

长城国际动漫游戏股份有限公司

2019 年半年度报告

2019 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。

公司负责人俞连明、主管会计工作负责人袁益涛及会计机构负责人(会计主管人员)谢礼红声明：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。

公司已在本报告中详细描述公司可能存在的风险因素，敬请查阅本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”中可能面对的风险部分的内容。

无

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

2019 年半年度报告	1
第一节 重要提示、释义.....	1
第二节 公司简介和主要财务指标.....	4
第三节 公司业务概要.....	6
第四节 经营情况讨论与分析.....	10
第五节 重要事项.....	14
第六节 股份变动及股东情况.....	15
第七节 优先股相关情况.....	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节 公司债相关情况.....	18
第十节 财务报告.....	19
第十一节 备查文件目录.....	76

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
浙江新长城	指	浙江新长城动漫有限公司，公司全资子公司
杭州长城	指	杭州长城动漫游戏有限公司，公司全资子公司
美人鱼动漫	指	诸暨美人鱼动漫有限公司，杭州长城全资子公司
滁州创意园	指	滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司，杭州长城控股子公司
宣诚科技	指	杭州宣诚科技有限公司，公司全资子公司
新娱兄弟	指	北京新娱兄弟网络科技有限公司，公司全资子公司
天芮经贸	指	上海天芮经贸有限公司，公司全资子公司
东方国龙	指	杭州东方国龙影视动画有限公司，公司全资子公司
宏梦卡通	指	湖南宏梦卡通传播有限公司，公司全资子公司
长城集团	指	长城影视文化企业集团有限公司，公司控股股东
圣达集团	指	四川圣达集团有限公司，公司原控股股东
迷你世界	指	北京迷你世界文化交流有限公司
海南一诺或天津一诺	指	海南一诺投资中心(有限合伙)[原：天津一诺投资中心(有限合伙)]

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
变更后的股票简称（如有）	不适用		
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	俞连明		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵锐勇（代行董事会秘书职责）	
联系地址	浙江省杭州市西湖区文二西路 683 号 西溪创意产业园西区 1-8 号楼	
电话	0571-28806888	
传真	0571-28806888	
电子信箱	ccdm_000835@163.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 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 2018 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）	31,690,392.37	58,831,516.69	-46.13%
归属于上市公司股东的净利润（元）	2,512,695.40	5,943,254.79	-57.72%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	2,512,695.40	-28,161,684.29	-108.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-11,568,217.65	-67,337,914.07	-82.82%
基本每股收益（元/股）	0.0077	0.0182	-57.69%
稀释每股收益（元/股）	0.0077	0.0182	-57.69%
加权平均净资产收益率	11.87%	1.22%	10.65%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	841,807,814.44	844,164,383.33	-0.28%
归属于上市公司股东的净资产（元）	22,856,983.47	20,344,288.07	12.35%

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

公司报告期不存在非经常性损益项目。

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

公司为控股型企业，致力于通过多元化、多渠道的发展，实现公司以IP为导向的动漫形象和动漫游戏作品的收益最大化。报告期内，公司子公司发展到八家，分别是：1、北京新娱兄弟网络科技有限公司；2、杭州宣诚科技有限公司；3、上海天芮经贸有限公司；4、杭州东方国龙影视动画有限公司；5、诸暨美人鱼动漫有限公司；6、湖南宏梦卡通传播有限公司；7、滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司；8、浙江新长城动漫有限公司。

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50余款，月度活跃用户约150万人次。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。51wan.com上线游戏数据统计：2019年1月1日，截止时间2019年7月1日，平台在线游戏 53 款；2019上半年年度上线游戏 14 款，下线游戏 7 款。

在报告期内，新娱兄弟独家发行网页游戏《仙魔令》，产品正在优化、渠道持续拓展中。同时，公司开始布局H5游戏，已上线51wanH5游戏平台，正在积极进行商务拓展。2019年下半年重点联运网页游戏为《猎魔》，同时储备了H5游戏《修仙》《自走棋》（暂定名）等独家游戏产品。

2、杭州宣诚科技有限公司，着手通过H5技术，打造三端互通的娱乐产品。目前正在研发的是手机客户端、PC网页端、手机网页端多平台数据互通的游戏。公司已经自主开发完成《王者捕鱼》《临海三打一》两款游戏，其中《临海三打一》进行了跨平台开发，包含了IOS、Android系统和PC客户端。报告期内，页游项目《战神世界》正在顺利制作，并对休闲类H5游戏《魔盒战魂》已进一步升级改版。公司在多端互通方面开发适合市场的轻量级互动娱乐产品，后续将拓展到电视端，以期覆盖电脑、手机、电视等多个载体的用户群体。

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。52集系列动画片《非凡美人鱼2》，目前正在制作中，已完成第一次送审，正在开展返修工作。

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《金丝猴神游属相王国》、《球嘎子》、《兔儿爷008》、《红豆侠》和长篇动画《杰米熊之神奇魔术》、《杰米熊之魔幻马戏团》、《杰米熊之甜心集结号》、《杰米熊之魔瓶大冒险》等多部优秀动画片。报告期内《杰米熊》系列的发行工作，以及《杰米熊之神话图卷》《水果三国》的电视台预售发行工作均在顺利进行。

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。报告期内，公司积极寻求高附加值产品开发及销售途径。

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。报告期内，公司新增“网红高空玻璃桥”等全新游览项目，VR项目大力推广，成功开展了《清明来拿红包》《初夏宫廷音乐节》《端午赛龙舟》等节日游览活动，利用自媒体营销方式，增强景区的影响力和知名度。

8、浙江新长城动漫有限公司拥有集创作、制作、策划、发行、管理于一体的完备团队，在此基础上精简团队，建立完善外发团队及外援公司的联络机制，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，实现中国二维FLASH动画电影的历史新高度。《咕噜咕噜美人鱼2》于2017年12月30日在全国院线上映，票房超过千万。报告期内，公司筹划制作《咕噜咕噜美人鱼3》，预计2020年上线。

通过上述八家公司的协同配合，公司基本构建了各类型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、浙江新长城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。

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。

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。

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，对方负责运营等工作，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收益，在商超及批发客户与生产厂家之间提供玩具订单服务。公司从生产厂家处获得订单样品后向客户进行报价，客户挑选商品并下达订单给公司，公司向工厂下达订单制作。制作完成后，工厂向公司供货，公司再将产品供至客户处。

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、招商、自营销售（服务）等收益。

（三）主要业绩的驱动因素

报告期内，公司业绩驱动因素主要为战略驱动和激励驱动，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。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	无
在建工程	无

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、衍生品市场及实景体验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“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,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。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

报告期公司总资产84180.78万元，同比下降43.23%；净资产2285.70万元，同比下降95.28%；营业收入3,169.04万元，同比下降46.13%；净利润251.27万元，同比下降57.72%；游戏板块的北京新娱兄弟网络科技有限公司业营业利润增加566.93万元。归属于上市公司股东的净利润251.27万元，同比下降57.72%。公司整体营业外收入增加2803.82万元。

1. 报告期公司总资产84180.78万元，同比下降43.23%；主要原因如下：（1）上年末公司游戏、动漫、动漫衍生品板块亏损，公司聘请评估机构对2018年商誉的可收回金额进行了评估，商誉减值金32785.68万元，导致报告期期初总资产大幅度下降。（2）上年同期收购北京迷你世界100%股权总资产增加8,000万元左右，由于资金紧张并未支付股权款，公司尚未对迷你世界构成实质控制，因此未将其纳入合并范围。
2. 报告期公司净资产2285.70万元，同比下降95.28%；主要原因如下：（1）2018年度因营业亏损和商誉减值导致净利润-44866.72万元；导致净资产大幅度下降。（2）报告期由于动漫板块业务停滞、动漫衍生品经营亏损导致营业利润-2656.83万元。
3. 报告期内公司实现营业收入3,169.04万元，同比下降46.13%；主要原因如下：（1）动漫板块杭州东方国龙影视动画有限公司、浙江新长城动漫有限公司、湖南宏梦卡通传播传播有限公司、诸暨美人鱼动漫有限公司，游戏板块杭州宣诚科技有限公司，因2018年度人员流失严重，报告期内无经营业务。（2）游戏板块的北京新娱兄弟网络科技有限公司业营业利润增加566.93万元。（3）动漫衍生品上海天芮经贸有限公司业务萎缩，营业收入下降1,415.68万元，营业利润下降244.76万元。
4. 报告期内净利润251.27万元，同比下降60.14%；归属于上市公司股东的净利润251.27万元，同比下降57.72%。主要原因如下：（1）报告期内净利润-2654.40万元。（2）经核查，北京新娱兄弟网络科技有限公司2017年应扣减利润1094.40万元，同时扣减原股东股权款1931.43万元。上海天芮经贸有限公司2017年应扣减利润259万元，同时扣减原股东股权款889.82万元，导致营业外收入2821.25万元。

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：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	31,690,392.37	58,831,516.69	-46.13%	动漫业务停滞无经营，游戏业务和动漫衍生品销售萎缩下降。
营业成本	19,080,746.84	29,310,823.83	-34.90%	经营业务下降
销售费用	3,056,661.74	9,993,451.69	-69.41%	经营业务下降
管理费用	8,322,359.06	35,936,315.17	-76.84%	经营业务下降
财务费用	24,048,710.49	26,233,913.96	-8.33%	资金紧张，融资成本

				较高
所得税费用		1,634,259.44	-100.00%	报告期亏损
研发投入	216,790.55	3,925,279.40	-94.48%	资金紧缺，无投入
经营活动产生的现金流量净额	-11,568,217.65	-67,337,914.07		业务下降，经营流动减少。
投资活动产生的现金流量净额	-10,176.98	38,972,641.61	-100.03%	
筹资活动产生的现金流量净额	-537,085.50	-176,520,386.02		偿还部分借款
现金及现金等价物净增加额	-12,115,480.13	-204,858,052.12		经营亏损，资金流出大于收入

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

经核查，北京新娱兄弟网络科技有限公司2017年应扣减利润1094.40万元，同时扣减原股东股权款 1931万元。上海天芮经贸有限公司2017年应扣减利润259 万元，同时扣减原股东股权款889.82万元。营业外收入增加2821.25万元。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	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						
游戏行业	23,698,345.86	7,300,782.25	69.19%	-3.77%	-43.79%	46.38%
动漫行业	3,906,233.10	2,627,711.52	32.73%	-82.36%	-80.90%	-13.55%
旅游行业	4,085,813.41	9,152,253.07	-124.00%	-66.11%	257.08%	-257.48%
分产品						
分地区						
华南地区	7,992,046.51	11,779,964.59	-47.40%	-70.77%	-15.42%	-196.63%
华北地区	23,698,345.86	7,300,782.25	69.19%	-24.75%	-52.54%	35.25%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	0.00	0.00%		
公允价值变动损益	0.00	0.00%		
资产减值	754,010.42	30.01%	北京新娱应收款减值	否

营业外收入	29,351,618.47	1,168.13%	扣减北京新娱、上海天芮原股东股权款 2821.25 万，新长城动漫发行补贴 75 万，北京新娱补贴 21 万，其他公司补贴收入 18 万。	否
营业外支出	270,614.10	10.77%	北京新娱侵权赔偿 19 万，新长城员工补偿款 8 万。	否

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	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	5,607,064.53	0.67%	35,720,860.9 5	2.41%	-1.74%	
应收账款	28,820,487.4 0	3.42%	156,860,020. 23	10.58%	-7.16%	经营业务下降。
存货	7,529,965.62	0.89%	22,825,797.5 6	1.54%	-0.65%	
固定资产	151,890,213. 43	18.04%	160,571,172. 68	10.83%	7.21%	资产总额下降，比例提高。
在建工程	12,467,822.0 3	1.48%	12,943,577.1 5	0.87%	0.61%	
短期借款	4,000,000.00	0.48%	24,000,000.0 0	1.62%	-1.14%	
长期借款	475,582,437. 22	56.50%	47,500,000.0 0	3.20%	53.30%	总资产下降较大，资金紧缺，债务未偿还。

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

(1) 2016年5月全资子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司与北京市文化科技租赁有限公司签订协议，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，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。

(2) 2016年11月23日全资子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司与上海国金租赁签订协议，以售后回租的方式，将部分固定资产、在建工程出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。

(3) 2017年8月2日，本公司与中国长城资产管理股份有限公司浙江省分公司以债务重组形式签订长期融资合同，获得了2亿元的借款，期限为3年，并由长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、陈志美提供连带责任保证，同时以本公司持有的全资子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司的100%股权作为质押物。

(4) 2017年12月27日，本公司与安徽省中安金融资产管理股份有限公司以债务重组的形式签订长期融资合同，获得2亿元的借款，期限为24个月，并由长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、赵非凡、杨逸沙提供连带责任保证，本公司以子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司100%股权进行质押。

(5) 2019年4月30日，公司发布《关于公司部分银行账户及子公司股权被冻结的公告》(编号：2019-033)公司持有的滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司45.74%股权被冻结，冻结期限至2022年2月17日。详见2019年4月30日披露于《中国证券报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/new/index>)上的相关公告。

(6) 2019年3月9日、2019年3月11日、2019年4月30日，公司于巨潮资讯网发布《关于公司银行账户冻结的公告》《关于公司银行账户冻结的公告的更正公告》《关于公司部分银行账户及子公司股权被冻结的公告》，公告编号分别为2019-012、2019-013、2019-033。公司6个银行账户被冻结。详见披露于《中国证券报》和巨潮资讯网

(<http://www.cninfo.com.cn/new/index>)上的相关公告。

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

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：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
新娱兄弟	子公司	游戏	10000000	195,621,70 3.43	158,772,58 8.07	23,698,345 .86	10,585,0 70.14	10,602,147.2 0
天芮经贸	子公司	玩具贸易	500000	29,509,932 .33	22,563,529 .87	3,877,448. 75	-2,078,9 74.11	-1,952,293.9 7
滁州创意园	子公司	实景娱乐	223000000	443,564,04 8.36	271,676,66 9.43	4,085,813. 41	-14,351, 994.91	-14,307,589. 82

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

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 2019 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

业绩预告情况：亏损

业绩预告填写数据类型：区间数

累计净利润的预计数（万元）	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动			
	-1,200	-	-1,301.04	增长	7.77%	-	38.52%
		-800				-	

基本每股收益（元/股）	-0.0367	-	-0.0245	-0.0398	增长	7.79%	-	38.44%
业绩预告的说明	因国家政策原因游戏版号发放虽然逐步开放，但行业未完全复苏，营业收入未得到改善。同时，公司债务暂时尚未有确定解决方案，财务费用增加。							

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日常运营工作。想要产业链达到预期的效果必须发挥各子公司之间的协同作用。但是，毕竟通过资本运作收购的各家公司原先并没有进行过相互协作。如何通过上市公司母公司这一管理平台，挖掘出合理的协作点，协调好各方的利益，调动起各家子公司管理层的协作积极性是一个充满难度和不确定性的命题。为此，公司管理层将积极做好与各子公司管理层的日常沟通工作，全面了解子公司的生产运营情况，创造各子公司管理层相互交流沟通的机会，实现母子公司之间、兄弟公司之间的信息互通。

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

本报告期内，公司旗下子公司一共8家，均采用现金方式收购，大部分资金来源为金融机构的融资。目前公司有很大一部分融资本息尚未支付，财务成本呈现逐年上升态势。如果公司未能形成足够的现金流，把负债率控制在合理范围，将存在无法偿还金融机构融资本息的财务风险。为此，公司将通过加强经营管理，优化公司运营结构，做好应收账款回收等措施改善公司自身的现金流状况。

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，不断降低商誉占净资产的比例。

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，公司需要建立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、吸引人才的有力措施。

6、控股权变更风险

截止本报告公告日，公司控股股东长城集团的股权质押占其持股总数的比例达到99.9994%，占公司总股本比例为21%，实际控制人赵锐勇先生的股权质押占其持股总数的比例达到100%，占公司总股本比例为1.0099%，后续如若出现平仓风险，将有可能导致公司控股权发生变更。公司董事会提请控股股东及其一致行动人注意防范相关风险。

截至本报告公告日，公司控股股东长城集团持有公司股份的100%被冻结或轮候冻结，占公司总股本比例为21%，实际控制人赵锐勇先生持有公司股份的100%被冻结或轮候冻结，占公司股本比例为1.01%。后续如果出现查封冻结强制执行的情况，将有可能导致公司控股权发生变更。公司董事会提请控股股东及其一致行动人注意防范相关风险。

7、诉讼风险

报告期内，公司因债务纠纷发生诉讼、仲裁事项，详见公司于2019年4月20日于巨潮资讯网上披露的《关于诉讼、仲裁

的公告》，目前案件尚未判决，无法预测最终结果。

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
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	22.01%	2019 年 04 月 08 日	2019 年 04 月 09 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=gssz0000835&stockCode=000835&announcementId=1205999635&announcementTime=2019-04-09
2018 年年度股东大会	年度股东大会	22.01%	2019 年 05 月 21 日	2019 年 05 月 22 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=gssz0000835&stockCode=000835&announcementId=1206288553&announcementTime=2019-05-22
2019 年第二次临时股东大会	临时股东大会		2019 年 08 月 26 日	2019 年 08 月 27 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=gssz0000835&stockCode=000835&announcementId=1206577563&announcementTime=2019-08-27

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情况

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

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	长城影视文化企业集团有限公司	其他承诺	<p>一、保持上市公司独立性的承诺。</p> <p>为保护四川圣达及其中小股东的利益，确保并加强四川圣达的独立性，长城影视文化企业集团有限公司特作出如下承诺：</p> <p>“（一）保证四川圣达人员独立。1、保证四川圣达的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在四川圣达任职并领取薪酬，不在本公司、本公司之全资附属企业或控股公司担任经</p>	2014年07月28日	无限期	正常履行中

			<p>营性职务。</p> <p>2、保证四川圣达的劳动、人事及工资管理与本公司之间完全独立。</p> <p>3、本公司向四川圣达推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预四川圣达董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。</p> <p>(二) 保证四川圣达资产独立完整。</p> <p>1、保证四川圣达具有独立完整的资产。</p> <p>2、保证本公司及关联公司不违规占用四川圣达资产、资金及其他资源。</p> <p>(三) 保证四川圣达的财务独立。</p> <p>1、保证四川圣达建立独立的财务部门和独立的财务核算体系。</p> <p>2、保证四川圣达具有规范、独</p>			
--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			<p>立的财务会计制度。3、保证四川圣达独立在银行开户，不与本公司及关联方共用使用银行账户。4、保证四川圣达的财务人员不在本公司兼职。5、保证四川圣达依法独立纳税。6、保证四川圣达能够独立作出财务决策，本公司不干预四川圣达的资金使用。（四）保证四川圣达机构独立。</p> <p>1、保证四川圣达建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。</p> <p>2、保证四川圣达的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（五）保证四川圣达业务独</p>			
--	--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			立。1、保证四川圣达拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、保证本公司除通过行使股东权利之外，不对四川圣达的业务活动进行干预。3、保证本公司及其直接、间接控制的公司、企业不从事与四川圣达构成实质性同业竞争的业务和经营。4、保证关联交易按照‘公开、公平、公正’的原则依法进行。”			
	长城影视文化企业集团有限公司;赵非凡;赵锐勇	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	一、避免同业竞争的承诺为从根本上消除和避免同四川圣达形成同业竞争的可能性，长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、赵非凡出具	2014 年 07 月 28 日	无限期	正常履行中

			<p>了《关于避免同业竞争的承诺》，承诺如下：“1、本公司（本人）保证不利用本公司（本人）对四川圣达的关联关系从事或参与从事有损四川圣达及其中小股东利益的行为。2、本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业未直接或间接从事与四川圣达相同或相似的业务；亦未对任何与四川圣达存在竞争关系的其他企业进行投资或进行控制。3、本次交易完成后，本公司（本人）及本公司（本人）控制的其他企业将不直接或间接从事与四川圣达业务构成或可能构成同业竞争的活动。4、无论何种原因，</p>			
--	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			<p>如本公司（本人）或本公司（本人）控制的其他企业获得可能与四川圣达构成同业竞争的业务机会，本公司（本人）将尽最大努力，促使该等业务机会转移给四川圣达。若该等业务机会尚不具备转让给四川圣达的条件，或因其他原因导致四川圣达暂无法取得上述业务机会，四川圣达有权选择以书面确认的方式要求本公司（本人）或本公司（本人）控制的其他企业放弃该等业务机会，或采取法律、法规及中国证券监督管理委员会许可的其他方式加以解决。本公司（本人）确认本承诺函旨在保障</p>			
--	--	--	-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			<p>四川圣达全体股东之权益而作出；</p> <p>本公司（本人）确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。”二、规范和减少关联交易的承诺为规范和减少与四川圣达可能发生的关联交易，长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、赵非凡承诺如下：1、本公司（本人）将尽量避免本公司（本人）以及本公司（本人）实际控制或施加重大影响的公司与四川圣达之间产生关联交易事项，对于不可避免发生的关联业务往来或交易，将在平等、自</p>			
--	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			<p>愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。2、本公司（本人）将严格遵守四川圣达《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照四川圣达关联交易决策程序进行，并将履行合法程序，及时对关联交易事项进行信息披露。3、本公司（本人）保证不会利用关联交易转移四川圣达利润，不会通过影响四川圣达的经营决策来损害四川圣达及其他股东的合法权益。本公司（本人）确认本承诺函旨在保障四川圣达全体股东</p>			
--	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			之权益而作出；本公司（本人）确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被视为无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。			
	长城影视文化企业集团有限公司	其他承诺	作为长城动漫的控股股东，为避免上述交易对手方因资金不足等原因无法按约定支付补偿金给长城动漫造成损失，长城影视文化企业集团有限公司承诺：在上述交易对手方无法按约定支付补偿金时，本公司将先代上述交易对手方向长城动漫垫付约定的补偿金，由本公司向上述交易对方追偿代其支付的补偿金。	2014 年 11 月 28 日	无限期	正常履行中
	詹晖	其他承诺	本次重大资产购买暨关	2014 年 11	无限期	正常履行

			<p>联交易的所有交易对方承诺，将及时向上市公司提供本次重组相关信息，并保证所提供的信息真实、准确、完整，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任；如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让其在该上市公司拥有权益的股份。承诺其持有的标的公司股权不存在任何权利限制，标的公</p>	月 28 日		中
--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--------	--	---

			司不存在重大违法违规行及未完结的诉讼、仲裁，以及就违反承诺负有赔偿责任等。			
	长城影视文化企业集团有限公司; 陈宝林; 富润控股集团有限公司; 贺梦凡; 洪永刚; 湖南汇益数码科技有限公司; 劳洪波; 李战; 刘薇; 刘阳; 潘晓惠; 申西杰; 沈怡; 孙元兵; 天津一诺投资中心(有限合伙); 童超; 王宏; 祥生实业集团有限公司; 新湖中宝股份有限公司; 徐斌; 徐双全; 许妍红; 宣剑波; 张灏源; 张祖宜; 赵林中; 赵锐均; 浙江郡原控股有限公司; 浙江青苹果网络科技有限公司; 诸暨金汇投资	其他承诺	本次重大资产购买暨关联交易的所有交易对方承诺，将及时向上市公司提供本次重组相关信息，并保证所提供的信息真实、准确、完整，如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给上市公司或者投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任；如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论	2014 年 11 月 28 日	无限期承诺	正常履行中

	合伙企业 (有限合伙)		明确之前， 将暂停转让 其在该上市 公司拥有权 益的股份。 承诺其持有 的标的公司 股权不存在 任何权利限 制，标的公 司不存在重 大违法违规 行为及未完 结的诉讼、 仲裁，以及 就违反承诺 负有赔偿责 任等。			
				2014 年 11 月 28 日		
	刘阳;天津 一诺投资中 心(有限合 伙)	其他承诺	确认新娱一 诺(北京) 网络技术与 北京新娱兄 弟网络科技 有限公司之 间的协议控 制关系已彻 底解除(如 存在其他任 何协议控制 安排,也已 一并解除), 不存在申报 境外上市未 撤回情形, 不存在其他 协议安排导 致本次交易 存在障碍的 情形,亦不 存在潜在纠 纷和隐患;承	2014 年 10 月 28 日	无限期	正常履行 中

			诺人同时承诺，如因该事项使北京新娱兄弟网络科技有限公司、四川长城国际动漫游戏股份有限公司及其关联方遭受任何损失或产生额外责任，最终均由承诺人承担兜底补偿责任。			
	梦凡;湖南汇益数码科技有限公司;王宏;徐双全;浙江郡原控股有限公司	其他承诺	作为湖南宏梦卡通传播有限公司的股东，本人（本公司）确认湖南宏梦卡通传播有限公司 VIE 构架下的控制协议已经解除，湖南宏梦卡通传播有限公司不存在申报境外上市未撤回情形，亦不存在其他协议安排导致本次交易存在障碍的情形。	2014 年 11 月 28 日	无限期	正常履行中
				2014 年 11 月 28 日		
	陈国祥;邓红梅;贺梦凡;李显云;	其他承诺	本公司全体董事、监事、高级管理人员	2014 年 12 月 24 日	无限期	正在履行中

	<p>潘显云;邱学文;申西杰;盛毅;王良成;武兴田;俞锋;张莉;赵林中;赵璐;赵锐勇;郑淑英;周亚敏</p>		<p>员承诺《四川长城国际动漫游戏股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》及其摘要及本次重大资产重组申请文件内容真实、准确、完整，不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承诺对所提供资料的合法性、真实性和完整性承担个别和连带的法律责任。全体董事、监事、高级管理人员承诺如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在案件调查结论明确之前，将暂停转让其在该上市</p>			
--	--------------------------------------------------------	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			公司拥有权益的股份。			
	长城国际动漫游戏股份有限公司	其他承诺	自最近一次控制权变更之日起，公司向新的实际控制人及其关联方购买的资产总额不构成借壳上市。如未来构成借壳上市，公司将及时向中国证券监督管理委员会进行申报。	2016 年 03 月 07 日	无限期	正在履行中
	长城影视文化企业集团有限公司; 赵非凡; 赵锐勇	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	1、关于避免同业竞争的承诺公司控股股东长城影视文化企业集团有限公司（以下简称“长城集团”）和公司实际控制人赵锐勇、赵非凡父子承诺：“作为长城动漫的控股股东/实际控制人，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》及中国证券监督管理委员会的相关规定，本公司/本	2016 年 03 月 07 日	无限期	正在履行中

			<p>人就避免同业竞争问题，特此承诺如下：一、截至本承诺函签署之日，本公司/本人及本公司/本人控股或能够实际控制的企业（以下简称“相关企业”）未曾为长城动漫利益以外的目的，从事任何与长城动漫构成竞争或可能构成竞争的产品生产或业务经营。二、为避免对长城动漫的生产经营构成新的（或可能的）、直接（或间接）的业务竞争，本公司/本人承诺：</p> <p>（一）非为长城动漫利益之目的，本公司/本人及相关企业将不从事与长城动漫相同或类似的产品生产及/或业务经营；（二）本公司/本</p>			
--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			<p>人及相关企业将不会投资于任何与长城动漫的产品生产及/或业务经营构成竞争或可能构成竞争的企业；(三)如长城动漫此后进一步扩展产品或业务范围，本公司/本人及相关企业将不与长城动漫扩展后的产品或业务相竞争，如与长城动漫扩展后的产品或业务构成或可能构成竞争，则本公司/本人及相关企业将采取措施，以按照最大限度符合长城动漫利益的方式退出该等竞争，包括但不限于：</p> <p>1、停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；</p> <p>2、停止经营构成或可能构成竞争的业务；</p> <p>3、将相竞争的业</p>			
--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			<p>务转让给无关联的第三方；4、将相竞争的业务纳入到长城动漫来经营。三、本公司/本人确认本承诺函所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺。如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，本公司/本人将向长城动漫赔偿一切直接或间接损失。” 2、关于规范关联交易的承诺公司控股股东长城集团和公司实际控制人赵锐勇、赵非凡父子承诺：“作为长城动漫的控股股东/实际控制人，为保障长城动漫及其他中小股东的合法权益，本公司/本人郑重承诺如下：一、本公司/本人将尽可能的避免和减少</p>			
--	--	--	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			<p>本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业或其他组织、机构(以下简称“本公司/本人控制的其他企业”)与长城动漫之间的关联交易。二、对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易,本公司/本人或本公司/本人控制的其他企业将根据有关法律、法规和规范性文件以及长城动漫章程的规定,遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则,与长城动漫可能发生的任何交易以市场公认的价格进行,确保价格公允性。三、本公司/本人保证将不利用对长城动漫的控制权关系和地位从事或参</p>			
--	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			与从事任何有损于长城动漫及长城动漫其他股东利益的行为。四、本公司/本人保证以上承诺持续有效且不可变更或撤销，如违反上述承诺、保证的，本公司/本人愿意承担由此给长城动漫造成的直接或间接经济损失、索赔责任及额外的费用支出。”			
资产重组时所作承诺	长城国际动漫游戏股份有限公司; 车磊;陈国祥;邓红梅; 贺梦凡;李嘉嘉;李显云;潘显云; 申西杰;盛毅;王良成; 武兴田;俞锋;赵林中; 赵璐;赵锐勇;郑淑英; 周亚敏	其他承诺	在公司出售四川圣达焦化有限公司 99.80%股权涉及的重大资产重组过程中，公司及全体董事、监事和高级管理人员承诺：1、本公司及本公司现任的董事、监事及高级管理人员保证为本次重大资产重组所提供的有关信息真实、准确和完整，不存在虚假	2016 年 07 月 22 日	无限期	正常履行中

			<p>记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。2、本公司及本公司现任的董事、监事及高级管理人员保证向参与本次重组的各中介机构所提供的资料均为真实、原始的书面资料或副本资料，该等资料副本或复印件与其原始资料或原件一致，是准确和完整的，所有文件的签名、印章均是真实的，并无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。3、本公司及本公司现任的董事、监事及高级管理人员保证为本次重组所出具的说明及确认均为</p>			
--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			<p>真实、准确和完整，无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。4、本公司及本公司现任的董事、监事及高级管理人员保证，如违反上述承诺及声明，将愿意承担个别和连带的法律责任，如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在该上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由董事会代其向证</p>			
--	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送承诺人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送承诺人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，承诺人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。			
	长城影视文化企业集团有限公司；赵非凡；赵锐勇	其他承诺	在公司出售四川圣达焦化有限公司 99.80%股权涉及的重大资产重组过程中，公司控股股东长城集团及	2016 年 07 月 22 日	至 2099 年 12 月 31 日	正常履行中

			<p>实际控制人赵锐勇、赵非凡承诺：</p> <p>1、本公司/本人保证为本次重大资产重组所提供的有关信息真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性和完整性承担个别和连带的法律责任。</p> <p>2、本公司/本人保证向参与本次重组的各中介机构所提供的资料均为真实、原始的书面资料或副本资料，该等资料副本或复印件与其原始资料或原件一致，是准确和完整的，所有文件的签名、印章均是真实的，并无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。</p> <p>3、本公</p>			
--	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			<p>司/本人保证为本次重组所出具的说明及确认均为真实、准确和完整，无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。4、本公司/本人保证，如违反上述承诺及声明，将愿意承担个别和连带的法律责任，如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，不转让在该上市公司拥有权益的股份，并于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由</p>			
--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			<p>董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送承诺人的身份信息和账户信息并申请锁定；董事会未向证券交易所和登记结算公司报送承诺人的身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，承诺人承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排。</p>			
	<p>长城影视文化企业集团有限公司；赵非凡；赵锐勇</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>在公司出售四川圣达焦化有限公司 99.80% 股权涉及的重大资产重组过程中，公司控股股东</p>	<p>2016 年 07 月 22 日</p>	<p>无限期</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>长城集团及实际控制人赵锐勇、赵非凡作出如下承诺：一、关于避免同业竞争的承诺函 1、本公司/本人将不从事与上市公司相竞争的业务。本公司/本人将对其他控股、实际控制的企业进行监督，并行使必要的权力，促使其遵守本承诺。本公司/本人及本公司/本人控股、实际控制的其他企业将来不会以任何形式直接或间接地从事与上市公司相竞争的业务。</p> <p>2、在上市公司审议是否与本公司/本人及本公司/本人控制的下属企业存在同业竞争的董事会或股东大会上，本公司/本人将按规定进行</p>			
--	--	--	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			<p>回避不参与表决。3、如上市公司认定本公司/本人或本公司/本人控股、实际控制的其他企业正在或将要从事的业务与上市公司存在同业竞争，则本公司/本人将在上市公司提出异议后自行或要求相关企业及时转让或终止上述业务。如上市公司进一步提出受让请求，则本公司/本人应无条件按具有证券从业资格的中介机构审计或评估后的公允价格将上述业务和资产优先转让给上市公司。4、本公司/本人保证严格遵守中国证券监督管理委员会、证券交易所有关规章及《公司章程》等公司管理制度</p>			
--	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			<p>的规定，与其他股东一样平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用控股股东/实际控制人的地位谋取不当利益，不损害上市公司和其他股东的合法权益。</p> <p>二、关于规范关联交易的承诺函</p> <p>1、本公司/本人将充分尊重上市公司的独立法人地位，保障上市公司独立经营、自主决策；</p> <p>2、本公司/本人保证本公司/本人以及本公司/本人控股或实际控制的其他公司或者其他企业或经济组织（不包括上市公司控制的企业，以下统称“本公司/本人的关联企业”），今后原则上不与上市公司发生关联交</p>			
--	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			<p>易；3、如果上市公司在今后的经营活动中必须与本公司/本人或本公司/本人的关联企业发生不可避免的关联交易，本公司/本人将促使此等交易严格按照国家有关法律法规、上市公司章程和中国证监会的有关规定履行有关程序，与上市公司依法签订协议，及时依法进行信息披露；保证按照正常的商业条件进行，且本公司/本人及本公司/本人的关联企业将不会要求或接受上市公司给予比在任何一项市场公平交易中第三者更优惠的条件，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权</p>			
--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			<p>益；4、本公司/本人及本公司/本人的关联企业将严格和善意地履行其与上市公司签订的各项关联协议；本人/本单位及本公司/本人的关联企业将不会向上市公司谋求任何超出该等协议规定以外的利益或者收益；</p> <p>5、如违反上述承诺给上市公司造成损失，本公司/本人将向上市公司作出充分的赔偿或补偿。</p>			
	四川德胜集团钒钛有限公司	其他承诺	<p>在公司出售四川圣达焦化有限公司 99.80% 股权涉及的重大资产重组过程中，交易对手方德胜集团承诺：1、本公司为本次重大资产重组所提供信息是真实、准确、完整和及时的，不</p>	2016 年 10 月 29 日	至 2099 年 12 月 31 日	正常履行中

			<p>存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对所提供信息的真实性、准确性、完整性和及时性承担个别和连带的法律责任。如因提供的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给长城动漫或其投资者造成损失的，将依法承担赔偿责任。2、本公司向参与本次重大资产重组的各中介机构所提供的资料均为真实、原始的书面资料或副本资料，该等资料副本或复印件与其原始资料或原件一致，是准确和完整的，所有文件的签名、印章均是真实的，并无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏</p>			
--	--	--	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			<p>漏。3、本公司为本次重大资产重组所出具的说明及确认均为真实、准确、完整和及时，无任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。4、根据本次重大资产重组的进程，需要本公司继续提供相关文件及相关信息时，本公司继续提供的文件和信息仍然符合真实、准确、完整、及时、有效的要求。5、如本次交易因涉嫌所提供或者披露的信息存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查，在案件调查结论明确之前，将暂停转让本公司在长城动漫拥有权益的</p>			
--	--	--	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			股份。6、本公司如违反上述承诺及声明，将愿意承担个别和连带的法律责任。			
	洪冰雷;王朝骥汪雪微;汪雪微;汪忠文	业绩承诺及补偿安排	<p>长城国际动漫游戏股份有限公司（简称：长城动漫）以现金 135,000,000 元人民币收购汪忠文、洪冰雷、王朝骥、汪雪微持有的北京迷你世界文化交流有限公司（简称：迷你世界）100%的股权，于 2018 年 3 月 30 日双方签订了《股权转让协议》。汪忠文、洪冰雷、王朝骥、汪雪微承诺迷你世界 2018 年度、2019 年度、2020 年度实现的净利润分别不低于 1456 万元、1630 万元、1830 万元。若迷你世界 2018</p>	2018 年 01 月 01 日	至 2020 年 12 月 31 日	2018 年未完成业绩承诺，目前不在公司实际控制范围内

			<p>年度、2019 年度、2020 年度净利润未能满足上述盈利承诺，则汪忠文、洪冰雷、汪朝骥、汪雪微应向长城动漫进行现金补偿，2018 年度、2019 年度、2020 年度各年度应补偿金额按以下方式计算：当年度应补偿金额 = (截至当期期末累积承诺净利润数 - 截至当期期末累积实际净利润数) ÷ 补偿期限内各年的承诺净利润数总和 × 13500 万元 - 累计已补偿金额。如按照上述公式计算的当年度应补偿金额 ≤ 0，则汪忠文、洪冰雷、汪朝骥、汪雪微应向长城动漫补偿的金额为 0，长城动漫亦不因当年度应</p>			
--	--	--	-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--

			补偿金额≤0 而向汪忠文、洪冰雷、汪朝骥、汪雪微支付额外价款，即已经补偿的金额不冲回。在迷你世界各年度审计报告出具后的 30 日内，上述当年度应补偿金额由长城动漫直接在当期支付给汪忠文、洪冰雷、汪朝骥、汪雪微的股份转让价款中扣除，不足部分由汪忠文、洪冰雷、汪朝骥、汪雪微以现金方式支付给长城动漫。			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺				2017 年 07 月 28 日		
				2018 年 01 月 21 日		
				2017 年 06 月 06 日		
	长城影视文化企业集团有限公司	股份限售承诺	长城影视文化企业集团有限公司本次认购的	2016 年 03 月 09 日	三十六个月	已履行完毕

			21,390,374 股长城动漫 股票自本次 非公开发行 股份上市之 日起 36 个 月内不上市 交易或转 让。			
承诺是否及时履行	否					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	洪冰雷;汪朝骥汪雪微;汪雪微;汪忠文关于业绩承诺及补偿安排的承诺中, 2018 年未按照承诺完成相应业绩, 主要原因由于整体宏观调控政策导致企业融资困难, 新的项目发展遇到阻碍, 对方已与公司就相关后续安排开展讨论, 尚未达成一致的后续安排计划, 争取尽快达成。2019 年上半年, 迷你世界后续安排尚未达成一致意见, 目前不在公司的控制范围内, 并未合并财务报表。					

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

1、关于持续经营情况

2018年审计报告中,会计师事务所对公司出具了带与持续经营相关的重大事项不确定性的强调事项段的无保留审计意见,针对公司的可持续经营情况,董事会认为,目前公司生产经营活动正常。在游戏板块,子公司新娱兄弟独家发行的网页游戏《仙魔令》,产品持续优化,正在拓展渠道,预计下半年将产生收益。新布局的H5游戏平台已经上线,正在积极进行商务拓展,储备了《修仙》《自走棋》(暂定名)等独家游戏产品,将带来新的收入增长空间。在实景娱乐板块,滁州长城东方梦世界新引进了“网红高空玻璃桥”项目,并在2019年7月15日竣工,开始对游客开发,成为景区最受欢迎的特色项目。同时在报告期内开展了《清明来拿红包》《初夏宫廷音乐节》《迎端午赛龙舟》等节日活动策划执行,利用自媒体传播,景区游客数量及影响力的到提升。景区增加活动和宣传方式的创意性增加游客量、提升知名度。同时,公司也在积极拓展业务范围,寻找高附加值产品和服务,增加收入。

2、关于负债情况

截至报告期末,公司逾期负债共计15761.56万元,在面临整体融资环境总体上对上市公司不利影响的情况下,公司一直与上述债权人保持积极沟通,计划通过实现营业利润、固定资产变现、子公司业绩承诺补偿款追缴等方式提高公司的偿债能力、改善公司资产负债结构和经营性现金流状况。目前,债务逾期导致部分诉讼,但是暂未对公司的正常经营产生影响。同时公司控股股东长城集团正在择优选择战略合作伙伴对长城集团增资扩股不低于15亿元或通过法律法规允许的方式与长城集团

开展股权合作。长城集团将在资金到位后第一时间支持公司偿还债务。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末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

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
北京娱乐宝影视传媒有限公司以收取固定回报的方式投资长城国际动漫游戏股份有限公司动画电影项目,因未按时足额支付部分投资款及收益,以至成诉。	819.97	否	于 2019 年 1 月 11 日在北京仲裁委员会第二仲裁庭开庭审理。	暂不会对公司日常经营造成影响。	尚未执行	2019 年 04 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=gssz0000835&stockCode=000835&announcementId=1206062386&announcementTime=2019-04-20
滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司与华潍融资租赁(上海)有限公司潍坊分公司开展售后回租融资合作,因第一期租金逾期未付,以至成诉。	2,564.4	否	尚未开庭审理	因相关诉讼事项尚未判决,暂无法判断对公司本期利润或期后利润的影响情况。	尚未执行	2019 年 04 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=gssz0000835&stockCode=000835&announcementId=1206062386&announcementTime=2019-04-20

							d=1206062386&announcementTime=2019-04-20
长城国际动漫游戏股份有限公司向杭州交汇物资有限公司借款，因部未按期归还本金及支付利息，以至成诉。	2,647.4	否	尚未开庭审理	因相关诉讼事项尚未判决，暂无法判断对公司本期利润或期后利润的影响情况。	尚未执行	2019 年 04 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=gssz0000835&stockCode=000835&announcementId=1206062386&announcementTime=2019-04-20
滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司、长城国际动漫游戏股份有限公司与上海国金租赁有限公司开展售后回租融资合作，因部分租金逾期未付，以至成诉。	9,551.6	否	尚未开庭审理	因相关诉讼事项尚未判决，暂无法判断对公司本期利润或期后利润的影响情况。	尚未执行	2019 年 04 月 20 日	http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&orgId=gssz0000835&stockCode=000835&announcementId=1206062386&announcementTime=2019-04-20

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
原公司员工成林、胥敬连、王娇三人因公司解除劳动合同及补偿安排未能达成一致意见,而申请劳动争议仲裁	34.58	否	公司于年月日收到仲裁结果,裁决赔偿成林、胥敬连、王娇共计34.58万元。公司不服仲裁结果,于年月日提起上诉。	因公司提起上诉,法院审理尚未开庭,暂无法判断对公司本期利润或期后利润的影响情况。	尚未执行		

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

1、报告期内,公司因部分债务到期未清偿,部分机构对公司提起诉讼、仲裁,同时要求公司控股股东长城集团、实际控制人赵锐勇先生、子公司、原董事马利清先生等承担相关担保责任。详见公司于2019年4月29日披露于巨潮资讯网上的《关于诉讼、仲裁的公告》,公告编号:2019-025。

2、报告期内,公司到期未清偿债务金额为15761.55万元。逾期债务情况详见公司于2019年4月30日、2019年7月19日发布与巨潮咨询网的《关于部分债务到期未获清偿的公告》《关于新增部分债务到期未获清偿的公告》《关于部分债务到期未获清偿公告的更正公告》公司正在与各债权人协商沟通,并通过加拓展业务渠道增加营业收入、降低运营成本、资产盘活、追缴业绩未完成补偿款罚金等方式提高公司的偿债能力。

3、报告期内,公司控股股东长城集团和实际控制人赵锐勇持有公司部分股份被司法冻结,鉴于部分案件尚未开庭审理,上述股份冻结事项暂未导致公司控制权发生变更,也未对公司生产经营活动产生影响,长城集团将妥善处理,降低对公司的影响。具体内容详见公司分别于2019年1月11日、2019年1月22日、2019年1月25日、2019年3月2日、2019年3月5日、2019年4月9日、2019年5月29日发布在巨潮资讯网上的《关于控股股东股份被司法冻结的公告》《关于控股股东所持股份被轮候冻结的公告》《关于控股股东所持股份新增轮候冻结的公告》公告编号分别为:2019-001、2019-004、2019-005、2019-008、2019-009、2019-021、2019-042。

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

应付关联方债务：

关联方	关联关系	形成原因	期初余额 (万元)	本期新增 金额(万 元)	本期归还 金额(万 元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
长城影视 文化企业 集团有限 公司	控股股东	往来款	6,670.56	0	37.4	0.00%	0	6,633.16
关联债务对公司经营成 果及财务状况的影响		暂不会造成影响。						

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

公司报告期不存在担保情况。

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、重大环保问题情况

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

否

不属于

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作。

(2) 半年度精准扶贫概要

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

(3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(4) 后续精准扶贫计划

无

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

债务逾期情况：截至 2019 年 6 月 30 日，长城国际动漫游戏股份有限公司及其子公司已逾期支付的本金及部分利息金额共计 15761.55 万元。

经核查，北京新娱兄弟网络科技有限公司 2017 年应扣减利润 1094.4 万元，根据相关协议应扣减原股东股权款 1931.43 万元。

经核查，上海天芮经贸有限公司 2017 年应扣减利润 259 万元，扣减原股东股权款 889.82 万元。

长城国际动漫游戏股份有限公司银行账号冻结资金 92178.33 元：①恒丰银行杭州分行营业部 857110010122834012 账户，截至 2019 年 6 月 30 日，账户余额 3340.7 元；②中国银行浙江省分行营业中心 376673949111 账户，截至 2019 年 6 月 30 日，

账户余额 83409.02 元；③中国民生银行杭州西湖支行 693031269 账户，截至 2019 年 6 月 30 日，账户余额 5176.29 元；④渤海银行杭州西湖支行 2000133858000380 账户，截至 2019 年 6 月 30 日，账户余额 5.69 元；⑤平安银行杭州西湖支行 15000031667455 账户，截至 2019 年 6 月 30 日，账户余额 246.62 元。⑥中国农业银行杭州分行 19048101040038374 账户，截至 2019 年 6 月 30 日，账户余额 0.01 元。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

经核查，北京新娱兄弟网络科技有限公司 2017 年应扣减利润 1094.4 万元，根据相关协议应扣减原股东股权款 1931.43 万元。

经核查，上海天芮经贸有限公司 2017 年应扣减利润 259 万元，扣减原股东股权款 889.82 万元。

浙江新长城动漫有限公司截至财务报告日，2019 年 7 月 29 日中国银行浙江省分行 400066319311 账户冻结金额 61713.88 元，2019 年 8 月 15 日已经解冻。

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%	0	0	0	0	0	23,865,374	7.30%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	23,865,374	7.30%	0	0	0	0	0	23,865,374	7.30%
其中：境内法人持股	21,390,374	6.55%	0	0	0	0	0	21,390,374	6.55%
境内自然人持股	2,475,000	0.76%	0	0	0	0	0	2,475,000	0.76%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	302,895,000	92.70%	0	0	0	0	0	302,895,000	92.70%
1、人民币普通股	302,895,000	92.70%	0	0	0	0	0	302,895,000	92.70%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	326,760,374	100.00%	0	0	0	0	0	326,760,374	100.00%

股份变动的理由

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

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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		44,015	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	境内非国有法人	21.00%	68,619,660	0	21,390,374	47,229,286	冻结	68,619,660
							质押	68,159,258
大洲娱乐股份有限公司	境内非国有法人	10.00%	32,681,247	1642829	0	32,681,247		
全国社保基金六零四组合	其他	1.81%	5,928,164	-123070	0	5,928,164		
赵锐勇	境内自然人	1.01%	3,300,000	0	2,475,000	825,000	冻结	3,300,000
							质押	3,300,000

张惠丰	境内自然人	0.69%	2,264,300	0	0	2,264,300		
曹子杰	境内自然人	0.36%	1,186,401	994301	0	1,186,401		
曹炳安	境内自然人	0.35%	1,132,719	800019	0	1,132,719		
李恰	境内自然人	0.33%	1,071,271	723300	0	1,071,271		
顾文殿	境内自然人	0.33%	1,070,985	0	0	1,070,985		
伍淑芬	境内自然人	0.22%	772,700	772700	0	772,700		
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）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	长城集团、赵锐勇两方构成一致行动关系。1、赵锐勇是长城集团实际控制人。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	47,229,286	人民币普通股	47,229,286					
大洲娱乐股份有限公司	32,681,247	人民币普通股	32,681,247					
全国社保基金六零四组合	5,928,164	人民币普通股	5,928,164					
张惠丰	2,264,300	人民币普通股	2,264,300					
曹子杰	1,186,401	人民币普通股	1,186,401					
曹炳安	1,132,719	人民币普通股	1,132,719					
李恰	1,071,271	人民币普通股	1,071,271					
顾文殿	1,070,985	人民币普通股	1,070,985					
赵锐勇	825,000	人民币普通股	825,000					
伍淑芬	772,700	人民币普通股	772,700					
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	长城集团、赵锐勇两方构成一致行动关系。1、赵锐勇是长城集团实际控制人。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 2018 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
沈琼	董事会秘书兼 副总经理	离任	2019年03月12 日	个人原因
欧阳梅竹	董事会秘书兼 副总经理	聘任	2019年04月09 日	架构调整
陈巧玲	监事会主席	被选举	2019年04月09 日	架构调整
沈伟	常务副总经理 兼财务总监	离任	2019年04月30 日	个人原因

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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	5,607,064.53	17,722,544.66
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	0.00	
应收账款	28,820,487.40	29,600,728.84
应收款项融资		
预付款项	40,444,919.17	31,032,869.48
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	36,663,619.86	16,768,265.82
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	7,529,965.62	12,315,301.14
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	15,528,649.05	16,261,320.35
流动资产合计	134,594,705.63	123,701,030.29
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资	0.00	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	151,890,213.43	157,319,003.05
在建工程	12,467,822.03	12,467,822.03
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	252,621,766.14	257,741,865.58
开发支出		
商誉	270,696,087.63	270,696,087.63
长期待摊费用	19,537,219.58	22,238,574.75
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	707,213,108.81	720,463,353.04
资产总计	841,807,814.44	844,164,383.33
流动负债：		
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00
向中央银行借款	0.00	

拆入资金	0.00	
交易性金融负债		
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	25,217,720.61	30,058,783.44
预收款项	10,999,695.18	19,467,775.67
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,948,577.48	2,594,107.01
应交税费	14,575,751.62	13,023,806.50
其他应付款	151,014,500.91	146,607,051.97
其中：应付利息	15,355,174.20	1,062,632.37
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	126,400,912.21	443,444,773.70
其他流动负债		
流动负债合计	334,157,158.01	659,196,298.29
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	475,582,437.22	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	8,458,982.45	162,641,035.62
长期应付职工薪酬		1,230,508.06
预计负债		

递延收益	1,189,540.98	1,189,540.98
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	485,230,960.65	165,061,084.66
负债合计	819,388,118.66	824,257,382.95
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	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	-399,104,678.16	-401,617,373.56
归属于母公司所有者权益合计	22,856,983.47	20,344,288.07
少数股东权益	-437,287.69	-437,287.69
所有者权益合计	22,419,695.78	19,907,000.38
负债和所有者权益总计	841,807,814.44	844,164,383.33

法定代表人：俞连明

主管会计工作负责人：袁益涛

会计机构负责人：谢礼红

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	102,435.82	2,343,337.20
交易性金融资产		
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		
应收账款	1,215,312.40	1,215,312.40

应收款项融资	87,300.00	87,300.00
预付款项		
其他应收款	70,560,863.16	68,483,583.16
其中：应收利息		
应收股利	17,152,940.19	17,152,940.19
存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,804,107.93	1,719,859.67
流动资产合计	73,770,019.31	73,849,392.43
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	753,247,855.29	753,247,855.29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	267,408.04	327,046.48
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
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	753,515,263.33	753,574,901.77
资产总计	827,285,282.64	827,424,294.20

流动负债：		
短期借款		0.00
交易性金融负债		
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	728,269.00	
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	406,910.44	488,148.66
应交税费		5,585.40
其他应付款	292,416,427.45	274,108,229.52
其中：应付利息	15,355,174.20	1,057,799.04
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		340,792,437.22
其他流动负债		
流动负债合计	293,551,606.89	615,394,400.80
非流动负债：		
长期借款	475,582,437.22	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	1,230,508.06	133,000,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		1,230,508.06
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	476,812,945.28	134,230,508.06
负债合计	770,364,552.17	749,624,908.86
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	-361,979,267.67	-341,100,612.80
所有者权益合计	56,920,730.47	77,799,385.34
负债和所有者权益总计	827,285,282.64	827,424,294.20

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	31,690,392.37	58,831,516.69
其中：营业收入	31,690,392.37	58,831,516.69
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	57,178,406.30	96,973,560.57
其中：营业成本	19,080,746.84	29,310,823.83
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	2,669,928.17	3,028,517.94
销售费用	3,056,661.74	9,993,451.69
管理费用	8,322,359.06	35,936,315.17

研发费用		
财务费用	24,048,710.49	26,233,913.96
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		4,371,034.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,080,295.04	-3,764,731.01
资产处置收益（损失以“-”号填列）		40,079,158.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-26,568,308.97	2,543,418.06
加：营业外收入	29,351,618.47	5,429,015.51
减：营业外支出	270,614.10	34,921.54
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,512,695.40	7,937,512.03
减：所得税费用		1,634,259.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,512,695.40	6,303,252.59
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司所有者的净利润	2,512,695.40	5,943,254.79
2.少数股东损益		359,997.80
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)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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,512,695.40	6,303,252.59
归属于母公司所有者的综合收益总额	2,512,695.40	5,943,254.79

归属于少数股东的综合收益总额		359,997.80
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0077	0.0182
（二）稀释每股收益	0.0077	0.0182

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：俞连明

主管会计工作负责人：袁益涛

会计机构负责人：谢礼红

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加		
销售费用		
管理费用	2,241,732.02	16,099,023.66
研发费用		
财务费用	18,642,172.85	21,087,422.17
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		4,371,034.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		11,861,783.96

资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-20,883,904.87	-44,677,194.98
加：营业外收入	5,250.00	2,747,200.00
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-20,878,654.87	-41,929,994.98
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-20,878,654.87	-41,929,994.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分		

类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-20,878,654.87	-41,929,994.98
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1283	-0.1283
（二）稀释每股收益	-0.1283	-0.1283

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	37,666,627.13	85,639,139.40
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		1,027,324.30
收到其他与经营活动有关的现金	8,959,112.81	35,795,156.58
经营活动现金流入小计	46,625,739.94	122,461,620.28

购买商品、接受劳务支付的现金	31,918,335.39	71,858,416.05
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	6,512,381.74	10,040,197.15
支付的各项税费	1,005,670.44	34,054,783.69
支付其他与经营活动有关的现金	18,757,570.02	73,846,137.46
经营活动现金流出小计	58,193,957.59	189,799,534.35
经营活动产生的现金流量净额	-11,568,217.65	-67,337,914.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		50,850,000.00
取得投资收益收到的现金		120,250.00
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		6,272.81
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		50,976,522.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,176.98	12,003,881.20
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现		

金		
投资活动现金流出小计	10,176.98	12,003,881.20
投资活动产生的现金流量净额	-10,176.98	38,972,641.61
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		17,793,067.38
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,199,183.79
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	537,085.50	156,528,134.85
筹资活动现金流出小计	537,085.50	176,520,386.02
筹资活动产生的现金流量净额	-537,085.50	-176,520,386.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		27,606.36
五、现金及现金等价物净增加额	-12,115,480.13	-204,858,052.12
加：期初现金及现金等价物余额	17,722,544.66	240,578,913.07
六、期末现金及现金等价物余额	5,607,064.53	35,720,860.95

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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		100,000.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现	4,166,316.22	94,741,201.36

金		
经营活动现金流入小计	4,166,316.22	94,841,201.36
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	535,232.19	1,024,376.67
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	3,762,985.41	116,534,686.11
经营活动现金流出小计	4,298,217.60	117,559,062.78
经营活动产生的现金流量净额	-131,901.38	-22,717,861.42
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		50,850,000.00
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,272.81
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		50,856,272.81
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		
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		
投资活动产生的现金流量净额		50,856,272.81
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		

偿还债务支付的现金		4,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,085,971.53
支付其他与筹资活动有关的现金		143,708,862.57
筹资活动现金流出小计		150,044,834.10
筹资活动产生的现金流量净额		-150,044,834.10
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	-131,901.38	-121,906,422.71
加：期初现金及现金等价物余额	234,337.20	122,335,241.17
六、期末现金及现金等价物余额	102,435.82	428,818.46

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其 他			小 计
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年期末余额	326,760,374.00				95,201,287.63						-401,617,373.56		20,344,288.07	-437,287.69	19,907,000.38
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	326				95,2						-401		20,3	-437	19,9

余额	,76 0,3 74. 00				01,2 87.6 3						,617, 373. 56		44,2 88.0 7	,287. 69	07,0 00.3 8
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											2,51 2,69 5.40		2,51 2,69 5.40		2,51 2,69 5.40
（一）综合收益总额											2,51 2,69 5.40		2,51 2,69 5.40		2,51 2,69 5.40
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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							-399,104,678.16	22,856,983.47	-437,287.69	22,419,695.78

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计			
优 先 股	永 续 债	其 他														
一、上年期末余额	326,760,374.00				92,139,624.14							77,381,337.94	496,281,336.08	-437,753.55	495,843,582.53	
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				92,139,624.14					77,381,337.94			496,281,336.08	-437,753.55	495,843,582.53
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-11,696,637.62			-11,696,637.62		-11,696,637.62
(一)综合收益总额										-11,696,637.62			-11,696,637.62		-11,696,637.62
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 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 ,76 0,3 74. 00			92,1 39,6 24.1 4					65,6 84,7 00.3 2		484, 584, 698. 46		-437, 753.5 5	484,1 46,94 4.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末	326,7 60,37				92,139 ,624.1					-341, 100,		77,799,3

余额	4.00				4					612.80		85.34
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					-341,100,612.80		77,799,385.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-20,878,654.87		-20,878,654.87
（一）综合收益总额										-20,878,654.87		-20,878,654.87
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 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	326,7 60,37 4.00				92,139 ,624.1 4					-361, 979, 267. 67		56,920,7 30.47

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	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				92,13 9,624. 14					-99,296 ,083.00		319,603, 915.14
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					-99,296,083.00		319,603,915.14
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-241,804,529.80		-241,804,529.80
(一)综合收益总额										-241,804,529.80		-241,804,529.80
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益												
5. 其他综合 收益结转留 存收益												
6. 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				92,13 9,624. 14					-341,10 0,612.8 0		77,799,3 85.34

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：俞连明。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。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月30日批准对外报出。

本公司2019年上半年度纳入合并范围的子公司共21户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42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。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

截至2019年6月30日，本公司2019年上半年发生营业亏损2,656.83万元，截至2019年6月30日，长城国际动漫游戏股份有限公司及其子公司已逾期支付的本金及部分利息金额共计15761.55万元。资产负债率96.74%；动漫板块杭州东方国龙影视动画有限公司、浙江新长城动漫有限公司、湖南宏梦卡通传播传播有限公司、诸暨美人鱼动漫有限公司，游戏板块杭州宣诚科技有限公司，资金紧张，人员流失严重，报告期内无新的经营业务。

上述情况表明存在可能导致对本公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。因本公司之母公司长城影视文化企业集团有限公司同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项，并就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援，同时本公司也将会采取各种措施，以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

为保证持续经营能力，本公司根据目前实际情况，拟采取下列应对措施：

(1) 本公司将加强闭环生态链建设，进一步推进科学协同发展，同时布局游戏动漫由网页端向手机客户端电视端等多端发展，打造新的营收利润增长极。子公司新娱兄弟51wan.com上线游戏数据统计：2019年1月1日，截止时间2019年7月1日，平台在线游戏 53 款；2019上半年年度上线游戏 14 款，下线游戏 7 款。在报告期内，新娱兄弟独家发行网页游戏《仙魔令》，产品正在优化、渠道持续拓展中。同时，公司开始布局H5游戏，已上线51wanH5游戏平台，正在积极进行商务拓展。2019年下半年重点联运网页游戏为《猎魔》，同时储备了H5游戏《修仙》《自走棋》（暂定名）等独家游戏产品。滁州动漫园在报告期内新增“网红高空玻璃桥”等全新游览项目，VR项目大力推广，成功开展了《清明来拿红包》《初夏宫廷音乐节》《端午赛龙舟》等节日游览活动，利用自媒体营销方式，增强景区的影响力和知名度。

(2) 本公司将进一步优化经营管理，引入先进企业管理模式，推进先进人才或管理团队激励计划，提高公司整体运营能力和市场竞争力。本公司子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司今年引进外部团队，通过管理理念更新、营销方式变更等手段，促进产业升级、效益叠加。

(3) 进一步加强风险管理、内控管理。本公司2019年已经严格按照《公司法》《证券法》等法律法规的要求，不断完善本公司法人治理结构，建立健全本公司内部管理和控制制度，提高公司规范运作水平。本公司将在全面预算管理的基础上实施各子公司动态管控，包括业务管控、财务管控、风险管控等内容，并根据实际经营情况，定期调整管控策略，全面降本增效。

(4) 本公司正在优化现有的用人管理制度，保证优秀人才的合理化利用。通过制定强有力的人才奖励计划留住核心人才，通过良好的绩效考核精简人员，优化薪酬支出结构，对向公司做出贡献的员工进行高额奖励。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事动漫的设计、制作和动漫游戏的研发及玩具销售等经营。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，详见本附注12“应收款项”、24“固定资产”、30“无形资产”、39“收入”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，请参阅附注45“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2019年06月30日的财务状况及2019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。本次会计期间为2019年1月1日起至2019年6月30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。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定人民币为其记账本位币。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（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“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，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（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。

y

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，按照本附注四、13（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。!t

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、应收票据

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。

12、应收账款

(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。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

(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。

13、应收款项融资

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。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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。

15、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

存货主要包括在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

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

①公司委托拍摄的动漫影视作品的会计处理：

在委托摄制过程中将按合同约定预付给受托方的制片款项通过预付款项，按受托方和动漫影视作品名分明细核算，公司为动漫影视作品发生的配音、剪辑等直接费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中核算；当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按与受托方结算的金额以及公司为该动漫影视作品发生的录歌、配音、剪辑等直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。

②公司自制的动漫影视作品的会计处理：

动漫影视作品发生的所有拍摄费用按动漫影视作品名在“存货—在产品—动漫影视作品”中分明细核算，当动漫影视作品完成摄制并达到预定可使用状态时，按公司为该动漫影视作品发生的直接费用结转“存货—产成品—动漫影视作品”。当动漫影视作品尚未达到预定可使用状态前已实现销售收入（如形象授权收入），在产品成本按已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。

③“存货—产成品—动漫影视作品”成本在取得发行许可证次月起三年内按每一动漫影视作品当期所实现的销售收入

占预计总收入的比例进行摊销，同时结转营业成本，摊销完毕时账面仅就每个动漫影视作品保留名义价值1元。动漫影视作品的预计总收入为动漫影视作品首次播放起3年内预计所能实现的各类收入之和。对于无法预计总收入的动画片产品成本在取得发行许可证次月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。

16、合同资产

根据与合同客户信息，以及履行时间、重要的支付条款、企业承诺确认资产金额。

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。

17、合同成本

预计与合同客户取得商品控制权与客户支付价款间隔未超过一年的成本。

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产

减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。i

19、债权投资

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。

20、其他债权投资

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。

21、长期应收款

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。

22、长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

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

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为

一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

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

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

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

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、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%
办公设备及其他	年限平均法	3	5.00%	31.67%

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

(3) 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。

25、在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

26、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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

按照新租赁准则进行确认。

30、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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

31、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。

32、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。

33、合同负债

根据与合同客户信息，以及履行时间、重要的支付条款、企业承诺确认金额。

34、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基本养老保险、失业保险。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（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。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

35、租赁负债

按照新租赁准则确认及会计处理。

36、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。

37、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，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。

38、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。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

收入确认和计量所采用的会计政策

（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。

（5）本公司收入的具体确认方法

本公司的收入主要为销售玩具收入、动漫影视剧及衍生品收入、游戏业务收入。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动漫影视剧销售收入：在动漫影视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》，动漫影视剧拷贝、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本公司按不同游戏业务情况分为自主运营和联合运营两种情况，判断销售商品收入确认标准及收入确认时间的方式：

A、自主运营是指独立运营游戏产品，并向玩家销售虚拟游戏货币：

自主运营游戏原则上按照游戏玩家在游戏产品中实际使用其购买的虚拟游戏货币时确认营业收入。

对于能够在技术上实现对玩家生命周期进行计算并可验证的，可以进一步细化对游戏玩家实际使用其购买的虚拟游戏货币的金额按照玩家生命周期以直线法摊销确认营业收入。

B、联合运营是指本公司有条件的与其他游戏运营商合作运营，根据合作方式不同又分为一般联合运营和授权运营：

一般联合运营：公司的游戏产品与运营商合作，在取得合作方提供的按协议约定计算并经双方核对无误的计费账单后，确认为收入。

授权运营：公司出售给游戏代理商收取的游戏版权金，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。

④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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

本公司按不同游戏业务情况分为自主运营和联合运营两种情况，判断销售商品收入确认标准及收入确认时间的方式：

A、自主运营是指独立运营游戏产品，并向玩家销售虚拟游戏货币：

自主运营游戏原则上按照游戏玩家在游戏产品中实际使用其购买的虚拟游戏货币时确认营业收入。

对于能够在技术上实现对玩家生命周期进行计算并可验证的，可以进一步细化对游戏玩家实际使用其购买的虚拟游戏

货币的金额按照玩家生命周期以直线法摊销确认营业收入。

B、联合运营是指本公司有条件的与其他游戏运营商合作运营，根据合作方式不同又分为一般联合运营和授权运营：

一般联合运营：公司的游戏产品与运营商合作，在取得合作方提供的按协议约定计算并经双方核对无误的计费账单后，确认为收入。

授权运营：公司出售给游戏代理商收取的游戏版权金，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。

④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。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专

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

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

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

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。

43、其他重要的会计政策和会计估计

无

44、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

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备计提

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

(2) 存货跌价准备

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

(3) 折旧和摊销

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

(4) 递延所得税资产

在很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%、16%、11%、10%、6%、3%
消费税	应税营业额	不适用
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	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税	2%
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	按照土地占用面积	6.00 元/m ² 、9.00 元/m ²

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

2、税收优惠

根据《澄迈县国家税务局税务通知书》（澄国税通[2017]285号），全资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。

全资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，在香港缴纳针对收入来源地在香港的利得税，不在国内缴纳企业所得税。

全资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蚁赛网络科技有限公司于2017年9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-2017-3141)，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），子公司上海蚁赛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：2017年1月至2018年12月，减半期限：2019年1月至2021年12月。

全资子公司浙江新长城动漫有限公司根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于继续实施支持文化企业发展若干税收政策的通知》（财税〔2019〕17号）的规定，取得电影发行收入免征增值税，减免期限为2019年1月1日至2023年12月31日。

3、其他

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32号）规定，自2018年5月1日起，适用税率调整为16%。

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	482,821.47	412,257.49
银行存款	5,124,243.06	17,300,259.92
其他货币资金		10,027.25
合计	5,607,064.53	17,722,544.66
其中：存放在境外的款项总额		2,664.55

其他说明

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	68,394,391.18	100.00%	39,573,903.78	57.86%	28,820,487.40	68,668,750.66	100.00%	39,068,021.82	56.89%	29,600,728.84

其中：										
其中：										
合计	68,394,391.18	100.00%	39,573,903.78	57.86%	28,820,487.40	68,668,750.66	100.00%	39,068,021.82	56.89%	29,600,728.84

按单项计提坏账准备：39,573,903.78

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	15,892,617.91
1 至 2 年	9,636,930.11
2 至 3 年	2,143,531.78
3 年以上	1,147,407.60
3 至 4 年	1,069,526.32
4 至 5 年	77,881.28
合计	28,820,487.40

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

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

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

四川省富邦钒钛制动鼓有限公司期末余额为35,056,867.64，占比为51.26%。计提坏账准备金额为35,056,867.64；昆山润华商业有限公司广东黄埔分公司500416的期末余额为2,912,342.38，占比为4.26%。计提坏账准备金额为58,246.85；深圳智沃达科技有限公司的期末余额为2,504,974.27，占比为3.66%，计提坏账准备金额为50,099.49；北京光环三山科技有限公司的期末余额为2,500,000.00，占比为3.66%，计提坏账准备金额为50,000.00；成都雨墨科技有限公司的期末余额为2,269,914.36，占比为3.32%，计提坏账准备金额为226,991.44。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

7、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	32,180,106.38	79.57%	29,821,757.27	83.32%
1 至 2 年	8,220,398.56	20.32%	3,788,608.36	10.59%
2 至 3 年	39,414.23	0.10%	7,503.85	0.02%
3 年以上	5,000.00	0.01%	2,173,956.00	6.07%
合计	40,444,919.17	--	35,791,825.48	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

上海国金租赁有限公司的期末余额为8000000，占比为21.82%，计提的还账准备的期末余额为1700000；天津骑游兵的期末余额为3600000，占比为9.82%，计提的还账准备的期末余额为72000；北京市文化科技融资租赁股份有限公司的期末余额为2500000，占比为6.82%，计提的还账准备的期末余额为750000；华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司的期末余额为2400000，占比为6.55%，计提的还账准备的期末余额为48000；平安国际融资租赁（天津）有限公司的期末余额为1500000，占比为4.09%，计提的还账准备的期末余额为450000；

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	36,663,619.86	22,358,265.82
合计	36,663,619.86	22,358,265.82

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,675,605.86	19,768,265.82
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00
合计	20,675,605.86	19,768,265.82

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	19,768,265.82			19,768,265.82

2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提	907,340.04			
2019 年 6 月 30 日余额	20,675,605.86			20,675,605.86

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,533,434.16
1 至 2 年	3,864,682.04
2 至 3 年	9,055,340.88
3 年以上	222,148.78
3 至 4 年	55,027.32
4 至 5 年	167,121.46
合计	20,675,605.86

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
往来款	15,325,390.26	485,532.16		15,213,582.31
押金、保证金	4,855,271.76	364,069.20		5,219,340.96
代扣职工个人社保	12,461.26	35,199.47		47,660.73
代垫水电费	353,748.27	11,690.52		55,438.79
备用金	128,734.31	10,848.69		139,583.00
股权转让款				
合计	20,675,605.86	907,340.04		20,675,605.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
四川德胜集团钒钛有限公司	股权转让款	42,850,000.00	1-2 年	59.69%	4,285,000.00
黄山区顺通机动车驾驶员培训有限公司	借款	11,084,000.00	1 年以内	15.44%	110,840.00
上海国金租赁有限公司	保证金	8,000,000.00	1-2 年	11.14%	1,700,000.00
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	3.48%	250,000.00
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金	1,500,000.00	1-2 年	2.09%	150,000.00
合计	--	65,934,000.00	--	91.85%	6,495,840.00

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

9、存货

是否已执行新收入准则

是 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	8,061,262.69	5,501,875.30	2,559,387.39	26,023,798.24	18,283,514.52	7,740,283.72
库存商品	5,102,545.16	131,966.93	4,970,578.23	4,390,267.24	131,966.93	4,258,300.31
发出商品				316,717.11		316,717.11
合计	13,163,807.85	5,633,842.23	7,529,965.62	30,730,782.59	18,415,481.45	12,315,301.14

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	18,283,514.52				12,781,639.22	5,501,875.30
库存商品	131,966.93					131,966.93
合计	18,415,481.45				12,781,639.22	5,633,842.23

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

10、合同资产

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵进项税	9,272,288.26	9,123,582.49
预交待抵所得税费	6,256,360.79	7,137,737.86
合计	15,528,649.05	16,261,320.35

其他说明：

无

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

无

18、其他权益工具投资

无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	151,890,213.43	157,319,003.05
合计	151,890,213.43	157,319,003.05

(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：				194,052,883.72
1.期初余额	180,420,122.95	180,420,122.95	7,581,881.77	194,052,883.72
2.本期增加金额		10,176.98	37,119.52	47,296.50
(1) 购置		10,176.98	37,119.52	47,296.50
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				

4.期末余额	29,830,391.97	5,732,094.76	6,647,480.06	42,209,966.79
二、累计折旧				
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				
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	150,589,730.98	328,961.22	971,521.23	151,890,213.43
2.期初账面价值	155,741,878.60	380,391.64	1,196,732.81	157,319,003.05

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

(3) 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	151,581,305.22	19,048,545.07		133,158,743.47
办公设备及其他	66,417.00	61,722.87		4,694.13

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

无

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	12,467,822.03	12,467,822.03
合计	12,467,822.03	12,467,822.03

(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	12,467,822.03		12,467,822.03	12,467,822.03		12,467,822.03
合计	12,467,822.03		12,467,822.03	12,467,822.03		12,467,822.03

(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	369,258.00	115,904.00	135,309.00			129,435.00	35.05%	在建				其他
合计	369,258.00	115,904.00	135,309.00			129,435.00	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

无

26、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	260,679,771.00			2,042,560.05	51,596,261.45	26,813,520.03	341,132,112.53
2.本期增加金额	5,800.00						5,800.00
(1) 购置	5,800.00						5,800.00
(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	260,685,571.00			2,042,560.05	51,596,261.45	26,813,520.03	341,137,912.53
二、累计摊销							
1.期初余额	18,578,401.63			1,907,017.71	41,717,890.58	21,186,937.03	83,390,246.95
2.本期增加金额	2,617,168.34			2,444.46	2,034,588.54	471,698.10	5,125,899.44
(1) 计提	2,617,168.34			2,444.46	2,034,588.54	471,698.10	5,125,899.44
3.本期减少金额	21,195,569.97			1,909,462.17	43,752,479.12	21,658,635.13	88,516,146.39
(1) 处置							
4.期末余额							
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	239,490,001. 03			133,097.88	7,843,782.33	5,154,884.90	252,621,766. 14
2.期初 账面价值	242,101,369. 37			135,542.34	9,878,370.87	5,626,583.00	257,741,865. 58

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。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
滁州创意园三期二号地土地使用权	93,800,000.00	国土部门还在履行程序

其他说明：

无

27、开发支出

无

28、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
		企业合并形成 的		处置		
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	15,968,536.29					15,968,536.29

公司					
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	9,601,468.68				9,601,468.68
合计	632,892,954.55				632,892,954.55

(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
		计提		处置		
上海天芮经贸有限公司	72,907,717.56					72,907,717.56
北京新娱兄弟网络科技有限公司	220,726,709.08					220,726,709.08
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	42,024,558.96					42,024,558.96
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	9,601,468.68					9,601,468.68
合计	362,196,866.92					362,196,866.92

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

29、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
办公室装修费	214,237.25		63,041.22		151,196.03
双洵湖水库租赁费	16,208,530.80		568,720.38		15,639,810.42
双洵湖水库修整费	1,644,230.93		57,692.28		1,586,538.65
融资租赁顾问费	4,049,434.02		2,024,716.98		2,024,717.04
孔雀园及花圃装修费	122,141.75		18,840.30		103,301.45
场馆建设投入		32,747.57	1,091.58		31,655.99
合计	22,238,574.75	32,747.57	2,734,102.74		19,537,219.58

其他说明

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债

无

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司余额400.00万的抵押借款，系全资子公司上海天芮经贸有限公司以原股东洪永刚的房产作为抵押物，于2017年12月从中国工商银行上海市黄浦支行取得的借款。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、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	968,783.34	6,033,751.56
应付工程款	363,289.00	616,224.00
应付设备款	18,582,702.10	18,109,768.00
应付费用	887,274.90	1,333,390.32
应付分成款	4,415,671.27	3,965,649.56
合计	25,217,720.61	30,058,783.44

(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
成都雨墨科技有限公司	2,094,996.00	尚未结算，对方未催款
天津游骑兵网络科技有限公司	628,331.20	尚未结算，对方未催款

中影年年（北京）文化传媒有限公司	150,000.00	尚未结算，对方未催款
合计	2,873,327.20	--

其他说明：

无

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
场地租赁款		
货款	10,983,343.56	
游戏定制款	16,351.62	
预收门票款		
定金及预收授权款		
推广收入-广告费		
元宝值冲值		
合计	10,999,695.18	0.00

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

38、合同负债

无

39、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	2,535,536.59	5,323,671.74	5,919,753.03	1,939,455.30
二、离职后福利-设定提存计划	58,570.42	375,296.39	424,744.63	9,122.18
合计	2,594,107.01	5,698,968.13	6,344,497.66	1,948,577.48

(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	2,287,043.96	4,830,365.06	5,402,887.59	1,714,521.43
2、职工福利费		61,485.81	63,298.81	-1,813.00
3、社会保险费	38,811.94	243,236.87	253,980.63	28,068.18
其中：医疗保险费	32,320.17	210,170.70	216,374.79	26,116.08
工伤保险费	1,129.85	5,863.32	5,943.44	1,049.73
生育保险费	2,726.63	17,244.39	17,678.83	2,292.19
其他 1	2,684.61	9,637.04	13,463.16	-1,141.51
其他 2	-49.32	321.42	520.41	-248.31
4、住房公积金	1,115.00	188,584.00	199,586.00	-9,887.00
5、工会经费和职工教育经费	208,565.69			208,565.69
合计	2,535,536.59	5,323,671.74	5,919,753.03	1,939,455.30

(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	56,296.16	360,323.54	409,257.54	7,362.16
2、失业保险费	2,274.26	14,972.85	15,487.09	1,760.02
合计	58,570.42	375,296.39	424,744.63	9,122.18

其他说明：

无

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,726,883.53	2,884,565.80
企业所得税	4,015,461.09	4,865,890.26
个人所得税	192,401.36	205,813.16
城市维护建设税	613,574.70	650,393.88
房产税	943,767.66	474,403.35
教育费附加	266,582.40	286,878.32
地方教育费附加	177,431.02	190,898.90
土地使用税	5,617,033.50	3,432,931.50
印花税	20,660.00	
水利建设专项资金	2,296.36	
其他	-340.00	32,031.33
合计	14,575,751.62	13,023,806.50

其他说明：

无

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	15,355,174.20	1,062,632.37
其他应付款	135,659,326.71	137,600,419.60
合计	151,014,500.91	138,663,051.97

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	82,247.88	82,247.88
短期借款应付利息		4,833.33
长期应付款利息	15,272,926.32	975,551.16
合计	15,355,174.20	1,062,632.37

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

无

(3) 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	116,124,749.22	83,204,304.78
借款	274,608.45	52,703,159.50
房租费		1,179,456.20
职工个人保险等	-4,735.06	26,813.63
其他	19,264,704.10	486,685.49
合计	135,659,326.71	137,600,419.60

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
原湖南宏梦卡通 VIE 拆解尾款	16,000,000.00	对方未要求归还
合计	16,000,000.00	--

其他说明

无

42、持有待售负债

无

43、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	126,400,912.21	48,000,000.00

一年内到期的长期应付款		395,444,773.70
合计	126,400,912.21	443,444,773.70

其他说明：

无

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	------

其他说明：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	48,000,000.00	48,000,000.00
其他	427,582,437.22	
合计	475,582,437.22	48,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：无

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

无

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

47、租赁负债

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	8,458,982.45	162,641,035.62
合计	8,458,982.45	162,641,035.62

(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
收购股权		39,612,776.26
水库经营租赁款		11,600,000.00
融资租赁费		129,873,033.06
长期融资款		377,000,000.00
其他	9,689,490.51	
减：一年内到期部分		395,444,773.70
合计	9,689,490.51	162,641,035.62

其他说明：

(2) 专项应付款

无

49、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		1,230,508.06
合计		1,230,508.06

(2) 设定受益计划变动情况

无

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

无

51、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	1,166,666.66			1,166,666.66	建设尚未完成，未结转损益
游戏充值款	22,874.32			22,874.32	按照玩家生命周期模型未摊销完毕的游戏充值收入。
合计	1,189,540.98			1,189,540.98	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
2016 年安徽省省级文化强省建设专项资金	500,000.00		12,500.00				487,500.00	与资产相关
2017 年安	500,000.00		12,500.00				487,500.00	与资产相

徽省级文化强省建设专项资金								关
合计	1,000,000.00		25,000.00				975,000.00	

其他说明：

无

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

无

53、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

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

55、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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、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	-385,492,907.70	63,174,636.16
调整后期初未分配利润	-385,492,601.87	63,174,636.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-26,603,890.08	-448,667,543.86

期末未分配利润	-399,104,678.16	-385,492,907.70
---------	-----------------	-----------------

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。

61、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	31,690,392.37	19,080,746.84	58,309,441.55	29,240,060.47
其他业务			522,075.14	70,763.36
合计	31,690,392.37	19,080,746.84	58,831,516.69	29,310,823.83

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、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	-15,360.54	259,578.42
教育费附加	-7,712.94	11,426.54
房产税	469,364.31	459,898.09
土地使用税	2,184,102.00	2,184,102.00
印花税	33,331.40	100,728.15
地方教育附加	-5,796.60	7,617.70
其他	12,000.54	5,167.04
合计	2,669,928.17	3,028,517.94

其他说明:

63、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	176,794.64	715,542.18
广告费	1,264,426.69	2,951,081.14
宣传推广费	67,633.70	714,796.88
折旧摊销费	8,870.12	4,093,979.36
运输费	253,636.51	789,397.69
租赁费	446,885.82	683,538.22
在建工程费用		31,691.72
其他	838,414.26	13,424.50
合计	3,056,661.74	9,993,451.69

其他说明：

64、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	2,329,283.86	5,306,746.57
办公费用	608,068.42	1,214,414.28
业务招待费	315,425.00	265,548.12
汽车使用费	69,533.70	134,308.91
差旅费	256,457.27	652,208.54
中介费用	30,542.41	14,359,685.53
折旧摊销费	1,118,754.13	8,602,129.69
税金	24,646.50	266.57
会务费	29,000.00	75,471.70
修理费	3,443.79	8,811.00
租赁费	273,948.41	887,281.88
董事会会费	135,000.00	
环境保洁绿化费	16,000.00	19,200.00
保险费	133,941.49	48,640.14
研发费用	2,169,790.55	3,925,279.40
工会经费	1,840.07	8,616.59
职工教育经费		15,069.50
其他	806,683.46	412,636.75
合计	8,322,359.06	35,936,315.17

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	22,009,785.17	26,648,715.75
利息收入	-12,808.65	-506,487.18
银行手续费	27,202.57	87,125.09
其他	2,024,531.40	4,560.30
合计	24,048,710.49	26,233,913.96

其他说明：无

67、其他收益

无

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		4,371,034.81
合计		4,371,034.81

其他说明：无

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

无

71、信用减值损失

无

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,080,295.04	-3,764,731.01
合计	-1,080,295.04	-3,764,731.01

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
无形资产处置损益		40,079,158.14

74、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
政府补助	987,132.24	5,424,329.49	
其他			
	152,030.05	4,686.02	
合计	29,351,618.47	5,429,015.51	

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
杭州市推进动漫游戏产业做优做强实施	杭州市政府	补助	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	否	7,455,000.00		与收益相关

融资租赁 补贴	中关村企 业促进会	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	195,280.66	与收益相 关
------------	--------------	----	-----------------------------------------------------------------------	---	---	------------	-----------

其他说明：

75、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
其他	270,614.10	34,921.54	
合计	270,614.10	34,921.54	

其他说明：

76、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		1,634,259.44
合计		1,634,259.44

(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	2,512,695.40

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、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	3,605,200.00	32,517,569.80
利息收入	7,229.62	26,479.04
押金、备用金		164,196.03
政府补助	987,132.24	2,843,794.13
其他	4,359,550.95	243,117.58
合计	8,959,112.81	35,795,156.58

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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	7,080,732.55	50,724,328.95
费用化支出（销售费用/管理费用）	11,379,020.80	22,952,571.77
财务费用（手续费）	27,202.57	82,429.18
营业外支出	270,614.10	34,313.56
押金、备用金		52,494.00
合计	18,757,570.02	73,846,137.46

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
	0.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

	0.00
--	------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 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
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 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	537,085.50	35,063,624.99
以前年度发生非同一控制合并本年支付的股权款		121,464,509.86
合计	537,085.50	156,528,134.85

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、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	2,512,695.40	6,303,252.59
加：资产减值准备	1,080,295.04	-3,916,668.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,476,086.12	4,512,756.77
无形资产摊销	5,125,899.44	5,259,932.28
长期待摊费用摊销	2,701,355.17	2,907,059.39
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）		895,135.41
财务费用（收益以“-”号填列）	5,309,731.77	24,559,950.59
投资损失（收益以“-”号填列）		-4,371,034.81
存货的减少（增加以“-”号填列）	-395,560.81	-1,481,738.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”	-20,114,343.32	-40,329,338.55

号填列)		
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-13,264,682.29	-61,530,085.52
其他	305.83	-147,135.35
经营活动产生的现金流量净额	-11,568,217.65	-67,337,914.07
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	5,607,064.53	35,720,860.95
减: 现金的期初余额	17,722,544.66	240,578,913.07
现金及现金等价物净增加额	-12,115,480.13	-204,858,052.12

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 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	5,607,064.53	17,722,544.66
三、期末现金及现金等价物余额	5,607,064.53	17,722,544.66

其他说明:

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

81、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
在建工程		
长期股权投资		

其他说明:

82、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	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(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

83、套期

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

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

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

无

其他说明：

无

(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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、其他

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	
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	北京市	天津市	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	北京市	海南省	游戏运营及软件开发		100.00%	设立
霍尔果斯光讯网络科技有限公司	北京市	霍尔果斯	游戏运营及软件开发		100.00%	设立
XYBROTHERS INTERNET TECHNOLOG	北京市	香港	游戏运营及软件开发		100.00%	设立

Y CO., LIMITED						
上海逸琛网络科技有限公司	北京市	上海市	游戏运营及软件开发		100.00%	非同一控制下企业合并控股合并
湖南宏梦卡通传播有限公司	杭州市	长沙市	动画、动漫片原创设计、制作及发行等		100.00%	非同一控制下企业合并控股合并
湖南宏梦传媒有限公司	杭州市	长沙市	动画、动漫片原创设计、制作及发行等		100.00%	非同一控制下企业合并控股合并
杭州宏梦卡通发展有限公司	杭州市	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
杭州东方国龙影视动画有限公司	杭州市	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
杭州菠萝蜜影视传媒有限公司	杭州市	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
杭州宣诚科技有限公司	杭州市	杭州市	动漫游戏原创设计制作、平台运营等		100.00%	非同一控制下企业合并控股合并
杭州长城动漫游戏有限公司	杭州市	杭州市	动画、动漫片原创设计制作发行、创意旅游等		100.00%	非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	滁州市	滁州市	动漫影视基地、教育培训基地和主题公园建设经营		100.00%	非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
浙江新长城动漫有限公司	杭州市	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
上海蚁赛网络科技有限公司	上海市	上海市	游戏运营及软件开发		100.00%	设立
宿迁天芮商务	上海市	宿迁市	玩具销售等		100.00%	设立

信息有限公司						
上海子桃网络科技有限公司	上海市	上海市	游戏运营及软件开发		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：不适用

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：不适用

其他说明：无

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

公司持有子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司 100%股权被冻结

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

十、与金融工具相关的风险

无

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

无

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

无

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

无

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

无

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

无

9、其他

无

十二、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	200,000,000.00	21.00%	25.07%

本企业的母公司情况的说明

注：长城集团实际控制人赵锐勇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持股占股份总数的 22.01%。

本企业最终控制方是赵锐勇、赵非凡。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
祥生实业集团有限公司	公司原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
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	原公司董事，滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司原股东

贺梦凡	原公司副董事长、副总经理，湖南宏梦卡通传播有限公司原股东、执行董事
天津一诺投资中心（有限合伙）	公司原监事李嘉嘉任执行事务合伙人的公司
海南一诺投资中心（有限合伙）	公司原监事李嘉嘉任执行事务合伙人的公司，原名为天津一诺投资中心（有限合伙）
浙江祥生建设工程有限公司	公司原董事陈国祥控制的公司
杭州天目山药业股份有限公司	同一最终控制方
长城影视股份有限公司	同一最终控制方
刘阳	原公司监事，北京新娱兄弟网络科技有限公司原总经理
陈元元	重要子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司的法人代表及总经理
陈志美	实际控制人赵锐勇、赵非凡亲属
杨逸沙	实际控制人赵锐勇、赵非凡亲属
马利清	公司原总经理，现公司董事
杭州世茂旅行社有限公司	同一最终控制方
上海莲花之旅旅行社有限公司	同一最终控制方
上海海鑫国际旅行社有限公司	同一最终控制方
杭州金榜旅行社有限公司	同一最终控制方
杭州春之声旅行社有限公司	同一最终控制方
南京四海一家旅行社有限公司	同一最终控制方
安徽宝中招商国际旅行社有限公司	同一最终控制方
诸暨长城国际影视创意园有限公司	同一最终控制方
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
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
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

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

无

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 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	2021年05月06日	否
滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	24,000,000.00	2018年08月30日	2021年11月30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	2021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16日	2019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29日	2019年08月02日	是
长城影视文化企业集团有限公司	56,905,862.61	2016年05月06日	2021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	2021年12月28日	否
浙江青苹果网络科技有限公司	3,000,000.00	2016年04月05日	2019年03月31日	是
赵锐勇、陈志美	241,681,277.78	2017年08月02日	2020年08月17日	否
长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、赵非凡、杨逸沙	235,630,277.78	2017年12月28日	2019年12月27日	否
长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、赵非凡	24,000,000.00	2018年08月30日	2021年11月30日	否
长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、赵非凡	32,690,081.00	2018年06月30日	2020年06月30日	否

长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、马利清	30,000,000.00	2018 年 12 月 05 日	2020 年 12 月 04 日	否
------------------------	---------------	------------------	------------------	---

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
长城影视文化企业集团有限公司	6,633.16	2018 年 08 月 15 日	2019 年 08 月 30 日	无限期
拆出				

(5) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 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	767,394.00	1,072,376.95

(8) 其他关联交易

无

6、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：			
	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	429,509.86	10,394,509.86

合 计		1,779,509.86	11,744,509.86
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		12,600,000.00
	天津一诺投资中心（有限合伙）	39,960,000.00	150,700,000.00
	刘阳	100,000.00	100,000.00
	浙江青苹果网络科技有限公司	2,535,000.00	2,535,000.00
	贺梦凡	7,500,000.00	7,500,000.00
	赵锐均	2,965,776.47	2,965,776.47
	赵林中	412,600.00	412,600.00
	童 超	330,100.00	330,100.00
合 计		53,803,476.47	177,589,554.90

7、关联方承诺

无

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

见附注九、在其他主体中的权益

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

详见第五节、八、诉讼事项

2、利润分配情况

无

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数
-----------	------	----------------------	-------

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

2、债务重组

无

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

无

(2) 其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、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。在经营分部的基础上本公司确定了五个报告分部，分别为管理、动漫、动漫衍生品、游戏和旅游服务。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为动漫产品、动漫衍生品、游戏产品和旅游服务。这些报告分部是以业务类型为基础确定的。

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	管理	动漫	动漫衍生品	游戏	旅游服务	分部间抵销	合计
主营业务收		24,627,812.1	4,111,674.93	18,034,292.6	11,535,661.7		58,309,441.5

入			8		8	6		5
主营业务成本		12,987,324.72	1,994,344.98	11,766,075.92	2,492,314.85			29,240,060.47
资产总额	1,168,875,600.00	219,040,457.82	72,259,872.78	51,488,490.33	552,880,575.31	-580,944,110.10		1,483,600,887.93
	891,201,680.68	43,365,560.18	19,835,674.18	20,689,910.90	207,608,356.67	-183,247,239.50		999,453,943.02

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

无

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	36,939,156.38	100.00%	35,723,843.98	96.71%	1,215,312.40	36,939,156.38	100.00%	35,723,843.98	96.71%	1,215,312.40
其中：										
其中：										
合计	36,939,156.38	100.00%	35,723,843.98	96.71%	1,215,312.40	36,939,156.38	100.00%	35,723,843.98	96.71%	1,215,312.40

按单项计提坏账准备：35,723,843.98

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	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	35,056,867.64	35,056,867.64	100.00%	已经破产清算
攀钢集团成都钢钒有限公司	72,506.58	58,005.26	80.00%	
山东银丰地脉煤业有限公司	330,182.16	165,091.08	50.00%	
宁波科洋磁业发展有限公司	1,479,600.00	443,880.00	30.00%	
合计	36,939,156.38	35,723,843.98	--	--

按单项计提坏账准备：35,723,843.98

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
1 至 2 年				
2 至 3 年	1,479,600.00	443,880.00	30.00%	
3 至 4 年	330,182.16	165,091.08	50.00%	
4 至 5 年	72,506.58	58,005.26	80.00%	
合计	1,882,288.74	666,976.34	--	--

按单项计提坏账准备：666,976.34

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
2 至 3 年	1,035,720.00
3 年以上	179,592.40
3 至 4 年	165,091.08
4 至 5 年	14,501.32
合计	1,215,312.40

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备	35,723,843.98				35,723,843.98
合计	35,723,843.98				35,723,843.98

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	17,152,940.19	17,152,940.19
其他应收款	53,407,922.97	53,407,922.97
合计	70,560,863.16	70,560,863.16

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京新娱兄弟网络科技有限公司	17,152,940.19	17,152,940.19
合计	17,152,940.19	17,152,940.19

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

				断依据
北京新娱兄弟网络科技有限公司	17,152,940.19	1-2 年	本公司全资子公司应付股利，经协商暂缓支付	否
合计	17,152,940.19	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 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	52,265,199.59	52,296,919.59
押金、保证金	1,622,225.00	1,622,225.00
合计	53,887,424.59	53,919,144.59

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	—	—	—	—
在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	49,765,199.59
	49,765,199.59
1 至 2 年	69,920.00
2 至 3 年	4,020,000.00
3 年以上	32,305.00
3 至 4 年	32,305.00
合计	53,887,424.59

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备	479,501.62			479,501.62
合计	479,501.62			479,501.62

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：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
杭州长城动漫有限公司	往来款	49,718,063.59	1 年以内	92.39%	
北京新娱兄弟网络科技有限公司	往来款	2,500,000.00	2-3 年	4.65%	
平安国际融资租赁（天津）有限公司	保证金	1,500,000.00	2-3 年	2.79%	450,000.00
房屋押金（杭州兆丰天瑞投资管理有限公司）	押金	60,000.00	1-2 年	0.11%	6,000.00
熊光荣	押金	32,305.00	3-4 年	0.06%	16,152.50
合计	--	53,810,368.59	--	100.00%	472,152.50

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

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	947,387,681.31	194,139,826.02	753,247,855.29	947,387,681.31	194,139,826.02	753,247,855.29
合计	947,387,681.31	194,139,826.02	753,247,855.29	947,387,681.31	194,139,826.02	753,247,855.29

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
上海天芮经 贸有限公司	30,000,000.0 0					30,000,000.0 0	51,000,000.0 0
北京新娱兄 弟网络科技 有限公司	412,099,641. 61					412,099,641. 61	87,900,358.3 9
湖南宏梦卡 通传播有限 公司	50,000,000.0 0					50,000,000.0 0	
杭州东方国 龙影视动画 有限公司	2,887,000.00					2,887,000.00	17,113,000.0 0
杭州宣诚科 技有限公司	17,378,632.3 7					17,378,632.3 7	22,621,367.6 3
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	
杭州长城动 漫有限公司	80,043,488.0 8					80,043,488.0 8	
浙江新长城 动漫有限公 司	4,494,900.00					4,494,900.00	15,505,100.0 0

合计	753,247,855. 29					753,247,855. 29	194,139,826. 02
----	--------------------	--	--	--	--	--------------------	--------------------

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	0.00	0.00	0.00	0.00
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

是否已执行新收入准则

√ 是 □ 否

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		4,371,034.81
合计		4,371,034.81

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

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	7.90%	0.0077	0.0077
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.90%	0.0077	0.0077

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明, 对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的, 应注明该境外机构的名称

无

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并签章的会计报表。
 - 二、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。
- 以上文件均完整置备于公司董事会秘书办公室。