

长城国际动漫游戏股份有限公司

审计报告

中天运[2021]审字第 90132 号



中天运会计师事务所（特殊普通合伙）

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

	页 次
一、审计报告	1-3
二、财务报表	
1、合并资产负债表	4-5
2、母公司资产负债表	6-7
3、合并利润表	8
4、母公司利润表	9
5、合并现金流量表	10
6、母公司现金流量表	11
7、合并股东权益变动表	12-13
8、母公司股东权益变动表	14-15
三、财务报表附注	16-109
四、事务所营业执照复印件	
五、签字注册会计师资质证明复印件	

审计报告

中天运[2021]审字第 90132 号

长城国际动漫游戏股份有限公司全体股东：

一、无法表示意见

我们接受委托，审计长城国际动漫游戏股份有限公司（以下简称“长城动漫”或“公司”）的财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们不对后附的长城动漫合并及母公司的财务报表（以下统称“财务报表”）发表审计意见。由于“形成无法表示意见的基础”部分所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

二、形成无法表示意见的基础

（一）持续经营

公司人员严重流失，业务基本处于停滞状态；公司 2020 年度营业总收入为 559.99 万元，归属于母公司净利润为-20,321.23 万元，已连续三年亏损；截止 2020 年 12 月 31 日归属于母公司股东权益合计为-58,022.66 万元，尚有 83,544.14 万元债务本息逾期未归还；因债务逾期及对外担保等事项，公司涉及多起诉讼，部分银行账户以及部分子公司股权被司法冻结。如财务报表附注“二、财务报表编制的基础”所述，公司管理层计划采取措施改善公司的经营状况和财务状况，但公司的持续经营仍存在重大的不确定性。我们无法获取充分、适当的审计证据，以判断长城动漫在持续经营假设的基础上编制财务报表是否恰当。

（二）诉讼事项

如财务报表附注“十三、承诺及或有事项（二）或有事项”所述，公司因担保及资金短缺未能偿还到期债务等，引发诸多诉讼事项。虽然公司对部分诉讼事项的影响在财务报表中进行了必要列报，但由于诉讼事项的复杂性及其结果的不确定性，如担保诉讼事项的影响金额、违约金的影响金额、诉讼事项的完整性等，同时，截止审计报告日，我们尚未收到律师的回函，我们无法获取充分、适当的审计证据，以确认诉讼事项对公司财务报表可能产生的影响。

（三）长期资产减值

公司 2020 年 12 月 31 日的固定资产、无形资产、在建工程及长期待摊费用等长期资产总

额为 40,504.86 万元，这些长期资产构成了公司产生收入的资产组。公司 2020 年度的营业收入为 559.99 万元，扣非净利润为-7,453.34 万元，经营活动产生的净现金流量为-350.27 万元，这些情况表明公司上述长期资产出现了减值迹象。公司管理层未能提供该等长期资产减值测试相关资料，我们无法获取充分、适当的审计证据，以确认长期资产减值对公司财务报表可能产生的影响。

（四）函证受限

按照审计准则的要求，针对公司的具体情况，我们设计并执行了函证程序。由于公司未能提供确切的函证地址与联系人、部分公司无法盖章等原因，导致部分银行及往来与收入函证程序无法执行。截至审计报告日，共有 45 份银行函证、111 份往来（含收入）函证无法发出；已发出的 12 份银行函证、133 份往来（含收入）函证中，尚有 9 份银行函证、93 份往来（含收入）函证未收回。我们执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法确认公司财务报表与上述函证相关报表项目列报的准确性。

（五）重要子公司审计受限

1、上海天芮经贸有限公司及其子公司（以下统称“上海天芮”）2019 年存货管理存在重大缺陷，我们对应收账款（含收入）及应付账款（含采购）执行了函证程序，但未能收到充分、有效的函证回函。我们执行的替代程序仍然不能为发表审计意见提供充分、适当的审计证据，因此我们无法确定上海天芮 2019 年度财务报表上述相关科目列报的准确性。这些事项的影响持续到 2020 年度且并未得到改善，我们无法确定上海天芮 2020 年度财务报表上述相关科目列报的准确性。

2、北京新娱兄弟网络科技有限公司及其子公司（以下统称“北京新娱”）2019 年因清退租赁的房屋及服务器、人员离职等原因，导致 IT 审计无法执行；收入成本结算单、重要成本合同、游戏定制交接确认单等重要资料缺失。由于审计受到上述限制，我们无法对北京新娱执行必要的审计程序以获取充分、适当的审计证据，因此我们无法判断北京新娱 2019 年度财务状况、经营成果和现金流量的真实性、公允性及完整性。这些事项的影响持续到 2020 年度且并未得到改善，我们无法判断北京新娱 2020 年度财务报表列报的真实性、公允性及完整性。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

长城动漫管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估长城动漫的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算长城动漫、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督长城动漫的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的责任是按照中国注册会计师审计准则的规定，对长城动漫的财务报表执行审计工作，以出具审计报告。但由于“形成无法表示意见的基础”部分所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以作为对财务报表发表审计意见的基础。

按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于长城动漫，并履行了职业道德方面的其他责任。

中天运会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：
中国·北京 （项目合伙人）

二〇二一年四月二十九日 中国注册会计师：

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

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	六、（一）	1,461,932.62	8,730,861.71	8,730,861.71
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	六、（二）	6,221,250.61	11,852,718.45	11,852,718.45
应收款项融资				
预付款项	六、（三）	6,967,274.91	16,750,879.92	16,750,879.92
其他应收款	六、（四）	8,407,431.42	9,582,602.36	9,582,602.36
存货	六、（五）	3,512,326.90	11,284,517.65	11,284,517.65
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	六、（六）	15,420,781.73	16,400,992.53	16,400,992.53
流动资产合计		41,990,998.19	74,602,572.62	74,602,572.62
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
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	六、（七）	135,613,215.73	146,984,187.14	146,984,187.14
在建工程	六、（八）	12,467,822.03	12,467,822.03	12,467,822.03
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	六、（九）	241,551,798.73	253,705,776.12	253,705,776.12
开发支出				
商誉	六、（十）			
长期待摊费用	六、（十一）	15,415,723.41	16,718,119.21	16,718,119.21
递延所得税资产	六、（十二）			
其他非流动资产				
非流动资产合计		405,048,559.90	429,875,904.50	429,875,904.50
资产总计		447,039,558.09	504,478,477.12	504,478,477.12

法定代表人：史跃朋

主管会计工作负责人：袁益涛

会计机构负责人：袁益涛

合并资产负债表（续）

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	六、（十三）	34,183,061.04	33,157,288.17	33,157,288.17
预收款项				11,965,173.01
合同负债	六、（十四）	13,187,559.59	11,255,833.51	
应付职工薪酬	六、（十五）	1,755,191.94	1,917,518.01	1,917,518.01
应交税费	六、（十六）	22,859,889.17	17,542,076.86	17,542,076.86
其他应付款	六、（十七）	318,603,308.14	198,221,181.59	198,221,181.59
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	六、（十八）	628,652,729.03	603,669,702.08	603,669,702.08
其他流动负债	六、（十九）	862,015.57	709,339.50	
流动负债合计		1,020,103,754.48	866,472,939.72	866,472,939.72
非流动负债：				
长期借款	六、（二十）	4,500,000.00		
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	六、（二十一）	2,000,000.00	4,400,000.00	4,400,000.00
长期应付职工薪酬				
预计负债	六、（二十二）		9,923,987.32	9,923,987.32
递延收益	六、（二十三）	1,099,999.98	1,133,333.32	1,133,333.32
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		7,599,999.98	15,457,320.64	15,457,320.64
负债合计		1,027,703,754.46	881,930,260.36	881,930,260.36
股东权益：				
股本	六、（二十四）	326,760,374.00	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	六、（二十五）	95,201,287.63	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				
未分配利润	六、（二十六）	-1,002,188,260.94	-798,975,974.71	-798,975,974.71
归属于母公司所有者权益合计		-580,226,599.31	-377,014,313.08	-377,014,313.08
少数股东权益		-437,597.06	-437,470.16	-437,470.16
股东权益合计		-580,664,196.37	-377,451,783.24	-377,451,783.24
负债和股东权益总计		447,039,558.09	504,478,477.12	504,478,477.12

法定代表人：史跃朋

主管会计工作负责人：袁益涛

会计机构负责人：袁益涛

母公司资产负债表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		89,023.02	96,909.32	96,909.32
交易性金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	十六、（一）		99,577.08	99,577.08
应收款项融资				
预付款项				
其他应收款	十六、（二）	42,237,236.70	68,252,323.86	68,252,323.86
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		1,237,815.27	1,834,501.54	1,834,501.54
流动资产合计		43,564,074.99	70,283,311.80	70,283,311.80
非流动资产：				
债权投资				
其他债权投资				
长期应收款				
长期股权投资	十六、（三）	285,856,353.45	396,706,322.57	396,706,322.57
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		235,697.35	235,697.35	235,697.35
在建工程				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		286,092,050.80	396,942,019.92	396,942,019.92
资产总计		329,656,125.79	467,225,331.72	467,225,331.72

法定代表人：史跃朋

主管会计工作负责人：袁益涛

会计机构负责人：袁益涛

母公司资产负债表（续）

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

2020年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款				
预收款项				
合同负债				
应付职工薪酬		564,752.02	443,773.62	443,773.62
应交税费		36,587.96	20,119.24	20,119.24
其他应付款		439,516,182.83	315,879,654.83	315,879,654.83
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		461,799,179.00	461,799,179.00	461,799,179.00
其他流动负债				
流动负债合计		901,916,701.81	778,142,726.69	778,142,726.69
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债			9,923,987.32	9,923,987.32
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			9,923,987.32	9,923,987.32
负债合计		901,916,701.81	788,066,714.01	788,066,714.01
股东权益：				
股本		326,760,374.00	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	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		-991,160,574.16	-739,741,380.43	-739,741,380.43
股东权益合计		-572,260,576.02	-320,841,382.29	-320,841,382.29
负债和股东权益总计		329,656,125.79	467,225,331.72	467,225,331.72

法定代表人：史跃朋

主管会计工作负责人：袁益涛

会计机构负责人：袁益涛

合并利润表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,599,862.14	40,063,156.98
其中：营业收入	六、（二十七）	5,599,862.14	40,063,156.98
二、营业总成本		66,839,785.32	113,933,982.19
其中：营业成本	六、（二十七）	10,780,209.32	20,959,864.49
税金及附加	六、（二十八）	5,535,880.28	5,432,716.15
销售费用	六、（二十九）	1,366,103.41	16,127,847.37
管理费用	六、（三十）	26,696,118.58	40,547,975.17
研发费用	六、（三十一）		8,085,956.59
财务费用	六、（三十二）	22,461,473.73	22,779,622.42
其中：利息费用	六、（三十二）	4,556,260.41	2,860,419.47
利息收入	六、（三十二）	14,231.03	17,285.39
加：其他收益	六、（三十三）	13,263.62	112,764.11
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）	六、（三十四）	2,814,726.78	-18,838,469.86
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（三十五）	-16,156,268.03	-272,004,484.10
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（三十六）		74,259.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-74,568,200.81	-364,526,755.60
加：营业外收入	六、（三十七）	213,336.29	1,615,343.44
减：营业外支出	六、（三十八）	128,895,239.50	63,566,609.76
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-203,250,104.02	-426,478,021.92
减：所得税费用	六、（三十九）	-37,690.89	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-203,212,413.13	-426,478,021.92
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-203,212,413.13	-426,478,021.92
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（净亏损以“-”号填列）		-203,212,286.23	-426,477,839.45
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-126.90	-182.47
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.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			
2.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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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		-203,212,413.13	-426,478,021.92
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		-203,212,286.23	-426,477,839.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-126.90	-182.47
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	十七、（二）	-0.62	-1.31
（二）稀释每股收益（元/股）	十七、（二）	-0.62	-1.31

法定代表人：史跃朋

主管会计工作负责人：袁益涛

会计机构负责人：袁益涛

母公司利润表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		8,522.80	37,463.89
销售费用			
管理费用		5,012,973.78	3,311,259.37
研发费用			
财务费用		21,514,234.67	22,078,943.14
其中：利息费用		4,349,041.66	2,700,152.12
利息收入		278.54	402.31
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
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）		-248,273.93	-2,121,506.77
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-128,002,909.31	-356,566,332.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）			5,283.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-154,786,914.49	-384,110,222.14
加：营业外收入			5,250.00
减：营业外支出		96,632,279.24	45,172,761.77
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-251,419,193.73	-429,277,733.91
减：所得税费用			
四、净利润（亏损总额以“-”号填列）		-251,419,193.73	-429,277,733.91
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-251,419,193.73	-429,277,733.91
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-251,419,193.73	-429,277,733.91
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：史跃朋

主管会计工作负责人：袁益涛

会计机构负责人：袁益涛

合并现金流量表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		9,077,147.72	41,402,995.75
收到的税费返还			97,280.14
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	2,236,249.25	24,074,150.98
经营活动现金流入小计		11,313,396.97	65,574,426.87
购买商品、接受劳务支付的现金		895,105.69	24,304,859.18
支付给职工以及为职工支付的现金		4,094,002.31	11,789,976.22
支付的各项税费		31,371.33	1,146,132.64
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十）	9,795,572.70	37,481,874.99
经营活动现金流出小计		14,816,052.03	74,722,843.03
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十一）	-3,502,655.06	-9,148,416.16
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			110,650.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（四十）		7,059,586.61
投资活动现金流入小计			7,170,236.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			4,506,433.48
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			4,506,433.48
投资活动产生的现金流量净额			2,663,803.13
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		4,500,000.00	4,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十）	8,784.35	
筹资活动现金流入小计		4,508,784.35	4,000,000.00
偿还债务支付的现金			4,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		201,281.25	160,267.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（四十）	8,538,777.53	2,783,910.92
筹资活动现金流出小计		8,740,058.78	6,944,178.27
筹资活动产生的现金流量净额		-4,231,274.43	-2,944,178.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		7.22	282.93
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十一）	-7,733,922.27	-9,428,508.37
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十一）	8,294,036.29	17,722,544.66
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十一）	560,114.02	8,294,036.29

法定代表人：史跃朋

主管会计工作负责人：袁益涛

会计机构负责人：袁益涛

母公司现金流量表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,938,032.92	11,618,091.52
经营活动现金流入小计		4,938,032.92	11,618,091.52
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		91,045.16	626,774.26
支付的各项税费		8,220.00	36,743.89
支付其他与经营活动有关的现金		2,711,654.06	16,729,587.86
经营活动现金流出小计		2,810,919.22	17,393,106.01
经营活动产生的现金流量净额		2,127,113.70	-5,775,014.49
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			28,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			7,059,586.61
投资活动现金流入小计			7,087,586.61
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			7,087,586.61
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			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,784.35	
筹资活动现金流入小计		8,784.35	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		2,137,283.19	1,542,331.53
筹资活动现金流出小计		2,137,283.19	1,542,331.53
筹资活动产生的现金流量净额		-2,128,498.84	-1,542,331.53
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,385.14	-229,759.41
加：期初现金及现金等价物余额		4,577.79	234,337.20
六、期末现金及现金等价物余额		3,192.65	4,577.79

法定代表人：史跃朋

主管会计工作负责人：袁益涛

会计机构负责人：袁益涛

合并股东权益变动表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额											少数股东权益	股东权益合计
		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	未分配利润			
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额		326,760,374.00				95,201,287.63						-780,602,371.54	-437,470.16	-359,078,180.07
加：会计政策变更														
前期差错更正	六、（四十二）											-18,373,603.17		-18,373,603.17
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额		326,760,374.00				95,201,287.63						-798,975,974.71	-437,470.16	-377,451,783.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）												-203,212,286.23	-126.90	-203,212,413.13
（一）综合收益总额												-203,212,286.23	-126.90	-203,212,413.13
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备*														
3. 对股东的分配														
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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、本年期末余额		326,760,374.00				95,201,287.63						-1,002,188,260.94	-437,597.06	-580,664,196.37

法定代表人：史跃朋

主管会计工作负责人：袁益涛

会计机构负责人：袁益涛

合并股东权益变动表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	上年金额											
		归属于母公司所有者权益									少数股东权益	股东权益合计	
		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			未分配利润
优先股	永续债		其他										
一、上年期末余额		326,760,374.00				95,201,287.63					-388,083,373.56	-437,287.69	33,441,000.38
加：会计政策变更											-1,164,715.66		-1,164,715.66
前期差错更正											16,749,953.96		16,749,953.96
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额		326,760,374.00				95,201,287.63					-372,498,135.26	-437,287.69	49,026,238.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-426,477,839.45	-182.47	-426,478,021.92
（一）综合收益总额											-426,477,839.45	-182.47	-426,478,021.92
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备*													
3. 对股东的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
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、本年期末余额		326,760,374.00				95,201,287.63					-798,975,974.71	-437,470.16	-377,451,783.24

法定代表人：史跃朋

主管会计工作负责人：袁益涛

会计机构负责人：袁益涛

母公司股东权益变动表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额										
		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	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		326,760,374.00				92,139,624.14					-721,885,321.76	-302,985,323.62
加：会计政策变更												
前期差错更正											-17,856,058.67	-17,856,058.67
其他												
二、本年初余额		326,760,374.00				92,139,624.14					-739,741,380.43	-320,841,382.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-251,419,193.73	-251,419,193.73
（一）综合收益总额											-251,419,193.73	-251,419,193.73
（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.资本公积转增股本												
2.盈余公积转增股本												
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、本年年末余额		326,760,374.00				92,139,624.14					-991,160,574.16	-572,260,576.02

法定代表人：史跃朋

主管会计工作负责人：袁益涛

会计机构负责人：袁益涛

母公司股东权益变动表

编制单位：长城国际动漫游戏股份有限公司

2020年度

单位：人民币元

项 目	附注	上年金额										
		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	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		326,760,374.00				92,139,624.14					-341,100,612.80	77,799,385.34
加：会计政策变更												
前期差错更正											30,636,966.28	30,636,966.28
其他												
二、本年初余额		326,760,374.00				92,139,624.14					-310,463,646.52	108,436,351.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-					-429,277,733.91	-429,277,733.91
（一）综合收益总额											-429,277,733.91	-429,277,733.91
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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、本年年末余额		326,760,374.00				92,139,624.14					-739,741,380.43	-320,841,382.29

法定代表人：史跃朋

主管会计工作负责人：袁益涛

会计机构负责人：袁益涛

长城国际动漫游戏股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1 月 1 日——2020 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、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。公司统一社会信用代码：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）。截止 2020 年 12 月 31 日，公司法定代表人为袁同苏；至 2021 年 3 月 29 日公司法定代表人变更为史跃朋（注：公司 2020 年 12 月 18 日法定代表人由张振伟变更为袁同苏，2021 年 3 月 18 日法定代表人变更为史喜民，2021 年 3 月 29 日法定代表人变更为史跃朋。截止本财务报表签发日，公司尚未办理工商变更，营业执照登记的法定代表人仍为张振伟）。股票简称：长城动漫。股票代码：000835。公司股票自 2020 年 6 月 29 日起被实行“退市风险警示”处理，股票简称由“长城动漫”变更为“*ST 长动”。

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。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 29 日批准对外报出。

本公司 2020 年度纳入合并范围的子公司共 21 户，与上年度没有变化，具体明细详见本附注八“在其他主体中的权益”。

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业务。

报告期合并范围详见“本附注八、在其他主体中的权益第（一）、在子公司中的权益之 1、企业集团构成”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司 2020 年发生净亏损 20,321.24 万元，流动负债总额高于流动资产总额 97,811.28 万元，已逾期债务金额 83,544.14 万元。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。本公司将会采取各种措施，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，公司预期未来的发展随着一系列措施的实施将会有明显好转。

1、全面重启主营业务

公司新一届董事会面对公司经营基本停滞的现状，已指导经营层制订科学合理、切实可行经营计划，以全面重启公司主营业务，主要如下：

（1）重启玩具及动漫衍生品贸易业务

全面加强并彻底扭转对全资子公司上海天芮经贸有限公司（以下简称“上海天芮”）内部控制，重启儿童玩具及动漫衍生品等产品的贸易业务。前期上海天芮由于内控失效、流动资金不足等原因，销售业务处于停滞状态，但业务关系均较完整的保留下来。公司正计划对其注入流动资金，通过增加商品品类、恢复原有销售渠道，预计可在短期内恢复原有业务；同时，公司计划利用资金优势，拓展商品批发业务，实现销售渠道及业绩扩张。

（2）优化滁州项目的定位，扩大园区收入

滁州长城梦世界项目交通便利、区位优势，是商业开发的黄金宝地。公司正着手采取强有力的方式收回园区经营权，同时多措并举，对现有项目重新进行产业调整，加强现有运营管理，提升项目品质。正筹划以开发动漫娱乐、文创体验和休闲度假等旅游产品为主线，走综合性多功能旅游发展道路；以动漫游戏、文创体验和休闲度假为主体，使吃、住、行、游、购、娱等要素配套成系，构建完整的旅游产业链体系，形成旅游综合生产力，带动公司其它产业协调发展；同时已在联合相关机构增强宣传推广能力，扩大项目知名度，预计将有效增加客流，提高园区营收能力。

（3）重启动漫及游戏业务

在 2020 年已取得阶段性工作成效的基础上，公司将进一步加强对杭州东方国龙影视动画有限公司、湖南宏梦卡通传播有限公司、诸暨美人鱼动漫有限公司等动漫子公司管理，对动漫片库进行发行。其中，公司的旗下拥有诸如《虹猫蓝兔七侠传》、《神厨小福贵》、《咕噜咕噜美人鱼》、51wan 等深受年轻一代青睐的优质动漫 IP 及游戏网站资源，公司正筹划投入资金将这部分 IP 资源与公司原有动漫拍摄业务相结合，通过集合游戏、动漫、旅游三大业务为一体，快速打通旅游、动漫、游戏及衍生品市场，构建涵盖多种文创业务领域的互动娱乐生态体系，为公司可持续发展注入蓬勃动力。

2、全面开展化债工作

针对公司目前整体债务负担较重的情况，为确保公司现金流尽快恢复正常，维护债权人利益，改变公司因经营困难导致持续经营能力不足的问题，前期公司已与债权人进行了多次沟通。为保证公司全体股东及债权人利益，避免公司被破产清算并终止上市，公司董事会正计划提请股东大会授权公司董事会及管理层根据公司实际情况按照相关法律规定采取包括但不限于以向人民法院申请及实施和解、预重整、重整等方式处理公司债权债务的相关事宜。公司将通过一揽子方案彻底解决债务风险，为公司未来发展留下足够空间。

3、全面清理诉讼事项

针对公司前期曾有多次未及时披露重大诉讼仲裁的违规事项，公司新一任董事会非常重视，并多次组织人员对公司涉诉情况展开全面清理核查。在新一任董事会的主导下，及时向社会披露了公司与北京迷你世界的重大仲裁事项及其进展情况。经公司谨慎核查确认，截至目前，公司已不存在未披露重大诉讼仲裁事项。

4、全面消除担保责任

公司正在实际控制人山西振兴生物药业有限公司的全力支持下，就长城影视文化企业集团有限公司与自然人翁远之间的担保责任解除事项进行专项工作，截至目前已取得阶段性进展，预计相关各方将通过切实可行的方案于近期全面消除公司相关担保责任。

5、全面整改内控体系

针对公司内控缺陷问题，新一任董事会非常重视，已聘请专业机构和律师进行了全面整改并取得阶段性成果。公司已重新建构电子化审核管理体系，保证内容的公开透明、合规高效；同时，公司已成立专门的办公室负责公司内控制度的实施和稽查。下一步，公司将全面深化内控体系整改，确保公司内控工作健全、有效。

三、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、完整地反映了公司 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 年度的合并及母公司经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策及会计估计

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，详见本附注四、（九）“金融工具”、（十六）“固定资产”、（十九）“无形资产”、（二十四）“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，请参阅附注四、（三十）“重大会计判断和估计”。

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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、（五）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、（十四）“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）。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。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、（十四）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、（十四）、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。

（六）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、（十四）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。

（七）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。

（八）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。

（九）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

当本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的交易对价金额进行初始计量。

2、金融资产的分类和后续计量

（1）金融资产的分类

本公司的金融资产在初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②以摊余成本计量的金融资产；③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

1）本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

2）本公司将同时符合下列条件的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外, 本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时, 如果能够消除或显著减少会计错配, 本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

4) 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式, 是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础, 确定管理金融资产的业务模式。

5) 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估, 以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中, 本金是指金融资产在初始确认时的公允价值; 利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外, 本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估, 以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量, 产生的利得或损失 (包括利息和股利收入) 计入当期损益, 除非该金融资产属于套期关系的一部分。

2) 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后, 对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时, 计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益; 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出, 计入当期损益。

4) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后, 对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益, 其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时, 将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其

他综合收益中转出，计入留存收益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，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

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

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

（2）财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则(参见本附注金融资产减值)所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

（3）以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4、金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5、金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- （1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- （2）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。

6、金融资产和金融负债的终止确认

（1）满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 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，且本公司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，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的, 本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

- 1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值;
- 2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(3) 金融负债或其一部分的现时义务已经解除的, 本公司终止确认该金融负债或该部分金融负债。

7、金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资等, 以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型, 包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

预期信用损失, 是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失, 是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额, 即全部现金短缺的现值。本公司在评估预期信用损失时, 考虑所有合理且有依据的信息, 包括前瞻性信息。

(1) 预期信用损失计量的一般方法

1) 应收账款

本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量应收账款的损失准备。

2) 其他金融资产

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率, 则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加, 处于第一阶段, 本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备; 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值, 处于第二阶段, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备; 金融工具自初始确认后已发生信用减值的, 处于第三阶段, 本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具, 本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加, 按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司考虑的违约风险信息包括: ①债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况; ②已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化; ③已发生的或预

期的债务人经营成果的严重恶化；④现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

（2）已发生信用减值的金融资产

金融资产已发生信用减值的迹象包括：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

（3）各类应收款项金融资产信用损失的具体确定方法

本公司应收款项主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资和其他应收款等。

本公司先单独评估应收款项的信用风险，确定其预期信用损失，单独评估信用风险的应收款项包括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。

当在单项层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将金融资产划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。不同组合的形成及其确定依据：

组合形成	确定组合的依据
组合 1：账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
组合 2：关联方组合	指与本公司发生业务的关联方应收款项
组合 3：备用金、押金及保证金组合	指与本公司业务相关的备用金、押金及保证金

对于组合 1，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于组合 2，具有较低信用风险，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。

对于组合 3、具有较低信用风险，参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备。

（4）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8、金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司

确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9、金融负债和权益工具的区分及相关处理

（1）金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

1）该金融工具应当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）将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当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，企业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。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据本金融工具附注第 1 条和第 3 条处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

10、金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司特定相关的参数。

（十）应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

（十一）存货

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。

（十二）合同资产

1、资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得。

（十三）持有待售资产和处置组

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。

（十四）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，作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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、（九）“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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额转入改按权益法核算的当期损益；原持有的股权投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，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直接转入留存收益。

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。

（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、（五）、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。

（十五）投资性房地产

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

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

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

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

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

（十六）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
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、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（二十一）“长期资产减值”。

4、融资租入固定资产的认定依据及计价方法

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。

5、其他说明

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

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

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

（十七）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、（二十一）“长期资产减值”。

（十八）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。

（十九）无形资产

1、无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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、研究与开发支出

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、(二十一)“长期资产减值”。

(二十) 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。

(二十一) 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。

（二十二）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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。

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。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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。

（二十三）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。

（二十四）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1、收入确认的原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- （1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- （2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- （3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- （1）企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- （2）企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- （3）企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- （4）企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

(5) 客户已接受该商品。

(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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) 销售商品的收入确认：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，在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，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后确认收入。

(2) 动漫影视剧的收入确认：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) 游戏业务的收入确认：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点的方式：

①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。

②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，在履行了合同中的履约义务后确认收入。

（二十五）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2、该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3、该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- ①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

（二十六）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。

（二十七）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。

（二十八）租赁

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

1、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。

3、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。

4、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。

（二十九）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策的变更

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 14 号——收入（修订）》（以下简称“新收入准则”），本公司经第九届董事会 2020 年第一次会议和第九届监事会 2020 年第一次会议决议自 2020 年 1 月 1 日起执行该准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。

本公司根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，未对比较财务报表数据进行调整。本公司仅对在 2020 年 1 月 1 日尚未完的合同的累积影响数调整本公司 2020 年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

对财务报表具体相关项目影响列示如下：

项目	合并		母公司	
	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	2019 年 12 月 31 日
应收账款				
合同资产				
预收账款		11,965,173.01		
合同负债	11,255,833.51			
其他流动负债	709,339.50			

2、重要会计估计变更

本公司本年未发生重要的会计估计变更事项。

（三十）重大会计判断和估计

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

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

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

1、坏账准备计提

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

2、存货跌价准备

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

3、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数

额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4、递延所得税资产

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

5、所得税

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

6、预计负债

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

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

五、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入按税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%、12.5%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值扣除 30%后的余值计缴	1.2%
土地使用税	按照单位土地占用面积计缴	9 元/平方米

(二) 税收优惠及批文

全资子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司 2018 年 11 月 30 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市税务局、联合颁发的高新技术企业证书(证书编号:GF201811006937),

有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）、《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2017年第24号），和《科技部 财政部 国家税务总局关于在中关村国家自主创新示范区开展高新技术企业认定中文化产业支撑技术等领域范围试点的通知》（国科发高〔2013〕595号），国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税，2020年选择按照高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税的优惠政策缴纳所得税。

全资子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司下属子公司霍尔果斯光讯网络科技有限公司注册地址在新疆伊犁州霍尔果斯市，2016年11月10日成立，根据财政部国家税务总局《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税〔2011〕112号的规定：“2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展企业所得税优惠目录》（以下简称《目录》）范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税”。自2016年1月1日至2020年12月31日免征企业所得税。

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

根据《澄迈县国家税务局税务通知书》（澄国税通〔2017〕285号），全资子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司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。

全资子公司杭州宣诚科技有限公司2012年12月25日取得浙江省经济和信息化委员会颁发的软件企业认定证书（证书编号：浙R-2012-0108），符合财政部、国家税务总局颁布的《关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2016〕49号）的相关规定，

年度汇算清缴时按规定向税务机关备案，同时提交备案资料即可享受自获利年度起企业所得税“两免三减半”优惠政策，获利年度自 2016 年开始计算。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。

2017 年 11 月 13 日，全资子公司杭州菠萝蜜影视传媒有限公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201733001561），有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，杭州菠萝蜜影视传媒有限公司 2020 年选择按照高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策缴纳所得税。

2017 年 11 月 13 日，全资子公司杭州东方国龙影视动画有限公司取得浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号：GR201733003466），有效期为三年。根据《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函[2009]203 号），国家需要重点扶持的高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税，杭州东方国龙影视动画有限公司 2020 年选择按照高新技术企业减按 15% 的税率征收企业所得税的优惠政策缴纳所得税。

子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司，根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号）文件规定，属于生产、生活性服务业纳税人，自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，允许按照当期可抵扣进项税额加计 10%，抵减应纳税额。

子公司杭州东方国龙影视动画有限公司根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税[2019]13 号）的规定：小规模纳税人发生增值税应税销售行为，合计月销售额未超过 10 万元（以 1 个季度为 1 个纳税期的，季度销售额未超过 30 万元，下同）的，免征增值税。

子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司，根据《浙江省财政厅国家税务总局浙江省税务局关于落实应对疫情影响房产税、城镇土地使用税减免政策的通知》（浙财税政〔2020〕6 号）相关规定，2020 年度对住宿餐饮、文体娱乐、交通运输、旅游四大行业企业和符合条件的小微企业的自用房产、土地免征 3 个月房产税、城镇土地使用税。滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司减免第一季度房产税及土地使用税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期末指 2020 年 12 月 31 日，期初指 2020 年 1 月 1 日，上期期末指 2019 年 12 月 31 日；本期或本年指 2020 年度，上期或上年指 2019 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	201,979.64	6,096.00
银行存款	1,259,080.73	8,723,893.46

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	872.25	872.25
合计	1,461,932.62	8,730,861.71
其中:存放在境外的款项总额	2,664.55	2,678.78

注：（1）截至 2020 年 12 月 31 日，本公司共被冻结 22 个账户，合计冻结资金 901,818.60 元，为使用受限资金。本公司及子公司被冻结银行账户信息详细情况见“附注十五、（七）1、银行账号被冻结情况”。

（2）存放在境外的款项系本公司注册在香港的全资子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司下属子公司 XYBROTHERS INTERNET TECHNOLOGY CO., LIMITED 的银行存款。

（二）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	38,707,291.01	64.20	38,707,291.01	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	21,588,211.38	35.80	15,366,960.77	71.18	6,221,250.61
其中：账龄组合	21,588,211.38	35.80	15,366,960.77	71.18	6,221,250.61
合计	60,295,502.39	100.00	54,074,251.78	89.68	6,221,250.61

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	35,056,867.64	57.54	35,056,867.64	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	25,864,756.41	42.46	14,012,037.96	54.17	11,852,718.45
其中：账龄组合	25,864,756.41	42.46	14,012,037.96	54.17	11,852,718.45
合计	60,921,624.05	100.00	49,068,905.60	80.54	11,852,718.45

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	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
宁波科洋磁业发展有限公司	1,479,600.00	1,479,600.00	100.00	2014 年已诉讼，预计无

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
				法收回
杭州华旭文化创意有限公司	2,100,000.00	2,100,000.00	100.00	预计无法收回
广州锐赢体育用品有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
捷成华视网聚(常州)文化传媒有限公司	20,823.37	20,823.37	100.00	预计无法收回
合计	38,707,291.01	38,707,291.01		

3、按组合中账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2,292,992.75	379,918.21	16.57
1—2 年 (含 2 年)	3,262,478.62	1,500,395.95	45.99
2—3 年 (含 3 年)	6,176,739.10	4,611,996.66	74.67
3—4 年 (含 4 年)	6,501,720.57	5,520,369.61	84.91
4—5 年 (含 5 年)	161,407.49	161,407.49	100.00
5 年以上	3,192,872.85	3,192,872.85	100.00
合计	21,588,211.38	15,366,960.77	

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	2,292,992.75	5,339,835.88
1—2 年 (含 2 年)	3,262,478.62	6,953,743.64
2—3 年 (含 3 年)	6,176,739.10	26,833,723.39
3—4 年 (含 4 年)	26,768,970.78	1,641,007.49
4—5 年 (含 5 年)	1,641,007.49	18,952,363.03
5 年以上	20,153,313.65	1,200,950.62
合计	60,295,502.39	60,921,624.05

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	35,056,867.64	3,650,423.37				38,707,291.01
按组合计提预期信用损失的应收账款	14,012,037.96	1,354,922.81				15,366,960.77
其中：账龄组合	14,012,037.96	1,354,922.81				15,366,960.77

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
合计	49,068,905.60	5,005,346.18				54,074,251.78

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	35,056,867.64	58.14	35,056,867.64
成都雨墨科技有限公司	2,269,914.36	3.77	1,927,300.03
康成投资(中国)有限公司	2,255,763.61	3.74	731,297.80
杭州华旭文化创意有限公司	2,100,000.00	3.48	2,100,000.00
特易购乐购(中国)投资有限公司嘉善分公司	1,675,335.67	2.78	1,307,033.76
合计	43,357,881.28	71.91	41,122,499.23

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示:

账龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	107,902.33	0.60	4,036.46	8,603,769.18	43.24	
1 至 2 年	8,264,051.08	45.80	1,512,087.32	7,366,985.15	37.03	343,906.79
2 至 3 年	5,744,340.01	31.84	5,689,260.61	1,745,276.10	8.77	633,747.57
3 年以上	3,926,735.95	21.76	3,870,370.07	2,181,459.85	10.96	2,168,956.00
合计	18,043,029.37	100.00	11,075,754.46	19,897,490.28	100.00	3,146,610.36

注：账龄超过 1 年且金额重要的预付款项，主要为以下几项：

(1) 本公司预付给广西桂林兴安正丰实业有限公司的合作保证金等，合计 2,168,956.00 元，现已无法收回，已经全额计提坏账准备。

(2) 子公司诸暨美人鱼动漫有限公司预付动漫制作费及编剧费 952,854.36 元，由于动漫项目已经停滞，已经全额计提坏账准备。

(3) 子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司及其子公司预付游戏分成款、定制费、广告费 7,546,786.37 元，由于人员离职，项目已经无法正常开展，已经全额计提坏账准备。

(4) 子公司上海天芮经贸有限公司预付上海天圻经贸有限公司货款 6,624,043.76 元，为以前年度集中采购，尚未结算。

2、预付款项期末余额前五名单位情况：

本报告期按预付对象集中度汇总披露前五名预付款项期末余额汇总金额 12,672,778.03 元，占预付账款期末余额合计数的比例 70.24%。

(四) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,407,431.42	9,582,602.36
合 计	8,407,431.42	9,582,602.36

1、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	7,479,897.88	7,463,663.26
定金、押金、保证金	6,100,802.70	15,449,751.76
个人借款及备用金	963,026.01	506,722.33
代垫运杂费等	1,248,761.66	1,391,407.21
代扣职工个人社保	107,976.89	84,164.48
合计	15,900,465.14	24,895,709.04

2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	3,364,606.15	21.16	3,364,606.15	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	12,535,858.99	78.84	4,128,427.57	32.93	8,407,431.42
其中：账龄组合	9,309,608.47	58.55	4,128,427.57	44.35	5,181,180.90
备用金、押金及保证金组合	3,226,250.52	20.29			3,226,250.52
合计	15,900,465.14	100.00	7,493,033.72	47.12	8,407,431.42

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,102,583.00	4.43	1,102,583.00	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	23,793,126.04	95.57	14,210,523.68	59.73	9,582,602.36
其中：账龄组合	23,793,126.04	95.57	14,210,523.68	59.73	9,582,602.36
备用金、押金及保证					

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
金组合					
合计	24,895,709.04	100.00	15,313,106.68	61.51	9,582,602.36

3、单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海国金租赁有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00	业务坏账
平安国际融资租赁(天津)有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	融资款保证金, 预计无法收回
姚惠江	102,583.00	102,583.00	100.00	员工已离职, 该备用金预计收不回来
宏海世纪(北京)影视有限公司	578,400.00	578,400.00	100.00	往来款预计无法收回
杭州兆丰天瑞投资管理有限公司	133,527.00	133,527.00	100.00	房租保证金预计无法收回
公积金	906.80	906.80	100.00	代扣代缴公积金
杭州海量文化创意有限公司	800.00	800.00	100.00	设计费项目已停滞
湖南郡原物业服务有限公司长沙县分公司	900.00	900.00	100.00	往来款预计无法收回
高速不停车收费	1,873.35	1,873.35	100.00	停车费预计无法收回
杨柳	420.00	420.00	100.00	员工已离职
成林	940.00	940.00	100.00	员工已离职
王燕锋	11,856.00	11,856.00	100.00	员工已离职
魏俊辉	32,400.00	32,400.00	100.00	押金预计无法收回
合计	3,364,606.15	3,364,606.15		

4、按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	638,699.49	21,437.76	3.36
1—2 年 (含 2 年)	155,278.08	21,705.79	13.98
2—3 年 (含 3 年)	6,513,546.86	2,273,004.06	34.90
3—4 年 (含 4 年)	387,395.40	201,709.32	52.07
4—5 年 (含 5 年)	40,590.00	36,472.00	89.85

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
5 年以上	1,574,098.64	1,574,098.64	100.00
合计	9,309,608.47	4,128,427.57	44.35

(2) 备用金、押金及保证金组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	25,702.32		
1—2 年 (含 2 年)	82,991.44		
2—3 年 (含 3 年)			
3—4 年 (含 4 年)	58,777.77		
4—5 年 (含 5 年)	2,500,000.00		
5 年以上	558,778.99		
合计	3,226,250.52		

5、按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	664,401.61	464,701.07
1—2 年	262,069.52	9,060,407.09
2—3 年	6,553,355.06	8,497,288.90
3—4 年	1,562,914.77	4,637,851.35
4—5 年	4,621,763.55	195,588.00
5 年以上	2,235,960.63	2,039,872.63
合计	15,900,465.14	24,895,709.04

6、其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	49,691.90	14,160,831.78	1,102,583.00	15,313,106.68
期初余额在本期变动				
—转入第二阶段	-49,691.90	49,691.90		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	21,437.76	-10,103,533.87	2,262,023.15	-7,820,072.96
本期收回或转回				

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)	
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	21,437.76	4,106,989.81	3,364,606.15	7,493,033.72

7、本报告期无实际核销的其他应收款

8、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
天津游骑兵网络科技有限公司	往来款	3,600,000.00	2-3 年	22.64	1,080,000.00
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	保证金	2,500,000.00	4-5 年	15.72	
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金	1,500,000.00	4-5 年	9.43	1,500,000.00
JOYCELL TECHNOLOGY LIMITED	往来款	1,361,700.00	2-3 年	8.57	680,850.00
上海禹山网络科技有限公司	服务费	1,200,000.00	2-3 年	7.55	360,000.00
合计		10,161,700.00		63.91	3,620,850.00

9、本报告期末无涉及政府补助的应收款项

10、本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

11、本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

(五) 存货

1、存货分类

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	20,086,872.14	20,086,872.14		20,086,872.14	18,611,839.76	1,475,032.38
库存商品	9,581,216.93	6,068,890.03	3,512,326.90	9,941,452.20	131,966.93	9,809,485.27
合计	29,668,089.07	26,155,762.17	3,512,326.90	30,028,324.34	18,743,806.69	11,284,517.65

2、存货跌价准备

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	18,611,839.76	1,475,032.38				20,086,872.14
库存商品	131,966.93	5,936,923.10				6,068,890.03

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	
合计	18,743,806.69	7,411,955.48				26,155,762.17

(六) 其他流动资产

项 目	期末余额	期初余额
待抵进项税	8,443,704.21	9,391,025.53
多交税金	6,977,077.52	7,009,967.00
合 计	15,420,781.73	16,400,992.53

(七) 固定资产

项目	期末余额	年初余额
固定资产	135,613,215.73	146,984,187.14
固定资产清理		
合 计	135,613,215.73	146,984,187.14

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	181,129,784.90		5,535,554.00	5,516,283.38	192,181,622.28
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
3. 本期减少金额				55,700.00	55,700.00
(1) 处置或报废				55,700.00	55,700.00
4. 期末余额	181,129,784.90		5,535,554.00	5,460,583.38	192,125,922.28
二、累计折旧					
1. 期初余额	35,010,543.56		5,258,776.38	4,925,698.33	45,195,018.27
2. 本期增加金额	10,366,802.58			186,215.38	10,553,017.96
(1) 计提	10,366,802.58			186,215.38	10,553,017.96
3. 本期减少金额				52,915.00	52,915.00
(1) 处置或报废				52,915.00	52,915.00
4. 期末余额	45,377,346.14		5,258,776.38	5,058,998.71	55,695,121.23
三、减值准备					
1. 期初余额				2,416.87	2,416.87
2. 本期增加金额	815,168.45				815,168.45
(1) 计提	815,168.45				815,168.45
3. 本期减少金额					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(1) 处置或报废					
4. 期末余额	815,168.45			2,416.87	817,585.32
四、账面价值					
1. 期末账面价值	134,937,270.31		276,777.62	399,167.80	135,613,215.73
2. 期初账面价值	146,119,241.34		276,777.62	588,168.18	146,984,187.14

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
运输设备	76,361.00	72,542.97		3,818.03	
合计	76,361.00	72,542.97		3,818.03	

3、通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋及建筑物	174,499,719.38	43,684,391.99		130,815,327.39
办公设备及其他	66,417.00	63,096.15		3,320.85
合计	174,566,136.38	43,747,488.14		130,818,648.24

注：本公司将部分固定资产以售后回租形式进行融资，详细情况见“附注六、（二十一）长期应付款”注释之（2）及（3）。

4、未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	134,937,270.31	仿制建筑，不予办理产权证

（八）在建工程

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

1、在建工程情况

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

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

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
景观工程	23,200,000.00	12,467,822.03				12,467,822.03
合 计	23,200,000.00	12,467,822.03				12,467,822.03

(续)

项目名称	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	53.74	在建				自筹资金
合 计						

注：截至 2020 年 12 月 31 日，本公司子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司景观工程处于停工状态，停工原因是由于资金紧张且相关项目需要补办各项施工手续，筹划未来盈利方向。

(九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	知识产权				合计
		软件	商标权	著作权	小计	
一、账面原值						
1、期初余额	260,679,771.00	6,522,612.95	51,596,261.45	40,109,267.13	98,228,141.53	358,907,912.53
2、本期增加金额						
(1) 购置						
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	260,679,771.00	6,522,612.95	51,596,261.45	40,109,267.13	98,228,141.53	358,907,912.53
二、累计摊销						
1、期初余额	23,792,758.78	6,425,380.57	51,561,757.89	23,422,239.17	81,409,377.63	105,202,136.41
2、本期增加金额	5,214,370.27	37,752.52	33,495.39	6,868,359.21	6,939,607.12	12,153,977.39
(1) 计提	5,214,370.27	37,752.52	33,495.39	6,868,359.21	6,939,607.12	12,153,977.39
3、本期减少金额						
(1) 处置						
4、期末余额	29,007,129.05	6,463,133.09	51,595,253.28	30,290,598.38	88,348,984.75	117,356,113.80
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						

项目	土地使用权	知识产权				合计
		软件	商标权	著作权	小计	
四、账面价值						
1、期末账面价值	231,672,641.95	59,479.86	1,008.17	9,818,668.75	9,879,156.78	241,551,798.73
2、期初账面价值	236,887,012.22	97,232.38	34,503.56	16,687,027.96	16,818,763.90	253,705,776.12

注：（1）本年摊销金额为 12,153,977.39 元；

（2）本报告期内无通过公司内部研发形成的无形资产。

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

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	86,921,333.33	正在办理中

3、所有权或使用权受限制的无形资产情况

项 目	期末账面价值	本年摊销金额	受限原因
滁州创意园一、二期土地使用权	107,924,673.90	2,518,469.21	详见“附注六、（二十一）长期应付款”之注释（2）

（十）商誉

1、商誉账面原值

被审计单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成	其他	处置	其他	
上海天芮经贸有限公司	80,981,893.72					80,981,893.72
北京新娱兄弟网络科技有限公司	483,250,745.78					483,250,745.78
杭州东方国龙影视动画有限公司	15,968,536.29					15,968,536.29
杭州宣诚科技有限公司	42,122,433.73					42,122,433.73
上海旗开软件有限公司	967,876.35					967,876.35
浙江新长城动漫有限公司	9,601,468.68					9,601,468.68
合 计	632,892,954.55					632,892,954.55

2、商誉减值准备

被审计单位名称	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
上海天芮经贸有限公司	80,981,893.72					80,981,893.72
北京新娱兄弟网络科技有限公司	483,250,745.78					483,250,745.78
杭州东方国龙影视动画有限公司	15,968,536.29					15,968,536.29
杭州宣诚科技有限公司	42,122,433.73					42,122,433.73
上海旗开软件有限公司	967,876.35					967,876.35
浙江新长城动漫有限公司	9,601,468.68					9,601,468.68
合计	632,892,954.55					632,892,954.55

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	期末余额
双洞湖水库租赁费	15,071,090.04		1,137,440.76		13,933,649.28
双洞湖水库修整费	1,528,846.37		115,384.56		1,413,461.81
孔雀园孔雀采购款	9,600.00		3,600.00		6,000.00
二期花圃月季采购款	60,582.49		27,961.20		32,621.29
二期花圃香樟桂花采购款	14,278.66		6,119.40		8,159.26
停车场画线工程	28,381.25		6,549.48		21,831.77
江南水乡伞街项目	5,340.40		5,340.40		
合计	16,718,119.21		1,302,395.80		15,415,723.41

(十二) 递延所得税资产

1、未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	期初余额	备注
信用减值准备	61,567,285.50	64,382,012.28	
资产减值准备	670,942,056.50	654,785,788.47	
可抵扣亏损	617,739,419.16	462,677,107.85	
合计	1,350,248,761.16	1,181,844,908.60	

2、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		46,871,522.38	
2021 年	139,909,066.97	139,909,066.97	
2022 年	45,966,808.05	45,966,808.05	
2023 年	123,341,033.92	123,341,033.92	
2024 年	106,588,676.53	106,588,676.53	
2025 年	201,933,833.69		
合 计	617,739,419.16	462,677,107.85	

(十三) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
设备款	18,045,015.18	18,089,613.18
游戏分成款	5,056,489.23	4,156,489.23
工程款	392,087.00	566,224.00
服务费	3,147,265.00	3,032,000.00
货款及材料款	6,859,097.86	6,882,619.03
应付费用	683,106.77	430,342.73

项目	期末余额	期初余额
合 计	34,183,061.04	33,157,288.17

账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或未结转的原因
西安灵境科技有限公司	17,557,266.00	尚未结算
咪咕动漫有限公司	3,430,702.74	尚未结算
天津游骑兵网络科技有限公司	3,030,000.00	尚未结算
成都雨墨科技有限公司	2,094,996.00	尚未结算
上海勇铝有限公司	1,039,901.62	尚未结算
合 计	27,152,866.36	

(十四) 合同负债

1、合同负债列示

项目	期末余额	期初余额
定金及授权款	10,864,811.32	9,449,716.98
服务费		152,912.63
门票款	135,723.58	502,822.80
场租	1,041,515.84	166,627.00
游戏分成	499,797.48	357,343.61
货款	564,521.44	545,220.56
游戏充值款	81,189.93	81,189.93
合 计	13,187,559.59	11,255,833.51

2、账龄超过 1 年的重要合同负债

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
广州虹猫蓝兔动漫科技有限公司	10,849,056.60	合同执行中，尚未达到收入确认标准
合 计	10,849,056.60	

(十五) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,895,085.28	3,800,771.55	3,962,497.63	1,733,359.20
二、离职后福利-设定提存计划	22,432.73	139,777.30	140,377.29	21,832.74
三、辞退福利		50,000.00	50,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	1,917,518.01	3,990,548.85	4,152,874.92	1,755,191.94

2、短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,672,912.97	3,528,153.45	3,706,759.57	1,494,306.85
2、职工福利费	-1,813.00	81,922.92	74,434.32	5,675.60
3、社会保险费	19,093.62	89,509.58	82,518.14	26,085.06
其中：医疗保险费	17,024.99	87,710.40	80,733.90	24,001.49
工伤保险费	529.25	321.02	315.59	534.68
生育保险费	1,539.38	1,478.16	1,468.65	1,548.89
4、住房公积金	-3,674.00	101,185.60	98,785.60	-1,274.00
5、工会经费和职工教育经费	208,565.69			208,565.69
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	1,895,085.28	3,800,771.55	3,962,497.63	1,733,359.20

3、设定提存计划列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	21,725.73	141,854.83	142,600.41	20,980.15
2、失业保险费	707.00	-2,077.53	-2,223.12	852.59
3、企业年金缴费				
合计	22,432.73	139,777.30	140,377.29	21,832.74

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,895,648.30	3,064,199.94
企业所得税	3,976,986.02	4,018,168.51
个人所得税	218,005.90	196,425.41
城市维护建设税	625,624.02	625,624.02
水利建设专项资金	2,296.36	2,296.36
土地使用税	11,077,834.52	7,801,135.50
房产税	3,581,359.82	1,349,639.96
印花税	12,422.10	12,422.10
教育费附加	273,770.51	278,894.03
地方教育附加	186,867.02	183,541.43
代扣代缴个人所得税	43.81	-21.19
残疾人保障金	9,030.79	9,030.79
车船税		720.00
合计	22,859,889.17	17,542,076.86

(十七) 其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付利息	31,796,712.49	37,645,396.59
应付股利		
其他应付款	286,806,595.65	160,575,785.00
合 计	318,603,308.14	198,221,181.59

1、应付利息

项目	期末余额	期初余额
长期应付款利息	23,837,333.33	34,592,996.59
长期借款应付利息	7,137,379.16	2,782,400.00
其他借款应付利息	822,000.00	270,000.00
合 计	31,796,712.49	37,645,396.59

重要的已逾期未支付的利息及违约金情况：

借款单位	逾期金额	逾期原因
中国长城资产管理股份有限公司浙江分公司	23,837,333.33	资金紧张
恒丰银行股份有限公司	7,131,441.66	资金紧张
浙江东宇资产管理有限公司	822,000.00	资金紧张
合 计	31,790,774.99	

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付往来款	75,355,905.80	82,835,450.83
应付个人款	2,599,197.94	6,944,855.50
应扣费用	4,674,878.32	3,151,197.56
保证金及押金	399,415.00	
代收代付款	490,141.25	90,959.35
借款及违约金	202,917,421.96	67,433,553.94
其他	369,635.38	119,767.82
合 计	286,806,595.65	160,575,785.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽省中安金融资产管理股份有限公司	90,036,313.85	资金紧张，已逾期
中国长城资产管理股份有限公司浙江分公司	55,481,226.67	资金紧张，已逾期

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
杭州交汇物资有限公司	39,156,389.66	资金紧张，已逾期
原湖南宏梦卡通 VIE 拆解尾款	16,000,000.00	对方未要求归还
北京娱乐宝影视传媒有限公司	13,068,313.44	资金紧张，已逾期
浙江东宇资产管理有限公司	3,618,421.00	资金紧张，已逾期
中财隆鑫资产管理（北京）有限公司	1,500,000.00	资金紧张
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	1,300,000.00	资金紧张，已逾期
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	1,226,757.34	资金紧张，已逾期
合 计	221,387,421.96	

（十八）一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款（附注六、（二十））	48,000,000.00	48,000,000.00
一年内到期的长期应付款（附注六、（二十一））	580,652,729.03	555,669,702.08
合 计	628,652,729.03	603,669,702.08

（十九）其他流动负债

项 目	期末余额	期初余额
待转销项税额	862,015.57	709,339.50
合 计	862,015.57	709,339.50

（二十）长期借款

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	4,500,000.00	
保证借款	48,000,000.00	48,000,000.00
减：一年内到期的长期借款（附注五、（十八））	48,000,000.00	48,000,000.00
合 计	4,500,000.00	

注：（1）保证借款期末余额 4,800.00 万元，系本公司由长城影视文化企业集团有限公司提供担保，从恒丰银行股份有限公司取得的借款 5,000.00 万元，借款期限从 2016 年 11 月 11 日至 2019 年 11 月 11 日，借款利率 5.55%。本公司 2017 年度归还 100.00 万元，2018 年度归还 100.00 万元，2019 年到期后由于资金紧张未归还本金，已逾期，截至 2020 年 12 月 31 日，期末本金余额为 4,800.00 万元、逾期利息 713.14 万元、律师费 3.00 万元；

（2）抵押借款期末余额 450.00 万元，系本公司由洪永刚和刘薇提供保证与抵押从中国工商银行股份有限公司上海市黄浦支行取得的借款 450.00 万元，借款期限从 2020 年 1 月 17 日至 2023 年 1 月 8 日，借款利率 4.75%。截至 2020 年 12 月 31 日，期末本金余额为 450.00 万元。

（二十一）长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
长期应付款	2,000,000.00	4,400,000.00
专项应付款		
合 计	2,000,000.00	4,400,000.00

1、长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
收购股权款	27,619,518.04	27,619,518.04
融资租赁费	166,433,210.99	143,850,184.04
长期融资款	377,000,000.00	377,000,000.00
水库经营租赁款	11,600,000.00	11,600,000.00
减：一年内到期部分（附注六、（十八））	580,652,729.03	555,669,702.08
合 计	2,000,000.00	4,400,000.00

注：（1）全资子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司以售后回租的方式，将部分游戏软件著作权销售给北京市文化科技融资租赁股份有限公司，价款为 5,000.00 万元，租赁期限为 12 期，每期 3 个月，至 2019 年 5 月 6 日结束。北京新娱兄弟网络科技有限公司共需支付售后回租租赁款 5,690.59 万元，并由本公司和长城影视文化企业集团有限公司提供连带责任保证。截至 2020 年 12 月 31 日，逾期借款金额 871.98 万元。

（2）全资子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司以售后回租的方式，将部分固定资产、在建工程销售给上海国金租赁有限公司，按照合约规定，上海国金租赁有限公司一次性支付融资租赁金额为 14,000.00 万元，租赁期限 36 个月，租金每 3 个月支付一次。按照合同规定，滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司共需支付融资租赁款 15,600.01 万元（包括利息 1,600.01 万元），保证金 800.00 万元，手续费需要提前一次性支付 462.00 万元。本次融资租赁事项由滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司以土地使用权进行质押、由滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司和本公司以部分固定资产进行抵押、由长城影视文化企业集团有限公司提供连带责任保证担保。截至 2020 年 12 月 31 日，该融资租赁款已逾期未支付的本金及部分利息金额为 12,819.18 万元。

（3）2018 年 8 月 30 日，全资子公司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签订售后回租合同，将部分固定资产销售给华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司，按照合约规定，华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司一次性支付融资租赁款 2,400.00 万元，租赁期限 15 个月，租金每 3 个月支付一次。按照合同规定，滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司共需支付租赁款及利息合计 2,564.50 万元。本次融资租赁事项由滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司以账面净值 2,076.20 万元的固定资产进行质押、由长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、赵非凡及本公司提供连带责任保证担保。截至 2020 年 12 月 31 日，已逾期未支付的本金及利息金额为 2,952.16 万元。

（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签订长期融资合同，借款金额 20,000.00 万元，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。截至 2020 年 12 月 31 日，该融资款已逾期未支付的本金 20,000.00 万元、利息 8,878.63 万元、案件受理费 125.00 万元。

(5) 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签订长期融资合同, 借款金额 20,000.00 万元, 期限 3 年, 长城影视文化企业集团有限公司为共同债务人、并由赵锐勇、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 100.00% 股权作为质押。截至 2020 年 12 月 31 日, 该融资款已逾期未支付的本金 17,700.00 万元、利息 2,383.73 万元、违约金 5,460.93 万元、律师诉讼费等 87.19 万元。

(6) 2015 年 8 月 18 日, 全资子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司与南谯区腰铺镇人民政府签订《双涧湖水库租赁合同》, 按照合同约定租赁期限为 2015 年 7 月 1 日至 2064 年 6 月 30 日, 合同金额共 2,000.00 万元, 签字之日七日内支付 300.00 万, 2016 年 7 月 1 日前支付 300.00 万, 以后每年按签约的时间点前支付 240.00 万元, 直至付清, 由于资金紧张, 从 2018 年开始一直未付款, 截至 2020 年 12 月 31 日, 尚未支付的金额 1,160.00 万元, 其中已逾期金额为 960.00 万元。

2、重要的已逾期未支付的利息或本金情况

贷款单位	逾期金额	逾期原因	备注
北京市文化科技融资租赁股份有限公司	8,719,830.03	资金紧张	本金
上海国金租赁有限公司	89,693,372.30	资金紧张	本金
	4,356,627.70		违约利息
	33,641,809.98		违约金
	500,000.00		律师代理费
华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司	21,600,140.00	资金紧张	本金
	1,104,008.26		利息
	6,764,922.72		违约金
	52,500.00		律师代理费
南谯区腰铺镇人民政府	9,600,000.00	资金紧张	本金
安徽省中安金融资产管理有限公司	200,000,000.00	资金紧张	本金
中国长城资产管理股份有限公司浙江省分公司	177,000,000.00	资金紧张	本金
合 计	553,033,210.99		

(二十二) 预计负债

项 目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼		9,923,987.32	
合 计		9,923,987.32	

(二十三) 递延收益

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	1,133,333.32		33,333.34	1,099,999.98	与资产相关, 尚未摊销的部分
合 计	1,133,333.32		33,333.34	1,099,999.98	

涉及政府补助的项目:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
2016 年安徽省省级文 化强省建设专项资金	466,666.66		16,666.67		449,999.99	与资产相关
2017 年安徽省省级文 化强省建设专项资金	466,666.66		16,666.67		449,999.99	与资产相关
90 米穹顶的补助资金	200,000.00				200,000.00	与资产相关
合计	1,133,333.32		33,333.34		1,099,999.98	

(二十四) 股本

	期初余额	本期变动增减（+、-）					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

(二十五) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	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

(二十六) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-780,602,371.54	-388,083,373.56
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-18,373,603.17	15,585,238.30
调整后期初未分配利润	-798,975,974.71	-372,498,135.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-203,212,286.23	-426,477,839.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,002,188,260.94	-798,975,974.71

注：由于前期会计差错更正，影响期初未分配利润-18,373,603.17 元，详见“附注十五、其他重要事项、（一）前期会计差错更正”之注释。

(二十七) 营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本列示

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,324,632.78	10,780,209.32	40,063,156.98	20,959,864.49
其他业务	275,229.36			
合 计	5,599,862.14	10,780,209.32	40,063,156.98	20,959,864.49

2、收入分解信息

(1) 按业务类型分类:

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入:		
动漫	407,076.86	32,750.35
动漫衍生品	1,070,853.28	4,090,952.94
游戏		27,822,346.88
旅游服务	3,846,702.64	8,117,106.81
小计	5,324,632.78	40,063,156.98
其他业务收入:		
旅游服务-委托经营	275,229.36	
小计	275,229.36	
合 计	5,599,862.14	40,063,156.98

(2) 按商品转让的时间分类:

项 目	动漫	动漫衍生品	旅游服务	合 计
主营业务收入:				
其中: 在某一时点确认	407,076.86	1,070,853.28	3,480,933.74	4,958,863.88
在某一时段确认			365,768.90	365,768.90
其他业务收入:				
其中: 在某一时点确认				
在某一时段确认			275,229.36	275,229.36
合 计	407,076.86	1,070,853.28	4,121,932.00	5,599,862.14

(二十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	3,276,699.02	4,368,204.00
房产税	2,230,999.86	962,306.70
印花税	19,961.40	41,555.00
车船使用税	8,220.00	
城市维护建设税		-12,840.70
教育费附加		-6,633.01

项目	本期发生额	上期发生额
地方教育附加		-5,076.64
残疾人保障金		85,200.80
合计	5,535,880.28	5,432,716.15

(二十九) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	906,375.62	1,873,671.28
运输费	354,283.93	635,477.90
广告费	5,273.30	12,531,321.98
修理费	5,490.20	
办公费用	25,668.14	
营销费用	59,292.22	
业务经费	9,720.00	
租赁费		893,771.64
其他		193,604.57
合计	1,366,103.41	16,127,847.37

(三十) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费无形资产摊销费等	15,840,350.75	25,970,050.52
职工薪酬	3,053,964.27	5,441,763.17
聘请中介机构费	2,147,491.27	2,153,598.47
诉讼费	1,863,910.79	1,541,880.33
长期摊销费	1,302,395.80	1,298,686.84
进项税	795,215.36	
汽车使用费	332,629.72	95,483.52
办公费	203,720.36	871,089.47
业务招待费	187,424.36	569,400.60
修理费	179,006.97	72,968.42
差旅费	142,001.62	444,071.52
物管费	54,967.33	533,202.19
董事会费	22,894.02	20,000.00
保险费	345.45	14,184.91
会议费		9,000.00
律师费		263,600.00

项目	本期发生额	上期发生额
其他	569,800.51	1,248,995.21
合计	26,696,118.58	40,547,975.17

(三十一) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬		3,782,617.41
折旧		36,477.93
研发设备		21,435.95
其他相关研发费用		4,245,425.30
合计		8,085,956.59

(三十二) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,556,260.41	2,860,419.47
减：利息收入	14,231.03	17,285.39
银行手续费	42,370.68	44,133.91
融资费用	17,877,080.89	19,892,637.36
汇兑损益	-7.22	-282.93
合计	22,461,473.73	22,779,622.42

(三十三) 其他收益

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
增值税税收优惠	7,547.77	14,026.90	
个人所得税手续费返还	2,818.49	1,435.99	
税收返还	2,837.81	97,280.14	2,837.81
其他	59.55		59.55
工会经费返还		21.08	
合计	13,263.62	112,764.11	2,897.36

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-5,005,346.18	-8,842,031.25
其他应收款坏账损失	7,820,072.96	-9,996,438.61
合计	2,814,726.78	-18,838,469.86

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
预付账款减值损失	-7,929,144.10	-977,654.36
存货跌价损失	-7,411,955.48	-328,325.24
固定资产减值损失	-815,168.45	-2,416.87
商誉减值损失		-270,696,087.63
合计	-16,156,268.03	-272,004,484.10

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计		74,259.46
其中：固定资产处置利得或损失		74,259.46
合计		74,259.46

(三十七) 营业外收入

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
与企业日常活动无关的政府补助	33,333.34	1,604,338.92	33,333.34
党员经费返还	4,073.55	4,200.00	4,073.55
罚款收入	500.00	5,250.00	500.00
无需支付的到期合同结余	175,393.17		175,393.17
其他	36.23	1,554.52	36.23
合计	213,336.29	1,615,343.44	213,336.29

与企业日常活动无关的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	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	16,666.67	16,666.67	与资产相关
2017 年安徽省省级文化强省建设专项资金	16,666.67	16,666.67	与资产相关
18 年商务局服务业补助		40,000.00	
2018 年下半年文化企业专项扶持资金		2,450.00	
中关村企业信用促进会融资租赁补贴款		195,280.66	
北京市国有文化资产监督管理办法		109,079.00	
上海市嘉定区国库收付中心企业扶持资金		214,080.00	
上海市闵行区浦江镇人民政府财政扶持资金		30,000.00	
宿迁电子商务产业园汇入发展引导资金		234,615.92	
《咕噜咕噜美人鱼 2》电影票房补助		500,000.00	
《天狼战记（第二部）》获奖补助		200,000.00	
14 届动漫节参展参会补助		45,500.00	

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/ 与收益相关
合计	33,333.34	1,604,338.92	

(三十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,785.00	136,496.11	2,785.00
滞纳金、违约金、罚款	128,765,550.81	62,927,867.25	128,765,550.81
员工经济补偿		468,611.80	
经济赔款	126,903.69		126,903.69
补偿物业押金		33,294.60	
其他		340.00	
合计	128,895,239.50	63,566,609.76	128,895,239.50

(三十九) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-37,690.89	
递延所得税费用		
合计	-37,690.89	

2、会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	-203,250,104.02
按法定/适用税率计算的所得税费用	-50,812,526.01
子公司适用不同税率的影响	1,875,154.53
调整以前期间所得税的影响	-37,690.89
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	124,851.55
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-57,531.43
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	48,870,051.35
所得税费用	-37,690.89

(四十) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	14,231.03	17,285.39
政府补助	5,033.92	1,572,462.65

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	1,643,990.65	22,367,418.04
代收代付	89,579.54	
保证金及押金	374,100.00	44,773.00
个人往来款	97,092.97	
营业外收入	11,262.39	4,754.52
其他	958.75	67,457.38
合计	2,236,249.25	24,074,150.98

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用化支出	2,769,923.40	9,963,948.08
营业外支出	541,066.41	134,457.62
财务费用-手续费支出	42,370.68	44,133.91
往来款	1,427,823.14	27,320,813.84
个人往来款	5,008,370.20	
保证金	5,000.00	17,600.00
其他	1,018.87	921.54
合计	9,795,572.70	37,481,874.99

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回股东应返还的股权款		7,059,586.61
合计		7,059,586.61

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行账户解冻	8,784.35	
合计	8,784.35	

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行账户冻结	473,777.53	436,825.42
长城集团往来款	8,065,000.00	
以前年度发生非同一控制合并本年支付的股权款		1,810,000.00
融资租赁保证金及融资服务费		537,085.50
合计	8,538,777.53	2,783,910.92

(四十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	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	-203,212,413.13	-426,478,021.92
加：资产减值损失	16,156,268.03	272,004,484.10
信用减值损失	-2,814,726.78	18,838,469.86
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,553,017.96	10,905,823.64
无形资产摊销	12,153,977.39	21,811,889.46
长期待摊费用摊销	1,302,395.80	5,562,358.11
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）		-74,259.46
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	2,785.00	136,496.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	22,433,334.08	22,752,773.90
投资损失（收益以“－”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	360,235.27	702,458.25
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,867,077.14	98,067,793.03
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	141,429,548.46	-33,378,681.24
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,502,655.06	-9,148,416.16
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	560,114.02	8,294,036.29
减：现金的期初余额	8,294,036.29	17,722,544.66
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-7,733,922.27	-9,428,508.37

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	560,114.02	8,294,036.29
其中：库存现金	201,979.64	6,096.00

项目	期末余额	期初余额
可随时用于支付的银行存款	357,262.13	8,287,068.04
可随时用于支付的其他货币资金	872.25	872.25
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	560,114.02	8,294,036.29
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

（四十二）股东权益变动表项目注释

股东变动表中对上年期末余额进行调整的为前期差错更正，调整金额-18,373,603.17 元，调整事项为因已决诉讼产生的违约金，详见“附注十五、其他重要事项、（一）前期会计差错更正”之注释。

（四十三）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	901,818.60	诉讼及实际控制人被列为失信执行人所致
固定资产	130,818,648.24	融资租赁所致，见附注“六、（二十一）长期应付款”、“六、（七）固定资产、3”之注释
无形资产	107,924,673.90	融资租赁所致，见附注“六、（二十一）长期应付款”、“六、（九）无形资产、3”之注释
长期股权投资	194,648,695.03	融资租赁所致，见附注“六、（二十一）长期应付款”之注释(4)、（5）
合计	434,293,835.77	

（四十四）外币货币性项目

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	507.26	6.62490	3,360.55
港币	-198.97	0.84164	-167.46

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

无。

（二）同一控制下企业合并

无。

（三）反向购买

无。

(四) 处置子公司

无。

(五) 其他原因导致合并范围变动的情况

无。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
上海天芮经贸有限公司	上海市	上海市	玩具销售等	100.00		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	100.00	非同一控制下企业合并控股合并
宿迁天芮商务信息有限公司	上海市	宿迁市	玩具销售等		100.00	100.00	设立
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		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	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	100.00	设立
海南桃子网络有限公司	北京市	海南省	游戏运营及软件开发		100.00	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	100.00	设立
XYBROTHERS INTERNET TECHNOLOGY CO., LIMITED	北京市	香港	游戏运营及软件开发		100.00	100.00	设立
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	100.00	非同一控制下企业合并
上海蚁赛网络科技有限公司	北京市	上海市	游戏运营及软件开发		100.00	100.00	设立
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	100.00	设立
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		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	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		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	杭州市	杭州市	动画、动漫片原创设计、制作及发行等		100.00	100.00	非同一控制下企业合并

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
有限公司			计、制作及发行等				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		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		100.00	同一控制下企业合并控股合并
浙江新长城动漫有限公司	杭州市	杭州市	动画、动漫片原创设计、制作及发行等	100.00		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	100.00	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	100.00	同一控制下企业合并控股合并

注：（1）湖南宏梦卡通传播有限公司拥有四家子公司：湖南宏梦传媒有限公司（持股比例 100.00%）、杭州宏梦卡通发展有限公司（持股比例 100.00%）、湖南宏梦信息科技有限公司（持股比例 60.00%）和西安曲江宏梦卡通影视文化传播有限公司（持股比例 51.00%），其中对湖南宏梦信息科技有限公司和西安曲江宏梦卡通影视文化传播有限公司一直无实质控制权，因此未纳入合并范围。两家子公司均已停业，其中湖南宏梦信息科技有限公司 2016 年已经注销，湖南宏梦传媒有限公司于 2018 年注销，西安曲江宏梦卡通影视文化传播有限公司正在办理注销手续，已对西安曲江宏梦卡通影视文化传播有限公司的长期股权投资 153.00 万元全额计提减值准备。

（2）本公司于 2018 年 3 月 30 日与汪忠文、洪冰雷、汪朝骥、汪雪微签订《股权转让协议》，以现金 13,500.00 万元人民币收购其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，并于 2018 年 4 月 17 日完成了股权过户手续及工商变更登记。本公司由于资金紧张并未支付股权款，且资金紧张情况至今尚未得到缓解，双方对《股权转让协议》的后续履约存在重大不确定因素，2020 年 10 月 14 日，安徽省黄山仲裁委员会受理合同产生的争议，鉴于本公司尚未对迷你世界构成实质控制，因此未将其纳入本年合并范围。2021 年 1 月 12 日，黄山仲裁委员裁决解除汪忠文、洪冰雷、汪朝骥、汪雪微与长城国际动漫游戏股份有限公司 2018 年 3 月 30 日签订的《北京迷你世界文化交流有限公司股份转让协议》。

（2）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
上海旗开软件有限公司	10.00	10.00	-126.90		-437,597.06	

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额
-------	------

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
上海旗开软件有限公司	16,334.44		16,334.44	4,392,304.80		4,392,304.80

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计
上海旗开软件有限公司	17,603.41		17,603.41	4,392,304.80		4,392,304.80

重要非全资子公司的主要财务信息 (续表)

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收 入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业 收入	净利润	综合收益总 额	经营活动 现金流量
上海旗开软件有限公司		-1,268.97	-1,268.97	-1,268.97		-1,824.73	-1,824.73	-1,824.73

(二) 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

无。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

无。

(四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

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

(一) 市场风险

1、外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元和港币有关，除本公司的 2 个下属子公司以美元和港币进行采购和销售外，其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 12 月 31 日，除下表所述资产或负债为美元和港币余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	期末数	期初数
现金及现金等价物		

项 目	期末数	期初数
其中：美元	507.26	507.26
港元	-198.97	-198.97

（二）信用风险

2020 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

十、公允价值的披露

本公司本年度无需要披露的公允价值事项。

十一、关联方及关联交易

（一）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（万元）	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（%）
浙江清风原生文化有限公司	浙江省杭州市	文化创意策划 实业投资	200,000.00	18.46	19.47

注：（1）长城影视文化企业集团有限公司 2020 年 12 月 1 日更名为浙江清风原生文化有限公司；

（2）截至 2020 年 12 月 31 日，浙江清风原生文化有限公司对公司的持股比例与表决权不一致。浙江清风原生文化有限公司直接持有公司股份 60,319,660.00 股，占总股本的 18.46%。赵锐勇直接持有公司 3,300,000.00 股，占公司股份总数的 1.01%。浙江清风原生文化有限公司及其一致行动人赵锐勇合计控制 63,619,660.00 股，占股份总数的 19.47 %；

（3）本公司 2020 年 12 月 18 日召开第九届董事会 2020 年第十二次临时会议，会议选举陈铁铭先生为公司第九届董事会董事长、聘任袁同苏先生为公司总经理、聘任陈胜贤先生为公司常务副总经理，聘任林建生先生、盛红彪先生为公司副总经理。陈铁铭、陈胜贤、林建生为本公司第二股东大洲娱乐股份有限公司董事，袁同苏由大洲娱乐股份有限公司指派任职，因此，截至资产负债表日，本企业实际控制人为大洲娱乐股份有限公司。

（4）截至财务报表签发日，本企业最终控制方如本附注十四、资产负债表日后事项所述，为山西振兴生物药业有限公司史俊杰先生。

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中权益之（一）在子公司中权益。

（三）本企业合营和联营企业情况

本公司无合营和联营企业。

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	备注
杭州世茂旅行社有限公司	母公司控制公司	
上海莲花之旅旅行社有限公司	母公司控制公司	
安徽宝中招商国际旅行社有限公司	母公司控制公司	
杭州金榜旅行社有限公司	母公司控制公司	
杭州春之声旅行社有限公司	母公司控制公司	
陈志美	原实际控制人赵锐勇、赵非凡亲属	
杨逸沙	原实际控制人赵锐勇、赵非凡亲属	
马利清	公司原总经理	
陈元元	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	
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	
洪永刚	子公司上海天芮经贸有限公司法定代表人	
刘薇	子公司上海天芮经贸有限公司法定代表人配偶	
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	
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高管，同时为公司控股股东控制的其他企业高管	
宣剑波	子公司杭州宣诚科技有限公司法定代表人	
许妍红	子公司杭州东方国龙影视动画有限公司原法定代表人	
张灏源	子公司杭州菠萝蜜影视传媒有限公司法定代表人	
赵锐钧	公司原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	
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	
李嘉嘉	公司原监事，北京新娱兄弟网络科技有限公司原股东	
吴卓雷	子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司法人	

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州世茂旅行社有限公司	销售商品		37,509.43
上海莲花之旅旅行社有限公司	销售商品		13,094.34
杭州金榜旅行社有限公司	销售商品		6,603.77
安徽宝中招商国际旅行社有限公司	销售商品		1,090,337.74

2、关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
安徽宝中招商国际旅行社有限公司	场地租赁		1,090,337.74

3、关联担保情况

本公司作为担保方：

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 5 月 6 日	2021 年 5 月 6 日	否
滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	25,645,000.00	2018 年 8 月 30 日	2021 年 11 月 30 日	否

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
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	56,905,862.61	2016 年 5 月 6 日	2021 年 5 月 6 日	否
长城影视文化企业集团有限公司	156,000,140.00	2016 年 12 月 29 日	2021 年 12 月 28 日	否
赵锐勇、陈志美	241,681,277.78	2017 年 8 月 18 日	2022 年 8 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	2021 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	25,645,000.00	2018 年 8 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 6 月 30 日	2020 年 6 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 5 日	2020 年 12 月 4 日	否
长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇	3,600,000.00	2019 年 9 月 28 日	2021 年 9 月 27 日	否

4、关联方资金拆借

2018 年度，本公司从浙江清风原生文化有限公司临时借入资金共 100,610,400.00 元，截止 2020 年期初尚欠 66,331,611.87 元；本年归还浙江清风原生文化有限公司 8,065,000.00 元，截至 2020 年 12 月 31 日，尚欠 58,266,611.87 元。

5、关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	808,799.48	928,486.45

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杭州金榜旅行社有限公司	7,000.00	700.00	7,000.00	140.00
应收账款	上海莲花之旅旅行社有限公司	19,640.00	3,116.00	19,640.00	853.60
应收账款	安徽宝中招商国际旅行社有限公司			52,860.00	1,057.20
应收账款	杭州世茂旅行社有限公司	2,840.00	284.00	2,840.00	56.80
合计		29,480.00	4,100.00	82,340.00	2,107.60
其他应收款	宣剑波	68,896.67	66,288.64	66,000.00	66,000.00
合计		68,896.67	66,288.64	66,000.00	66,000.00

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
合同负债	杭州春之声旅行社有限公司	56.60	60.00
合同负债	安徽宝中招商国际旅行社有限公司	52,839.62	
合计		52,896.22	60.00
其他应付款	浙江清风原生文化有限公司	58,266,611.87	66,331,611.87
其他应付款	陈元元	14,497.98	80,010.52
其他应付款	贺梦凡	1,350,000.00	1,350,000.00
其他应付款	许妍红	647,383.81	647,383.81
其他应付款	洪永刚	90,561.60	63,997.87
其他应付款	李嘉嘉	14,000.00	18,000.00
其他应付款	宣剑波	1,800.00	1,800.00
其他应付款	吴卓雷	45,000.00	
合计		60,429,855.26	68,492,804.07
一年内到期的非流动负债			
一年内到期的非流动负债	洪永刚	157,975.55	157,975.55
一年内到期的非流动负债	刘薇	248,086.86	248,086.86
一年内到期的非流动负债	刘阳	100,000.00	100,000.00
一年内到期的非流动负债	贺梦凡	7,500,000.00	7,500,000.00
一年内到期的非流动负债	童超	330,100.00	330,100.00
一年内到期的非流动负债	宣剑波	3,177,232.36	3,177,232.36
一年内到期的非流动负债	许妍红	527,026.25	527,026.25
一年内到期的非流动负债	张潆源	361,331.73	361,331.73
一年内到期的非流动负债	赵锐均	2,965,776.47	2,965,776.47
一年内到期的非流动负债	赵林中	412,600.00	412,600.00

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
合计		15,780,129.22	15,780,129.22

(3) 关联方承诺

无。

十二、股份支付

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

1、担保事项

(1) 2017 年 12 月 29 日，长城影视文化企业集团有限公司与翁远签订借款合同，借款金额 10,000.00 万元，实际收到 8,000.00 万元，长城国际动漫游戏股份有限公司为其提供担保。

2019 年 1 月，翁远向浙江省杭州市中级人民法院对长城影视文化企业集团有限公司、长城国际动漫游戏股份有限公司、赵非凡、马利清提起诉讼，经浙江省杭州市中级人民法院主持调解，双方当事人自愿达成如下协议：①长城影视文化企业集团有限公司于 2019 年 8 月 30 日前返还翁远借款本金 8,000.00 万元、利息 1,200.00 万元(按年利率 18%自 2018 年 9 月 21 日起计算至 2019 年 7 月 20 日，翁远放弃从 2019 年 7 月 21 日到 2019 年 8 月 30 日的利息)；②长城国际动漫游戏股份有限公司、赵非凡、马利清对上述第①项债务承担连带责任；③如果长城影视文化企业集团有限公司、长城国际动漫游戏股份有限公司、赵非凡、马利清未按上述约定履行债务，翁远有权以本息 9,200.00 万元为基数就剩余全部债务直接向法院申请执行，并有权按年利率 18%申请执行剩余本金(清偿部分先抵充利息)自 2019 年 7 月 21 日起计算到付清之日止的利息；④案件受理费 45.98 万元，减半收取 22.99 万元，财产保全申请费 0.50 万元，均由长城影视文化企业集团有限公司、长城国际动漫游戏股份有限公司、赵非凡、马利清共同负担。

(2) 2017 年 12 月 4 日，长城影视文化企业集团有限公司与翁远签订借款合同，借款金额 2,000.00 万元，实际收到 2,000.00 万元，长城国际动漫游戏股份有限公司为其提供担保。

2019 年 1 月，翁远向杭州市西湖区人民法院对长城影视文化企业集团有限公司、长城国际动漫游戏股份有限公司、赵非凡、马利清提起诉讼，经杭州市西湖区人民法院主持调解，双方当事人自愿达成如下协议：①长城影视文化企业集团有限公司归还翁远借款 2,000.00 万元，支付利息 300.00 万元(按年利率 18%计算至 2019 年 7 月 20 日止的利息)，合计 2,300.00 万元，该款长城影视文化企业集团有限公司于 2019 年 8 月 30 日前一次性付清；如若长城

影视文化企业集团有限公司未按期履行上述应付款义务，则加付翁远相应利息（自 2019 年 7 月 21 日起按年利率 18% 计算至实际清偿之日止），且翁远有权就长城影视文化企业集团有限公司未付款项全额申请强制执行；②长城国际动漫游戏股份有限公司、赵锐勇、马利清对长城影视文化企业集团有限公司的上述应付款义务承担连带清偿责任；如若长城国际动漫游戏股份有限公司、赵锐勇、马利清承担连带清偿责任后，有权向长城影视文化企业集团有限公司进行追偿；③翁远自愿放弃其他诉讼请求。案件受理费 156,800.00 元，减半收取 78,400.00 元，财产保全申请费 5,000.00 元，合计 83,400.00 元，由长城影视文化企业集团有限公司、长城国际动漫游戏股份有限公司、赵锐勇、马利清负担，于 2019 年 8 月 30 日前交至本院。

上述 2 项担保事项长城国际动漫游戏股份有限公司未在 2019 年审计报告日前进行公告，截至 2020 年 12 月 31 日，上述借款担保尚未解除。

2、已决仲裁

2020 年 10 月 14 日，安徽省黄山市的黄山仲裁委员会受理长城国际动漫游戏股份有限公司与汪忠文、洪冰雷、汪朝骥、汪雪微因《北京迷你世界文化交流有限公司股份转让协议》合同履行产生的争议（（2020）黄仲裁字第 71 号），仲裁请求：A. 解除汪忠文、洪冰雷、汪朝骥、汪雪微与长城国际动漫游戏股份有限公司于 2018 年 3 月 30 日签署的《北京迷你世界文化交流有限公司股份转让协议》及 2020 年 4 月 8 日签订的《补充协议》；B. 长城国际动漫游戏股份有限公司将所持有的北京迷你世界文化交流有限公司 100.00% 的股权返还汪忠文、洪冰雷、汪朝骥、汪雪微并完成工商变更；C. 长城国际动漫游戏股份有限公司向汪忠文、洪冰雷、汪朝骥、汪雪微赔偿经济损失 4,000.00 万元，具体损失金额以评估报告结果为准；D. 长城国际动漫游戏股份有限公司向汪忠文、洪冰雷、汪朝骥、汪雪微赔偿律师费损失；E. 本案仲裁费用由长城国际动漫游戏股份有限公司承担。

2021 年 1 月 12 日，黄山仲裁委员裁决如下：A. 准予申请人汪忠文、洪冰雷、汪朝骥、汪雪微撤回要求被申请人方长城国际 动漫游戏股份有限公司赔偿经济损失人民币 4,000.00 万元的仲裁请求；B. 解除申请人汪忠文、洪冰雷、汪朝骥、汪雪微与被申请人长城国际动漫游戏股份有限公司 2018 年 3 月 30 日签订的《北京迷你世界文化交流有限公司股份转让协议》；C. 被申请人长城国际动漫游戏股份有限公司应当协助申请人汪忠文、洪冰雷、汪朝骥、汪雪微办理北京迷你世界文化交流有限公司股权变更登记手续，将北京迷你世界文化交流有限公司股权恢复至 2018 年 4 月 17 日变更登记之日前状态。D. 对申请人汪忠文、洪冰雷、汪朝骥、汪雪微的其他仲裁请求不予支持。本案受理费 107,000.00 元、处理费 21,400.00 元，共计人民币 128,400.00 元，申请人已经预缴 65,000.00 元，申请缓交 63,400.00 元。鉴于申请人方撤回赔偿损失 4,000.00 万元的仲裁请求，酌情退回 63,400.00 元（缓交部分不再收取）。本案仲裁费 65,000.00 元，被申请人长城国际动漫游戏股份有限公司负担 15,000.00 元，申请人汪忠文、洪冰雷、汪朝骥、汪雪微共同负担 50,000.00 元。因仲裁费用已由申请人汪忠文、洪冰雷、汪朝骥、汪雪微预缴，被申请人长城国际动漫游戏股份有限公司负担部分在履行本仲裁裁决时直接支付给申请人汪忠文、洪冰雷、汪朝骥、汪雪微。

3、未决诉讼

(1) 2020 年 9 月 7 日, 深圳市部落格科技有限公司与北京新娱兄弟网络科技有限公司、长城国际动漫游戏股份有限公司合同纠纷一案, 案号为(2020)粤 0391 民初 9138 号。深圳市部落格科技有限公司向前海合作区人民法院提出诉讼请求:A. 请求判令北京新娱兄弟网络科技有限公司支付 NBA 征程游戏运营分成收入共计 68,715.00 元; B. 请求判令北京新娱兄弟网络科技有限公司支付以游戏运营分成收入为基数, 逾期违约金 4,009.59 元(暂计算至 2020 年 4 月 15 日, 按贷款市场报价利率上加收 50%的标准予以计算); C. 请求判令长城国际动漫游戏股份有限公司承担连带责任; D. 请求北京新娱兄弟网络科技有限公司、长城国际动漫游戏股份有限公司承担本案诉讼费。2021 年 6 月 8 日在法治大厦第十六法庭公开开庭审理。

(2) 2020 年 9 月 7 日, 深圳市部落格科技有限公司与北京新娱兄弟网络科技有限公司、长城国际动漫游戏股份有限公司合同纠纷一案, 案号为(2020)粤 0391 民初 9139 号。深圳市部落格科技有限公司向前海合作区人民法院提出诉讼请求:A. 请求判令北京新娱兄弟网络科技有限公司支付篮球经理游戏运营分成收入共计人民币 1,155,225.90 元(即涉案游戏 2018 年 6 月至 10 月游戏运营分成 781,666.20 元和 2019 年 2 月至 3 月游戏运营分成 373,559.70 元); B. 请求判令北京新娱兄弟网络科技有限公司支付违约金, 以 2018 年 06 至 10 月的游戏运营分成收入 781,666.20 元为基数, 自 2019 年 4 月 1 日起按逾期每日千分之三的标准计付违约金; 以 2019 年 2 月至 3 月的游戏运营分成收入 373,559.70 元为基数, 自 2019 年 10 月 31 日起按逾期每日千分之三的标准计付违约金; C. 请求判令长城国际动漫游戏股份有限公司承担连带责任; D. 请求判令北京新娱兄弟网络科技有限公司、长城国际动漫游戏股份有限公司承担诉讼费、保全费、律师费等与本案相关的诉讼费用。2021 年 6 月 8 日在法治大厦第十六法庭公开开庭审理。

(3) 2020 年 9 月 16 日, 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)向北京市海淀区人民法院提起诉讼((2020)京 0108 民初 47616 号), 诉讼请求: A. 判令长城国际动漫游戏股份有限公司支付审计费用 700,000.00 元人民币; B. 判令长城国际动漫游戏股份有限公司支付第一笔逾期付款损失(以 350,000.00 元为基数, 按中国人民银行同期贷款基准利率的 1.5 倍, 自 2018 年 11 月 30 日起计算至 2019 年 8 月 19 日; 并按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 1.5 倍, 自 2019 年 8 月 20 日起计算至实际清偿之日); C. 判令长城国际动漫游戏股份有限公司支付第二笔逾期付款损失(以 350,000.00 元为基数, 按中国人民银行同期贷款基准利率的 1.5 倍, 自 2019 年 4 月 29 日起计算至 2019 年 8 月 19 日; 并按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 1.5 倍, 自 2019 年 8 月 20 日起计算至实际清偿之日); D. 判令长城国际动漫游戏股份有限公司承担本案诉讼费用。现处于一审审理阶段。

(4) 2020 年 9 月 16 日, 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)向北京市海淀区人民法院提起诉讼((2020)京 0108 民初 47600 号), 诉讼请求: A. 判令长城国际动漫游戏股份有限公司支付审计费用 100,000.00 元人民币; B. 判令长城国际动漫游戏股份有限公司支付第一笔逾期付款损失(以 50,000.00 元为基数, 按中国人民银行同期贷款基准利率的 1.5 倍, 自 2018

年 11 月 30 日起计算至 2019 年 8 月 19 日;并按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 1.5 倍,自 2019 年 8 月 20 日起计算至实际清偿之日);C.判令长城国际动漫游戏股份有限公司支付第二笔逾期付款损失(以 50,000.00 元为基数,按中国人民银行同期贷款基准利率的 1.5 倍,自 2019 年 5 月 8 日起计算至 2019 年 8 月 19 日;并按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 1.5 倍,自 2019 年 8 月 20 日起计算至实际清偿之日);D.判令长城国际动漫游戏股份有限公司承担本案诉讼费用。现处于一审审理阶段。

(5) 2020 年 9 月 16 日,瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)向北京市海淀区人民法院提起诉讼((2020)京 0108 民初 47581 号),诉讼请求:A.判令被告支付审计费用 200,000.00 元人民币;B.判令被告支付逾期付款损失(以 200,000.00 元为基数,按中国人民银行同期贷款基准利率的 1.5 倍,自 2018 年 4 月 27 日起计算至 2019 年 8 月 19 日;并按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率的 1.5 倍,自 2019 年 8 月 20 日起计算至实际清偿之日);C.判令被告承担本案诉讼费用。现处于一审审理阶段。

(6) 上海范特西网络科技有限公司与北京新娱兄弟网络科技有限公司、长城国际动漫游戏股份有限公司联营合同纠纷,上海市嘉定区人民法院((2021)沪 0114 民初 1537 号),开庭时间 2021 年 3 月 22 日。现处于一审审理阶段。

(7) 上海硬通网络科技有限公司就与北京新娱兄弟网络科技有限公司合同纠纷、计算机软件著作权许可使用合同纠纷,向广州知识产权法院提起诉讼((2020)粤 73 知民初 232 号),请求判令:A.北京新娱兄弟网络科技有限公司立即支付游戏运营收入分成共计人民币 3,870.00 元;B.北京新娱兄弟网络科技有限公司立即支付滞纳金,以 3,870.00 元为本金,自逾期之日起至实际清偿之日止,以日千分之三计算滞纳金;截止至少 2020 年 2 月 25 日,暂计为 856.87 元;C.本案的诉讼费、保全费、担保保险费及公证费等均由北京新娱兄弟网络科技有限公司承担。2021 年 3 月 2 日在广州知识产权法院第十法庭适用一审普通程序公开开庭进行了审理。

(8) 上海硬通网络科技有限公司就与北京新娱兄弟网络科技有限公司合计算机软件著作权许可使用合同纠纷,向广州知识产权法院提起诉讼((2020)粤 73 知民初 233 号),请求判令:A.北京新娱兄弟网络科技有限公司支付游戏运营收入分成共计人民币 155,828.40 元;B.北京新娱兄弟网络科技有限公司支付滞纳金,以 155,828.40 元为本金,自逾期之日起至实际清偿之日止,以日千分之三计算滞纳金;截止至少 2020 年 2 月 25 日,暂计为 34,409.25 元;C.本案的诉讼费、保全费、担保保险费及公证费等由北京新娱兄弟网络科技有限公司承担。2021 年 3 月 2 日在广州知识产权法院第十法庭适用一审普通程序公开开庭进行了审理。

(9) 华潍融资租赁(上海)有限公司潍坊分公司就与长城国际动漫游戏股份有限公司、滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司、赵非凡、长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇融资租赁合同纠纷,向潍坊市坊子区人民法院提起诉讼,诉讼请求:A.滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司支付欠付租金的违约金(以 1,811.52 万元为基数,按日万分之五计算,自 2018 年 12 月 20 日起至实际支付日止);B.请求法院依法判令诉讼费、保全费、律师费

等由被告承担；C. 其他各被告承担连带责任。

(10) 广东双鹰玩具实业有限公司与上海天芮经贸有限公司买卖合同纠纷（(2021) 粤 0515 民初 253 号），2021 年 3 月 17 日在汕头市澄海区人民法院开庭受理，该案件尚未判决。

(11) 广州市星杰玩具有限公司与上海天芮经贸有限公司买卖合同纠纷（(2020) 粤 0104 民初 6106 号），于 2020 年 7 月 27 日在广东省广州市越秀区人民法院开庭。

(12) 截止 2020 年 12 月 31 日，子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司部门员工陆续辞职，原公司职工共计 38 人，截止 2021 年 1 月 15 日，已超过半数人员提交离职申请并离岗。由于滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司欠发 2020 年 10 月、11 月人员工资，相关人员已通过仲裁及劳务稽查大队、劳动仲裁的方式对公司提出赔偿要求。赔偿诉求主要包括 2015 年至今未缴社保、10 月、11 月欠发的公司及离职补偿款。

4、已决诉讼

(1) 2019 年 6 月 28 日，长城国际动漫游戏股份有限公司与浙江东宇资产管理有限公司签订《借款合同》。2019 年 12 月 31 日，浙江东宇资产管理有限公司因与长城国际动漫游戏股份有限公司、长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇民间借贷纠纷向杭州市西湖区人民法院提起诉讼。2020 年 5 月 6 日，杭州市西湖区人民法院判决如下：A. 长城国际动漫游戏股份有限公司于本判决生效之日起十日内归还浙江东宇资产管理有限公司借款本金 3,600,000.00 元，并支付利息 157,500.00 元（暂计算至 2019 年 10 月 15 日，2019 年 10 月 16 日起至借款还清之日止的利息，以未归还的借款本金为基数，按照年利率 15% 的标准另计支付）；B. 长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇对长城国际动漫游戏股份有限公司的上述债务承担连带清偿责任；长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇在承担保证责任之后，有权向长城国际动漫游戏股份有限公司追偿；C. 驳回浙江东宇资产管理有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费减半收取 18,470.00 元，由浙江东宇资产管理有限公司负担 49.00 元，长城国际动漫游戏股份有限公司、长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇负担 18,421.00 元。2020 年 6 月 23 日，本公司向浙江省杭州市中级人民法院提起上诉，2020 年 8 月 19 日，浙江省杭州市中级人民法院判决驳回上诉，维持原判。

(2) 2016 年 11 月 23 日，上海国金租赁有限公司（简称“国金租赁”或“出租人”）与长城国际动漫游戏股份有限公司、滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司、长城影视文化企业集团有限公司（简称“承租人”）签订了《转让合同》以及《融资租赁合同（回租）》。因承租人仍未能履行租金支付义务，2019 年 3 月 20 日，上海国金租赁有限公司与本公司子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司因《融资租赁合同》纠纷，向上海金融法院提起诉讼，上海金融法院一审判决如下：A. 长城国际动漫游戏股份有限公司、滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司向国金租赁支付全部未付租金人民币 94,115,910.00 元；B. 长城国际动漫游戏股份有限公司、滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司支付租赁物留购价人民币 140.00

元；C. 长城国际动漫游戏股份有限公司、滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司支付自 2019 年 1 月 17 日起至实际清偿之日的迟延履行金；D. 长城国际动漫游戏股份有限公司、滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司支付国金租赁公司律师费人民币 450,000.00 元；E. 长城国际动漫游戏股份有限公司、滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司赔偿财产保全担保服务费 113,479.26 元；F. 若长城国际动漫游戏股份有限公司、滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司未能履行以上付款义务，则国金租赁有权与其协商抵押土地使用权折价或以拍卖、变卖抵押财产所得价款优先受偿；G. 长城影视文化企业集团有限公司对长城国际动漫游戏股份有限公司、滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司的上述付款义务承担连带保证责任；H. 案件受理费、财产保全费由全部被告共同负担。2020 年 4 月 23 日本公司向上海市高级人民法院提起上诉，2020 年 7 月 9 日，上海市高级人民法院判决驳回上诉，维持原判。

(3) 2017 年，上海天慧婴童用品有限公司（以下简称“天慧公司”），上海天芮经贸有限公司（以下简称“天芮公司”）、长城国际动漫游戏股份有限公司签订《经销合同》，因天芮公司未能付清货款，构成违约，2019 年 4 月 8 日，天慧公司向上海市闵行区人民法院提起诉讼。2019 年 9 月 3 日，上海市闵行区人民法院一审判决，天芮公司于 2019 年 10 月 23 日提起上诉。2020 年 3 月 9 日，上海市第一中级人民法院做出终审判决，判决如下：A. 天芮公司与本判决生效之日起 10 日内支付天慧公司货款 517,321.20 元；B. 天芮公司与本判决生效之日起 10 日内支付天慧公司以 517,321.20 元为基数，自 2019 年 3 月 26 日起至实际支付之日止，按照中国人民银行同期贷款利率计算的逾期付款利息损失；C. 驳回天芮公司的反诉请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱的义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。本案原审本诉案件受理费减半收取计 4,493.46 元、保全费 3,113.46 元，反诉案件受理费 5,514.06 元，本案二审上诉费 8,986.97 元，合计 22,107.95 元，由上诉人上海天芮经贸有限公司负担。

(4) 2019 年 1 月 11 日，华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司与本公司子公司滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司因《售后回租合同》纠纷，向山东潍坊市中级人民法院提起诉讼，2019 年 11 月 8 日法院判决如下：A. 被告滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司租金 22,704,008.26 元及首期欠付租金违约金（以 5,128,800.00 元为基数，按日万分之五自 2018 年 12 月 1 日起计算至 2018 年 12 月 5 日止，以 4,588,808.26 元为基数，按日万分之五自 2018 年 12 月 6 日起计算至实际支付之日止）；B. 被告滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司于本判决生效之日起十日内支付原告华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司律师代理费 30,000.00 元、保险费 22,500.00 元；C. 被告长城影视文化企业集团有限公司、长城国际动漫游戏股份有限公司、赵锐勇、赵非凡对本判决第一、二项确定的债权向原告华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司承担连带清偿责任，并在承担责任后，有权向被告滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司追偿；D. 驳回原告华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司的其他诉讼请求。如果被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》

诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 170,340.00 元，诉讼保全费 5,000.00 元，共计 175,340.00 元，由原告华潍融资租赁(上海)有限公司潍坊分公司负担 19,630.00 元，由被告滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司、长城影视文化企业集团有限公司、长城国际动漫游戏股份有限公司、赵锐勇、赵非凡负担 155,710.00 元。2020 年 6 月 9 日，本公司向山东省高级人民法院提起上诉，2020 年 8 月 28 日，山东省高级人民法院判决驳回上诉，维持原判。

(5) 2019 年 10 月 11 日，汕头市祥佳塑料玩具有限公司与上海天芮经贸有限公司、长城国际动漫游戏股份有限公司因账款纠纷向广东省汕头市澄海区人民法院提起诉讼。2020 年 6 月 24 日法院判决如下：A. 被告上海天芮经贸有限公司应于本判决生效之日起 10 日内支付原告汕头市祥佳塑料玩具有限公司货款 133,120.00 元，以及该款自 2019 年 10 月 24 日起至还清之日止按全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算的利息；B. 驳回原告汕头市祥佳塑料玩具有限公司的其他诉讼请求。案件受理费 2,962.40 元，由被告上海天芮经贸有限公司负担。原告汕头市祥佳塑料玩具有限公司已预交的案件受理费 2,962.40 元，本院予以退回。被告上海天芮经贸有限公司负担案件受理费 2,962.40 元。

(6) 2019 年 1 月 7 日，安徽省中安金融资产管理股份有限公司与长城国际动漫游戏股份有限公司、长城影视文化企业集团有限公司、赵瑞勇、杨逸沙、赵非凡、长城影视股份有限公司以及杭州长城动漫游戏有限公司因《债权收购协议》纠纷，向安徽省高级人民法院提起诉讼。2020 年 7 月 15 日法院判决如下：A. 长城国际动漫游戏股份有限公司应于本判决生效之日起 20 日内向安徽省中安金融资产管理股份有限公司支付重组债务 2 亿元及违约金(以 201,329,509.86 元为基数、按日万分之六的标准、自 2018 年 12 月 28 日起计算至款项实际付清之日止)；B. 长城影视文化企业集团有限公司、赵瑞勇、杨逸沙、赵非凡、长城影视股份有限公司承担连带清偿责任；C. 安徽省中安金融资产管理股份有限公司就本判决第一项债权对长城国际动漫游戏股份有限公司出质的滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司 45.74%股权享有优先受偿权；安徽省中安金融资产管理股份有限公司就本判决第一项债权对杭州长城动漫游戏有限公司出质的滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司 54.26%股权享有优先受偿权。D. 长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、赵非凡、杨逸沙、长城影视股份有限公司承担保证责任后，有权向长城国际动漫游戏股份有限公司追偿；中安金融公司实现质权后，杭州长城动漫游戏有限公司有权向长城国际动漫游戏股份有限公司追偿；E. 驳回安徽省中安金融资产管理股份有限公司的其他诉讼请求。案件受理费 1,298,353.00 元，财产保全费 5,000.00 元，合计 1,303,353.00 元，由安徽省中安金融资产管理股份有限公司负担 53,353.00 元，长城国际动漫游戏股份有限公司、长城影视文化企业集团有限公司、赵锐勇、赵非凡、杨逸沙、长城影视股份有限公司、杭州长城动漫游戏有限公司负担 1,250,000.00 元。

(7) 2020 年 6 月 15 日，恒丰银行股份有限公司与长城国际动漫游戏股份有限公司、长城影视文化企业集团有限公司因金融借款合同纠纷一案，向浙江省杭州市中级人民法院提起诉讼。2020 年 12 月 23 日，法院判决如下：A. 被告长城国际动漫游戏股份有限公司于本判决

生效之日起十日内向原告恒丰银行股份有限公司归还借款本金 48,000,000.00 元, 支付利息 2,209,516.66 元、罚息 1,203,425.00 元(暂计算至 2020 年 1 月 31 日止)及至实际清偿之日止的罚息(以借款本金 48,000,000.00 元为基数、按年利率 8.325%计算); B. 被告长城国际动漫游戏股份有限公司于本判决生效之日起十日内向原告恒丰银行股份有限公司支付律师费 30,000.00 元; C. 被告长城影视文化企业集团有限公司对被告长城国际动漫游戏股份有限公司的上述一、二两项应付款项承担连带清偿责任。被告长城影视文化企业集团有限公司承担连带清偿责任后, 有权向被告长城国际动漫游戏股份有限公司追偿; D. 驳回原告恒丰银行股份有限公司的其他诉讼请求。案件受理费 299,015.00 元, 财产保全申请费 5,000.00 元, 合计 304,015.00 元, 由被告长城国际动漫游戏股份有限公司、长城影视文化企业集团有限公司负担。

(8) 深圳市万服网络科技有限公司与北京新娱兄弟网络科技有限公司因 2018 年 6 月 21 日签署的《网络游戏国内运营合作协议》合同纠纷一案, 向广东省深圳市南山区人民法院提起诉讼。2020 年 6 月 3 日判决如下: A. 被告北京新娱兄弟网络科技有限公司应于本判决生效之日起十日内向原告深圳市万服网络科技有限公司支付第三期预付分成款 90.00 万元及违约金 8.00 万元; 如果被告未按本判决指定的期间履行给付金钱义务, 应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定, 加倍支付迟延履行期间的债务利息; B. 本案案件受理费 15,330.00 元, 由原告负担 2,490.00 元, 由被告负担 12,840.00 元; 保全费 5,000.00 元, 由北京新娱兄弟网络科技有限公司负担。

(9) 2020 年 1 月 17 日, 马鞍山百助网络科技有限公司与北京新娱兄弟网络科技有限公司因技术服务合同纠纷一案((2020)皖 05 民初 7 号), 向安徽省马鞍山市中级人民法院提起诉讼。2020 年 7 月 3 日判决如下: A. 北京新娱兄弟网络科技有限公司于本判决生效之日起十日内给付马鞍山百助网络科技有限公司服务费 115,265.00 元, 并以 115,265.00 元为基数, 按年利率 6% 支付自 2019 年 12 月 26 日起至服务费全部付清之日止的利息。如未按本判决指定的期间履行给付金钱义务, 应当依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定, 加倍支付迟延履行期间的债务利息; B. 案件受理费 2,605.00 元, 由北京新娱兄弟网络科技有限公司负担。

十四、资产负债表日后事项

(一) 公司实际控制人变更

2021 年 2 月 8 日, 浙江清风原生文化有限公司(以下简称“清风公司”)及其一致行动人赵锐勇先生与山西振兴生物药业有限公司(以下简称“振兴生物”)签署《表决权委托协议》。协议主要内容为: 1、清风公司将其所持本公司 60,319,660.00 股股份(占本公司总股本的 18.46%)所代表的投票表决权、提名权、提案权、股东大会召集、召开权、出席权等相关权利委托给振兴生物行使, 振兴生物作为委托股份表决权唯一、排他的全权委托代理人。委托期限为《表决权委托协议》生效之日起至其不再持有委托股份止。2、赵锐勇先生将其所持本公司 3,300,000 股股份(占长城动漫总股本的 1.01%)所代表的投票表决权、提名权、提

案权、股东大会召集、召开权、出席权等相关权利委托给振兴生物行使，振兴生物作为委托股份表决权唯一、排他的全权委托代理人。委托期限为《表决权委托协议》生效之日起至其不再持有委托股份止。协议生效后，第一大股东仍为清风公司，实际控制人变更为振兴生物的实际控制人史俊杰先生。

（二）公司收到河津农商函[2021]44 号《付款保函》

2021 年 4 月 23 日，本公司第九届董事会 2021 年第四次临时会议审议通过《关于与山西振兴生物药业有限公司签署〈担保责任解决协议〉议案》。2021 年 4 月 28 日，本公司与山西振兴生物药业有限公司签订《担保责任解决协议》以及《关于〈担保责任解决协议〉的履行约定》。2021 年 4 月 28 日，本公司收到山西河津农村商业银行股份有限公司开立的本公司作为受益人的河津农商函[2021]44 号《付款保函》。

（三）公司拟向法院申请预重整

2021 年 4 月 26 日，本公司第九届董事会 2021 年第五次临时会议审议通过《关于公司拟向法院申请预重整的议案》。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

事项 1：2019 年 7 月 11 日，本公司逾期未支付中国长城资产管理股份有限公司浙江省分公司利息 718.35 万元。中国长城资产管理股份有限公司浙江省分公司向本公司发出债权催收通知书（中长资（浙）催通字[2019]第 020 号），同时宣布债权提前到期，依合同约定及国家规定收取违约金。中国长城资产管理股份有限公司浙江省分公司于 2019 年 7 月 17 日在中华人民共和国浙江省杭州市国立公证处对债权催收通知书进行了公证（（2019）浙杭证民字第 8155 号）。根据债务重组协议约定的付款进度，自 2018 年 12 月 31 日第一笔逾期利息开始测算违约金；自 2019 年 7 月 13 日开始，中国长城资产管理股份有限公司浙江省分公司宣布债务提前到期，以未支付的本息全额计提违约金，因此本公司 2019 年补提违约金 17,856,058.67 元。

事项 2：本公司全资子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司以售后回租的方式，将部分游戏软件著作权销售给北京市文化科技融资租赁股份有限公司，价款为 5,000.00 万元，租赁期限为 12 期，每期 3 个月，至 2019 年 5 月 6 日结束。北京新娱兄弟网络科技有限公司共需支付售后回租租赁款 5,690.59 万元，并由本公司和长城影视文化企业集团有限公司提供连带责任保证。依据合同约定条款，本公司 2019 年对上述融资租赁业务补提逾期利息 517,544.50 元。

事项 3：本公司将 2019 年计入财务费用-融资费用但其业务实质为违约金的项目调整至营业外支出科目。具体情况如下表：

单位	债权公司	金额
长城国际动漫游戏股份有限公司	安徽省中安金融资产管理股份有限公司	25,432,115.32

长城国际动漫游戏股份有限公司	北京娱乐宝影视传媒有限公司	1,496,450.77
滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	上海国金租赁有限公司	16,430,634.36
滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司	1,503,281.37
合计		44,862,481.82

事项 4：本公司全资子公司北京新娱兄弟网络科技有限公司、滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司自 2019 年开始已处于非正常经营状态，将上述两公司 2019 年计入销售费用中的折旧费共 10,346,218.82 元调整至管理费用。

1、采取追溯重述法的前期会计差错

追溯调整其他应付款、财务费用、营业外支出等科目在财务报表的列报，将涉及其他应付款、财务费用、营业外支出等科目恰当的反映在 2019 年度。具体的影响汇总如下：

会计差错更正的内容	受影响的比较期间报表项目	合并报表累积影响金额	母公司报表累积影响金额
前述事项 1 至事项 2	其他应付款	18,373,603.17	17,856,058.67
	营业外支出	17,856,058.67	17,856,058.67
	财务费用	517,544.50	
前述事项 3	营业外支出	44,862,481.82	26,928,566.09
	财务费用	-44,862,481.82	-26,928,566.09
前述事项 4	销售费用	-10,346,218.82	
	管理费用	10,346,218.82	

2、前期会计差错更正对财务报表的影响

（1）对 2019 年度合并资产负债表报表项目的年末数的影响

报表项目	更正前金额	借方调整金额	贷方调整金额	更正后金额
其他应付款	179,847,578.42		18,373,603.17	198,221,181.59
流动负债合计	848,099,336.55		18,373,603.17	866,472,939.72
负债合计	863,556,657.19		18,373,603.17	881,930,260.36
未分配利润	-780,602,371.54	18,373,603.17		-798,975,974.71
归属于母公司所有者权益合计	-358,640,709.91	18,373,603.17		-377,014,313.08
股东权益合计	-359,078,180.07	18,373,603.17		-377,451,783.24
负债和股东权益总计	504,478,477.12	18,373,603.17	18,373,603.17	504,478,477.12

（2）对 2019 年度母公司资产负债表报表项目的年末数的影响

报表项目	更正前金额	借方调整金额	贷方调整金额	更正后金额
其他应付款	298,023,596.16		17,856,058.67	315,879,654.83
流动负债合计	760,286,668.02		17,856,058.67	778,142,726.69
负债合计	770,210,655.34		17,856,058.67	788,066,714.01
未分配利润	-721,885,321.76	17,856,058.67		-739,741,380.43

报表项目	更正前金额	借方调整金额	贷方调整金额	更正后金额
股东权益合计	-302,985,323.62	17,856,058.67		-320,841,382.29
负债和股东权益总计	467,225,331.72	17,856,058.67	17,856,058.67	467,225,331.72

(3) 对 2019 年度合并利润表报表项目的本年数的影响

报表项目	更正前金额	借方调整金额	贷方调整金额	更正后金额
财务费用	67,124,559.74	517,544.50	44,862,481.82	22,779,622.42
营业外支出	848,069.27	62,718,540.49		63,566,609.76
销售费用	26,474,066.19		10,346,218.82	16,127,847.37
管理费用	30,201,756.35	10,346,218.82		40,547,975.17
利润总额	-408,104,418.75	73,582,303.81	55,208,700.64	-426,478,021.92
净利润	-408,104,418.75	73,582,303.81	55,208,700.64	-426,478,021.92
综合收益总额	-408,104,418.75	73,582,303.81	55,208,700.64	-426,478,021.92

(4) 对 2019 年度母公司利润表报表项目的本年数的影响

报表项目	更正前金额	借方调整金额	贷方调整金额	更正后金额
财务费用	49,007,509.23		26,928,566.09	22,078,943.14
营业外支出	388,137.01	44,784,624.76		45,172,761.77
利润总额	-411,421,675.24	44,784,624.76	26,928,566.09	-429,277,733.91
净利润	-411,421,675.24	44,784,624.76	26,928,566.09	-429,277,733.91
综合收益总额	-411,421,675.24	44,784,624.76	26,928,566.09	-429,277,733.91

(二) 债务重组

无。

(三) 资产置换

无。

(四) 年金计划

无。

(五) 终止经营

无。

(六) 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，公司的经营业务划分为五个经营分部，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

项 目	管理	动漫	动漫衍生品
主营业务收入		407,076.86	1,070,853.28
主营业务成本		72,332.61	167,474.81
资产总额	329,656,125.79	212,499,172.71	24,897,083.34
负债总额	901,916,701.81	81,291,511.24	15,475,378.76

(续)

项 目	游戏	旅游服务	分部间抵销	合计
主营业务收入		4,121,932.00		5,599,862.14
主营业务成本	9,829,639.74	710,762.16		10,780,209.32
资产总额	163,459,840.00	402,889,886.24	-686,362,549.99	447,039,558.09
负债总额	43,897,560.60	208,440,133.17	-223,317,531.12	1,027,703,754.46

(七) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1、银行账号被冻结情况

序号	公司	账户	账号	账户类型	余额
1	长城国际动漫游戏股份有限公司	中信银行成都市世纪城支行	****0104	基本户	1,391.39
2	长城国际动漫游戏股份有限公司	农业银行杭州分行	****8374	一般户	589.35
3	长城国际动漫游戏股份有限公司	恒丰银行杭州分行营业部	****4012	一般户	4.07
4	长城国际动漫游戏股份有限公司	平安银行杭州西湖支行	****7455	一般户	38.32
5	长城国际动漫游戏股份有限公司	中国民生银行杭州西湖支行	****1269	一般户	4.99
6	长城国际动漫游戏股份有限公司	中国银行浙江省分行营业中心	****9111	一般户	83,791.34
7	长城国际动漫游戏股份有限公司	中国工商银行成都天府支行	****1772	一般户	10.91
8	杭州宣诚科技有限公司	中国银行湖墅支行	****2663	基本户	781.45
9	杭州宣诚科技有限公司	杭州银行文创支行	****2552	一般户	3,305.56
10	滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	杭州银行西城支行	****6092	一般户	744.04
11	杭州东方国龙影视动画有限公司	杭州银行西城支行	****1648	基本户	3,114.70
12	滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	中国银行滁州凤凰支行	****5800	基本户	12,844.53
13	滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	建设银行滁州广场支行	****7528	一般户	55,317.67

序号	公司	账户	账号	账户类型	余额
14	滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	农村商业银行滁州腰铺支行	****0016	一般户	312,630.58
15	上海天芮经贸有限公司	中国工商银行上海市南京东路第一支行	****4478	一般户	87,333.74
16	上海天芮经贸有限公司	农行闵行区水清南路支行	****1687	基本户	11,153.33
17	上海天芮经贸有限公司	中国工商银行股份有限公司上海市中山南路支行	****2530	社保户	36,382.62
18	北京新娱兄弟网络科技有限公司	中信银行北京福码大厦支行	****2065	一般户	2.18
19	北京新娱兄弟网络科技有限公司	浦发银行北京丰台支行	****0047	一般户	81,283.15
20	北京新娱兄弟网络科技有限公司	中国农业银行北京中关村分行营业部	****5650	一般户	310.26
21	北京新娱兄弟网络科技有限公司	民生银行上地支行	****8454	基本户	210,784.42
22	北京新娱兄弟网络科技有限公司上海分公司	中国建设银行股份有限公司上海南翔支行	****9677	基本户	
2020 年 12 月 31 日前冻结 22 个银行账户的存款余额					901,818.60

2、全资子公司股权被冻结情况

单位名称	股权数额(万元)	执行法院	冻结开始	冻结结束
滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	10,200.02	浙江省杭州市西湖区人民法院	2020-12-21	2023-12-20
杭州长城动漫游戏有限公司	2,000.00	浙江省杭州市西湖区人民法院	2020-12-17	2023-12-16
杭州东方国龙影视动画有限公司	570.00	浙江省杭州市下城区人民法院	2019-10-14	2022-10-13
北京新娱兄弟网络科技有限公司	1,000.00	浙江省杭州市中级人民法院	2019-11-6	2022-11-5
滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	10,200.02	浙江省杭州市萧山区人民法院	2020-12-15	2023-12-14
浙江新长城动漫有限公司	2,000.00	浙江省杭州市下城区人民法院	2019-10-10	2020-10-9
滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	10,200.02	浙江省杭州市中级人民法院	2020-7-29	2023-7-28
杭州宣诚科技有限公司	1,105.00	浙江省杭州市下城区人民法院	2019-11-4	2022-11-3
杭州长城动漫游戏有限公司	2,000.00	浙江省杭州市下城区人民法院	2019-10-14	2022-10-13
滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	10,200.02	浙江省杭州市中级人民法院	2019-10-28	2022-10-27
滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司	10,200.02	上海市金融法院	2019-2-17	2022-2-17

3、借款逾期的情况

截至财务报告日，本公司由于资金紧张，暂缓支付的逾期的借款情况如下：

序号	贷款单位	逾期金额	逾期时间	备注
1	北京市文化科技融资租赁股份有限	4,544,386.61	2019-2-20	长期应付款-本金

序号	贷款单位	逾期金额	逾期时间	备注
	公司	4,175,443.42	2019-5-6	长期应付款-本金款
		517,544.50	2019-12-31	其他应付款
		709,212.84	2020-12-31	其他应付款
2	上海国金租赁有限公司	89,693,372.30	2019-1-4	长期应付款-本金
		4,356,627.70	2019-1-4	长期应付款-利息
		500,000.00	2019-1-17	长期应付款-律师费
		33,641,809.98	2019-1-17	长期应付款-违约金
3	华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司	21,600,140.00	2018-12-1	长期应付款-本金
		1,104,008.26	2018-12-1	长期应付款-利息
		6,764,922.72	2019-11-18	长期应付款-违约金
		52,500.00	2019-11-18	长期应付款-律师代理费
4	南谯区腰铺镇人民政府	4,800,000.00	2019-12-31	长期应付款-本金
		4,800,000.00	2020-12-31	长期应付款-本金
5	安徽省中安金融资产管理股份有限公司	20,000,000.00	2019-3-28	长期应付款-本金
		20,000,000.00	2019-6-28	长期应付款-本金
		20,000,000.00	2019-9-28	长期应付款-本金
		140,000,000.00	2019-12-28	长期应付款-本金
		44,574,353.48	2019-12-31	其他应付款-违约金
		44,211,960.37	2020-12-31	其他应付款-违约金
		1,250,000.00	2020-12-31	其他应付款-案件受理费
6	中国长城资产管理股份有限公司浙江省分公司	3,549,500.00	2019-3-20	应付利息
		1,000,000.00	2019-3-20	长期应付款-本金
		3,634,000.00	2019-6-20	应付利息
		1,000,000.00	2019-6-20	长期应付款-本金
		175,000,000.00	2019-7-13	长期应付款-本金
		16,653,833.33	2019-7-13	应付利息
		17,856,058.67	2019-12-31	其他应付款-违约金
		871,936.00	2020-12-31	其他应付款-公证执行费
		36,753,232.00	2020-12-31	其他应付款-违约金
7	恒丰银行股份有限公司	500,000.00	2019-3-21	长期借款
		23,500,000.00	2019-9-21	长期借款
		24,000,000.00	2019-11-11	长期借款
		2,782,400.00	2019-12-31	应付利息
		4,349,041.66	2020-12-31	应付利息

序号	贷款单位	逾期金额	逾期时间	备注
		30,000.00	2020-12-31	其他应付款-律师费
8	北京娱乐宝影视传媒有限公司	5,990,900.00	2018-11-14	其他应付款-本金
		2,208,830.25	2018-12-31	其他应付款-利息
		1,679,347.31	2018-12-31	其他应付款-罚息
		1,496,450.77	2019-12-31	其他应付款-罚息
		192,234.47	2019-12-31	其他应付款-律师诉讼费
		1,500,550.64	2020-12-31	其他应付款-罚息
9	杭州交汇物资有限公司	25,048,048.08	2018-12-8	其他应付款-本金
		1,524,842.82	2018-12-31	其他应付款-利息及罚息
		6,011,531.54	2019-12-31	其他应付款-利息及罚息
		376,750.00	2019-12-3	其他应付款-律师诉讼费
		6,195,217.22	2020-12-31	其他应付款-利息及罚息
10	浙江东宇资产管理有限公司	3,600,000.00	2019-9-30	其他应付款-本金
		270,000.00	2019-12-31	应付利息
		552,000.00	2020-12-31	应付利息
		18,421.00	2020-12-31	其他应付款-律师诉讼费
	2020 年 12 月 31 日前逾期小计	835,441,407.94		
11	北京市文化科技融资租赁股份有限公司	251,906.20	2021-4-29	期后逾期利息
12	上海国金租赁有限公司	5,595,983.33	2021-4-29	期后逾期利息
13	华潍融资租赁（上海）有限公司潍坊分公司	1,623,922.58	2021-4-29	期后逾期利息
14	安徽省中安金融资产管理股份有限公司	14,374,927.00	2021-4-29	期后逾期违约金
15	中国长城资产管理股份有限公司浙江省分公司	13,270,721.33	2021-4-29	期后逾期违约金
16	恒丰银行股份有限公司	1,320,900.00	2021-4-29	期后逾期利息
17	北京娱乐宝影视传媒有限公司	487,883.95	2021-4-29	期后逾期罚息
18	杭州交汇物资有限公司	1,987,145.15	2021-4-29	期后逾期罚息
19	浙江东宇资产管理有限公司	178,500.00	2021-4-29	期后逾期利息
	2020 年 12 月 31 日后逾期小计	39,091,889.54		
	合计	874,533,297.48		

4、大股东股权质押情况

本公司母公司浙江清风原生文化有限公司持有本公司股份总数为 60,319,660.00 股，占公司总股本比例为 18.46%。截至本财务报告签发日，浙江清风原生文化有限公司累计质押的股份数量为 60,319,660.00 股，占其持股总数的比例为 100.00%，占本公司总股本比例为

18.46%；浙江清风原生文化有限公司累计被冻结的股份数量为 60,319,660.00 股，占其持有公司股份的 100%，占本公司总股本的 18.46%。

赵锐勇先生持有本公司股份总数为 3,300,000.00 股，占本公司总股本比例为 1.01%。累计质押的股份数量为 3,300,000.00 股，占其持股总数的比例为 100%。

（八）其他需披露的重要事项

2020 年 11 月 12 日，长城国际动漫游戏股份有限公司、滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司（以下简称“滁州创意园”）与金寨鑫宝林业综合开发有限公司（以下简称“鑫宝林业”）签订《滁州长城国际动漫旅游创意园委托经营框架协议》（以下简称“框架协议”），协议约定：本公司从 2020 年 12 月 1 日起将滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司一、二期除祈年殿下层仓库的经营使用权整体委托给金寨鑫宝林业综合开发有限公司进行经营和管理，期限 10 年，每个季度收取 150.00 万元经营回报。2020 年 11 月 18 日，本公司、滁州创意园、鑫宝林业签订了《有关〈滁州长城国际动漫旅游创意园委托经营框架协议〉的补充协议》（以下简称“补充协议”），对前述框架协议的细节进行了约定。截止至 2020 年 12 月 31 日，滁州长城国际动漫旅游创意园有限公司上述委托经营所涉及的固定资产及无形资产账面价值为 24,307.21 万元。根据长城动漫内部控制的要求，上述合同应经过业务部门、财务部门、财务总监、总经理、董事长、董事会及股东会的审批确认，但该合同的签订未见完整的审批流程。

2021 年 4 月 23 日，本公司第九届董事会 2021 年第四次临时会议审议通过《关于不予追认〈滁州长城国际动漫旅游创意园委托经营框架协议及其补充协议〉的议案》。

十六、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款	36,536,467.64	98.91	36,536,467.64	100.00	
按组合计提预期信用损失的应收账款	402,688.74	1.09	402,688.74	100.00	
其中：账龄组合	402,688.74	1.09	402,688.74	100.00	
合计	36,939,156.38	100.00	36,939,156.38	100.00	
续：					
类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的 应收账款	35,056,867.64	94.90	35,056,867.64	100.00	
按组合计提预期信用损失的 应收账款	1,882,288.74	5.10	1,782,711.66	94.71	99,577.08
其中：账龄组合	1,882,288.74	5.10	1,782,711.66	94.71	99,577.08
合计	36,939,156.38	100.00	36,839,579.30	99.73	99,577.08

2、单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	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
宁波科洋磁业发展有限公司	1,479,600.00	1,479,600.00	100.00	2014 年已诉讼, 预计无法收回
合计	36,536,467.64	36,536,467.64	100.00	

3、按组合中账龄组合计提预期信用损失的应收账款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	402,688.74	402,688.74	100.00
合计	402,688.74	402,688.74	

4、按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内		
1—2 年		
2—3 年		18,096,426.84
3—4 年	18,096,426.84	1,479,600.00
4—5 年	1,479,600.00	17,290,622.96
5 年以上	17,363,129.54	72,506.58
合计	36,939,156.38	36,939,156.38

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	35,056,867.64	1,479,600.00				36,536,467.64
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,782,711.66	-1,380,022.92				402,688.74
其中：账龄组合	1,782,711.66	-1,380,022.92				402,688.74
合计	36,839,579.30	99,577.08				36,939,156.38

6、按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
四川省富邦钒钛制动鼓有限公司	35,056,867.64	94.90	35,056,867.64
宁波科洋磁业发展有限公司	1,479,600.00	4.01	1,479,600.00
山东银丰地脉煤业有限公司	330,182.16	0.89	330,182.16
攀钢集团成都钢钒有限公司	72,506.58	0.20	72,506.58
合计	36,939,156.38	100.00	36,939,156.38

(二) 其他应收款

项 目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		17,152,940.19
其他应收款	42,237,236.70	51,099,383.67
合 计	42,237,236.70	68,252,323.86

1、应收股利

项 目	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
小 计	17,152,940.19	17,152,940.19
减：坏账准备	17,152,940.19	
合 计		17,152,940.19

重要的账龄超过 1 年的应收股利如下：

项 目	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
北京新娱兄弟网络科技有限公司	17,152,940.19	3-4 年	本公司全资子公司应付股利，经协商暂缓支付	发生减值，已经无支付能力
合 计	17,152,940.19			

2、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
贷款保证金及押金	1,611,410.40	1,611,410.40
往来款	42,217,111.86	50,932,030.34
职工借款	13,456.50	13,216.00
费用	29,227.86	28,000.00
合计	43,871,206.62	52,584,656.74

(2) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款	1,572,321.40	3.58	1,572,321.40	100.00	
按组合计提预期信用损失的其他应收款	42,298,885.22	96.42	61,648.52	0.15	42,237,236.70
其中：账龄组合	81,773.36	0.19	61,648.52	75.39	20,124.84
关联方组合	42,217,111.86	96.23			42,217,111.86
合计	43,871,206.62	100.00	1,633,969.92	3.72	42,237,236.70

续：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	52,584,656.74	100.00	1,485,273.07	2.82	51,099,383.67
其中：账龄组合	1,652,626.40	3.14	1,485,273.07	89.87	167,353.33
关联方组合	50,932,030.34	96.86			50,932,030.34
合计	52,584,656.74	100.00	1,485,273.07	2.82	51,099,383.67

(3) 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
平安国际融资租赁(天津)有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00	融资款保证金，预计无法收回

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
杨柳	420.00	420.00	100.00	员工已离职
成林	940.00	940.00	100.00	员工已离职
王燕锋	11,856.00	11,856.00	100.00	员工已离职
魏俊辉	32,400.00	32,400.00	100.00	押金预计无法收回
杭州兆丰天瑞投资管理有限公司	26,705.40	26,705.40	100.00	保证金预计无法收回
合计	1,572,321.40	1,572,321.40		

(4) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,240.50	1,692.75	16.53
1—2 年	19,227.86	7,650.77	39.79
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年	20,000.00	20,000.00	100.00
5 年以上	32,305.00	32,305.00	100.00
合计	81,773.36	61,648.52	

2) 关联方组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	600,010.00		
1—2 年	7,140,768.96		
2—3 年	32,044,699.78		
3—4 年			
4—5 年	2,431,633.12		
5 年以上			
合计	42,217,111.86		

(5) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	610,250.50	7,192,086.61
1—2 年	7,183,496.82	41,372,006.61
2—3 年	32,056,895.78	36,625.40

账龄	期末余额	期初余额
3—4 年	36,625.40	3,951,633.12
4—5 年	3,951,633.12	32,305.00
5 年以上	32,305.00	
合计	43,871,206.62	52,584,656.74

(6) 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	8,512.95	1,476,760.12		1,485,273.07
期初余额在本期变动				
--转入第二阶段	-8,512.95	8,512.95		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,692.75	-1,425,317.30	1,572,321.40	148,696.85
本期收回或转回				
本期核销				
本期其他变动				
期末余额	1,692.75	59,955.77	1,572,321.40	1,633,969.92

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款		1,572,321.40				1,572,321.40
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,485,273.07	-1,423,624.55				61,648.52
其中：账龄组合	1,485,273.07	-1,423,624.55				61,648.52
关联方组合						
合计	1,485,273.07	148,696.85				1,633,969.92

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
------	------	------	----	------------------	----------

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例 (%)	坏账准备期末余额
杭州长城动漫游戏有限公司	往来款	39,785,478.74	1-3 年	90.69	
北京新娱兄弟网络科技有限公司	往来款	2,431,633.12	4-5 年	5.54	
平安国际融资租赁(天津)有限公司	保证金	1,500,000.00	4-5 年	3.42	1,500,000.00
魏俊辉	押金	32,400.00	1-2 年、3-4 年	0.07	32,400.00
熊光荣	押金	32,305.00	5 年以上	0.07	32,305.00
合计		43,781,816.86		99.79	1,564,705.00

(9) 本报告期末无涉及政府补助的应收款项

(10) 本报告期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

(11) 本报告期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	947,387,681.31	661,531,327.86	285,856,353.45	947,387,681.31	550,681,358.74	396,706,322.57
合计	947,387,681.31	661,531,327.86	285,856,353.45	947,387,681.31	550,681,358.74	396,706,322.57

2、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
上海天芮经贸有限公司	81,000,000.00			81,000,000.00	2,148,643.39	71,578,295.42
北京新娱兄弟网络科技有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00	20,569,046.87	394,292,340.79
湖南宏梦卡通传播有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		50,000,000.00
杭州东方国龙影视动画有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	1,863,502.65	18,976,502.65
杭州宣诚科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00	797,469.96	25,707,782.75
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	67,403,157.41	67,403,157.41
杭州长城动漫有限公司	80,043,488.08			80,043,488.08	17,750,482.85	17,750,482.85
浙江新长城动漫有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00	317,665.99	15,822,765.99
合计	947,387,681.31			947,387,681.31	110,849,969.12	661,531,327.86

十七、补充资料

(一) 非经常性损益

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-2,785.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	33,333.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融资产、衍生金融负债和其他权益工具投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-128,709,554.19	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-128,679,005.85	
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	-128,679,005.85	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（二）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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润		-0.62	-0.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润		-0.23	-0.23

注：因公司本年归属于母公司的权益为负数，不适用计算加权平均净资产收益率

十八、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 29 日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

（此页无正文）

长城国际动漫游戏股份有限公司

2021 年 4 月 29 日

第 16 页至第 109 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签名：_____

签名：_____

签名：_____

日期：_____

日期：_____

日期：_____