201,287.63						-67,113,887.20	-374,313.11	354,473,461.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											29,237,630.23	-28,054.84	29,209,575.39
（一）综合收益总额											29,237,630.23	-28,054.84	29,209,575.39
（二）所有者投入和减少资本													
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													
（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				95,201,287.63						-37,876,256.97	-402,367.95	383,683,036.71

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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“—”)	21,390,374.00				83,710,998.73			-14,491,585.67			-80,632,082.67	-672,282.02	9,305,422.37

号填列)	0											
(一)综合收益总额										-80,632,082.67	-665,562.12	-81,297,644.79
(二)所有者投入和减少资本	21,390,374.00			83,710,998.73							-6,719.90	90,603,067.16
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				-8,428,625.41								-14,491,585.67
(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.			95,201,287.63						-67,113,887.20	-374,313.11	354,473,461.32

	00											
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

8、母公司所有者权益变动表

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	326,760,374.00				92,139,624.14					-94,740,445.95	324,159,552.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	326,760,374.00				92,139,624.14					-94,740,445.95	324,159,552.19
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										29,101,585.89	29,101,585.89
（一）综合收益总额										29,101,585.89	29,101,585.89
（二）所有者投入和减少资本											
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											
（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					-65,638,856.49	353,261,141.65

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									-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					-59,168,283.53	54,361,714.61
(一)综合收益总额										-59,168,283.53	-59,168,283.53
(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	21,390,374.00				92,139,624.14						113,529,998.14

普通股	74.00				4.14						98.14
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					-94,740,445.95	324,159,552.19

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：32,676.04万元。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；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。

本财务报表业经公司董事会于2017年8月30日批准对外报出。

本公司2017年半年度纳入合并范围的子公司共20户，本公司本年度合并范围比上年度增加1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

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、32“其他”。

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2017年06月30日的财务状况及2017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（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、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”（详见本附注五、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，按照本附注五、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	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

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	
-------------	--

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）	2.00%	2.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	30.00%	30.00%
3—4 年	50.00%	50.00%
4—5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

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

（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	本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。
坏账准备的计提方法	本公司对于单项金额重大且账龄超过一年的预付账款单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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。

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，接受托方和动

漫影视作品名分明细核算，公司为动漫影视作品发生的配音、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，其会计政策详见附注五、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，按本附注五、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入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

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并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。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

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。

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附注五、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附注五、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。

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（参见本附注五、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

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测

算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内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

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。

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、清偿负债同时进行时，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

（1）经营租赁的会计处理方法

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。

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

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。

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、其他重要的会计政策和会计估计

无

31、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

32、其他

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%
消费税	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	25%、15%、12.5%
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 ² 、9.00 元/m ²
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
北京新娱兄弟网络科技有限公司	15%

2、税收优惠

子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司适用软件企业所得税优惠政策。根据该子公司2015年度的《企业所得税优惠事项备案表》，自获利年度起，企业所得税适用“两免三减半”政策。该子公司从2013年盈利，需要弥补以前年度亏损，2014至2015年度免征企业所得税，2016年度至2018年度减半征收企业所得税。

2015年7月9日，子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司取得中关村科技园区管理委员会颁发的中关村高新技术企业证书（证书编号：20152010091401），有效期三年。2015年9月8日，该子公司取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号：GF201511000698)，有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)，和《科技部 财政部 国家税务总局关于在中关村国家自主创新示范区开展高新技术企业认定中文化产业支撑技术等领域范围试点的通知》(国科发高〔2013〕595号)，国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税，该子公司2017年选择按照高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策缴纳所得税。

子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司的下属子公司霍尔果斯光迅网络科技有限公司注册地址在新疆伊犁州霍尔果斯市，根据财政部国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112号的规定，子公司霍尔果斯光迅网络科技有限公司自2016年1月1日至2020年12月31日免征企业所得税。

2016年3月25日，子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司的下属子公司上海逸琛网络科技有限公司取得上海市软件行业协会颁发的软件企业证书（证书编号：沪RQ-2016-0034），有效期一年。2016年2月25日，取得上海市软件行业协会颁发的软件产品证书(证书编号：沪RC-2016-0333)，有效期五年。根据《国家税务总局关于执行软件企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2013年第43号），子公司上海逸琛网络科技有限公司符合软件企业的标准，企业所得税享受“两免三减半”的税收优惠政策。企业所得税优惠为：免税期限：2016年1月至2017年12月，减半期限：2018年1月至2020年12月。

根据《澄迈县国家税务局税务通知书》（澄国税通[2017]285号），子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司的下属子公司海南桃子网络有限公司符合软件企业的标准，企业所得税享受“两免三减半”的税收优惠政策。企业所得税优惠为：免税期限：2016年1月至2017年12月，减半期限：2018年1月至2020年12月。

子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司的下属子公司XYBROTHERS INTERNET TECHNOLOGY CO., LIMITED注册地址在香港湾仔骆克道301-307号洛克中心19楼C室，属于离岸公司，在香港缴纳利得税，不在国内缴纳企业所得税。

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2017年实际企业所得税税率为0%。

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	217,492.89	159,480.51

银行存款	60,985,114.94	88,856,242.79
其他货币资金	7,220.80	9,273.19
合计	61,209,828.63	89,024,996.49
其中：存放在境外的款项总额	13,712,416.30	16,220,758.00

其他说明

- (1) 本期末，公司无受限款项。
(2) 存放在境外的款项为本公司注册在香港的全资子公司的银行存款。

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	200,000.00	1,250,000.00
合计	200,000.00	1,250,000.00

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	36,187,381.39	34.07%	36,187,381.39	100.00%	0.00	36,337,381.39	32.93%	36,337,381.39	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	70,031,260.84	65.93%	3,335,929.92	4.76%	66,695,330.92	73,997,277.34	67.07%	2,890,374.77	3.91%	71,106,902.57
合计	106,218,642.23	100.00%	39,523,311.31	37.21%	66,695,330.92	110,334,658.73	100.00%	39,227,756.16	35.55%	71,106,902.57

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

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
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	35,056,867.64	35,056,867.64	100.00%	正在破产清算
攀枝花市天阔陶瓷有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	收回的可能性很小
合计	36,187,381.39	36,187,381.39	--	--

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	54,565,149.29	1,091,302.99	2.00%
1 至 2 年	13,335,406.93	1,333,540.69	10.00%
2 至 3 年	1,097,218.01	329,165.40	30.00%
3 至 4 年	903,131.53	451,565.77	50.00%
5 年以上	130,355.08	130,355.08	100.00%
合计	70,031,260.84	3,335,929.92	4.76%

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：

(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 295,455.16 元；本期收回或转回坏账准备金额 150,000.00 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	150,000.00	通过协议收回
合计	150,000.00	--

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序号	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	坏账准备金额
----	------	--------	------	----	-----------------	--------

1	四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	非关联方	35,056,867.64	1-2年、3-4年	33.00%	35,056,867.64
2	四川省商众联信息产业有限公司	非关联方	10,098,234.50	1年以内、1-2年	9.51%	576,612.85
3	天津安果科技有限公司	非关联方	5,693,318.72	1年以内	5.36%	113,866.37
4	支付宝（中国）网络技术有限公司	非关联方	5,393,161.52	1年以内	5.08%	107,863.23
5	北京世界星辉科技有限责任公司	非关联方	4,213,067.90	1年以内	3.97%	84,261.36
合计			60,454,650.28		56.92%	35,939,471.45

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	25,175,908.11	90.65%	57,978,682.71	88.91%
1至2年	1,396,473.33	5.03%	9,865.54	0.02%
2至3年	1,046.80	0.00%	1,200,000.00	6.74%
3年以上	1,200,000.00	4.32%	1,046.80	4.33%
合计	27,773,428.24	--	59,189,595.05	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年且金额重要的预付款项，主要为子公司攀枝花市圣达焦化有限公司预付给华坪县顺达洗煤厂、华坪县鼎鑫工贸有限责任公司及攀枝花市宏萍工贸有限责任公司等的材料款及公司预付给广西桂林兴安正丰实业有限公司和重庆视美动画艺术有限责任公司的货款等合计6,013,342.03元，无法收回，已经全额计提坏账准备。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

序号	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	坏账准备金额
1	三易融资租赁有限公司	非关联方	6,273,584.91	1年以内	18.57%	
2	杭州乐港科技有限公司	非关联方	5,000,000.00	1年以内	14.80%	
3	天津游骑兵网络科技有限公司	非关联方	3,600,000.00	1年以内	10.66%	
4	上海光瞳网络技术有限公司	非关联方	3,000,000.00	1年以内	8.88%	
5	广西桂林兴安正丰实业有限公司	非关联方	2,168,956.00	2-3年	6.42%	2,168,956.00
合计			20,042,540.91		59.32%	2,168,956.00

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	144,766,467.47	99.59%	4,312,167.51	2.98%	140,454,299.96	164,211,966.17	99.64%	4,202,379.06	2.56%	160,009,587.11
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	598,593.64	0.41%	598,593.64	100.00%	0.00	598,593.64	0.36%	598,593.64	100.00%	0.00
合计	145,365,061.11	100.00%	4,910,761.15	3.38%	140,454,299.96	164,810,559.81	100.00%	4,800,972.70	2.91%	160,009,587.11

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	136,068,449.54	2,721,368.99	2.00%
1 至 2 年	6,337,108.59	633,710.86	10.00%
2 至 3 年	1,325,607.30	397,682.19	30.00%
3 至 4 年	902,787.22	451,393.61	50.00%
4 至 5 年	122,514.82	98,011.86	80.00%
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	144,766,467.47	4,312,167.51	2.98%

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 97,663.40 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	75,606,584.12	66,918,913.59
押金、保证金	5,281,029.07	5,275,138.90
代扣职工个人社保	255,999.65	169,370.10
代垫水电费		102,428.17
备用金	221,448.27	344,709.05
股权转让款	64,000,000.00	92,000,000.00
合计	145,365,061.11	164,810,559.81

(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
四川德胜集团有限公司	股权转让款	64,000,000.00	1 年以内	44.03%	1,280,000.00
四川圣达焦化有限公司	往来款	60,691,350.29	1 年以内	41.75%	1,213,827.01
上海国金租赁有限公司	保证金	8,000,000.00	1 年以内	5.50%	160,000.00
常州南华网络科技有限公司	往来款	3,081,000.00	1-2 年	2.12%	308,100.00
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金	2,500,000.00	1-2 年	1.72%	250,000.00
合计	--	138,272,350.29	--	95.12%	3,211,927.01

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(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
在产品	32,493,722.33	17,699,883.00	14,793,839.33	27,514,859.49	17,699,883.00	9,814,976.49
库存商品	7,115,615.93		7,115,615.93	8,132,488.22		8,132,488.22
发出商品				4,264,046.72		4,264,046.72
合计	39,609,338.26	17,699,883.00	21,909,455.26	39,911,394.43	17,699,883.00	22,211,511.43

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(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	
在产品	17,699,883.00					17,699,883.00
合计	17,699,883.00					17,699,883.00

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
在产品	按照成本与可变现净值孰低计量，以 2017 年 6 月 30 日的市场价格作为依据确定可变现净值		
库存商品	按照成本与可变现净值孰低计量，以 2017 年 6 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
进项留抵	1,936,580.19	1,438,959.19
多交税金	8,840,261.68	9,650,031.61
合计	10,776,841.87	11,088,990.80

其他说明：

8、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	145,271,612.11	6,418,279.00	8,550,085.86	160,239,976.97
2.本期增加金额			576,525.27	576,525.27
(1) 购置			225,857.87	225,857.87
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加			350,667.40	350,667.40
3.本期减少金额			855,802.41	855,802.41
(1) 处置或报废			855,802.41	855,802.41
4.期末余额	145,271,612.11	6,418,279.00	8,270,808.72	159,960,699.83
二、累计折旧				
1.期初余额	7,271,145.79	5,164,140.46	6,707,889.78	19,143,176.03
2.本期增加金额	3,347,048.52	244,045.15	543,960.13	4,135,053.80
(1) 计提	3,347,048.52	244,045.15	286,097.46	3,877,191.13
(2) 企业合并增加			257,862.67	257,862.67
3.本期减少金额			800,377.52	800,377.52
(1) 处置或报废			800,377.52	800,377.52
4.期末余额	10,618,194.31	5,408,185.61	6,451,472.39	22,477,852.31
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) 处置或报废				

4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	134,653,417.80	1,010,093.39	1,819,336.33	137,482,847.52
2.期初账面价值	138,000,466.32	1,254,138.54	1,842,196.08	141,096,800.94

(2) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	145,271,612.11	10,618,194.31		134,653,417.80
其他	146,508.00	59,004.50		87,503.50
合计	145,418,120.11	10,677,198.81		134,740,921.30

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	16,606,528.15	正在办理过程中

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 2	11,047,295.05		11,047,295.05	8,488,162.63		8,488,162.63
合计	11,047,295.05		11,047,295.05	8,488,162.63		8,488,162.63

(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 2	17,600,000.00	8,488,162.63	2,559,132.42			11,047,295.05	62.77%	在建				其他
合计	17,600,000.00	8,488,162.63	2,559,132.42			11,047,295.05	--	--				--

	00.00	2.63	2.42			95.05					
--	-------	------	------	--	--	-------	--	--	--	--	--

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	软件	商标权	著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	166,879,771.00			2,024,393.38	51,596,261.45	23,986,831.35	244,487,257.18
2.本期增加金额	93,800,000.00			21,987.42			93,821,987.42
(1) 购置	93,800,000.00			21,987.42			93,821,987.42
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	260,679,771.00			2,046,380.80	51,596,261.45	23,986,831.35	338,309,244.60
二、累计摊销							
1.期初余额	8,775,020.65			1,769,567.55	21,705,798.11	11,322,523.23	43,572,909.54
2.本期增加金额	1,849,957.26			46,643.85	5,011,581.91	2,388,362.10	9,296,545.12
(1) 计提	1,849,957.26			46,643.85	5,011,581.91	2,388,362.10	9,296,545.12
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	10,624,977.91			1,816,211.40	26,717,380.02	13,710,885.33	52,869,454.66
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	250,054,793.09		230,169.40	24,878,881.43	10,275,946.02		285,439,789.94
2.期初账面价值	158,104,750.35		254,825.83	29,890,463.34	12,664,308.12		200,914,347.64

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 0.00%。

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
浙江新长城动漫有限公司		9,647,740.68				9,647,740.68
合计	623,291,485.87	9,647,740.68				632,939,226.55

(2) 商誉减值准备

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	34,340,000.00					34,340,000.00
合计	34,340,000.00					34,340,000.00

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

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
法律服务费	6,249.94		6,249.94		
水库租赁费	18,483,412.32		568,720.38		17,914,691.94
水库修整费	1,875,000.05		57,692.28		1,817,307.77

国金租赁融资手续费		4,620,000.00	769,999.98		3,850,000.02
合计	20,364,662.31	4,620,000.00	1,402,662.58		23,581,999.73

其他说明

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	406,530.71	101,632.68	406,530.71	101,632.68
合计	406,530.71	101,632.68	406,530.71	101,632.68

(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	101,632.68	0.00	101,632.68

(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	99,318,341.49	103,211,423.18
可抵扣亏损	257,304,240.49	264,886,242.76
长期应付职工薪酬	802,370.86	802,370.86
合计	357,424,952.84	368,900,036.80

(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
2017 年		24,808,402.20	
2018 年	28,496,002.31	28,496,002.31	
2019 年	24,801,248.90	24,801,248.90	
2020 年	46,871,522.38	46,871,522.38	

2021 年	139,909,066.97	139,909,066.97	
2022 年	17,226,399.93		
合计	257,304,240.49	264,886,242.76	--

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		9,514,145.90
保证借款	55,000,000.00	59,200,000.00
合计	55,000,000.00	68,714,145.90

短期借款分类的说明：

(1) 本公司2016年11月11日向杭州银行股份有限公司文创支行借款35,000,000.00元，期限一年，由长城影视文化企业集团有限公司提供担保。

(2) 本公司2016年8月3日向杭州银行股份有限公司文创支行借款20,000,000.00元，期限一年，由长城影视文化企业集团有限公司提供担保。

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
应付货款	2,499,570.88	2,004,124.43
应付工程款	613,431.55	155,197.50
应付设备款	302,620.00	201,010.00
应付分成款	580,177.72	17,761,739.86
应付费用	6,965,414.41	5,067,574.90
合计	10,961,214.56	25,189,646.69

(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
广东骅威科技发展有限公司	537,485.10	尚未结算，对方也未收款
南京经纬纸业业有限公司	405,335.35	尚未结算，对方也未收款
合计	942,820.45	--

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
授权使用费	432,950.00	520,273.12
广告精准投放服务费	2,080,877.30	2,080,877.30
货款	4,712,534.56	5,334,031.54
元宝值	990,523.28	834,878.40
预收门票及场租款	272,271.80	220,731.80
游戏定制	426,351.62	950,000.00
定金及预收授权款	7,879,302.62	4,000,000.00
合计	16,794,811.18	13,940,792.16

(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
广州虹猫蓝兔动漫科技有限公司	2,000,000.00	合同执行尚未完成
上海悦石信息技术有限公司	1,212,877.30	服务尚未完成
上海坚果网络科技发展有限公司	868,000.00	尚未结算
上海禹山网络有限公司	410,000.00	尚未结算
深圳市宏梦卡通影视有限公司	356,250.00	尚未结算
合计	4,847,127.30	--

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	3,486,234.37	8,651,212.09	9,811,920.23	2,325,526.23
二、离职后福利-设定提存计划	39,151.40	614,026.13	566,014.53	87,163.00
三、辞退福利	189,162.06	7,100.00	196,262.06	
四、一年内到期的其他福利		10,321.78	10,321.78	
合计	3,714,547.83	9,282,660.00	10,584,518.60	2,412,689.23

(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	2,578,304.40	7,729,629.80	8,943,000.64	1,364,933.56
2、职工福利费		115,204.00	115,204.00	
3、社会保险费	12,371.66	382,266.76	350,975.58	43,662.84
其中：医疗保险费	10,805.65	338,404.34	309,975.40	39,234.59
工伤保险费	452.36	13,983.95	13,040.63	1,395.68
生育保险费	900.65	26,915.73	24,783.81	3,032.57
4、住房公积金	7,409.00	385,587.28	383,630.28	9,366.00
5、工会经费和职工教育经费	888,149.31	38,524.25	19,109.73	907,563.83
合计	3,486,234.37	8,651,212.09	9,811,920.23	2,325,526.23

(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	34,772.71	587,682.22	541,611.01	80,843.92
2、失业保险费	4,378.69	26,343.91	24,403.52	6,319.08
合计	39,151.40	614,026.13	566,014.53	87,163.00

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19%、0.6%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	2,337,493.03	4,782,437.50
企业所得税	-173,354.18	3,075,268.85
个人所得税	251,532.94	371,583.27
城市维护建设税	451,788.67	712,421.72
土地使用税	2,553,995.25	2,340,880.50
教育费附加	200,103.29	305,433.06

地方教育附加	126,230.39	203,622.06
其他	-3,197.95	6,771.58
合计	5,744,591.44	11,798,418.54

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	658,954.16	559,947.35
合计	658,954.16	559,947.35

20、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	60,694.34	60,694.34
合计	60,694.34	60,694.34

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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	28,893,021.43	58,889,931.66
个人款项	1,513,044.49	17,383,030.13
房租费	210,693.00	455,721.80
工会经费	181,019.76	262,345.73
其他	307,855.78	240,011.03
合计	31,105,634.46	77,231,040.35

(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	对方未要求
贺梦凡	1,350,000.00	对方未要求
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
一年内到期的长期借款	8,500,000.00	8,500,000.00
一年内到期的长期应付款	583,192,595.03	625,180,157.91
合计	591,692,595.03	633,680,157.91

其他说明：

详情见本节七、23、长期借款、24、长期应付款

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	49,500,000.00	50,000,000.00
信用借款	11,250,000.00	15,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	-8,500,000.00	-8,500,000.00
合计	52,250,000.00	56,500,000.00

长期借款分类的说明：

注：本公司向交银国际信托有限公司的保证借款5,000万元，借款期限不超过3年，从2016年11月11日到2019年11月11日，由长城影视文化企业集团有限公司提供担保。

24、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
长期应付股权款	540,009,787.40	685,844,129.44
租赁费	183,488,192.01	66,469,480.74

减：一年内到期部分	583,192,595.03	625,180,157.91
合 计	140,305,384.38	127,133,452.27

其他说明：

注：本公司的全资子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司以售后回租的方式，将部分游戏软件著作权销售给北京市文化科技融资租赁公司，出售游戏软件著作权的价款为5,000万元，租赁期限为12期，每期3个月，至2019年5月6日结束。北京新娱兄弟网络科技有限公司共需支付售后回租租赁款5,690.58万元，并由本公司和长城影视文化企业集团有限公司提供连带责任保证。

本公司的全资子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司以售后回租的方式，将部分固定资产、在建工程销售给上海国金租赁有限公司，按照合约规定，上海国金租赁有限公司一次性支付融资租赁金额为14,000万元人民币，租赁期限36个月，租金每3个月支付一次。按照合同规定，滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司共需支付租赁款15,600.01万元，保证金金额800万元，利息为1600万元，手续费需要提前一次性支付为462万元。本次融资租赁事项由滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司提供土地抵押、长城影视文化企业集团有限公司提供连带责任保证担保。合同签订后，上海国金租赁有限公司于2016年12月29日仅支付给本公司1,000万元，其余款项13,000万元已于2017年1月5日支付。

25、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
四、其他	802,370.86	802,370.86
合计	802,370.86	802,370.86

26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助		93,800,000.00		93,800,000.00	收到政府补助形成
合计		93,800,000.00		93,800,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
政府扶持资金		93,800,000.00			93,800,000.00	
合计		93,800,000.00			93,800,000.00	--

27、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	326,760,374.00						326,760,374.00

28、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	3,061,663.49			3,061,663.49
合计	95,201,287.63			95,201,287.63

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	-67,113,887.20	13,518,195.47
调整后期初未分配利润	-67,113,887.20	13,518,195.47
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,237,630.23	-80,632,082.67
期末未分配利润	-37,876,256.97	-67,113,887.20

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

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	103,440,626.69	40,380,905.09	175,735,681.76	104,959,227.63
其他业务	638,305.85	18,745.00	999,999.98	1,675,928.76
合计	104,078,932.54	40,399,650.09	176,735,681.74	106,635,156.39

31、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	105,706.08	118,744.27
教育费附加	132,018.55	88,653.26
地方教育费附加	11,843.76	13,738.34
其他	10,549.02	10,003.85
营业税		214,041.92
合计	260,117.41	445,181.64

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应付职工薪酬	568,287.95	2,989,325.82
办公费用	33,345.05	
广告费	4,645,560.98	
宣传推广费	696,022.98	4,560,678.05
折旧摊销费	3,349,827.78	2,583,120.73
运输费	1,054,517.71	2,884,181.73
水电费	211,936.00	
租赁费	833,108.72	
在建工程费用	312,384.00	
其他	137,019.49	154,600.53
合计	11,842,010.66	13,171,906.86

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应付职工薪酬	3,893,497.89	19,772,245.95
办公费用	713,586.67	624,551.12
业务招待费	115,554.39	527,230.10
汽车使用费	82,294.92	257,013.26
差旅费	479,694.71	824,217.34

中介费用	3,586,980.84	1,142,294.51
折旧摊销费	7,990,420.52	8,775,647.88
税金	2,482,353.43	3,745,643.05
会务费	1,960.00	60,740.81
修理费	15,666.38	70,118.15
租赁费	1,388,154.45	3,017,622.19
董事会会费	78,301.90	931,579.05
商标转让费用	372,500.00	76,210.61
装修费	237,116.11	62,081.69
环境保洁绿化费	22,400.00	316,237.80
保险费	586,790.60	100,123.64
研发费用	3,680,660.78	1,066,597.27
工会经费	18,490.93	155,072.44
职工教育经费	21,601.16	122,492.44
其他	250,084.61	175,327.12
合计	26,018,110.29	41,823,046.42

34、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,931,279.83	3,477,009.79
利息收入	-105,343.22	-255,762.56
银行手续费	33,906.20	43,059.38
其他	3,875.21	113,354.01
合计	7,863,718.02	3,377,660.62

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	341,503.60	974,906.74
二、存货跌价损失		7,913,261.02
七、固定资产减值损失		5,803,017.46
合计	341,503.60	14,691,185.22

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	
其中：固定资产处置利得		52,835.52	
政府补助	16,778,803.18	1,899,454.00	16,778,803.18
其他	32,720.16	76,488.34	32,720.16
合计	16,811,523.34	2,028,777.86	16,811,523.34

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是 否影响 当年盈 亏	是否特 殊补贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
税收返还	滁州市琅琊山风景名胜区管理委员会	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	否	16,174,000.00		与收益相关
动漫游戏播出补助	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		561,500.00	与收益相关
动漫游戏立项补助	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		300,000.00	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	与收益相关
贷款贴息补助	杭州市滨江财政局	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		106,754.00	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	否	594,803.18	260,000.00	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	是	是		399,000.00	与收益相关

			策而获得的补助					
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	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	与收益相关
旅游局奖励基金	滁州市旅游局	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	否	10,000.00		与收益相关
合计	--	--	--	--	--	16,778,803.18	1,899,454.00	--

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	32,674.89		
其中：固定资产处置损失	32,674.89		32,674.89
环境恢复费用		88,500,000.00	
其他	71,239.85	328,284.75	71,239.85
合计	103,914.74	88,828,284.75	103,914.74

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	4,851,855.68	5,872,686.66
递延所得税费用		-1,043,080.23
合计	4,851,855.68	4,829,606.43

(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	34,061,431.07

按法定/适用税率计算的所得税费用	32,017,253.60
子公司适用不同税率的影响	-5,649,477.60
调整以前期间所得税的影响	157,322.97
非应税收入的影响	-9,644,947.76
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	11,241,704.47
所得税费用	4,851,855.68

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
往来款	61,060,230.20	118,583,491.51
利息收入	115,297.19	257,317.89
押金、备用金	30,060.00	165,800.00
政府补助	94,404,803.18	1,899,454.00
其他	93,226.80	406,535.72
合计	155,703,617.37	121,312,599.12

(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
往来款	109,757,534.65	15,606,992.56
费用化支出（销售费用/管理费用）	27,789,748.73	20,708,106.04
财务费用（手续费）	1,941,740.38	41,005.98
营业外支出	56,715.91	318,885.27
押金、备用金	898,724.07	136,296.00
其他	41,421.27	28,270,467.30
合计	140,485,885.01	65,081,753.15

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

国金租赁款	130,000,000.00	
合计	130,000,000.00	

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	9,455,959.66	
融资租赁保证金及服务费	7,059,722.22	
以前年度发生非同一控制合并本年支付的股权款	165,834,342.04	
合计	182,350,023.92	

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	29,209,575.39	-95,037,568.73
加：资产减值准备	341,503.60	14,691,185.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,135,053.80	7,095,071.46
无形资产摊销	9,296,545.12	7,586,566.63
长期待摊费用摊销	1,402,662.58	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）	32,674.89	-52,835.52
财务费用（收益以“-”号填列）	7,111,763.98	3,377,660.62
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		1,043,080.23
存货的减少（增加以“-”号填列）	302,056.17	6,994,120.09
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	66,433,025.61	51,457,545.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-53,736,766.69	7,623,062.34
经营活动产生的现金流量净额	64,528,094.45	5,440,550.55
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	61,209,828.63	26,814,105.43
减：现金的期初余额	89,024,996.49	52,537,903.47

现金及现金等价物净增加额	-27,815,167.86	-25,723,798.04
--------------	----------------	----------------

(2) 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	61,209,828.63	89,024,996.49
其中：库存现金	217,492.89	159,480.51
可随时用于支付的银行存款	60,985,114.94	88,856,242.79
可随时用于支付的其他货币资金	7,220.80	9,273.19
三、期末现金及现金等价物余额	61,209,828.63	89,024,996.49

其他说明：

41、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	134,626,752.32	融资租赁所致，见本节七、24、长期应付款
无形资产	116,739,316.24	融资租赁所致，见本节七、24、长期应付款
在建工程	5,483,676.74	融资租赁所致，见本节七、24、长期应付款
合计	256,849,745.30	--

42、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	12,369,413.74
其中：美元	1,611,342.16	6.7744	10,915,876.33
港币	1,674,775.22	0.8679	1,453,537.41

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

注册在香港的XYBROTHERS INTERNET TECHNOLOGY CO., LIMITED系北京新娱兄弟网络科技有限公司（本公司的全资子公司）注册在香港的离岸公司，并未在香港实际经营，主要经营地位于北京，记账本位币为人民币。

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
浙江新长城动漫有限公司	2017年06月19日	20,000,000.00	100.00%	货币	2017年06月19日	工商变更	0.00	0.00

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	637,061.66
--非现金资产的公允价值	9,886,070.52
合并成本合计	20,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,352,259.32
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	9,647,740.68

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	637,081.66	637,081.66
应收款项	6,920,560.00	6,920,560.00
存货	2,900,973.28	2,900,973.28
固定资产	64,537.24	64,537.24
应付款项	170,892.86	170,892.86
净资产	10,352,259.32	10,352,259.32
取得的净资产	10,352,259.32	10,352,259.32

九、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	
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
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
上海林顿儿童用品有限公司	上海市	上海市	玩具贸易		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
上海旗开软件有限公司	上海市	上海市	软件开发		90.00%	非同一控制下企业合并控股合并
天津桃子网络科技有限公司	北京	天津	游戏运营及软件开发		100.00%	设立
海南桃子网络科技有限公司	北京	海南	游戏运营及软件开发		100.00%	设立
霍尔果斯光迅网络科技有限公司	北京	霍尔果斯	游戏运营及软件开发		100.00%	设立
XYBROTHERS INTERNET TECHNOLOGY CO., LIMITED	北京	香港	游戏运营及软件开发		100.00%	设立
上海逸琛网络科技有限公司	北京	上海	游戏运营及软件开发		100.00%	非同一控制下企业合并
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
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
杭州菠萝蜜影视传媒有限公司	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
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
杭州长城动漫有限公司	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
滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	安徽省滁州市	安徽省滁州市	动漫影视基地、教育培训基地和主题公园建设经营	45.74%	54.26%	同一控制下企业合并控股合并

诸暨美人鱼动漫有限公司	杭州市	诸暨	动画、动漫片原创设计、制作及发行等		100.00%	同一控制下企业合并控股合并
浙江新长城动漫有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	广播电视节目的制作、复制、发行（范围详见《广播电视节目制作经	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州宏梦卡通发展有限公司	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
湖南宏梦传媒有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	动漫及衍生产品设计服务		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配的股利	期末少数股东权益余额
攀枝花市圣达焦化有限公司	0.20%	82.26		34,981.56

(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					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
攀枝花市圣达焦化有限公司	18,633,140.67		18,633,140.67	1,411,762.55		1,411,762.55	18,882,067.47		18,882,067.47	1,432,421.36		1,432,421.36

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
攀枝花市圣达焦化有限公司	0.00	41,130.45	41,130.45	-216,505.37	0.00	813,340.88	813,340.88	299,928.82

十、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。

（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。

十一、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、实业投资	200,000,000.00	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的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公司股份52,281,638股，受托管理四川圣达集团有限公司持有的公司股份10,000,000股，合计控制公司股份62,281,638股，占总股本的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附注九、在子公司中的权益。

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
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	公司原副董事长、原总经理，滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司原股东
童超	公司控股股东原副总经理，滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司原股东、经理，同时为公司控股股东控制的其他企业高管
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
海南一诺投资中心（有限合伙）	公司监事李嘉嘉任执行事务合伙人的公司
浙江祥生建设工程有限公司	公司董事陈国祥控制的公司
杭州天目山药业股份有限公司	实际控制人控制的公司
诸暨长城影视发行制作有限公司	实际控制人控制的公司
长城影视股份有限公司	实际控制人控制的公司
李嘉嘉	公司监事，北京新娱兄弟网络科技有限公司财务总监
刘阳	公司监事，北京新娱兄弟网络科技有限公司总经理

4、关联交易情况

（1）关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京新娱兄弟网络科技有限公司	56,905,862.61	2016年05月06日	2019年05月06日	否

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	50,000,000.00	2016年11月11日	2019年11月11日	否
长城影视文化企业集团有限公司	35,000,000.00	2016年11月11日	2017年11月10日	否
长城影视文化企业集团有限公司	20,000,000.00	2016年08月03日	2017年08月02日	否

长城影视文化企业集团有限公司	56,905,862.61	2016 年 05 月 06 日	2019 年 05 月 06 日	否
长城影视文化企业集团有限公司	156,000,100.00	2016 年 12 月 29 日	2019 年 12 月 28 日	否
杭州菠萝蜜影视传媒有限公司	1,200,000.00	2016 年 04 月 29 日	2017 年 04 月 28 日	是
浙江青苹果网络科技有限公司	3,000,000.00	2016 年 04 月 01 日	2017 年 03 月 31 日	是

(2) 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	1,072,376.95	975,440.00

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 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：			
	杭州天目山药业股份有限公司	0.00	11,000.00
	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	1,000,000.00	38,000,000.00
合 计		2,350,000.00	39,361,000.00
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	114,639,747.02	125,539,747.02
	海南一诺投资中心（有限合伙）	257,700,000.00	257,740,000.00
	刘阳	300,000.00	260,000.00
	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	11,985,114.76	9,465,000.00
	富润控股集团有限公司	0.00	18,137,254.90
	贺梦凡	7,500,000.00	7,500,000.00
	赵锐均	2,965,776.47	5,441,176.47
	赵林中	412,600.00	906,862.75
	童 超	330,100.00	725,490.20

	申西杰	0.00	244,117.65
合 计		436,279,416.68	466,405,727.42
长期应付款：			
	长城影视文化企业集团有限公司	0.00	12,600,000.00
	海南一诺投资中心（有限合伙）	0.00	39,960,000.00
	刘阳	0.00	40,000.00
	浙江青苹果网络科技有限公司	0.00	2,535,000.00
合 计		0.00	55,135,000.00
应付利息：			
	长城影视文化企业集团有限公司	207,583.33	0.00
合计		207,583.33	0.00

十二、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20户子司，其中二级子公司有7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、动漫、动漫衍生品、游戏和旅游。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、动漫产品、动漫衍生品、游戏产品和旅游。

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		64,473,486.00	2,660,856.84	30,030,299.80	6,275,984.05		103,440,626.69
主营业务成本		20,559,531.18	1,179,021.78	18,405,442.12	236,910.01		40,380,905.09
资产总额	1,117,614,616.54	176,453,261.14	251,571,055.32	35,540,790.50	507,837,854.02	-703,745,601.17	1,385,271,976.35
负债总额	747,132,096.77	69,500,306.97	99,684,186.54	20,665,453.14	248,688,504.32	-184,081,608.10	1,001,588,939.64

十三、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	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	16,960,440.80	87.23%	16,960,440.80	100.00%	0.00	16,960,440.80	82.63%	16,960,440.80	100.00%	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,482,288.74	12.77%	330,398.62	13.31%	2,151,890.12	3,564,568.74	17.37%	589,046.19	16.53%	2,975,522.55
合计	19,442,729.54	100.00%	17,290,839.42	88.93%	2,151,890.12	20,525,009.54	100.00%	17,549,486.99	85.50%	2,975,522.55

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
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	16,960,440.80	16,960,440.80	100.00%	对方拟破产清算
合计	16,960,440.80	16,960,440.80	--	--

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	1,479,600.00	29,592.00	2.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年	1,002,688.74	300,806.62	30.00%
合计	2,482,288.74	330,398.62	13.31%

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：

(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-258,647.57 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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为19,442,729.54元，占应收账款年末余额合计数的比例为100%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为17,290,839.42元。

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	128,953,655.29	100.00%	2,527,657.51	1.96%	126,425,997.78	210,829,105.79	100.00%	3,087,457.51	1.46%	207,741,648.28
合计	128,953,655.29	100.00%	2,527,657.51	1.96%	126,425,997.78	210,829,105.79	100.00%	3,087,457.51	1.46%	207,741,648.28

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	126,221,350.29	2,524,427.01	2.00%
1 至 2 年	32,305.00	3,230.50	10.00%
合计	126,253,655.29	2,527,657.51	1.96%

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-559,800.00 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	60,891,350.29	114,776,800.79
押金及保证金	4,052,305.00	4,052,305.00
股权款	64,000,000.00	92,000,000.00
备用金	10,000.00	
合计	128,953,655.29	210,829,105.79

(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
四川德胜集团有限公司	股权转让款	64,000,000.00	1 年以内	49.63%	1,280,000.00
四川圣达焦化有限公司	往来款	60,691,350.29	1 年以内	47.06%	1,213,827.01
北京新娱兄弟网络科技有限公司	往来款	2,500,000.00	1-2 年	1.94%	0.00
平安国际融资租赁（天津）有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	1.16%	30,000.00
湖南宏梦卡通传播有限公司	往来款	200,000.00	1 年以内	0.15%	0.00
合计	--	128,891,350.29	--	99.94%	2,523,827.01

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	997,287,681.31	46,796,705.31	950,490,976.00	977,287,681.31	46,796,705.31	930,490,976.00
合计	997,287,681.31	46,796,705.31	950,490,976.00	977,287,681.31	46,796,705.31	930,490,976.00

(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
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		26,000,000.00
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		
浙江新长城动漫有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
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	977,287,681.31	20,000,000.00		997,287,681.31		46,796,705.31

4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司分红	37,454,396.33	19,847,350.85
合计	37,454,396.33	19,847,350.85

十四、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	-32,674.89	
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）	16,778,803.18	税收返还 16,174,000.00 元；政府扶持资金 594,803.18 元；旅游局奖励基金 10,000.00 元。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-38,519.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
减：所得税影响额	4,187,405.86	
少数股东权益影响额	-2,429.99	

合计	12,522,632.73	--
----	---------------	----

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	7.91%	0.0895	0.0895
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.52%	0.0512	0.0512

第十一节 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

董事会

2017 年 8 月 30 日